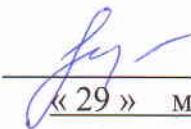


УТВЕРЖДАЮ  
Председатель Контрольно-  
счетного органа городского  
округа Истра Московской  
области

 Е.В. Брусникина  
« 29 » мая 2024 года

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по результатам экспертно-аналитического мероприятия  
«Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Истра Московской  
области и подготовка информации о ходе исполнения бюджета городского округа  
Истра Московской области: мониторинг исполнения бюджета городского округа  
Истра Московской области за 1 квартал 2024 года»  
(далее – экспертно-аналитическое мероприятие)

город Истра  
Московская область

## ОГЛАВЛЕНИЕ

| № п/п | Наименование   | Страница |
|-------|--|----------|
| 1     | Общие положения .....  | 3        |
| 2     | Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года .....   | 6        |
| 3     | Исполнение бюджета городского округа Истра по доходам за 1 квартал 2024 года .....   | 8        |
| 3.1   | Налоговые доходы .....   | 9        |
| 3.2   | Неналоговые доходы .....   | 12       |
| 3.3   | Безвозмездные поступления .....  | 14       |
| 4     | Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам за 1 квартал 2024 года .....  | 16       |
| 4.1   | Исполнение бюджета по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов .....   | 16       |
| 4.2   | Исполнение бюджета по муниципальным программам .....   | 27       |
| 4.3   | Исполнение бюджета по непрограммным направлениям деятельности .....  | 32       |
| 4.4   | Исполнение бюджета по Национальным проектам, реализуемым на территории городского округа Истра .....   | 33       |
| 4.5   | Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности ..... | 34       |
| 4.6   | Исполнение бюджета по расходам за счет средств муниципального дорожного фонда .....  | 36       |
| 4.7   | Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов за закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд .....    | 38       |
| 4.8   | Использование средств резервного фонда .....   | 39       |
| 5     | Источники финансирования дефицита бюджета .....  | 40       |
| 6     | Муниципальный долг городского округа Истра .....   | 41       |
| 7     | Анализ дебиторской и кредиторской задолженности .....  | 42       |
| 8     | Выводы .....   | 43       |
| 9     | Предложения .....  | 45       |
|       | Приложения 1-3 к настоящему Заключению.....  | 46-48    |

## 1. Общие положения.

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:** Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ), Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ), Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ), Положение о Контрольно-счетном органе городского округа Истра Московской области, утвержденное решением Совета депутатов городского округа Истра Московской области от 29.10.2021 № 2/10, п. 1.2 плана работы Контрольно-счетного органа городского округа Истра Московской области на 2024 год, распоряжение председателя Контрольно-счетного органа городского округа Истра Московской области от 16.05.2024 № 36-р «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** отчет об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 года, утвержденный постановлением администрации городского округа Истра Московской области от 22.04.2024 № 1622/4 (с приложениями), бюджетная (бухгалтерская) отчетность объектов экспертно-аналитического мероприятия за 1 квартал 2024 года.

**Объекты экспертно-аналитического мероприятия:** главные администраторы бюджетных средств (ГАБС), главные распорядители бюджетных средств (ГРБС):

1. Администрация городского округа Истра Московской области, ОГРН 1035003055889; ИНН 5017015766, КПП 501701001 (далее – Администрация);
2. Совет депутатов городского округа Истра Московской области, ОГРН 1145017007937, ИНН 5017103846, КПП 501701001 (далее – Совет депутатов);
3. Управление по финансам и казначейству городского округа Истра Московской области, ОГРН 1025001817070, ИНН 5017003601, КПП 501701001 (далее – УФК);
4. Контрольно-счетный орган городского округа Истра Московской области, ОГРН 1215000114856, ИНН 5017127011, КПП 501701001 (далее – КСО).

**Цель экспертно-аналитического мероприятия:** проанализировать показатели отчета об исполнении бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года.

### **Вопросы:**

1. Установить соответствие отчета об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области и документов, представленных одновременно с ним, требованиям действующего законодательства.

2. Проанализировать фактические показатели по исполнению бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 года с показателями, утвержденными решением о бюджете, сводной бюджетной росписью городского округа Истра Московской области на текущий финансовый год, выявление и анализ отклонений от этих показателей.

3. Внести предложения по итогам проведенного анализа показателей отчета об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 года, а также по устранению выявленных недостатков (при необходимости).

**Исследуемый период:** 1 квартал 2024 года.

**Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия:** с 16.05.2024 по 28.06.2024.

**По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено.**

**По первому вопросу:** соответствие отчета об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области и документов, представленных одновременно с ним, требованиям действующего законодательства, установлено следующее.

Оперативный контроль за исполнением бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 года проведен Контрольно-счетным органом городского округа Истра Московской области (далее – КСО) в соответствии с требованиями ст. 157, 264.1, 264.2 БК РФ, Положением «О бюджетном процессе в городском округе Истра Московской области», утвержденным решением Совета депутатов городского округа Истра Московской области от 10.02.2021 № 2/1 (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1.2 плана работы КСО на 2024 год, утвержденного распоряжением председателя КСО от 27.12.2023 № 106-р (в редакции от 16.02.2024 № 17-р), стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утвержденного распоряжением председателя КСО от 28.04.2023 № 22-р, стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Истра Московской области на текущий финансовый год и плановый период», утвержденного распоряжением председателя КСО от 21.11.2023 № 91-р.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности по составу форм соответствуют требованиям части 4 статьи 264.1 БК РФ, пунктов 11.1, 11.2, 152 приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н).

