

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

г. Можайск

29 мая 2024 года

1. Общая часть.

Информация о ходе исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года подготовлено Контрольно-счетной палатой Можайского городского округа Московской области в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Положением о бюджетном процессе в Можайском городском округе Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.06.2018 № 48/7 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате Можайского городского округа Московской области, утвержденным решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 28.12.2021 № 945/63, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год и на плановый период», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 31.08.2023 № 31, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 31.08.2023 № 30, Планом работы Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области на 2024 год, утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области от 27.12.2023 № 51.

Анализ хода исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года проведен на основании отчета Администрации Можайского городского округа Московской области «Об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года», утвержденного постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 17.04.2024 № 1477-П.

Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года произведен методом сравнения данных, утвержденным постановлением, с показателями, утвержденными решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 26.12.2023 № 71/6 «О бюджете Можайского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о бюджете) и показателями двух соответствующих периодов прошлых годов.

1.1. Характеристика основных показателей бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года.

Исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса РФ финансовый орган устанавливает порядок составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

Кассовый план исполнения бюджета округа в отчетном периоде велся в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области в текущем финансовом году, утвержденным приказом Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области от 13.04.2022 № 29.

Сводная бюджетная роспись в отчетном периоде велась в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Можайского городского округа Московской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа Московской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области), утвержденным приказом Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области от 30.10.2020 № 80.

Решением о бюджете на 2024 год первоначально бюджет утвержден по доходам в сумме 4 511 424,4 тыс. рублей и расходам в сумме 4 619 303,5 тыс. рублей, дефицит бюджета составил – 107 879,1 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года в местный бюджет внесено одно изменение (решение Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от 27.02.2024 № 115/7).

С учетом изменений бюджет Можайского городского округа Московской области на 2024 год утвержден по доходам в сумме 4 512 103,9 тыс. рублей и расходам в сумме 4 688 753,6 тыс. рублей. Дефицит с учетом изменений составил 176 649,7 тыс. рублей.

Сведения об изменениях плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по доходам за 1 квартал 2024 года представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

Наименование показателя	Первоначальный бюджет (от 26.12.2023 № 71/6), тыс. рублей	Уточненный бюджет от 27.02.2024 № 115/7, тыс. рублей	Изменения, тыс. рублей. (+,-)	Темп роста в %
Налог на доходы физических лиц	2 087 543,5	2 087 543,5	-	-
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	37 833,0	37 833,0	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	187 653,0	187 653,0	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	31 036,0	31 036,0	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением специального палогового режима «Автоматизирующая упрощенная система налогообложения»	409,0	409,0	-	-
Налог на имущество физических лиц	79 657,0	79 657,0	-	-
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	185 283,0	185 283,0	-	-
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	112 047,0	112 047,0	-	-
Госпошлина	13 617,0	13 617,0	-	-
Итого налоговых доходов	2 735 078,5	2 735 078,5	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	126 416,1	126 416,1	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	18 046,4	18 046,4	-	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 404,1	2 583,6	+ 1 179,5	в 1,8 раз
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	70 866,2	70 866,2	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 901,3	2 901,3	-	-
Прочие неналоговые доходы	529,2	529,2	-	-
Итого неналоговых доходов	220 163,3	221 342,8	+ 1 179,5	100,54
Итого налоговых и неналоговых доходов	2 955 241,8	2 956 421,3	+ 1 179,5	100,04
Итого безвозмездных поступлений	1 556 182,6	1 555 682,6	- 500,0	-
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 556 182,6	1 555 682,6	- 500,0	-
Дотации	48 373,0	48 373,0	-	-
Субсидии	352 474,8	352 474,8	-	-
Субвенции	1 154 334,8	1 154 334,8	-	-
Иные межбюджетные трансферты	1 000,0	500,0	- 500,0	50,0

ВСЕГО ДОХОДОВ	4 511 424,4	4 512 103,9	+ 679,5	100,02
---------------	-------------	-------------	---------	--------

В течение 1 квартала 2024 года вносились изменения в плановые назначения по неналоговым доходам и по безвозмездным поступлениям.

По неналоговым доходам плановые назначения увеличены на 1 179,5 тыс. рублей или на 0,5%, а именно увеличились доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 1,8 раз.

По безвозмездным поступлениям плановые назначения уменьшены на 500 тыс. рублей, а именно уменьшились иные межбюджетные трансферты.

За 1 квартал 2024 года были откорректированы отдельные разделы расходов бюджета Можайского городского округа Московской области в сторону увеличения плановых назначений, за исключением разделов 0200 «Национальная оборона», 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0600 «Охрана окружающей среды», 0800 «Культура, кинематография», 0900 «Здравоохранение», 1000 «Социальная политика», 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Наибольшее увеличение плановых назначений составило по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 39 912,5 тыс. рублей, 0700 «Образование» - 15 186,1 тыс. рублей.

Анализ изменения плановых назначений бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам за 1 квартал 2024 года представлен в таблице № 2.

Таблица № 2

Наименование показателя	Первоначальный бюджет (от 26.12.2023 № 71/6), тыс. рублей.	Уточненный бюджет тыс. рублей, (от 27.02.2024 № 115/7)	Изменения, тыс. рублей. (+;-)	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Изменения СБР и уточненного бюджета, тыс. рублей. (+;-)
Общегосударственные вопросы	714 260,0	725 073,9	- 10 813,9	725 073,9	-
Национальная оборона	64,0	64,0	-	64,0	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56 249,0	56 249,0	-	56 249,0	-
Национальная экономика	306 151,3	309 668,9	+ 3 517,6	309 657,6	- 11,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	803 111,4	843 023,9	- 39 912,5	842 668,9	- 355,0
Охрана окружающей среды	9 473,6	9 473,6	-	9 473,6	-
Образование	1 830 841,0	1 846 027,1	- 15 186,1	1 849 834,1	+ 3 807,0
Культура, кинематография	244 326,8	244 326,8	-	244 326,8	-
Здравоохранение	960,0	960,0	-	960,0	-
Социальная политика	104 060,3	104 060,3	-	104 060,3	-
Физическая культура и спорт	544 678,2	544 698,2	+ 20,0	544 698,2	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	5 127,9	5 127,9	-	5 127,9	-
Всего расходов	4 619 303,5	4 688 753,6	+ 69 450,1	4 692 194,3	+ 3 440,7

Сводная бюджетная роспись Можайского городского округа Московской области на 2024 год (по состоянию на 01.04.2024) представлена в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области (далее - Контрольно-счетная палата) в сумме 4 692 194,3 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение 1 квартала 2024 года изменений доходная часть бюджета увеличилась на 679,5 тыс. рублей, расходы увеличились на 72 890,8 тыс. рублей или на 1,6% (с учетом изменений в сводную бюджетную роспись), дефицит увеличился на 68 770,6 тыс. рублей или в 1,6 раз.

Плановые назначения по доходам, дефициту бюджета округа в отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года соответствуют плановым назначениям, утвержденным решением о бюджете с учетом изменения от 27.02.2024 № 115/7.

Плановые назначения по расходам в отчете об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года соответствуют сводной бюджетной росписи на 2024 год (по состоянию на 01.04.2024).

Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года утвержден постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 17.04.2024 № 1477-П в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года представлен в таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете на 2024 год/ Утверждено СБР (по состоянию на 01.04.2024), тыс. рублей	Исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	Процент исполнения
Доходы	4 512 103,9	857 866,9	19,0
Расходы	4 692 194,3	781 357,2	16,7
Дефицит/профицит	176 649,7	+ 76 509,7	x

За 1 квартал 2024 года бюджет Можайского городского округа Московской области исполнен с профицитом (превышением доходов над расходами) 76 509,7 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года.

Доходы бюджета округа формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством Московской области о налогах и сборах, нормативными правовыми актами Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о налогах и сборах.

Доходы бюджета округа образуются за счет налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

За 1 квартал 2024 года в бюджет Можайского городского округа Московской области поступило доходов в сумме 857 866,9 тыс. рублей, что составляет 19% от уточненного плана на 2024 год.

Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года по доходам представлен в Таблице № 4.

Таблица № 4

Наименование доходов	Уточненный план на 2024 год, тыс. рублей	Исполнено за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	Отклонение от уточненного плана, тыс. рублей (+, -)	Процент исполнения %
Налог на доходы физических лиц	2 087 543,5	354 910,5	- 1 732 633,0	17,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	37 833,0	9 367,9	- 28 465,1	24,8
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	187 653,0	23 149,6	- 164 503,4	12,3
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,0	42,2	+ 42,2	-
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	1 349,1	+ 1 349,1	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	31 036,0	15 246,1	- 15 789,8	49,1
Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	409,0	341,0	-68,0	83,4
Налог на имущество физических лиц	79 657,0	3 297,9	- 76 359,1	4,1
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	185 283,0	57 968,6	- 127 314,4	31,3

Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	112 047,0	8 388,3	- 103 658,7	7,5
Госпошлина	13 617,0	3 129,7	- 10 487,3	23,0
Итого налоговых доходов	2 735 078,5	477 190,9	- 2 257 887,6	17,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	126 416,1	37 434,4	- 88 981,7	29,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	18 046,4	901,5	- 17 144,9	5,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 583,6	2 172,3	- 411,3	84,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	70 866,2	38 862,3	- 32 003,9	54,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 901,3	7 022,6	+ 4 121,3	в 2,4 раза
Прочие неналоговые доходы	529,2	826,8	+ 297,6	в 1,6 раз
Итого неналоговых доходов	221 342,8	87 219,9	- 134 122,9	39,4
Итого налоговых и неналоговых доходов	2 956 421,3	564 410,8	- 2 392 010,5	19,1
Итого безвозмездных поступлений	1 555 682,6	293 456,1	- 1 262 226,6	18,9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 555 682,6	298 389,8	- 1 257 292,8	19,2
Дотации	48 373,0	12 093,3	- 36 279,7	25,0
Субсидии	352 474,8	15 540,5	- 336 934,3	4,4
Субвенции	1 154 334,8	270 756,0	- 883 578,8	23,5
Иные межбюджетные трансферты	500,0	0,0	- 500,0	-
Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого товара и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	0,0	0,0	0,0	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	0,0	-
Возврат остатков, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	- 4 933,7	- 4 933,7	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	4 512 103,9	857 866,9	- 3 654 237,0	19,0

Наибольший удельный вес в исполненных доходах бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года заняли налоговые доходы – 55,6%. На втором месте безвозмездные поступления – 34,2% и наименьший удельный вес в общих доходах составляют неналоговые поступления – 10,2%. За 1 квартал 2023 года наибольший удельный вес составляли безвозмездные поступления – 46,1% в общей сумме исполненной доходной части бюджета и 41,9% составляли налоговые доходы, за 1 квартал 2022 года налоговые доходы составили наибольшую долю – 54% в общей сумме исполненной доходной части бюджета и 39,5% составили безвозмездные поступления.

За 1 квартал 2024 года наблюдается увеличение доходов в бюджет Можайского городского округа Московской области на 137 691,7 тыс. рублей или на 19,1% по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, на 123 753,3 тыс. рублей или на 16,9% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (рис. 1).

Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2022-2024 годов по доходам представлен в Таблице № 5.

Таблица № 5

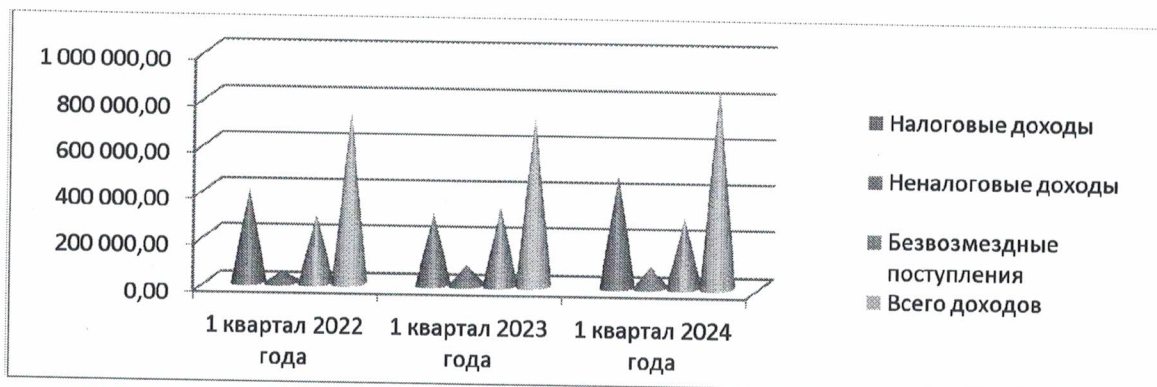
Наименование показателей	1 квартал 2022 год, тыс. рублей	Уд. Вес в %	1 квартал 2023 год, тыс. рублей	Уд. Вес в %	1 квартал 2024 год, тыс. рублей	Уд. Вес в %
Налоговые доходы	396 211,8	54,0	302 009,7	41,9	477 190,9	55,6
Неналоговые доходы	47 658,2	6,5	86 341,9	12,0	87 219,9	10,2
Безвозмездные поступления	290 243,6	39,5	331 823,6	46,1	293 456,1	34,2
Всего доходов	734 113,60	100,0	720 175,2	100,0	857 866,9	100,0

Налоговые доходы за 1 квартал 2024 года увеличились на 175 181,2 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2023 года или на 58% и на 80 979,1 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2022 года или на 20,4%.