В соответствии с ч.2 ст.264.2 БК РФ бюджетная отчетность муниципального образования городского округа Истра за 1 квартал 2024 года составлена УФК на основании сводной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа Истра.

В соответствии с частью 3.2 статьи 160.1 БК РФ перечень главных администраторов доходов местного бюджета утверждается местной администрацией в соответствии с общими требованиями, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2021 № 1569 «Об утверждении общих требований к закреплению за органами государственной власти (государственными органами) субъекта Российской Федерации, органами управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования, органами местного самоуправления, органами местной администрации полномочий главного администратора доходов бюджета и к утверждению перечня главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, местного бюджета» (далее – Постановление Правительства РФ № 1569).

С учетом общих требований, установленных Постановлением Правительства РФ № 1569, распоряжениями администрации городского округа Истра от 16.11.2023 № 630-р и № 629-р утверждены перечни главных администраторов доходов бюджета городского округа Истра Московской области и перечни главных администраторов

источников финансирования дефицита бюджета городского округа Истра Московской области соответственно.

В соответствии с частью 4 статьи 160.1 БК РФ бюджетные полномочия главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, являющихся органами местного самоуправления и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, осуществляются в порядке, установленном местными администрациями.

С учетом требований, установленных частью 4 статьи 160.1 БК РФ, постановлением администрации городского округа Истра от 02.07.2018 № 3459/7 утвержден Порядок осуществления органами местного самоуправления городского округа Истра Московской области бюджетных полномочий главных администраторов (администраторов) доходов бюджета городского округа Истра Московской области.

Кроме этого, постановлениями администрации городского округа Истра от 09.11.2021 № 8607/11 утвержден Порядок внесения изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Истра Московской области» (далее – Постановление администрации № 8607/11), и от 09.11.2021 № 8606/11 утвержден Порядок внесения изменений в перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Истра Московской области (далее - Постановление администрации № 8606/11).

В соответствии с распоряжением администрации городского округа Истра от 16.11.2023 № 630-р и с учетом внесенных изменений согласно порядку, утвержденному Постановлением администрации № 8607/11, администрацией городского округа Истра утвержден перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов:

- Администрация городского округа Истра с присвоением кода главного администратора 001;
- УФК городского округа Истра с присвоением кода главного администратора 017;
- Совет депутатов городского округа Истра с присвоением кода главного администратора 020;
- КСО городского округа Истра с присвоением кода главного администратора 021.

Распоряжением администрации городского округа Истра от 16.11.2023 № 629-р утвержден перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Истра, из них:

- Администрация городского округа Истра с присвоением кода главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета 001;
- УФК городского округа Истра с присвоением кода главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета 017.

Решением Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 02.02.2024 № 1/1) (далее - Решение о бюджете от 12.12.2023 № 1/15), утверждена ведомственная структура расходов бюджета городского округа Истра на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (Приложение № 3 к Решению о бюджете от 12.12.2023 № 1/15), в соответствии с которой главными распорядителями средств бюджета являются:

- Администрация городского округа Истра с присвоением кода главы 001,

- Управление по финансам и казначейству городского округа Истра с присвоением кода главы 017,
- Совет депутатов городского округа Истра с присвоением кода главы 020,
- КСО городского округа Истра с присвоением кода главы 021.

В соответствии с требованиями ч.1 ст.264.2 БК РФ и с учетом положений п.10 Инструкция № 191н, главные администраторы местного бюджета представляют квартальную бюджетную отчетность в финансовый орган муниципального образования в установленные им сроки.

Согласно информации, изложенной в письме УФК от 21.05.2024 № 117СЗ-6228, сроки представления в 2024 году главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами средств бюджета городского округа Истра сводной месячной отчетности и квартальной отчетности об исполнении бюджета и сводной бухгалтерской отчетности автономных и бюджетных учреждений, в отношении которых они выполняют функции и полномочия учредителя, соблюдены; отчетность представлена своевременно в соответствии со сроками, установленными приказом УФК от 12.12.2023 № 212.

Бюджетная отчетность за 1 квартал 2024 года представлена в КСО главными администраторами доходов бюджетных средств, главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета - Администрацией, Советом депутатов, УФК и КСО в полном объеме предусмотренных форм, в соответствии с требованиями Инструкции № 191н.

Оценкой обобщенных показателей форм бюджетной отчетности за 1 квартал 2024 года по каждому главному администратору бюджета, путем суммирования одноименных показателей и исключения, в установленном Инструкцией № 191н порядке, взаимосвязанных показателей по позициям форм бюджетной отчетности, отклонений не выявлено.