Неналоговые доходы за 1 квартал 2024 года увеличились на 878 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2023 года или на 1% и на 39 561,7 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2022 года или в 1,8 раз.

Безвозмездные поступления за 1 квартал 2024 года уменьшились на 38 367,5 тыс. рублей или на 11,6% по сравнению с аналогичным периодом 2023 года и увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 3 212,5 тыс. рублей или на 1,1%.

Рис. 1 Диаграмма исполнения доходной части бюджета за 1 квартал 2022-2024 годов (тыс. рублей)



В течение 1 квартала 2024 года основным источником доходов бюджета округа являлся налог на доходы физических лиц, поступивший в сумме 354 910,5 тыс. рублей. Удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 74,4%, в структуре исполненных доходов бюджета за 1 квартал 2024 года составил 41,4%. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета его доля составила 62,9%.

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес принадлежит доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 44,6%, поступивших за отчетный период в сумме 38 862,3 тыс. рублей. Удельный вес в структуре исполненных доходов бюджета за 1 квартал 2024 года их доля составила 4,5%.

В общих доходах бюджета округа исполненные налоговые и неналоговые доходы составили 65,8%, безвозмездные поступления – 34,2%.

2.1. Налоговые доходы.

За 1 квартал 2024 года выполнение плановых назначений по налоговым доходам составило 17,4% или 477 190,9 тыс. рублей. За 1 квартал 2024 года налоговые доходы составили 55,6% в исполненных доходах бюджета округа.

Уровень исполнения бюджета округа по налоговым доходам в целом по сравнению с аналогичным периодом 2022-2023 годов увеличился (за 1 квартал 2023 года – 302 009,7 тыс. рублей или 12,7%, за 1 квартал 2022 года – 396 211,8 тыс. рублей или 18,6%).

- **налог на доходы физических лиц** – выполнение к плану 2024 года составило 354 910,5 тыс. рублей или 41,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 110 421,6 тыс. рублей или на 45,2% и на 51 290,9 тыс. рублей или на 16,9% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Норматив зачисления налога на доходы физических лиц в бюджеты городских округов составляет 15%, налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей – 13%. Дополнительный норматив на 2024 год в размере 85% от налога на доходы физических лиц за исключением суммы налога, превышающей 650,0 тыс. рублей, и 74% от налога на доходы физических лиц от суммы налога, превышающей 650,0 тыс. рублей.

- **акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ.**

Бюджетным кодексом РФ установлено, что размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации (далее – нормативы) устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения соответствующих муниципальных образований, органы местного самоуправления которые решают вопросы местного значения в сфере дорожной деятельности. Законом Московской области «О бюджете Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» нормативы установлены в размере 0,1155%.

За 1 квартал 2024 года в бюджет Можайского городского округа Московской области поступило доходов от акцизов в сумме 9 367,9 тыс. рублей или 1,1% от плановых назначений на 2024 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 528 тыс. рублей или на 19,5% и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 1 708,2 тыс. рублей или на 22,3%.

● **налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.**

Единый норматив отчислений от налога в бюджеты городских округов в соответствии с законом Московской области от 02.10.2013 № 111/2013-ОЗ «О внесении изменений в закон Московской области «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Московской области от налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащих зачислению в бюджет Московской области» составляет 50%.

За 1 квартал 2024 года поступления составили 23 149,6 тыс. рублей или 2,7% к плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 2 513,9 тыс. рублей или на 9,8%, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года уменьшились на 3 334,7 тыс. рублей или на 12,6%.

● **единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** - поступления составили 42,2 тыс. рублей. Плановые назначения по единому налогу на вмененный доход в 2024 году не планировались, так как единый налог на вмененный доход в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации с 01.01.2022 отменен. За 1 квартал 2023 года поступления составили (-683) тыс. рублей, за 1 квартал 2022 года поступления составили 70 тыс. рублей.

● **единый сельскохозяйственный налог** - поступления составили 1 349,1 тыс. рублей. В 2024 году плановые назначения по единому сельскохозяйственному налогу не предусматривались. Законом Московской области от 27.08.2018 № 145/2018-ОЗ «Об установлении ставки единого сельскохозяйственного налога на территории Московской области» ставка по единому сельскохозяйственному налогу установлена 0% (с 01.01.2019 по 31.12.2026). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления налога увеличились на 1 062,4 тыс. рублей или в 4,7 раза, за 1 квартал 2022 года налог не поступал.

● **налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**, - поступления по данному налогу составили 15 246,1 тыс. рублей или 49,1%. За 1 квартал 2023 года поступления составили (-1 765,2) тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 7 581 тыс. рублей или в 2 раза.

● **налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»** - поступления составили 341 тыс. рублей или 83,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 316,4 тыс. рублей или в 13,9 раз, за 1 квартал 2022 года налог не поступал.

● **налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов**, - поступления в бюджет округа составили 3 297,9 тыс. рублей или 4,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 869 тыс. рублей или в

2,3 раза и уменьшились на 192,6 тыс. рублей или на 5,5% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

● **земельный налог** – поступления составили 66 356,9 тыс. рублей или 22,3% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 44 146 тыс. рублей или в 3 раза и на 21 942 тыс. рублей или на 49,4% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

● **государственная пошлина** - поступления составили 3 129,7 тыс. рублей или 23% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 624,3 тыс. рублей или на 24,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 322 тыс. рублей или на 11,5%. Наибольшая доля поступлений за 1 квартал 2024 года (97%) составила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации).

● в 1 квартале 2024 года **задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** не поступали. За 1 квартал 2023 года поступления составили 9,1 тыс. рублей, за 1 квартал 2022 года задолженность не поступала.

2.2. Неналоговые доходы.

Исполнение неналоговых доходов за 1 квартал 2024 года составило 87 219,9 тыс. рублей или 39,4% к уточненному плану на 2024 год. За 1 квартал 2024 года неналоговые доходы составили 10,2% в исполненных доходах бюджета округа.

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес приходится на доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 44,6%. За отчетный период по данному виду доходов в бюджет округа поступило 38 862,3 тыс. рублей.

● **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** - выполнение составило 37 434,4 тыс. рублей или 29,6% к плану 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 286,3 тыс. рублей или на 0,8% и на 5 114,2 тыс. рублей или на 15,8% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Основная доля поступлений (71,5%) по указанной подгруппе доходов приходится на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Данный неналоговый доходный источник исполнен в объеме 26 764,7 тыс. рублей, что составило 31,6% к бюджетным назначениям. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.04.2024 (Приложение № 2.1) задолженность в бюджет Можайского городского округа Московской области по состоянию на 31.03.2024 составляет 22 506,6 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, исполнены в сумме 2 189,3 тыс. рублей или на 21,9% от бюджетных назначений, утвержденных в объеме 10 015,1 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.04.2024 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате по состоянию на 01.04.2024 составляет 6 000,3 тыс. рублей (в том числе дебиторская задолженность 6 201,0 тыс. рублей, кредиторская – 200,7 тыс. рублей). Основными недоимщиками являются: ООО «Можайский МПК» (5 010,0 тыс. рублей), ООО «Газстрой-Можайск» (603,5 тыс. рублей), МУП «Полигон» (524,8 тыс. рублей), Свиридов В.Л. (61,6 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, за 1 квартал 2024 года поступили в сумме 264,8 тыс. рублей или 28,7% к годовым плановым назначениям (923,0 тыс. рублей). Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть

бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.04.2024 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате составляет 187,7 тыс. рублей (в том числе дебиторская задолженность 206,1 тыс. рублей, кредиторская – 18,4 тыс. рублей). Основными недоимщиками является АО «Почта России» (167,7 тыс. рублей), АО «Газпромбанк» (18,2 тыс. рублей), ООО «ЕТА» (5,4 тыс. рублей), ООО «Здоровье Плюс» (11,7 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), на 01.04.2024 составляют 2 170,4 тыс. рублей или 35,3% к годовым плановым назначениям. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.04.2024 (Приложение № 2.2) задолженность по арендной плате составляет 2 099,9 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность 2 405,2 тыс. рублей, кредиторская – 305,3 тыс. рублей. Основными недоимщиками являются Глава КФХ Быстрова В.М. (1 773,5 тыс. рублей), АО «Почта России» (121,0 тыс. рублей), ООО «Газстрой-Можайск» (269,6 тыс. рублей), ООО «ЕТА» (91,9 тыс. рублей), ИП Моисеева Н.В. (48,4 тыс. рублей), ИП Петросян В.С. (14,8 тыс. рублей), ООО «Чебурашка» (12,8 тыс. рублей).

За 1 квартал 2024 года поступила незапланированная плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в сумме 16,5 тыс. рублей.

Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городского округа, утвержденные в сумме 21 075 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2024 года на 28,6% или в объеме 6 028,7 тыс. рублей, в том числе:

- плата за наем муниципального жилищного фонда составляет 4 805,0 тыс. рублей или 22,8%;

- плата за создание семейного (родового) захоронения составляет 43,5 тыс. рублей.

Плановые назначения на 2024 год не планировались;

- плата за оформление родственных, почетных, воинских захоронений, созданных с 1 августа 2004 года по 30 июня 2020 года включительно, как семейные (родовые) захоронения составляет 102,4 тыс. рублей. Плановые назначения на 2024 год не планировались;

- плата за взнос на капитальный ремонт нежилого фонда составляет 137,8 тыс. рублей.

Плановые назначения на 2024 год не планировались;

- плата по договорам на установку, эксплуатацию рекламных конструкций составляет 334,4 тыс. рублей или 15,5%;

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, составляет 605,6 тыс. рублей или 43,3%.

- **платежи при пользовании природными ресурсами** – поступления за 1 квартал 2024 года составили 901,5 тыс. рублей или 5% к плану 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 8 982,2 тыс. рублей или на 90,9% и на 181,5 тыс. рублей или 16,8% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

- **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** – поступления за 1 квартал 2024 года составили 2 172,3 тыс. рублей или 84,1% к уточненному плану на 2024 год. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 1 675,2 тыс. рублей или на 43,5% и увеличились на 209,7 тыс. рублей или на 10,7% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

- **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** – поступления за 1 квартал 2024 года составили 54,8% или 38 862,3 тыс. рублей, из них:

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу поступили в сумме 4 477,8 тыс.

рублей или 23,2% при плановых назначениях 19 333,9 тыс. рублей. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов на 01.04.2024 (Приложение № 2.2) дебиторская задолженность по доходам от реализации иного имущества на конец отчетного периода составляет 1 817,5 тыс. рублей. Основными недоимщиками являются ООО «Можайск-Н» (1 282,5 тыс. рублей), ООО «Айтипекс» (535,0 тыс. рублей);

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов) поступили в сумме 13 640,2 тыс. рублей. Плановые назначения на 2024 год не предусматривались;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов поступили в сумме 17 873,6 тыс. рублей или 35,4%;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), поступили в сумме 2 870,7 тыс. рублей, что в 2,8 раза больше плановых назначений. Согласно представленной информации о поступлениях в доходную часть бюджета Можайского городского округа Московской области неналоговых доходов (Приложение № 2.2) поступление незапланированных денежных средств от реализации земельных участков, ввиду проведения торгов без объявления цены, расположенных по адресам: г. Можайск, ул. Школьная, ряд 2, бокс 27; ул. Советская, д. 53; в/ч 63661; ул. Вокзальная, д.43; п. Горетово, ул. Армейская, д.5.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 21 287,8 тыс. рублей или в 2,2 раза и на 30 979,7 тыс. рублей или в 4,9 раза по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

● **штрафы, санкции, возмещение ущерба** – исполнение за 1 квартал 2024 года составило 7 022,6 тыс. рублей, что в 2,4 раза больше к плановым назначениям 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 10 443,1 тыс. рублей или на 59,7% и увеличились на 4 155,0 тыс. рублей или в 2,4 раза по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

● **прочие неналоговые доходы** – поступления в бюджет за 1 квартал 2024 года составили 826,8 тыс. рублей, что в 1,6 раз больше к плановым назначениям 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 404,4 тыс. рублей или в 2 раза и уменьшились на 715,4 тыс. рублей или на 46,4% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

2.3. Безвозмездные поступления.

Поступления за 1 квартал 2024 года составили 293 456,1 тыс. рублей или 18,9% к уточненному плану на 2024 год.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили за 1 квартал 2024 года 298 389,8 тыс. рублей или 19,2% к уточненному плану на 2024 год. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 34 830,7 тыс. рублей или на 10,4% и незначительно увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 4 312,5 тыс. рублей или на 1,5%.

Дотации - поступления в бюджет за 1 квартал 2024 года составили 12 093,3 тыс. рублей или 25% к плану 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 27 407,7 тыс. рублей или на 69,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления в форме дотаций увеличились на 11 997,3 тыс. рублей или в 126 раз.

Субсидии - поступления в бюджет за 1 квартал 2024 года составили 15 540,5 тыс. рублей или 4,4% к плану 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 21 368,5 тыс. рублей или на 57,9%. По сравнению с

аналогичным периодом 2022 года поступления в форме субсидий уменьшились на 8 239,9 тыс. рублей или на 34,6%.

Субвенции - поступления в бюджет за 1 квартал 2024 года составили 270 756,0 тыс. рублей или 23,5% к плану 2024 года. Удельный вес исполнения за 1 квартал 2024 года субвенций в безвозмездных поступлениях от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 90,7%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 13 945,5 тыс. рублей или на 5,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 1 394,1 тыс. рублей или на 0,5%.

Иные межбюджетные трансферты, предусмотренные в сумме 500,0 тыс. рублей, за 1 квартал 2024 года не поступали. За 1 квартал 2023 года иные межбюджетные трансферты не поступали. За 1 квартал 2022 года поступления составили 839 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - за 1 квартал 2024 года из бюджета Можайского городского округа Московской области осуществлен возврат в бюджет Московской области в сумме 4 933,7 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года - 1 508,2 тыс. рублей, за 1 квартал 2022 года - 3 833,7 тыс. рублей).

3. Расходы бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года.

Решением о бюджете расходная часть бюджета на 2024 год первоначально утверждена в сумме 4 619 303,5 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета в 2024 году первоначально утвержденные бюджетные ассигнования в соответствии с решением о бюджете (с учетом изменений от 27.02.2024 № 115/7) были увеличены на 69 450,1 тыс. рублей и составили 4 688 753,6 тыс. рублей.

За 1 квартал 2024 года первоначально утвержденные бюджетные ассигнования увеличены в общей сумме на 69 450,1 тыс. рублей или на 1,5% от первоначального плана, в том числе по подразделам: «Общегосударственные вопросы» (на 10 813,9 тыс. рублей или на 1,5%), «Национальная экономика» (на 3 517,6 тыс. рублей или на 1,1%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 39 912,5 тыс. рублей или на 5%), «Образование» (на 15 186,1 тыс. рублей или на 0,8%), «Физическая культура и спорт» (на 20 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью, с учетом внесенных изменений, по состоянию на 01.04.2024 предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 4 692 194,3 тыс. рублей, что не соответствует решению о бюджете на 2024 год. Расхождения между показателями сводной бюджетной росписи и решением о бюджете обусловлены основаниями, установленными пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

Общий объем кассовых выплат из бюджета за 1 квартал 2024 года составил 781 357,2 тыс. рублей или 16,7% к бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью. По сравнению с 1 кварталом 2023 года объем расходной части бюджета увеличился на 76 166,4 тыс. рублей, процент исполнения к 1 кварталу 2023 года составил 110,8%. По сравнению с исполнением бюджета за 1 квартал 2022 года исполнение расходов снизилось на 119 962,9 тыс. рублей или на 13,3%.

3.1. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам бюджетной классификации расходов.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации показал, что диапазон освоения средств составил от 7,5% по подразделу «Здравоохранение» до 23,7% по подразделу «Культура, кинематография». Наибольший процент исполнения сложился по разделам: «Культура, кинематография» - 23,7%, «Общегосударственные вопросы» - 20,6%, «Образование» - 19,2%; наименьший процент исполнения сложился по разделам: «Здравоохранение» - 7,5%, «Национальная экономика» - 8%, «Физическая культура и спорт» - 9%.

За 1 квартал 2024 года не осуществлялись расходы по следующим разделам: «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Анализ исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице № 6.

Таблица № 6

Наименование	Утверждено бюджетом на 2024 год, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2024 к сводной бюджетной росписи		Удельный вес, %
			Сумма, тыс. рублей	%	
Общегосударственные вопросы	725 073,9	725 073,9	149 355,9	20,6	19,1
Национальная оборона	64,0	64,0	-	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56 249,0	56 249,0	6 967,2	12,4	0,9
Национальная экономика	309 668,9	309 657,6	24 825,3	8,0	3,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	843 023,9	842 668,9	119 435,9	14,2	15,3
Охрана окружающей среды	9 473,6	9 473,6	-	-	-
Образование	1 846 027,1	1 849 834,1	354 535,9	19,2	45,4
Культура, кинематография	244 326,8	244 326,8	57 876,6	23,7	7,4
Здравоохранение	960,0	960,0	72,0	7,5	-
Социальная политика	104 060,3	104 060,3	19 111,5	18,4	2,4
Физическая культура и спорт	544 698,2	544 698,2	49 176,9	9,0	6,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	5 127,9	5 127,9	-	-	-
Расходы, всего:	4 688 753,6	4 692 194,3	781 357,2	16,7	100,0

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за отчетный период исполнены в объеме 149 355,9 тыс. рублей, что составило 20,6% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 18 019,9 тыс. рублей или на 13,7%, по сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение увеличилось на 28 203,1 тыс. рублей или на 23,3%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 квартал 2024 года составил 19,1% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» израсходовано 634,8 тыс. рублей, что составило 17%.

Расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнены в размере 1 923,4 тыс. рублей или на 11,5%.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнение расходов за январь-март 2024 года составило 52 053,2 тыс. рублей или 20,4% от плана.

По данному подразделу за 1 квартал 2024 года за счет средств бюджета Можайского городского округа Московской области произведены следующие расходы:

- в сумме 46 443,2 тыс. рублей (21,6% к утвержденному плану) – на обеспечение деятельности Администрации Можайского городского округа Московской области;

- в сумме 492 тыс. рублей (3,8% к утвержденному плану) – информирование населения о деятельности, о положении дел на территории муниципального образования, опубликование муниципальных правовых актов, обсуждений проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведения до сведения жителей муниципального образования официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации в печатных СМИ.

По рассматриваемому подразделу за 1 квартал 2024 года за счет субвенций, передаваемых бюджету Можайского городского округа Московской области из бюджета Московской области на осуществление отдельных государственных полномочий Московской области, произведены расходы в общей сумме 5 118 тыс. рублей, в том числе:

- на создание комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципальных образований Московской области – 1 476,8 тыс. рублей или на 20,7%;

- на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев в сумме 88,2 тыс. рублей или на 26%;

- на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений, определение соответствия объектов жилищного строительства, присвоения адресов и согласования перепланировки помещений – 3 414,3 тыс. рублей или на 19,7%;

- на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства, - 138,7 тыс. рублей или на 13,1%.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнение составило 6 363,2 тыс. рублей или 19,5% к плану. По данному подразделу произведены расходы на содержание:

- Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области в сумме 5 310,4 тыс. рублей или 20,9% к утвержденному плану;

- Контрольно-счетной палаты Можайского городского округа Московской области – 1 052,8 тыс. рублей или 14,5% к плану.

Предусмотренные на 2024 год по подразделу 0111 «Резервные фонды» средства резервного фонда на непредвиденные расходы в объеме 500 тыс. рублей и резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в объеме 900 тыс. рублей в отчетном периоде не расходовались.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение за 1 квартал 2024 года составило 88 381,3 тыс. рублей или 21,3% к бюджетным назначениям в сумме 415 500,1 тыс. рублей.

Из указанных расходов в отчетном периоде израсходовано 86 828,5 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности органа местного самоуправления и муниципальных учреждений, в том числе:

• Комитета по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области в сумме 5 084,1 тыс. рублей или 24,8%;

• МКУ МГО МО «Управление административно-хозяйственной деятельности» в сумме 37 426,9 тыс. рублей или 24%;

• МКУ МГО МО «Центр торгов» в сумме 3 934,5 тыс. рублей или 21,6%;

• МБУ «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг Можайского городского округа» в сумме 9 407,3 тыс. рублей или 15,1%;

• МУ МГО МО «Централизованная бухгалтерия» в сумме 17 458,9 тыс. рублей или 20,7%;

• МКУ МГО МО «Можайск-сервис» в сумме 9 427,1 тыс. рублей или 24,6%;

• МКУ МГО МО «Управление капитального строительства» в сумме 4 089,7 тыс. рублей или 27,1%.

Кроме того, в течение 1 квартала 2024 года произведены расходы в целях содержания и обслуживания имущества казны Можайского городского округа Московской области в сумме 1 362 тыс. рублей, что составляет 7,3% к бюджетным ассигнованиям в сумме 18 729,3 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года осуществлены расходы за счет средств субвенции из бюджета Московской области на оплату труда работников, осуществляющих работу по

обеспечению выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, в сумме 126,8 тыс. рублей или 15,4%.

В 1 квартале 2024 года произведены непрограммные расходы в сумме 64 тыс. рублей по целевой статье «Оплата исполнительных листов, судебных издержек» (Исполнительный лист от 08.10.2021 года о взыскании расходов за проведение землеустроительной экспертизы согласно решению Можайского городского суда от 19.05.2020 № 2-64/2020).

Предусмотренные по разделу **0200 «Национальная оборона»** средства в размере 64 тыс. рублей на организацию и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы в 1 квартале 2024 года не расходовались. В 1 квартале 2023 года осуществлены расходы в сумме 27,7 тыс. рублей. В 1 квартале 2022 года расходы не осуществлялись.

Предусмотренные за отчетный период расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в размере 56 249 тыс. рублей исполнены в сумме 6 967,2 тыс. рублей или на 12,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение увеличилось на 632,7 тыс. рублей или на 10%, по сравнению с 1 кварталом 2022 года расходы увеличились на 1 924 тыс. рублей или на 38,2%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу составил 0,9% от общего объема исполненных расходов бюджета.

За 1 квартал 2024 года по подразделу 0309 «Гражданская оборона» средства исполнены в сумме 4 973 тыс. рублей, что составляет 19,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 442,5 тыс. рублей или на 9,8%, по сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение увеличилось на 1 523,9 тыс. рублей или на 44,2%.

За 1 квартал 2024 года средства по данному подразделу направлены: на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 4 725,6 тыс. рублей или 23,5% к плану; на поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны в сумме 208,8 тыс. рублей или 7%; на содержание и развитие Системы - 112 в сумме 38,6 тыс. рублей или 3,4%.

Бюджетные ассигнования по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», утвержденные в объеме 30 620,5 тыс. рублей, за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 1 994,2 тыс. рублей или на 6,5%. По сравнению с 1 кварталом 2023 года исполнение увеличилось на 190,2 тыс. рублей или на 10,5%, относительно 1 квартала 2022 года исполнение увеличилось на 400,1 тыс. рублей или 25,1%.

За 1 квартал 2024 года средства направлены на финансирование следующих мероприятий подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы:

- участие в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах городского округа в сумме 330,2 тыс. рублей или на 20,7%;

- оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин в сумме 18,7 тыс. рублей или на 0,1%;

- оказание услуг по предоставлению видеoinформации для системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион» в сумме 1 645,3 тыс. рублей или на 7,7%.