## **2. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года.**

Первоначально бюджет городского округа Истра Московской области на 2024 год (решение о бюджете от 12.12.2023 № 1/15) утвержден по доходам в сумме 13 031 506,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 13 276 506,3 тыс. рублей с дефицитом бюджета городского округа Истра в сумме 245 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2024 в утвержденный бюджет изменения внесены один раз (решение Совета депутатов городского округа Истра от 02.02.2024 № 1/1), в результате внесенных изменений в бюджет городского округа Истра:

- доходная часть бюджета увеличилась на 244 669,2 тыс. рублей или на 1,9% от первоначального бюджета и составила 13 276 175,5 тыс. рублей;
- расходная часть бюджета увеличилась на 662 923,1 тыс. рублей или на 5,0% от первоначального бюджета и составила 13 939 429,4 тыс. рублей;
- дефицит бюджета увеличился на 418 253,9 тыс. рублей или в 2,7 раза и составил 663 253,9 тыс. рублей.

Изменения, внесенные в бюджет городского округа Истра в 1 квартале 2024 года и утвержденные решением Совета депутатов городского округа Истра, представлены на экспертизу в КСО.

Сравнительный анализ показателей утвержденного бюджета и уточненного плана

по состоянию на 01.04.2024 представлен в таблице (тыс. рублей):

| Показатели   | Утвержденный бюджет<br>(решение Совета депутатов<br>от 02.02.2024 № 1/1) | Уточненный план<br>на 2024 год | Отклонение         |
|--|--|--------------------------------|--------------------|
| <b>Доходы</b>  |  |                                |                    |
| <b>Всего</b>   | <b>13 276 175,5</b>  | <b>13 276 175,5</b>            | <b>0,0</b>         |
| Налоговые и неналоговые доходы                                   | 6 871 945,5  | 6 871 945,5                    | 0,0                |
| Безвозмездные поступления  | 6 404 230,0  | 6 404 230,0                    | 0,0                |
| <b>Расходы</b>   |  |                                |                    |
| <b>Всего</b>   | <b>13 939 429,4</b>  | <b>14 319 827,46</b>           | <b>+380 398,06</b> |
| Общегосударственные вопросы (01)                                 | 1 304 651,5  | 1 233 990,43                   | -70 661,07         |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 116 769,3  | 116 611,53                     | -157,77            |
| Национальная экономика (04)                                      | 816 605,9  | 885 360,02                     | +68 754,12         |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05)                              | 3 213 789,7  | 3 579 934,81                   | +366 145,11        |
| Охрана окружающей среды (06)                                     | 272 808,3  | 272 520,93                     | -287,37            |
| Образование (07)   | 7 072 357,5  | 7 087 374,01                   | +15 016,51         |
| Культура, кинематография (08)                                    | 459 530,5  | 463 602,80                     | +4 072,30          |
| Социальная политика (10)   | 199 021,9  | 206 838,08                     | +7 816,18          |
| Физическая культура и спорт (11)                                 | 255 499,5  | 248 499,51                     | -6 999,99          |
| Средства массовой информации (12)                                | 67 395,3   | 64 095,35                      | -3 299,95          |
| Обслуживание государственного и муниципального долга (13)        | 161 000,0  | 161 000,0                      | 0,00               |

При проведении сравнительного анализа плановых назначений по доходам установлено, что уточненные плановые значения по доходам соответствуют показателям бюджета, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 02.02.2024 № 1/1 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Истра Московской области от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете от 02.02.2024 № 1/1).

При проведении сравнительного анализа уточненного плана по расходам относительно плановых показателей бюджета, утвержденного Решением о бюджете от 02.02.2024 № 1/1, установлены отклонения по отдельным разделам расходов бюджета.

Отклонения в сумме «+380 398,06» тыс. рублей уточненного плана по расходам от плановых показателей бюджета, утвержденного решением о бюджете от 02.02.2024 № 1/1, не противоречат положениям, установленным пунктом 3 статьи 217 БК РФ и статьи 13 Положения о бюджетном процессе.

В рамках реализации полномочий руководителя финансового органа муниципального образования статьей 13 Положения о бюджетном процессе определены дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии с решениями руководителя финансового органа городского округа Истра без внесения изменений в решение о бюджете городского

округа Истра, связанные с особенностями исполнения бюджета городского округа Истра. В плановые показатели бюджета (бюджетную роспись) по расходам внесены изменения за счет снижения остатков на счетах по учету средств бюджета городского округа Истра, а также за счет перераспределения резервных средств, сложившихся в результате осуществления закупок конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

Согласно отчету об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 года:

- исполнение по доходам составило в сумме 2 306 316,3 тыс. рублей при уточненном плане в сумме 13 276 175,5 тыс. рублей или 17,4%,

- исполнение по расходам составило в сумме 2 386 430,26 тыс. рублей при уточненном плане в сумме 14 319 827,46 тыс. рублей или 16,7%,

- бюджет городского округа Истра исполнен с дефицитом в сумме 80 113,96 тыс. рублей, т. е. с превышением расходов над доходами за счет уменьшения остатков на счетах по учету средств бюджета городского округа Истра.

### **3. Исполнение бюджета городского округа Истра по доходам за 1 квартал 2024 года.**

Решением Совета депутатов городского округа Истра Московской области от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с учетом изменений от 02.02.2024 № 1/1) утверждены бюджетные назначения по основным кодам бюджетной классификации доходов в разрезе групп и подгрупп.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года поступление доходов с учетом безвозмездных поступлений составило в сумме 2 306 316,3 тыс. рублей или 17,4% к утвержденным бюджетным назначениям (13 276 175,5 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета городского округа Истра по доходам за 1 квартал 2024 года представлен в таблице (тыс. рублей):

| Показатели                | Исполнено за 1 квартал 2023 г. | Утвержденный бюджет на 2024г. (решение от 02.02.2024 № 1/1) | Исполнено за 1 квартал 2024 г. | Процент исполнения (%)     |                                   | Удельный вес в структуре доходов (%) |
|---------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
|                           |                                |   |                                | к исполнено за 1 кв. 2023г | к утвержденному бюджету на 2024г. |                                      |
| <b>Всего доходов</b>      | 1 725 642,1                    | 13 276 175,5  | 2 306 316,3                    | 133,6                      | 17,4                              | 100,0                                |
| в том числе:              |                                |   |                                |                            |                                   |                                      |
| Собственные доходы        | 892 276,5                      | 6 871 945,5   | 1 197 373,4                    | 134,2                      | 17,4                              | 51,9                                 |
| из них:                   |                                |   |                                |                            |                                   |                                      |
| Налоговые доходы          | 619 469,9                      | 5 930 953,0   | 885 075,5                      | 142,9                      | 14,9                              | 38,4                                 |
| Неналоговые доходы        | 272 806,6                      | 940 992,5   | 312 298,0                      | 114,5                      | 33,2                              | 13,5                                 |
| Безвозмездные поступления | 833 365,6                      | 6 404 230,0   | 1 108 942,9                    | 133,1                      | 17,3                              | 48,1                                 |



По сравнению с соответствующим периодом прошлого года по итогам исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года в целом отмечено увеличение поступлений доходов в сумме 580 674,2 тыс. рублей или на 33,6%, в том числе за счет увеличения поступлений собственных доходов на сумму 305 096,9 тыс. рублей или на 34,2% и увеличения безвозмездных поступлений на сумму 275 577,3 тыс. рублей или на 33,1%.

По итогам исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года в структуре доходов поступившие собственные доходы составили в сумме 1 197 373,4 тыс. рублей или 51,9%, из них налоговые доходы в сумме 885 075,5 тыс. рублей или 38,4% и неналоговые доходы в сумме 312 298,0 тыс. рублей или 13,5%, безвозмездные поступления составили в сумме 1 108 942,9 тыс. рублей или 48,1% от общей суммы поступивших доходов (2 306 316,3 тыс. рублей).

Сведения об исполнении бюджета городского округа Истра по доходам за 1 квартал 2024 года в разрезе видов доходов в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлена в **Приложении №1** к настоящему Заключению.

### 3.1. Налоговые доходы.

Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Истра в 1 квартале 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличилось на 265 605,6 тыс. рублей или на 42,9% и составило в сумме 885 075,5 тыс. рублей (поступление налоговых доходов за 1 квартал 2023 года составило в сумме 619 469,9 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета городского округа Истра по поступлению налоговых доходов за 1 квартал 2024 года представлен в таблице (тыс. рублей):

| Наименование показателя   | Исполнено за 1 квартал 2023 года | Утверждено Решением о бюджете на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года |                      |                 |                              |
|---|----------------------------------|---|----------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------------|
|   |                                  |   | Сумма, тыс. рублей               | % исполнения         |                 | Уд.вес в структуре доходов,% |
|   |                                  |   |                                  | к 1 кварталу 2023 г. | к плану 2024 г. |                              |
| <b>Налоговые доходы - всего,</b>  | <b>619 469,9</b>                 | <b>5 930 953,0</b>                        | <b>885 075,5</b>                 | <b>142,9</b>         | <b>14,9</b>     | <b>100</b>                   |
| в том числе:  |                                  |   |                                  |                      |                 |                              |
| Налог на доходы физических лиц  | 184 233,1                        | 1 635 043,0                               | 279 994,2                        | 152,0                | 17,1            | 31,6                         |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)  | 22 925,0                         | 103 276,0                                 | 25 573,2                         | 111,6                | 24,8            | 2,9                          |
| Единый сельскохозяйственный налог   | -8,7                             | 0,0                                       | 124,7                            | 0,0                  | 0,0             | 0,0                          |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности          | -2 748,3                         | 0,0                                       | 80,1                             | 0,0                  | 0,0             | 0,0                          |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 105 574,7                        | 1 444 623,0                               | 169 930,0                        | 160,9                | 11,8            | 19,2                         |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения  | -12 924,2                        | 162 571,0                                 | 60 410,2                         | 0,0                  | 37,2            | 6,8                          |
| Налог, взимаемый в связи с применением специального                       | 289,2                            | 2 339,0                                   | 820,8                            | >2,8<br>раза         | 35,1            | 0,1                          |

|  |           |             |           |       |      |      |
|--|-----------|-------------|-----------|-------|------|------|
| налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»  |           |             |           |       |      |      |
| Налог на имущество физических лиц взимаемый по ставкам, применяемых к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 21 810,7  | 525 727,0   | 32 771,5  | 150,3 | 6,2  | 3,7  |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов                                   | 258 204,9 | 1 447 192,0 | 267 999,0 | 103,8 | 18,5 | 30,3 |
| Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов                                | 37 107,0  | 579 700,0   | 39 233,2  | 105,7 | 6,8  | 4,5  |
| Государственная пошлина  | 4 914,2   | 30 482,0    | 8 138,6   | 165,6 | 26,7 | 0,9  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам   | 92,3      | 0,0         | 0,0       | 0,0   | 0,0  | 0,0  |

**Налоговые доходы** за 1 квартал 2024 года поступили в сумме 885 075,5 тыс. рублей или 14,9% от уточненного плана на 2024 год (5 930 953,0 тыс. рублей). В составе собственных доходов (1 197 373,4 тыс. рублей) налоговые доходы составляют 73,9%.