Кассовые расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** за январь-март 2024 года составили 24 825,3 тыс. рублей или 8% к бюджетным назначениям, установленным

сводной бюджетной росписью. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному разделу уменьшилось на 4 185,3 тыс. рублей или на 14,4%, по сравнению с 1 кварталом 2022 года расходы сократились на 170 626 тыс. рублей или на 87,3%. Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 квартал 2024 года составил 3,2% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Предусмотренные по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» средства в размере 3 731 тыс. рублей исполнены за 1 квартал 2024 года в сумме 134,7 тыс. рублей или на 3,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов уменьшилось на 41,7 тыс. рублей или на 23,6%, по сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение уменьшилось на 168,2 тыс. рублей или на 55,5%.

За 1 квартал 2024 года расходы направлены на следующие мероприятия:

- развитие приоритетных отраслей агропромышленного комплекса (организация и проведение конкурсов и выставок) в сумме 30 тыс. рублей или на 14,7%;

- за счет субвенции из бюджета Московской области на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев в сумме 104,7 тыс. рублей или на 3%.

В 1 квартале 2024 года не расходовались средства в размере 2 248,8 тыс. рублей по подразделу 0408 «Транспорт», в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты Московской области в сумме 1 921,1 тыс. рублей. В 1 квартале 2023 года расходы также не осуществлялись. В 1 квартале 2022 года исполнение составило 3 271,1 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за отчетный период исполнены в объеме 23 790,2 тыс. рублей, что составило 8,2% к плану в размере 289 252,9 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу уменьшилось на 3 646,8 тыс. рублей или на 13,3%, по сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение расходов уменьшилось на 167 386,4 тыс. рублей или на 87,6%.

За 1 квартал 2024 года в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы расходы направлены на следующие мероприятия:

- на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа в сумме 19 272,3 тыс. рублей или на 17,4%;

- на заработную плату с начислениями работников МКУ МГО МО «Единый дорожно-транспортный центр» в части осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в сумме 4 517,9 тыс. рублей или на 24,3%.

Расходы по подразделу 0410 «Связь и информатика», предусмотренные на 2024 год в сумме 11 476,9 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2024 года в сумме 704 тыс. рублей или на 6,1%. По сравнению с 1 кварталом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 559,3 тыс. рублей или на 44,3%. По сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение увеличилось на 170 тыс. рублей или на 31,8%.

Расходы направлены на обеспечение органов местного самоуправления муниципального образования широкополосным доступом в сеть Интернет, телефонной связью, иными услугами электросвязи в сумме 379,5 тыс. рублей; на развитие и сопровождение муниципальных информационных систем обеспечения деятельности органов местного самоуправления муниципального образования в сумме 265,3 тыс. рублей; на обеспечение оборудованием и поддержание его работоспособности в сумме 59,2 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные средства в размере 2 948 тыс. рублей за 1 квартал 2024 года исполнены на 6,7% или в сумме 196,4 тыс. рублей. Средства направлены на транспортировку в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы за счет субвенции из бюджета Московской

области. По сравнению с 1 кварталом 2023 года исполнение увеличилось на 62,4 тыс. рублей или на 46,6%. По сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение увеличилось на 29,7 тыс. рублей или на 17,8%.

Расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за январь - март 2024 года исполнены в сумме 119 435,9 тыс. рублей или на 14,2% к утвержденным бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью, в сумме 842 668,9 тыс. рублей. Исполнение расходов увеличилось по сравнению с 1 кварталом 2023 года на 38 203,8 тыс. рублей или на 47%, по сравнению с 1 кварталом 2022 года расходы увеличились на 61 975,8 тыс. рублей или в 2,1 раза.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 квартал 2024 года составил 15,3% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» плановые бюджетные назначения в размере 100 746,7 тыс. рублей за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 4 521,9 тыс. рублей или на 4,5%. По сравнению с 1 кварталом 2023 года исполнение уменьшилось на 3 574,4 тыс. рублей или в 1,8 раза. Относительно 1 квартала 2022 года исполнение увеличилось на 451 тыс. рублей или на 11,1%.

Указанные средства направлены на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» за 1 квартал 2024 года израсходованы средства в размере 600 тыс. рублей, что составляет 24% от запланированных бюджетных ассигнований в размере 2 505 тыс. рублей. В 1 квартале 2023 года расходы не осуществлялись. Относительно 1 квартала 2022 года исполнение снизилось на 2 529 тыс. рублей или на 80,8%.

Указанные средства направлены на утверждение схем теплоснабжения городских округов (актуализированных схем теплоснабжения городских округов).

По подразделу 0503 «Благоустройство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 88 557,8 тыс. рублей или 14,5% от плана в сумме 610 454,1 тыс. рублей. По сравнению с 1 кварталом 2023 года исполнение увеличилось на 41 445,3 тыс. рублей или в 1,9 раз. По сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение увеличилось на 41 505,8 тыс. рублей или в 1,9 раз.

За 1 квартал 2024 года расходы направлены на следующие мероприятия:

- организацию ритуальных услуг (Возмещение специализированной службе по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших в части, превышающей размер возмещения, установленный законодательством РФ и МО) в сумме 48 тыс. рублей или 7,8%;
- содержание мест захоронений в сумме 2 077,7 тыс. рублей или 4,2%;
- содержание территорий в нормативном состоянии в сумме 67 285 тыс. рублей или 29,3%, из них расходы на содержание территории парка «Ривьера» в сумме 2 298 тыс. рублей;
- организацию наружного освещения в сумме 18 079,6 тыс. рублей или 27%;
- ликвидацию несанкционированных навалов мусора в сумме 1 067,5 тыс. рублей или 4,3%.

Расходы по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» за 1 квартал 2024 года составили 25 756,2 тыс. рублей или 20% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 128 963,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение уменьшилось на 267,1 тыс. рублей или на 1%. По сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение возросло на 22 548 тыс. рублей или в 8 раз.

Указанные средства направлены:

- на обеспечение деятельности МКУ МГО МО «Содействие» в сумме 3 030 тыс. рублей или 17%;
- на обеспечение деятельности МКУ МГО «ЕДТЦ» в сумме 22 726,2 тыс. рублей или 20,4%.

В 1 квартале 2024 года не расходовались средства в размере 9 473,6 тыс. рублей, предусмотренные по разделу **0600 «Охрана окружающей среды»**. В 1 квартале 2023 года расходы не осуществлялись, в 1 квартале 2022 года исполнение расходов составило 150 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов, предусмотренных по разделу **0700 «Образование»** в объеме 1 849 834,1 тыс. рублей, за период с января по март 2024 года составило 354 535,9 тыс. рублей или 19,2% к бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение увеличилось на 5 718,6 тыс. рублей или на 1,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение уменьшилось на 49 691,6 тыс. рублей или на 12,3%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за период с января по март 2024 года составил 45,4% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Исполнение расходов по подразделу 0701 «Дошкольное образование» за отчетный период составило 112 686,6 тыс. рублей или 20,9% от бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью в сумме 539 480,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение уменьшилось на 252 тыс. рублей или на 0,2%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение уменьшилось на 173,7 тыс. рублей или на 0,2%.

В течение первого квартала 2024 года расходы направлены:

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - дошкольных образовательных организаций в сумме 36 646,5 тыс. рублей или на 19,5%;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) за счет субвенции из бюджета Московской области в сумме 76 040,1 тыс. рублей или на 21,8%.

По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в объеме 1 104 175,1 тыс. рублей за 1 квартал 2024 года составило 18,7% или 206 506,8 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение по данному подразделу увеличилось на 1 787,3 тыс. рублей или на 0,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение снизилось на 56 292,6 тыс. рублей или на 21,4%.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - общеобразовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования исполнены в сумме 36 359 тыс. рублей или на 15,7%.

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату

коммунальных услуг)) за 1 квартал 2024 года составили 6 405,8 тыс. рублей, что составляет 24,6% от плана.

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) за отчетный период исполнены в сумме 134 499,7 тыс. рублей или на 21,1%.

В отчетном периоде произведена оплата расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций, в сумме 60,4 тыс. рублей за счет субвенции из бюджета Московской области.

Расходы на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в отчетном периоде исполнены в сумме 12 709,8 тыс. рублей или на 16,8% к предусмотренному плану.

Расходы на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях составили 8 802,3 тыс. рублей или 15,2%, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области в сумме 5 206,2 тыс. рублей.

Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, в течение 1 квартала 2024 года составили 6 490,3 тыс. рублей или 16,6%, из них за счет субсидии из бюджета Московской области – 5 841,2 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года осуществлены непрограммные расходы по целевой статье «Иные расходы» в сумме 1 179,5 тыс. рублей (возмещение ущерба по акту от 09.03.2023 № 12-и (Предписание Главного контрольного управления Московской области от 05.05.2023 № 9/146-и-ПП-9/12-и-ПП)).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение расходов в отчетном периоде составило 27 852,2 тыс. рублей или 18,4% к плановым назначениям в сумме 151 729,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 3 629,1 тыс. рублей или на 15%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 6 540,6 тыс. рублей или на 30,7%.

Основная доля расходов (64,1%) – 17 864,3 тыс. рублей (20,3% к плану) направлена на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных организаций дополнительного образования сферы культуры (2 музыкальные школы, 2 школы искусств).

Расходы на обеспечение деятельности организации дополнительного образования (МАУ ДО ДДТ г. Можайска) за период с января по март 2024 года составили 7 196,4 тыс. рублей или 18,4%.

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) за 1 квартал 2024 года составили 2 044,5 тыс. рублей, что составляет 9,9% от плана.

В течение 1 квартала 2024 года осуществлены расходы на внедрение и обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 747 тыс. рублей или на 20,1%.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы, предусмотренные в сумме 610,5 тыс. рублей, в отчетном периоде исполнены в сумме 13,5 тыс. рублей или на 2,2% и направлены, в том числе:

- на обеспечение деятельности администрации (участие в краткосрочных семинарах работников, занимающих должности по техническому обеспечению) в сумме 5,4 тыс. рублей;
- на организацию работы по повышению квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, в т.ч. участие в краткосрочных семинарах в сумме 8,1 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 22,4 тыс. рублей или в 2,7 раза. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 10,5 тыс. рублей или в 4,5 раза.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение расходов за отчетный период составило 1 306,4 тыс. рублей или 13% от плана в объеме 10 038,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 5,2 тыс. рублей или на 0,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 126,8 тыс. рублей или на 10,7%.

Расходы за 1 квартал 2024 года в сумме 1 299 тыс. рублей (исполнение составило 14,7%) направлены на обеспечение деятельности МКУ МГО МО по работе с молодежью «Можайский молодежный центр».

Расходы на организацию и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе в 1 квартале 2024 года составили 7,4 тыс. рублей (исполнение составило 0,6%).

Расходы, утвержденные в объеме 43 800,1 тыс. рублей по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 6 170,4 тыс. рублей, что составляет 14,1% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 581,8 тыс. рублей или на 10,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 96,9 тыс. рублей или на 1,6%.

Расходы на обеспечение деятельности Управления образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года составили 5 164,2 тыс. рублей или 23,3% от плана.

В отчетном периоде произведены расходы на мероприятия в сфере образования в сумме 168,6 тыс. рублей или 3,9%, из них на наем (поднаем) жилых помещений педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, расположенных на территории Можайского городского округа, – 60 тыс. рублей или 25%.

Расходы за счет субвенции из бюджета Московской области в сумме 837,6 тыс. рублей или 25% от плана произведены на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

Расходы, утвержденные в объеме 244 326,8 тыс. рублей по подразделу 0801 «Культура» раздела 0800 «Культура, кинематография», за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 57 876,6 тыс. рублей или на 23,7% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 6 803,4 тыс. рублей или на 13,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 17 348 тыс. рублей или на 42,8%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 квартал 2024 года составил 7,4% от общего объема исполненных расходов бюджета.

За 1 квартал 2024 года перечислены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания: МБУК «Можайский КДЦ» в сумме 42 745,6 тыс. рублей или 24,1%;

МБУК «Можайская библиотека» в сумме 10 055 тыс. рублей или 26%; МБУ «Парк культуры, отдыха и спорта «Ривьера»» в сумме 2 910 тыс. рублей или 19,2%.

На мероприятия в сфере культуры израсходовано 2 001,2 тыс. рублей или 20,2% от плановых назначений в сумме 9 890,2 тыс. рублей.

На мероприятия по сохранению объектов культурного наследия (оказание охранных услуг Дома Хлебникова (г. Можайск, ул. Красных Партизан) расходы осуществлены в сумме 164,8 тыс. рублей или 13,1%.

Кассовые расходы по разделу **0900 «Здравоохранение»**, запланированные в сумме 960 тыс. рублей, за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 72 тыс. рублей или на 7,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 28 тыс. рублей или на 63,6%. По сравнению с 1 кварталом 2022 года расходы увеличились на 65,5 тыс. рублей или в 11 раз. Расходы направлены на выплату компенсации за аренду жилья врачам и среднему медицинскому персоналу.

Кассовые расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** за 1 квартал 2024 года составили 18,4% к плану в размере 104 060,3 тыс. рублей или в сумме 19 111,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы возросли на 6 521,3 тыс. рублей или на 51,8%. По сравнению с 1 кварталом 2022 года расходы снизились на 5 007,3 тыс. рублей или на 20,8%. Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 квартал 2024 года составил 2,4% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** за январь-март 2024 года израсходовано 3 489,2 тыс. рублей, что составляет 21,8% от предусмотренных бюджетных ассигнований в сумме 15 973,6 тыс. рублей. Средства направлены на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 61,4 тыс. рублей или на 1,8%, относительно 1 квартала 2022 года исполнение расходов за 1 квартал 2024 года увеличилось на 130,2 тыс. рублей или на 3,9%.

В 1 квартале 2024 года не осуществлялись расходы в сумме 2 627 тыс. рублей по подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** за счет субвенции из бюджета Московской области на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов».

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»** израсходовано 15 622,3 тыс. рублей, что составляет 18,5% от предусмотренных бюджетных ассигнований в сумме 84 559,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 6 459,9 тыс. рублей или на 70,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов возросло на 9 265 тыс. рублей или в 2,5 раза.

За счет субвенции из бюджета Московской области осуществлены расходы в сумме 3 808,2 тыс. рублей или 22,2% на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность.

В отчетном периоде осуществлены расходы на обеспечение жильем молодых семей в сумме 8 184,2 тыс. рублей или 100%, в том числе за счет средств субсидии из бюджета Московской области в сумме 4 493 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года осуществлены расходы за счет средств субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 3 629,9 тыс. рублей или 6,2% от плана.

В отчетном периоде расходы по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики», предусмотренные в сумме 900 тыс. рублей на оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям, не осуществлялись.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** в объеме 544 698,2 тыс. рублей, исполнены за 1 квартал 2024 года в сумме 49 176,9 тыс. рублей, что составляет 9% к годовому плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 4 451,7 тыс. рублей или на 10%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы сократились на 4 004,4 тыс. рублей или на 7,5%. Удельный вес расходов по данному разделу за 1 квартал 2024 года составил 6,3%.

В отчетном периоде бюджетные ассигнования, предусмотренные по подразделу 1101 «Физическая культура» в объеме 257 399,2 тыс. рублей, исполнены в сумме 6 271,5 тыс. рублей, что составляет 2,4% к годовому плану. По сравнению с 1 кварталом 2023 года исполнение уменьшилось на 652 тыс. рублей или на 9,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы сократились на 24 185,1 тыс. рублей или на 79,4%.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по подготовке спортивных команд и спортивного резерва (ММБУ «СПОР по самбо и дзюдо») исполнены в сумме 6 251,5 тыс. рублей или на 15,3%.

В отчетном периоде осуществлены расходы на строительство (реконструкцию) муниципального стадиона «Спартак» (г. Можайск, ул. Герасимова) за счет средств местного бюджета в сумме 20 тыс. рублей или на 100%.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» за 1 квартал 2024 года бюджетные ассигнования, предусмотренные в сумме 287 299 тыс. рублей, реализованы в сумме 42 905,4 тыс. рублей или на 14,9% от утвержденного плана. Исполнение расходов за 1 квартал 2024 года по сравнению с 1 кварталом 2023 года возросло на 5 103,7 тыс. рублей или на 13,5%, с аналогичным периодом 2022 года возросло на 20 180,7 тыс. рублей или в 1,9 раз.

Расходы на организацию и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий исполнены в сумме 807,3 тыс. рублей или на 17,7% от утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 4 569,1 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) бюджетного учреждения МУ «Можайский Дворец спорта «Багратион» составили 42 098,1 тыс. рублей от запланированных бюджетных ассигнований в размере 282 729,9 тыс. рублей или 14,9%.

В отчетном периоде не производились расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**, запланированные в сумме 5 127,9 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга. За аналогичный период 2023 года и 2022 года расходы также не осуществлялись.

3.2. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре расходов.

Ведомственная структура расходов бюджета Можайского городского округа Московской области на 2024 год и на плановый период утверждена решением о бюджете.

Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации расходов за 1 квартал 2024 года представлено в таблице № 7.

Таблица № 7

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утверждено бюджетом на 01.04.2024, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2024, тыс. рублей	Исполнено за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% исполнения к сводной бюджетной росписи	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Администрация Можайского городского округа Московской области	1 118 988,8	1 118 977,6	139 038,5	12,4	17,8
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области	984 724,1	984 369,1	151 089,2	15,3	19,3
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа Московской области	7 445,1	7 445,1	1 056,4	14,2	0,1
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	118 200,0	118 200,0	22 918,3	19,4	2,9
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	17 067,5	17 067,5	1 935,9	11,3	0,3
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	2 442 328,1	2 446 135,0	465 318,9	19,0	59,6
ИТОГО:	4 688 753,6	4 692 194,3	781 357,2	16,7	100,0

За 1 квартал 2024 года наибольший процент исполнения сложился у Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Московской области (19,4%) и у Управления образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области (19%).

Наибольший удельный вес в общей сумме расходов за 1 квартал 2024 года по ведомственной структуре расходов бюджета отмечается по следующим главным распорядителям средств бюджета Можайского городского округа Московской области: Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области (59,6%), Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области (19,3%), Администрация Можайского городского округа Московской области (17,8%).

3.3. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ Можайского городского округа Московской области и непрограммным направлениям деятельности.

За 1 квартал 2024 года общий объем расходов бюджета Можайского городского округа Московской области, утвержденных сводной бюджетной росписью на реализацию 19 муниципальных программ, составил 4 651 618,2 тыс. рублей (99,1% от общего объема расходов), на непрограммные направления деятельности – 40 576,1 тыс. рублей (0,9%).

За 1 квартал 2024 года исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, составило 777 137,4 тыс. рублей или 16,7% от предусмотренных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований. По сравнению с 1 кварталом 2023 года исполнение по муниципальным программам увеличилось на 79 579,7 тыс. рублей или на 11,4%. По сравнению с 1 кварталом 2022 года исполнение по муниципальным программам уменьшилось на 120 957,8 тыс. рублей или на 13,5%.

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности представлено в таблице № 8.

Таблица № 8

Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 27.02.2024), тыс. рублей	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2024 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2024, тыс. рублей	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи	Доля в общем объеме исполненных расходов, %
Итого по муниципальным программам Можайского городского округа Московской области	4 648 177,5	4 651 618,2	777 137,4	16,7	99,5
1. Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027 годы	960,0	960,0	72,0	7,5	-
Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи»	960,0	960,0	72,0	7,5	-
2. Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027 годы	332 535,0	332 535,0	75 740,9	22,8	9,7
Подпрограмма «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации»	1 259,7	1 259,7	164,8	13,1	-
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	40 951,4	40 951,4	10 055,0	24,6	1,3
Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	202 115,7	202 115,7	47 656,8	23,6	6,1
Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры»	88 208,2	88 208,2	17 864,3	20,3	2,3
3. Муниципальная программа «Образование» на 2023-2027 годы	1 735 541,1	1 739 348,1	338 107,1	19,4	43,3
Подпрограмма «Общее образование»	1 666 145,9	1 669 952,9	324 830,9	19,4	41,6
Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	42 831,5	42 831,5	7 943,4	18,5	1,0
Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»	26 563,7	26 563,7	5 332,8	20,1	0,7
4. Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027 годы	37 896,6	37 896,6	4 966,0	13,1	0,6
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	15 973,6	15 973,6	3 489,2	21,8	0,4
Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	13 886,0	13 886,0	0,0	-	-
Обеспечивающая подпрограмма	7 137,0	7 137,0	1 476,8	20,7	0,2
Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	900,0	900,0	0,0	-	-
5. Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027 годы	332 719,4	332 719,4	49 156,9	14,8	6,3
Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»	287 299,0	287 299,0	42 905,4	14,9	5,5
Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва»	45 420,4	45 420,4	6 251,5	13,8	0,8
6. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы	44 050,1	44 038,8	222,8	0,5	-
Подпрограмма «Развитие отрасли сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности»	204,0	204,0	30,0	14,7	-
Подпрограмма «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации»	37 720,0	37 720,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»	2 260,1	2 248,8	0,0	-	-
Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы»	3 866,0	3 866,0	192,8	5,0	-
7. Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы	9 558,4	9 558,4	0,0	-	-
Подпрограмма «Охрана окружающей среды»	957,6	957,6	0,0	-	-
Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса»	5 730,4	5 730,4	0,0	-	-
Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства»	2 870,4	2 870,4	0,0	-	-
8. Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы	131 825,5	131 825,5	12 319,4	9,3	1,6
Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	99 141,7	99 141,7	7 346,4	7,4	1,0
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской области»	1 780,4	1 780,4	38,6	2,2	-

Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 27.02.2024), тыс. рублей	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2024 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2024, тыс. рублей	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи	Доля в общем объеме исполненных расходов, %
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»	3 663,2	3 663,2	208,8	5,7	-
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»	7 055,3	7 055,3	0,0	-	-
Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области»	70,0	70,0	0,0	-	-
Обеспечивающая подпрограмма	20 114,9	20 114,9	4 725,6	23,5	0,6
9. Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027 годы	70 059,7	70 059,7	11 814,1	16,9	1,5
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	9 353,7	9 353,7	8 184,2	87,5	1,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	58 079,0	58 079,0	3 629,9	6,2	0,5
Подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан за счет средств федерального бюджета»	2 627,0	2 627,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей»	0,0	0,0	0,0	-	-
10. Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы	19 986,7	19 631,7	600,0	3,1	0,1
Подпрограмма «Чистая вода»	17 126,7	17 126,7	0,0	-	-
Подпрограмма «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации»	2 505,0	2 505,0	600,0	24,0	0,1
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	0,0	0,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Развитие газификации топливозаправочного комплекса и электроэнергетики»	0,0	0,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	355,0	0,0	0,0	-	-
11. Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027 годы	500,0	500,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	500,0	500,0	0,0	-	-
12. Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы	638 238,8	638 238,8	139 121,4	21,8	17,8
Подпрограмма «Эффективное управление имуществом комплексом»	54 466,6	54 466,6	9 298,2	17,1	1,2
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом»	5 127,9	5 127,9	0,0	-	-
Обеспечивающая подпрограмма	578 644,3	578 644,3	129 823,2	22,4	16,6
13. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027 годы	23 770,2	23 770,2	1 798,4	7,6	0,2
Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления городских округов Московской области, создание доступной современной медиасреды»	13 308,0	13 308,0	492,0	3,7	0,1
Подпрограмма «Эффективное местное самоуправление»	424,0	424,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»	1 217,5	1 217,5	7,4	0,6	-
Обеспечивающая подпрограмма	8 820,7	8 820,7	1 299,0	14,7	0,1
14. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы	235 720,2	235 720,2	23 790,2	10,1	3,1
Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	217 108,3	217 108,3	19 272,3	8,9	2,5
Обеспечивающая подпрограмма	18 611,9	18 611,9	4 517,9	24,3	0,6
15. Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2027 годы	74 837,9	74 837,9	10 111,3	13,5	1,3
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных	845,0	845,0	0,0	-	-

Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 27.02.2024), тыс. рублей	Объем финансирования, предусмотренный СБР на 2024 год, тыс. рублей	Исполнено на 01.04.2024, тыс. рублей	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи	Доля в общем объеме исполненных расходов, %
услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»					
Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»	11 677,9	11 677,9	704,0	6,0	0,1
Обеспечивающая подпрограмма	62 315,0	62 315,0	9 407,3	15,1	1,2
16. Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы	1 000,0	1 000,0	0,0	-	-
Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития городского округа»	1 000,0	1 000,0	0,0	-	-
17. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы	684 250,7	684 250,7	109 296,9	16,0	14,0
Подпрограмма «Комфортная городская среда»	43 884,3	43 884,3	0,0	-	-
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области»	640 366,4	640 366,4	109 296,9	17,1	14,0
18. Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» на 2023-2027 годы	211 978,8	211 978,8	20,0	-	-
Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов физической культуры и спорта»	211 978,8	211 978,8	20,0	-	-
19. Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы	62 748,4	62 748,4	0,0	-	-
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	49 443,4	49 443,4	0,0	-	-
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по завершению адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»»	13 305,0	13 305,0	0,0	-	-
Непрограммные направления деятельности	40 576,1	40 576,1	4 219,8	10,4	0,5

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 0,5% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы до 22,8% по муниципальной программе «Культура и туризм» на 2023-2027 годы.