По итогам исполнения бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года структура налоговых поступлений представлена следующими налогами, удельный вес которых в общем объеме налоговых доходов составляет:

- налог на доходы физических лиц – 31,6%;
- земельный налог с организаций – 30,3%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 19,2%;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 6,8%;
- земельный налог с физических лиц – 4,5%;
- налог на имущество физических лиц – 3,7 %;
- налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы) – 2,9%;
- государственная пошлина - 0,9%;
- налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» - 0,1%.

Также, в бюджет городского округа Истра поступили доходы от уплаты единого сельскохозяйственного налога в сумме 124,7 тыс. рублей и единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 80,1 тыс. рублей,

удельный вес которых в общем объеме поступивших налоговых доходов составляет менее 0,1%.

Анализ поступлений налоговых доходов по видам доходов за 1 квартал 2024 года представлен ниже.

1) **Налог на доходы физических лиц** поступил в сумме 279 994,2 тыс. рублей или 17,1 % от плановых назначений (1 635 043,0 тыс. рублей), что на 95 761,1 тыс. рублей или на 52,0% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (184 233,1 тыс. рублей).

2) **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)**, поступили в сумме 25 573,2 тыс. рублей или 24,8% от плановых назначений (103 276,0 тыс. рублей), что на 2 648,2 тыс. рублей или на 11,6% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (22 925,0 тыс. рублей).

Рост поступлений объясняется повышением размера норматива отчислений от доходов от уплаты акцизов в бюджет городского округа Истра с 0,3237% в 2023 году до 0,3153% в 2024 году.

3) Существенную долю в налоговых доходах по исполнению бюджета за 1 квартал 2024 года составили **Налоги на совокупный доход**, поступление составило в общей сумме 231 365,8 тыс. рублей при плановых назначениях в сумме 1 609 533,0 тыс. рублей или 14,4%. По сравнению с показателями аналогичного периода 2023 года (90 182,7 тыс. рублей) увеличение составило в сумме 141 183,1 тыс. рублей или более чем в 2,5 раза.

В структуру налогов на совокупный доход вошли:

- **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступил в сумме 169 930,0 тыс. рублей или 11,8% от плановых назначений (1 444 623,0 тыс. рублей), что на 64 355,3 тыс. рублей или на 60,9% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (105 574,7 тыс. рублей).

- **Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»** поступил в сумме 820,8 тыс. рублей или 35,1% от плановых назначений (2 339,0 тыс. рублей), что на 531,6 тыс. рублей или в 2,8 раза больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (289,2 тыс. рублей).

- Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, поступил в сумме 60 410,2 тыс. рублей или 37,2% от плановых назначений (162 571,0 тыс. рублей), в аналогичном периоде 2023 года произведен возврат налога в сумме 12 924,2 тыс. рублей.

- **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** поступил в сумме 80,1 тыс. рублей; бюджетом на 2024 год поступление данного налога не запланировано в связи с его отменой с 01.01.2021 в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, в аналогичном периоде 2023 года произведен возврат средств в сумме 2 748,3 тыс. рублей.

- **Единый сельскохозяйственный налог** поступил в сумме 124,7 тыс. рублей, бюджетные назначения по данному налогу на 2024 год не запланированы в связи с применением налоговой ставки в размере «0» процентов для всех категорий налогоплательщиков налога, начиная с 2019 года; в аналогичном периоде 2023 года произведен возврат средств в сумме 8,7 тыс. рублей.

4) **Налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 32 771,5 тыс. рублей или 6,2% от плановых назначений (525 727,0 тыс. рублей), что на 10 960,8 тыс. рублей или на 50,3% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (21 810,7 тыс. рублей).

5) **Земельный налог с организаций** поступил в сумме 267 999,0 тыс. рублей или 18,5% от плановых назначений (1 447 192,0 тыс. рублей), что на 9 794,1 тыс. рублей или на 3,8% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (258 204,9 тыс. рублей).

6) **Земельный налог с физических лиц** поступил в сумме 39 233,2 тыс. рублей или 6,8% от плановых назначений (579 700,0 тыс. рублей), что на 2 126,2 тыс. рублей или на 5,7% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (37 107,0 тыс. рублей).

7) **Доходы от уплаты государственной пошлины** поступили в сумме 8 138,6 тыс. рублей или 26,7% от плановых назначений (30 482,0 тыс. рублей), что на 3 224,4 тыс. рублей или на 65,6% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (4 914,2 тыс. рублей).

Из общей суммы госпошлины доходы от уплаты платежей по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, поступили в сумме 8 168,6 тыс. рублей, что составляет 27,3% от плановых назначений (29 932,0 тыс. рублей); по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (4 699,2 тыс. рублей) доходы от уплаты госпошлины увеличились на сумму 3 469,4 тыс. рублей или на 73,8%.