В 1 квартале 2024 года не осуществлялось финансирование муниципальных программ: «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы, «Предпринимательство» на 2023-2027 годы, «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы, «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы.

Наибольший процент освоения бюджетных средств сложился по муниципальным программам: «Культура и туризм» на 2023-2027 годы - 22,8%, «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы – 21,8%, «Образование» на 2023-2027 годы – 19,7%.

Самый низкий процент исполнения сложился по муниципальным программам: «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы – 0,5%, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы – 3,1%, «Здравоохранение» на 2023-2027 годы – 7,5%, «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027 годы – 7,6%, «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы – 9,3%.

Наибольший удельный вес в общем объеме исполненных расходов приходится на муниципальную программу «Образование» на 2023-2027 годы (43,3%).

Анализ объемов финансирования муниципальных программ представлен в таблице № 9.

Таблица № 9

Наименование муниципальной программы	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено решением Совета депутатов от 26.12.2023 № 71/6, тыс. рублей	Утверждено решением Совета депутатов от 27.02.2024 № 115/7, тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей	Отклонение (гр.5-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
1. Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027 годы	426-П от 05.02.2024	960,0	960,0	960,0	-	-
2. Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027 годы	1174-П от 29.03.2024	332 535,0	332 535,0	332 535,0	-	-
3. Муниципальная программа «Образование» на 2023-2027 годы	1186-П от 29.03.2024	1 735 541,1	1 735 541,1	1 735 541,1	-	-
4. Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027 годы	1171-П от 29.03.2024	37 896,6	37 896,6	37 896,6	-	-
5. Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027 годы	1175-П от 29.03.2024	332 719,4	332 719,4	332 719,4	-	-
6. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы	1176-П от 29.03.2024	44 050,1	44 050,1	44 050,1	-	-
7. Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы	1177-П от 29.03.2024	9 558,4	9 558,4	9 558,4	-	-
8. Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы	1172-П от 29.03.2024	131 825,5	131 825,5	131 825,5	-	-
9. Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2027 годы	6964-П от 26.12.2023	70 059,7	70 059,7	70 059,7	-	-
10. Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2027 годы	1173-П от 29.03.2024	19 986,7	19 986,7	19 986,7	-	-
11. Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027 годы	1153-П от 28.03.2024	500,0	500,0	500,0	-	-
12. Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы	626-П от 19.02.2024	627 836,8	627 836,8	638 238,8	-	10 402,0
13. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027 годы	987-П от 19.03.2024	23 770,2	23 770,2	23 770,2	-	-
14. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы	6920-П от 25.12.2023	216 964,0	232 202,6	235 720,2	15 238,6	18 756,2
15. Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-	1077-П от 25.03.2024	74 837,9	74 837,9	74 837,9	-	-

Наименование муниципальной программы	Дата и номер постановления администрации об утверждении программы (внесение изменений в программу)	Объем финансирования, предусмотренный программой с учетом изменений	Утверждено решением Совета депутатов от 26.12.2023 № 71/6, тыс. рублей	Утверждено решением Совета депутатов от 27.02.2024 № 115/7, тыс. рублей	Отклонение (гр.4-гр.3), тыс. рублей	Отклонение (гр.5-гр.3), тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
2027 годы						
16. Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы	1011-П от 20.03.2024	1 000,0	1 000,0	1 000,0	-	-
17. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы	916-П от 13.03.2024	644 338,2	644 338,2	684 250,7	-	39 912,5
18. Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» на 2023-2027 годы	6967- П от 27.12.2023 898-П от 12.03.2024	211 958,8 211 978,8	211 958,8	211 978,8	-	-
19. Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2023-2027 годы	1035-П от 21.03.2024	62 748,4	62 748,4	62 748,4	-	-

В соответствии с пунктом 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа Московской области, утвержденного постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 22.12.2022 № 5305-П (в редакции постановления Администрации Можайского городского округа Московской области от 08.04.2024 № 1298-П) (далее – Порядок разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа), муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о бюджете Можайского городского округа на текущий финансовый год и плановый период не позднее 01 апреля текущего финансового года.

В нарушение пункта 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы не приведена в соответствие с решением о бюджете в установленный срок.

1.2.2. Нарушение порядка реализации документов стратегического планирования.

В соответствии с пунктом 29.1 раздела V «Внесение изменений в муниципальную программу» Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа Московской области муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с последней актуальной версией решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о бюджете Можайского городского округа на соответствующий финансовый год и плановый период не позднее 01 апреля, 01 июля, 01 октября, 31 декабря текущего финансового года.

В нарушение пункта 29.1 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа три муниципальные программы, а именно: «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы не приведены с актуальной версией решения о бюджете с учетом изменений от 27.02.2024 № 1157/7 в установленный срок.

1.2.2. Нарушение порядка реализации документов стратегического планирования.

В течение 1 квартала 2024 года средства бюджета Можайского городского округа Московской области направлялись на реализацию мероприятий федеральных проектов на территории Можайского городского округа Московской области, информация представлена в таблице № 10.

Таблица № 10

№ п/п	Наименование федерального проекта	Утверждено бюджетом на текущий год (на отчетную дату), тыс. рублей	Утверждено СБР на текущий год (на отчетную дату), тыс. рублей	Исполнено за отчетный период к СБР, тыс. рублей	% исполнения
1.	Федеральный проект «Современная школа»	6 538,1	6 538,1	0,0	0
2.	Федеральный проект «Успех каждого ребенка»	4 757,2	4 757,2	0,0	0
3.	Федеральный проект «Цифровая образовательная среда»	201,0	201,0	0,0	0
4.	Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	3 350,4	3 350,4	837,6	25,0
5.	Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	32 149,4	32 149,4	0,0	0
6.	Федеральный проект «Спорт - норма жизни»	206 692,8	206 692,8	0,0	0
Всего расходов		253 688,9	253 688,9	837,6	0,3

В 1 квартале 2024 года произведены расходы в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в сумме 837,6 тыс. рублей или на 25%, которые направлены на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

3.4. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 23 решения о бюджете резервный фонд Администрации Можайского городского округа Московской области установлен в сумме 1400 тыс. рублей, в том числе:

- на непредвиденные расходы на 2024 год в сумме 500 тыс. рублей;
- на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2024 год в сумме 900 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года средства резервных фондов не использовались.

3.5. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд

Согласно форме бюджетной отчетности «Отчет об исполнении бюджета» (форма 0503117) за 1 квартал 2024 года объем средств по расходам, предусмотренным на финансирование контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд (далее - контрактные расходы), предусмотренный бюджетом Можайского городского округа Московской области, составил 1 197 959,9 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2024 кассовый расход составил 146 838,9 тыс. рублей или 12,6% от предусмотренных бюджетных назначений.

Распределение средств по видам контрактных расходов в 2023 году представлено в таблице № 11.

Таблица № 11

Код вида расходов	Наименование вида расходов	Сводная бюджетная роспись тыс. рублей	Исполнено тыс. рублей	Исполнено в % к сводной бюджетной росписи
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 197 959,9	146 838,9	12,6
410	Бюджетные инвестиции	335 123,8	20,0	0,0
Итого		1 533 083,7	146 858,9	9,6

3.6. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Контрольно-счетной палатой проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств Можайского городского округа Московской области по состоянию на 01.04.2024 на основании форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», представленных главными распорядителями бюджетных средств.

1. По состоянию на 01.04.2024 объем дебиторской задолженности составил 6 402 504,0 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2024 составила 145 412,5 тыс. рублей.

Информация о динамике дебиторской задолженности за 1 квартал 2024 года приведена в таблице № 12.

Таблица № 12

Наименование и номер счета бюджетного учета дебиторской задолженности	Задолженность по состоянию на 01.01.2024, тыс. рублей	Задолженность по состоянию на 01.04.2024, тыс. рублей	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения задолженности (увеличение +, уменьшение -), тыс. рублей
счет 1 20500000 «Расчеты по доходам»	6 814 160,2	6 285 793,5	98,2	- 528 366,7
счет 1 20600000 «Расчеты по выданным авансам»	76 612,9	91 525,9	1,4	+ 14 913,0
счст 1 20800000 «Расчеты с подотчетными лицами»	340,8	276,7	-	- 64,1
счет 1 20900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»	9 858,6	9 710,8	0,2	- 147,8
счет 1 30300000 «Расчеты по платежам в бюджет»	21 793,9	15 197,1	0,2	- 6 596,8
ИТОГО	6 922 766,4	6 402 504,0	100,0	- 520 262,4

По состоянию на 01.04.2024 объем дебиторской задолженности по сравнению с 01.01.2024 уменьшился на 520 262,4 тыс. рублей или на 7,5%. Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности составляют расчеты по доходам – 98,2% (6 285 793,5 тыс. рублей), из которых основную задолженность составляют:

- расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами в сумме 2 464 332,1 тыс. рублей;

- расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 3 376 545,4 тыс. рублей (за отчетный период задолженность увеличилась на 288 999,7 тыс. рублей или на 7,9%);

- расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 240 128,8 тыс. рублей (за отчетный период задолженность уменьшилась на 131 089,9 тыс. рублей или на 35,3%).

По состоянию на 01.04.2024 размер просроченной дебиторской задолженности увеличился на 1,2% или на 1 702,7 тыс. рублей. Наибольший удельный вес просроченной дебиторской задолженности составляют расчеты с плательщиками налогов – 99,9%.

2. По состоянию на 01.04.2024 объем кредиторской задолженности составил 49 490,8 тыс. рублей, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о динамике кредиторской задолженности за 1 квартал 2024 года приведена в таблице № 13.

Таблица № 13

Наименование и номер счета бюджетного учета кредиторской задолженности	Задолженность по состоянию на 01.01.2024, тыс. рублей	Задолженность по состоянию на 01.04.2024, тыс. рублей	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения задолженности (увеличение +, уменьшение -), тыс. рублей
счет 1 20500000 «Расчеты по	23 389,9	24 104,8	48,7	+ 714,9

Наименование и номер счета бюджетного учета кредиторской задолженности	Задолженность по состоянию на 01.01.2024, тыс. рублей	Задолженность по состоянию на 01.04.2024, тыс. рублей	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения задолженности (увеличение +, уменьшение -), тыс. рублей
доходам»				
счет 1 20900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»	181,1	75,0	0,1	- 106,1
счет 1 30200000 «Расчеты по принятым обязательствам»	3 210,4	9 781,0	19,8	+ 6 570,6
счет 1 30300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	26 720,0	15 530,0	31,4	- 11 190,0
ИТОГО	53 501,4	49 490,8	100,0	- 4 010,6

По состоянию на 01.04.2024 объем кредиторской задолженности по сравнению с 01.01.2024 уменьшился на 4 010,6 тыс. рублей или на 7,5%.

За отчетный период задолженность по принятым обязательствам возросла в 3 раза или на 6 570,6 тыс. рублей. Задолженность по расчетам по принятым обязательствам на 01.04.2024 составляет 9 781,0 тыс. рублей или 19,8% в общей структуре кредиторской задолженности. Основную задолженность составляют расчеты по приобретению основных средств – 4 394,4 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности составляют расчеты по доходам – 48,7% (24 104,8 тыс. рублей), из которых основную задолженность составляют:

- расчеты с плательщиками налогов в сумме – 23 130,9 тыс. рублей;
- расчеты по иным доходам от собственности – 248,2 тыс. рублей (за отчетный период задолженность увеличилась на 220,3 тыс. рублей);
- расчеты по доходам от операций с непроизведенными активами – 460,4 тыс. рублей.

За отчетный период задолженность по расчетам по платежам в бюджеты снизилась на 41,9% или на 11 190,0 тыс. рублей. Основную задолженность составляют расчеты по единому страховому тарифу – 13 874,2 тыс. рублей и расчеты по налогу на доходы физических лиц – 1 319,6 тыс. рублей.

3.7. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций.

Согласно форме бюджетной отчетности «Отчет об исполнении бюджета» (форма 0503117) за 1 квартал 2024 года предусмотрен объем средств на осуществление бюджетных инвестиций в сумме 335 123,8 тыс. рублей. Исполнение по данным расходам составило 20 тыс. рублей. Указанные расходы в отчетном периоде направлены на строительство (реконструкцию) муниципального стадиона «Спартак» (г. Можайск, ул. Герасимова).