В отчетном периоде произведен возврат средств от уплаты государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в размере 30,0 тыс. рублей, бюджетом на 2024 год запланировано поступление госпошлины в сумме 550,0 тыс. рублей; в аналогичном периоде 2023 года госпошлина поступила в сумме 215,0 тыс. рублей.

8) **Доходы от поступления задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** в отчетном периоде не поступали; бюджетные назначения на 2024 год не запланированы; в аналогичном периоде 2023 года сумма поступлений составила 92,3 тыс. рублей.

Проведенный анализ исполнения бюджета городского округа Истра показал, что в 1 квартале 2024 года произошло увеличение поступления по всем видам налоговых доходов на общую сумму 265 605,6 тыс. рублей относительно аналогичного периода 2023 года.

### 3.2. Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в бюджет городского округа Истра за 1 квартал 2024 года в сумме 312 297,9 тыс. рублей или 33,2% к уточненному плану на 2024 год в сумме 940 992,5 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (272 806,6 тыс. рублей) поступление неналоговых доходов увеличилось на 39 491,3 тыс. рублей или на 14,5%.

Анализ исполнения бюджета городского округа Истра по поступлению неналоговых доходов за 1 квартал 2024 года представлен в таблице (тыс. рублей):

| Наименование показателя          | Исполнено за 1 квартал 2023 года | Утверждено решением о бюджете на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года |                      |                    | Уд. вес в структуре доходов (%) |
|----------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------|
|                                  |                                  |   | Сумма, тыс. рублей               | % исполнения         |                    |                                 |
|                                  |                                  |   |                                  | к 1 кварталу 2023 г. | к плану на 2024 г. |                                 |
| <b>Неналоговые доходы, всего</b> | <b>272 806,6</b>                 | <b>940 992,5</b>                          | <b>312 297,9</b>                 | <b>114,5</b>         | <b>33,2</b>        | <b>100,0</b>                    |

|   |           |           |           |          |      |      |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|------|------|
| в том числе:  |           |           |           |          |      |      |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 133 414,7 | 548 133,0 | 158 514,8 | 118,8    | 28,9 | 50,7 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами  | 1 669,7   | 4 110,0   | 786,0     | 47,1     | 19,1 | 0,3  |
| Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства                        | 573,7     | 12 500,0  | 8 045,5   | > 14 раз | 64,4 | 2,6  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов   | 74 796,6  | 242 000,0 | 129 047,4 | 172,5    | 53,3 | 41,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 53 520,9  | 89 249,5  | 4 067,5   | 7,6      | 4,6  | 1,3  |
| Прочие неналоговые доходы   | 8 831,0   | 45 000,0  | 11 836,7  | 134,0    | 26,3 | 3,8  |

По итогам исполнения бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года структура неналоговых доходов представлена следующими поступлениями, удельный вес которых в общем объеме неналоговых доходов составил:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 50,7%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 41,3%;
- прочие неналоговые доходы – 3,8%;
- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов и компенсации затрат государства – 2,6%;
- доходы от поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба – 1,3%;
- доходы от поступления платежей при пользовании природными ресурсами - 0,3%.

Анализ поступлений неналоговых доходов за 1 квартал 2024 года по видам доходов представлен ниже.

**1) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,** поступили в сумме 158 514,8 тыс. рублей или 28,9% от плановых назначений (548 133,0 тыс. рублей), что на 25 100,1 тыс. рублей или на 18,8% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (133 414,7 тыс. рублей).

**2) Платежи при пользовании природными ресурсами** поступили в сумме 786,0 тыс. рублей или 19,1% от плановых назначений (4 110,0 тыс. рублей), что на 883,7 тыс. рублей или вдвое меньше, чем в аналогичном периоде 2023 года (1 669,7 тыс. рублей). Доходы бюджета по данной статье поступили от платы за негативное воздействие на окружающую среду.

**3) Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов)** поступили в сумме 8 045,5 тыс. рублей или 64,4% от плановых назначений (12 500,0 тыс. рублей), что на 7 471,8 тыс. рублей или более чем в 14 раз превысили поступление доходов в аналогичном периоде 2023 года (573,7 тыс. рублей). Структуру поступивших платежей составляют прочие доходы от компенсации различных затрат, понесенных муниципалитетом.

**4) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в сумме 129 047,4 тыс. рублей или 53,3% от плановых назначений (242 000,0 тыс.

рублей), что на 54 250,8 тыс. рублей или на 72,5% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (74 796,6 тыс. рублей).

5) Платежи в виде *штрафов, санкций, возмещения ущерба* поступили в сумме 4 067,5 тыс. рублей или 4,6% от плановых назначений (89 249,5 тыс. рублей), что на 49 453,4 тыс. рублей или в 13 раз меньше, чем в аналогичном периоде 2023 года (53 520,9 тыс. рублей).

6) *Прочие неналоговые доходы* поступили в сумме 11 836,7 тыс. рублей или 26,3% от плановых назначений (45 000,0 тыс. рублей), что на 3 005,7 тыс. рублей или на 34,0% больше, чем в аналогичном периоде 2023 года (8 831,0 тыс. рублей).

Проведенный анализ исполнения бюджета городского округа Истра показал, что в 1 квартале 2024 года увеличение поступления по неналоговым доходам составило в сумме 39 491,3 тыс. рублей относительно аналогичного периода 2023 года.

### 3.3. Безвозмездные поступления.

За 1 квартал 2024 года в доходную часть бюджета городского округа Истра из бюджетов других уровней поступили бюджетные средства в виде безвозмездных поступлений в сумме 1 108 942,9 тыс. рублей или 17,3% от уточненного плана на 2024 год (6 404 230,0 тыс. рублей), что составляет 48,1% от общей суммы поступивших доходов (2 306 316,3 тыс. рублей). Перечисление безвозмездных поступлений осуществлено в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (833 365,6 тыс. рублей) безвозмездные поступления увеличились на сумму 275 577,3 тыс. рублей или на 33,1%.

Анализ исполнения бюджета городского округа Истра по поступлению безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование показателя   | Исполнено за 1 квартал 2023 года | Утверждено решением о бюджете на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года |                      |                    |                                 |
|---|----------------------------------|---|----------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------|
|   |                                  |   | Сумма, тыс. рублей               | % исполнения         |                    | Уд. вес в структуре доходов (%) |
|   |                                  |   |                                  | к 1 кварталу 2023 г. | к плану на 2024 г. |                                 |
| <b>Безвозмездные поступления, всего</b>   | <b>833 365,6</b>                 | <b>6 404 230,0</b>                        | <b>1 108 942,9</b>               | <b>133,1</b>         | <b>17,3</b>        | <b>100</b>                      |
| в том числе:  |                                  |   |                                  |                      |                    |                                 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)                    | 75 533,8                         | 2 992 184,3                               | 311 633,8                        | >4,1<br>раза         | 10,4               | 28,1                            |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации   | 765 926,7                        | 3 298 397,6                               | 785 649,6                        | 102,6                | 23,8               | 70,8                            |
| Иные межбюджетные трансферты  | 310,3                            | 113 648,0                                 | 794,7                            | >2,5<br>раза         | 0,7                | 0,0                             |
| Перечисления из бюджетов городских округов (в бюджеты городских округов) для осуществления возврата | -168,4                           | 0,0                                       | 0,0                              | 0,0                  | 0,0                | 0,0                             |

|  |           |     |          |      |     |      |
|--|-----------|-----|----------|------|-----|------|
| (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  |           |     |          |      |     |      |
| Прочие безвозмездные поступления   | 0,0       | 0,0 | 17 300,0 | 0,0  | 0,0 | 1,6  |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 3 293,5   | 0,0 | 1 987,9  | 60,4 | 0,0 | 0,2  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов  | -11 530,3 | 0,0 | -8 423,0 | 73,0 | 0,0 | -0,7 |

Анализ безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года по видам поступлений представлен ниже:

1) Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в 1 квартале 2024 года не поступали.

2) Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 311 633,8 тыс. рублей или 10,4% от плановых назначений (2 992 184,3 тыс. рублей), что на 236 100,0 тыс. рублей или более чем в 4,1 раза превысили поступление субсидий в аналогичном периоде 2023 года (75 533,8 тыс. рублей).

3) Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 785 649,6 тыс. рублей или 23,8% от плановых назначений (3 298 397,6 тыс. рублей), что на 19 722,9 тыс. рублей или на 2,6% больше, чем за аналогичный период 2023 года (765 926,7 тыс. рублей).

4) Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 794,7 тыс. рублей или 0,7% от бюджетных назначений (113 648,0 тыс. рублей), что на 484,4 тыс. рублей или в 2,5 раза больше, чем за аналогичный период 2023 года (210,3 тыс. рублей).

5) Прочие безвозмездные поступления составили в сумме 17 300,0 тыс. рублей, бюджетные назначения на 2024 год не предусмотрены, в аналогичном периоде 2023 года прочих безвозмездных поступлений не было.

6) Доходы бюджетов от возврата бюджетами остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет, поступили в сумме 1 987,9 тыс. рублей, бюджетные назначения на 2024 год не предусмотрены;

в отчетном периоде поступило доходов на 1 305,6 тыс. рублей или на 39,6% меньше, чем за аналогичный период 2023 года (3 293,5 тыс. рублей).

7) Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в отчетном периоде составил 8 423,0 тыс. рублей, в аналогичном периоде 2023 года возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, составил 11 530,3 тыс. рублей.

#### 4. Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам за 1 квартал 2024 года.

Расходы бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года исполнены в объеме 2 386 430,26 тыс. рублей или 16,7% к уточненному плану на 2024 год (14 319 827,46 тыс. рублей). Сумма неисполненных назначений составила 11 933 397,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (исполнение в сумме 1 907 290,0 тыс. рублей) расходы бюджета текущего года увеличились на сумму 479 140,26 тыс. рублей или на 25,1%.

Сведения о расходах бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года по разделам и подразделам классификации расходов бюджета в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлены в **Приложении № 2** к настоящему Заключению.