3.8. Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области.

Пунктом 16 проекта решения о бюджете предусмотрен объем бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда муниципального образования на 2024 год в размере 37 833 тыс. рублей.

Согласно представленной информации о поступлении и использовании денежных средств Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области на 01.04.2024 остаток средств Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области на 01.01.2024 составил 6 831,9 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования Можайский городской округ Московской области на 2024 год за счет остатка средств муниципального Дорожного фонда не увеличивался.

В течение 1 квартала 2024 года бюджетные ассигнования по Дорожному фонду муниципального образования Можайский городской округ Московской области не расходовались.

Остаток бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования Можайский городской округ Московской области, неиспользованный в отчетном финансовом году, по состоянию на 01.04.2024 составил 16 199,9 тыс. рублей.

4. Источники финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области.

Решением о бюджете первоначально дефицит бюджета на 2024 год утвержден в сумме 107 879,1 тыс. рублей или в размере 9,3% к объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений. В результате внесенных изменений в течение 1 квартал 2024 года дефицит бюджета на 2024 год увеличен на 68 770,6 тыс. рублей и составил 176 649,7 тыс. рублей. В виде источников финансирования дефицита бюджета на 2024 год утверждены кредиты кредитных организаций в сумме 162 329,1 тыс. рублей, погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 54 450 тыс. рублей и остатки средств на счете бюджета на 01.01.2024 в сумме 68 770,6 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года сложился профицит в размере 76 509,7 тыс. рублей.

5. Программа муниципальных заимствований Можайского городского округа Московской области.

Пунктом 19 решения о бюджете установлен предельный объем заимствований Можайского городского округа Московской области на 2024 год в сумме 169 479,2 тыс. рублей. В течение 1 квартала 2024 года этот показатель не изменялся.

6. Программа муниципальных гарантий Можайского городского округа Московской области.

Пунктом 18 решения о бюджете установлен верхний предел муниципального долга Можайского городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2025 года в размере 280 029,2 тыс. рублей, в том числе верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям Можайского городского округа Московской области по состоянию на 1 января 2025 года в размере 0 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года этот показатель не изменялся.

7. Муниципальный долг Можайского городского округа Московской области.

По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составил 164 999,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2024 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составляет 164 999,9 тыс. рублей, что соответствует ограничениям, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 20 решения о бюджете установлен объем расходов бюджета Можайского городского округа Московской области на обслуживание муниципального долга Можайского городского округа Московской области на 2024 год в размере 5 127,9 тыс. рублей. В течение 1 квартала 2024 года этот показатель не изменялся.

За 1 квартал 2024 года расходы на обслуживание муниципального долга Можайского городского округа Московской области не осуществлялись.

8. Основные выводы.

8.1. Отчет об исполнении бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года утвержден постановлением Администрации Можайского городского округа Московской области от 17.04.2024 № 1477-П и представлен в Контрольно-счетную палату Можайского городского округа Московской области, что соответствует части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ и пункту 15.1 Положения о бюджетном процессе.

8.2. За 1 квартал 2024 года в бюджет Можайского городского округа Московской области поступило доходов в сумме 857 866,9 тыс. рублей, что составляет 19% от уточненного плана на 2024 год. При этом налоговые доходы исполнены на 17,4% или в сумме 477 190,9 тыс. рублей, неналоговые доходы – на 39,4% или в сумме 87 219,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления – на 18,9% или в сумме 293 456,1 тыс. рублей.

8.3. Расходная часть бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года исполнена в сумме 781 357,2 тыс. рублей, что составляет 16,7% к годовым бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью.

8.4. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года сложился профицит в размере 76 509,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2024 объем муниципального долга Можайского городского округа Московской области составляет 164 999,9 тыс. рублей.

8.5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации показал, что диапазон освоения средств составил от 7,5% по подразделу «Здравоохранение» до 23,7% по подразделу «Культура, кинематография». Наибольший процент исполнения сложился по разделам: «Культура, кинематография» - 23,7%, «Общегосударственные вопросы» - 20,6%, «Образование» - 19,2%; наименьший процент исполнения сложился по разделам: «Здравоохранение» - 7,5%, «Национальная экономика» - 8%, «Физическая культура и спорт» - 9%. За 1 квартал 2024 года не осуществлялись расходы по следующим разделам: «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Обслуживание государственного и муниципального долга».

8.6. Наибольший удельный вес в общем объеме исполненных расходов приходится на муниципальную программу «Образование» на 2023-2027 годы (43,3%).

8.7. По итогам исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области за 1 квартал 2024 года диапазон освоения средств по муниципальным программам составил от 0,5% по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы до 22,8% по муниципальной программе «Культура и туризм» на 2023-2027 годы.

8.8. В нарушение пункта 24 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы не приведена в соответствие с решением о бюджете в установленный срок.

8.9. В нарушение пункта 29.1 Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа три муниципальные программы, а именно: «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы, «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2027 годы не приведены с актуальной версией решения о бюджете с учетом изменений от 27.02.2024 № 1157/7 в установленный срок.

9. Предложения:

9.1. Муниципальным заказчикам в целях недопущения нарушения Порядка разработки и реализации муниципальных программ Можайского городского округа привести муниципальные программы Можайского городского округа Московской области в соответствие с последней актуальной версией решения о бюджете не позднее 01 июля 2024 года.

9.2. Увеличить Дорожный фонд Можайского городского округа Московской области за счет остатка средств Дорожного фонда Можайского городского округа Московской области, сложившегося на 01.01.2024.

10. Приложения 1-5

**Председатель
Контрольно-счетной палаты
Можайского городского округа
Московской области**



О.В. Кузнецова

Приложение № 1
к Информации о ходе исполнения
местного бюджета
за первый квартал 2024 года

Поступления доходов в местный бюджет за 1 квартал 2022 - 2024 годов

Наименование доходов	1 квартал 2022				1 квартал 2023				1 квартал 2024				Отклонение		Отклонение	
	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 10.03.2022), тыс. рублей	Поступило за 1 квартал 2022, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержд денному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 21.03.2023), тыс. рублей	Поступило за 1 квартал 2023, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержд денному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 27.02.2024), тыс. рублей	Поступило за 1 квартал 2024, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержд денному бюджету, %	(+; -), тыс. рублей	Поступило за 1 квартал 2024 года, в % к 1 кварталу 2023 года	(+; -), тыс. рублей	Поступило за 1 квартал 2024 года, в % к 1 кварталу 2022 года
Налоговые доходы	2 131 202,0	396 211,8	54,0	18,6	2 368 856,8	302 009,7	41,9	12,7	2 735 078,5	477 190,9	55,6	17,4	175 181,2	в 1,6 раз	80 979,1	120,4
Налог на доходы физических лиц	1 611 626,0	303 619,6	41,4	18,8	1 814 567,8	244 488,9	33,9	13,5	2 087 543,5	354 910,5	41,4	17,0	110 421,6	145,2	51 290,9	116,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	29 699,0	7 659,7	1,0	25,8	33 096,0	7 839,9	1,1	23,7	37 833,0	9 367,9	1,1	24,8	1 528,0	119,5	1 708,2	122,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	152 590,0	26 484,3	3,6	17,4	147 759,0	25 663,5	3,6	17,4	187 653,0	23 149,6	2,7	12,3	-2 513,9	90,2	-3 334,7	87,4
Единый налог на вмененный доход	-	70,0	-	-	-	-683,0	-	-	-	42,2	-	-	725,2	-	-27,8	60,3
Единый сельскохозяйственный налог	-	-	-	-	-	286,7	-	-	-	1 349,1	0,2	-	1 062,4	в 4,7 раза	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	27 857,0	7 665,1	1,0	27,5	26 973,0	-1 765,2	-	-	31 036,0	15 246,1	1,8	49,1	17 011,3	-	7 581,0	в 2 раза
Налог, взимаемый с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"	-	-	-	-	-	24,6	-	-	409,0	341,0	0,0	83,4	316,4	в 13,9 раз	-	-
Налог на имущество физических лиц	63 138,0	3 490,5	0,5	5,5	74 457,0	1 428,9	0,2	1,9	79 657,0	3 297,9	0,4	4,1	1 869,0	в 2,3 раза	-192,6	94,5
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	138 861,0	35 997,2	4,9	25,9	153 525,0	19 928,8	2,8	13,0	185 283,0	57 968,6	6,8	31,3	38 039,8	в 2,9 раза	21 971,4	в 1,6 раз

Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	94 290,0	8 417,7	1,1	8,9	102 750,0	2 282,1	0,3	2,2	112 047,0	8 388,3	1,0	7,5	6 106,2	в 3,7 раза	-29,4	99,7
Государственная пошлина	13 141,0	2 807,7	0,4	21,4	15 729,0	2 505,4	0,3	15,9	13 617,0	3 129,7	0,4	23,0	624,3	124,9	322,0	111,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	-	9,1	-	-	-	-	-	-	-9,1	-	-	-
Неналоговые доходы	201 036,5	47 658,2	6,5	23,7	203 408,3	86 341,9	12,0	42,4	221 342,8	87 219,9	10,2	39,4	878,0	101,0	39 561,7	в 1,8 раз
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	170 339,1	32 320,2	4,4	19,0	124 908,0	37 148,1	5,2	29,7	126 416,1	37 434,4	4,4	29,6	286,3	100,8	5 114,2	115,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	14 908,0	1 083,0	0,1	7,3	25 357,5	9 883,7	1,4	39,0	18 046,4	901,5	0,1	5,0	-8 982,2	9,1	-181,5	83,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 388,0	1 962,6	0,3	141,4	1 386,1	3 847,5	0,5	277,6	2 583,6	2 172,3	0,3	84,1	-1 675,2	56,5	209,7	110,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	12 546,0	7 882,6	1,1	62,8	43 132,6	17 574,5	2,4	40,7	70 866,2	38 862,3	4,5	54,8	21 287,8	221,1	30 979,7	в 4,9 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 355,4	2 867,6	0,4	в 2,1 раз	8 124,1	17 465,7	2,4	215,0	2 901,3	7 022,6	0,8	в 2,4 раза	-10 443,1	40,2	4 155,0	в 2,4 раза
Прочие неналоговые доходы	500,0	1 542,2	0,2	в 3,1 раза	500,0	422,4	0,1	84,5	529,2	826,8	0,1	156,2	404,4	в 2 раза	-715,4	53,6
Всего неналоговые и неналоговые доходы	2 332 238,5	443 870,0	60,5	42,3	2 572 265,1	388 351,6	53,9	55,2	2 956 421,3	564 410,8	65,8	19,1	176 059,2	145,3	120 540,8	127,2
Безвозмездные поступления:	2 352 134,7	290 243,6	39,5	12,3	2 478 244,8	331 823,6	46,1	13,4	1 555 682,6	293 456,1	34,2	18,9	-38 367,5	88,4	3 212,5	101,1
-дотации	384,00	96,00	0,0	25,0	158 004,00	39 501,00	5,5	25,0	48 373,00	12 093,30	1,4	25,0	-27 407,7	30,6	11 997,3	в 126 раз
-субсидии	1 383 616,90	23 780,40	3,2	1,7	1 250 423,10	36 909,00	5,1	3,0	352 474,80	15 540,50	1,8	4,4	-21 368,5	42,1	-8 239,9	65,4
-субвенции	968 133,80	269 361,90	36,7	27,8	1 068 661,70	256 810,50	35,7	24,0	1 154 334,80	270 756,00	31,6	23,5	13 945,5	105,4	1 394,1	100,5
-иные межбюджетные трансферты	-	839,00	0,1	-	1 156,00	-	-	-	500,00	-	-	-	-	-	-839,0	-
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	-	-	-	-	-	-48,00	-	-	-	-	-	-	48,0	-	-	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	-	-	159,30	-	-	-	-	-	-	-159,3	-	-	-

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-	-3 833,70	-	-	-	-1 508,20	-	-	-	-4 933,70	-	-	-3 425,5	-	-1 100,0	-
ВСЕГО ДОХОДОВ:	4 684 373,2	734 113,6	100,0	15,7	5 050 509,9	720 175,2	100,0	14,3	4 512 103,9	857 866,9	100,0	19,0	137 691,7	119,1	123 753,3	116,9

Приложение № 2
к Информации о ходе исполнения
местного бюджета
за первый квартал 2024 года

Поступление межбюджетных трансфертов в местный бюджет
за первый квартал 2022 -2024 годов

Наименование доходов	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 10.03.2022, тыс. рублей)	Поступило за 1 квартал 2022года, тыс. рублей	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 21.03.2023, тыс. рублей)	Поступило за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 27.02.2024, тыс. рублей)	Поступило за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
Дотации	384,0	96,0	158 004,0	39 501,0	48 373,0	12 093,3
Субсидии	1 383 616,9	23 780,4	1 250 423,1	36 909,0	352 474,8	15 540,5
Субвенции	968 133,7	269 361,9	1 068 661,7	256 810,5	1 154 334,8	270 756,0
Иные межбюджетные трансферты	-	839,0	1 156,0	-	500,0	-
Итого безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:	2 352 134,6	294 077,3	2 478 244,8	333 220,5	1 555 682,6	298 389,8

Приложение № 3
к Информации о ходе исполнения
местного бюджета
за первый квартал 2024 года

Исполнение местного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов
за первый квартал 2022 -2024 годов

Наименование расходов	2022 год			2023 год			2024 год		
	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс.рублей	Исполнено за первый квартал 2022 года, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей	Исполнено за первый квартал 2023 года, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей	Исполнено за первый квартал 2024 года, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	609 744,6	121 152,8	19,9	672 553,9	131 336,0	19,5	725 073,9	149 355,9	20,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 721,9	492,3	18,1	3 401,3	547,2	16,1	3 732,6	634,8	17,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	12 247,3	2 252,5	18,4	14 097,8	2 993,9	21,2	16 772,9	1 923,4	11,5
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	199 513,0	41 473,8	20,8	238 614,7	45 110,3	18,9	255 029,4	52 053,2	20,4
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора	28 181,2	4 603,4	16,3	30 399,4	5 648,6	18,6	32 638,9	6 363,2	19,5
Обеспечение проведения выборов и референдумов	-	-	-	8 879,2	-	-	-	-	-
Резервные фонды	900,0	-	-	900,0	-	-	1 400,0	-	-

Наименование расходов	2022 год			2023 год			2024 год		
Другие общегосударственные вопросы	366 181,2	72 330,8	19,8	376 261,5	77 036,0	20,5	415 500,1	88 381,3	21,3
Национальная оборона	62,0	-	-	62,0	27,7	44,7	64,0	-	-
Мобилизационная подготовка экономики	62,0	-	-	62,0	27,7	44,7	64,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	33 057,0	5 043,2	15,3	38 795,1	6 334,5	16,3	56 249,0	6 967,2	12,4
Гражданская оборона	20 479,0	3 449,1	16,9	22 813,5	4 530,5	19,9	25 628,5	4 973,0	19,4
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	12 578,0	1 594,1	12,7	15 981,6	1 804,0	11,3	30 620,5	1 994,2	6,5
Национальная экономика	562 183,1	195 451,3	34,8	289 823,5	29 010,6	10,0	309 657,6	24 825,3	8,0
Сельское хозяйство и рыболовство	3 026,0	302,9	10,0	2 732,0	176,4	6,5	3 731,0	134,7	3,6
Транспорт	5 247,4	3 271,1	62,3	2 300,9	-	-	2 248,8	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	539 871,5	191 176,6	35,4	272 277,7	27 437,0	10,1	289 252,9	23 790,2	8,2
Связь и информатика	9 764,4	534,0	5,5	9 717,1	1 263,3	13,0	11 476,9	704,0	6,1
Другие вопросы в области национальной экономики	4 273,8	166,7	3,9	2 795,8	134,0	4,8	2 948,0	196,4	6,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	636 763,9	57 460,1	9,0	1 129 893,8	81 232,1	7,2	842 668,9	119 435,9	14,2
Жилищное хозяйство	133 555,2	4 070,9	3,0	268 322,0	8 096,3	3,0	100 746,7	4 521,9	4,5
Коммунальное хозяйство	6 191,5	3 129,0	50,5	2 203,4	-	-	2 505,0	600,0	24,0
Благоустройство	473 251,9	47 052,0	10,0	740 327,7	47 112,5	6,4	610 454,1	88 557,8	14,5
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	23 765,3	3 208,2	13,5	119 040,7	26 023,3	21,9	128 963,1	25 756,2	20,0
Охрана окружающей среды	20 329,5	150,0	0,7	6 547,0	-	-	9 473,6	-	-
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	20 329,5	150,0	0,7	6 547,0	-	-	9 473,6	-	-
Образование	2 189 776,9	404 227,5	18,5	1 985 756,4	348 817,3	17,6	1 849 834,1	354 535,9	19,2
Дошкольное образование	520 598,0	112 860,3	21,7	524 375,9	112 938,6	21,5	539 480,5	112 686,6	20,9
Общее образование	1 505 217,6	262 799,4	17,5	1 284 337,1	204 719,5	15,9	1 104 175,1	206 506,8	18,7
Дополнительное образование детей	116 525,9	21 311,6	18,3	122 621,3	24 223,1	19,8	151 729,7	27 852,2	18,4
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	420,4	3,0	0,7	540,4	35,9	6,6	610,5	13,5	2,2
Молодежная политика	21 068,5	1 179,6	5,6	8 352,3	1 311,6	15,7	10 038,2	1 306,4	13,0

Наименование расходов	2022 год			2023 год			2024 год		
Другие вопросы в области образования	25 946,5	6 073,5	23,4	45 529,4	5 588,6	12,3	43 800,1	6 170,4	14,1
Культура, кинематография	216 950,5	40 528,6	18,7	233 557,8	51 073,2	21,9	244 326,8	57 876,6	23,7
Культура	216 950,5	40 528,6	18,7	233 557,8	51 073,2	21,9	244 326,8	57 876,6	23,7
Здравоохранение	1 500,0	6,5	0,4	636,0	44,0	6,9	960,0	72,0	7,5
Стационарная медицинская помощь	1 500,0	6,5	0,4	636,0	44,0	6,9	960,0	72,0	7,5
Социальная политика	103 572,6	24 118,8	23,3	90 461,7	12 590,2	13,9	104 060,3	19 111,5	18,4
Пенсионное обеспечение	14 715,5	3 359,0	22,8	14 604,5	3 427,8	23,5	15 973,6	3 489,2	21,8
Социальное обеспечение населения	43 610,0	14 402,5	33,0	2 450,0	-	-	2 627,0	0,0	-
Охрана семьи и детства	44 347,1	6 357,3	14,3	72 507,2	9 162,4	12,6	84 559,7	15 622,3	18,5
Другие вопросы в области социальной политики	900,0	-	-	900,0	-	-	900,0	-	-
Физическая культура и спорт	620 931,8	53 181,3	8,6	660 204,5	44 725,2	6,8	544 698,2	49 176,9	9,0
Физическая культура	493 616,4	30 456,6	6,2	425 545,0	6 923,5	1,6	257 399,2	6 271,5	2,4
Массовый спорт	127 315,4	22 724,7	17,8	234 659,5	37 801,7	16,1	287 299,0	42 905,4	14,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	12 792,9	-	-	614,0	-	-	5 127,9	-	-
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	12 792,9	-	-	614,0	-	-	5 127,9	-	-
ИТОГО РАСХОДОВ	5 007 664,8	901 320,1	18,0	5 108 905,7	705 190,8	13,8	4 692 194,3	781 357,2	16,7

Исполнение расходов бюджета Можайского городского округа Московской области по ведомственной структуре бюджетной классификации
за первый квартал 2022 - 2024 годов

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	2022 год			2023 год			2024 год		
	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей	Исполнено за первый квартал, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей	Исполнено за первый квартал, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %	Утверждено сводной бюджетной росписью (СБР), тыс. рублей	Исполнено за первый квартал, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Администрация Можайского городского округа Московской области	1 821 560,7	208 335,5	11,4	1 590 781,0	112 113,3	7,0	1 118 977,6	139 038,5	12,4
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа Московской области	1 087 669,0	260 954,2	24,0	1 170 761,1	118 060,7	10,1	984 369,1	151 089,2	15,3
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа	5 763,8	975,2	16,9	6 774,5	1 060,3	15,7	7 445,1	1 056,4	14,2
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа Московской области	117 168,9	19 369,7	16,5	107 517,9	19 329,2	18,0	118 200,0	22 918,3	19,4
Совет депутатов Можайского городского округа Московской области	12 430,3	2 262,9	18,2	14 378,2	3 006,0	20,9	17 067,5	1 935,9	11,3
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа Московской области	1 963 072,1	409 422,6	20,9	2 218 693,0	451 621,3	20,4	2 446 135,0	465 318,9	19,0
ИТОГО РАСХОДОВ	5 007 664,8	901 320,1	18,0	5 108 905,7	705 190,8	13,8	4 692 194,3	781 357,2	16,7

Приложение № 5
к Информации о ходе исполнения
местного бюджета
за первый квартал 2024

Исполнение бюджета Можайского городского округа Московской области по муниципальным программам
за первый квартал 2023 - 2024 годов

Наименование программы в 2023 г.	2023 год					Наименование программы в 2024 г.	2024 год				
	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 21.03.2023) тыс. рублей	Утверждено бюджетных ассигнований (СБР), тыс. рублей	Исполнено за I квартал 2023, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Исполнение к утвержденным бюджетным ассигнованиям, % (СБР)		Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете от 27.02.2024) тыс. рублей	Утверждено бюджетных ассигнований (СБР), тыс. рублей	Исполнено за I квартал 2024, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Исполнение к утвержденным бюджетным ассигнованиям, % (СБР)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Муниципальная программа «Здравоохранение»	636,0	636,0	44,0	6,9	6,9	Муниципальная программа «Здравоохранение»	960,0	960,0	72,0	7,5	7,5
Муниципальная программа «Культура»	315 911,8	310 127,8	66 614,2	21,1	21,5	Муниципальная программа «Культура и туризм»	332 535,0	332 535,0	75 740,9	22,8	22,8
Муниципальная программа «Образование»	1 907 199,8	1 907 199,8	335 789,2	17,6	17,6	Муниципальная программа «Образование»	1 735 541,1	1 739 348,1	338 107,1	19,5	19,4
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	35 664,5	35 664,5	4 654,4	13,1	13,1	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	37 896,6	37 896,6	4 966,0	13,1	13,1
Муниципальная программа «Спорт»	289 777,1	289 777,1	44 725,2	15,4	15,4	Муниципальная программа «Спорт»	332 719,4	332 719,4	49 156,9	14,8	14,8
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	40 486,6	40 486,6	233,1	0,6	0,6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	44 050,1	44 038,8	222,8	0,5	0,5
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	6 657,2	6 657,2	-	-	-	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	9 558,4	9 558,4	-	-	-
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	103 245,3	103 245,3	12 135,6	11,8	11,8	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	131 825,5	131 825,5	12 319,4	9,3	9,3
Муниципальная программа «Жилище»	55 915,2	55 915,2	5 522,6	9,9	9,9	Муниципальная программа «Жилище»	70 059,7	70 059,7	11 814,1	16,9	16,9
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	21 198,9	21 198,9	-	-	-	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	19 986,7	19 631,7	600,0	3,0	3,1
Муниципальная программа «Предпринимательство»	500,0	500,0	-	-	-	Муниципальная программа «Предпринимательство»	500,0	500,0	-	-	-
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	572 383,5	572 383,5	115 897,4	20,2	20,2	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	638 238,8	638 238,8	139 121,4	21,8	21,8
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	19 096,4	19 096,4	1 551,7	8,1	8,1	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	23 770,2	23 770,2	1 798,4	7,6	7,6

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	314 113,9	224 805,9	27 437,0	8,7	12,2	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	235 720,2	235 720,2	23 790,2	10,1	10,1
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	62 895,1	68 678,1	11 237,5	17,9	16,4	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	74 837,9	74 837,9	10 111,3	13,5	13,5
Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	4 185,0	4 185,0	504,0	12,0	12,0	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	1 000,0	1 000,0	-	-	-
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	822 381,9	811 422,9	67 628,0	8,2	8,3	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	684 250,7	684 250,7	109 296,9	16,0	16,0
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	370 427,3	370 427,3	-	-	-	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	211 978,8	211 978,8	20,0	-	-
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	232 553,5	232 553,5	3 583,8	1,5	1,5	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	62 748,4	62 748,4	-	-	-
Итого по муниципальным программам	5 175 229,0	5 074 961,0	697 557,7	13,5	13,7	Итого по муниципальным программам	4 648 177,5	4 651 618,2	777 137,4	16,7	16,7