##### 4.1. Исполнение бюджета по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов.

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделам бюджетной классификации расходов бюджета за 1 квартал 2024 годов представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов классификации расходов                     | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения    |                    | Удельный вес в общей структуре расходов, % |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------|--|
|  |                                   |                             |                                   | к 1 кв. 2023 г. | к плану на 2024 г. |  |
| Общегосударственные вопросы (01)                                 | 255 087,1                         | 1 233 990,43                | 243 614,63                        | 95,5            | 19,7               | 10,2                                       |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 19 912,7                          | 116 611,53                  | 16 571,47                         | 83,2            | 14,2               | 0,7  |
| Национальная экономика (04)                                      | 103 830,9                         | 885 360,02                  | 169 956,62                        | 163,7           | 19,2               | 7,1  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05)                              | 355 230,2                         | 3 579 934,81                | 428 088,89                        | 120,5           | 12,0               | 17,9                                       |
| Охрана окружающей среды (06)                                     | 20 343,9                          | 272 520,93                  | 4 407,93                          | 21,7            | 1,6                | 0,2  |
| Образование (07)   | 961 674,4                         | 7 087 374,01                | 1 275 492,60                      | 132,6           | 18,0               | 53,4                                       |
| Культура и кинематография (08)                                   | 80 502,6                          | 463 602,80                  | 97 608,39                         | 121,2           | 21,1               | 4,1  |



|   |                    |                      |                     |              |             |            |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|--------------|-------------|------------|
| Социальная политика (10)                                  | 21 263,3           | 206 838,08           | 32 492,67           | 152,8        | 15,7        | 1,4        |
| Физическая культура и спорт (11)                          | 61 210,4           | 248 499,51           | 72 936,56           | 119,2        | 29,4        | 3,1        |
| Средства массовой информации (12)                         | 14 246,6           | 64 095,35            | 16 040,24           | 112,6        | 25,0        | 0,7        |
| Обслуживание государственного и муниципального долга (13) | 13 987,9           | 161 000,00           | 29 220,26           | 208,9        | 18,1        | 1,2        |
| <b>ВСЕГО:</b>   | <b>1 907 290,0</b> | <b>14 319 827,46</b> | <b>2 386 430,26</b> | <b>125,1</b> | <b>16,7</b> | <b>100</b> |

За отчетный период 2024 года диапазон освоения бюджетных средств городского округа Истра по отношению к уточненному плану по разделам классификации расходов бюджета составил от 1,6% по разделу 06 «Охрана окружающей среды» до 29,4% по разделу 11 «Физическая культура и спорт».

Из 11 разделов классификации расходов бюджета ниже среднего значения исполнения уточненного плана (16,7%) исполнены расходы по 4 разделам:

- «Охрана окружающей среды» - 1,6%,
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 12,0%,
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 14,2%,
- «Социальная политика» - 15,7%.

Выше среднего значения исполнения уточненного плана (16,7%) исполнены расходы по 7 разделам:

- «Образование» - 18,0%,
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 18,1%,
- «Национальная экономика» - 19,2%,
- «Общегосударственные вопросы» - 19,7%,
- «Культура и кинематография» - 21,1%,
- «Средства массовой информации» - 25,0%,
- «Физическая культура и спорт» - 29,4%.

Исполнение по разделам бюджетной классификации за 1 квартал 2024 года сложилось следующим образом.

**По разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме 243 614,63 тыс. рублей или 19,7% от уточненного плана (1 233 990,43 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (далее - АППГ) в сумме 255 087,1 тыс. рублей расходы уменьшились на сумму 11 472,47 тыс. рублей или на 4,5%.

Удельный вес расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» составил 10,2% от общей суммы расходов бюджета, произведенных за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов   | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Общегосударственные вопросы</b>  | <b>0100</b> | <b>255 087,1</b>                  | <b>1 233 990,43</b>         | <b>243 614,63</b>                 | <b>95,5</b>  | <b>19,7</b>       | <b>100</b>                  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования   | 0102        | 404,1                             | 9 112,85                    | 2 925,82                          | >7,2<br>раза | 32,1              | 1,2                         |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований                         | 0103        | 1 480,5                           | 10 085,60                   | 925,18                            | 62,5         | 9,2               | 0,4                         |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104        | 63 543,4                          | 423 327,42                  | 78 209,89                         | 123,1        | 18,5              | 32,1                        |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  | 0106        | 7 981,1                           | 44 480,69                   | 7 314,73                          | 91,7         | 16,4              | 3,0                         |
| Резервные фонды   | 0111        | 0,0                               | 1 000,00                    | 0,0                               | 0,0          | 0,0               | 0,0                         |
| Другие общегосударственные вопросы  | 0113        | 181 678,0                         | 745 983,86                  | 154 239,00                        | 84,9         | 20,7              | 63,3                        |

Основную долю расходов в разделе 01 «Общегосударственные вопросы» составляют расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (63,3%). При уточненном плане в сумме 745 983,86 тыс. рублей исполнение составило в сумме 154 239,0 тыс. рублей или 20,7%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (АППГ) в сумме 181 678,0 тыс. рублей расходы текущего года сократились на 27 439,0 тыс. рублей или на 15,1%.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» уточненным планом на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 9 112,85 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 2 925,82 тыс. рублей или 32,1%. Удельный вес расходов подраздела 0102 составил 1,2% от общей суммы произведенных расходов по разделу 01.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» уточненным планом на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 10 085,6 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 925,18 тыс. рублей или 9,2%. Удельный вес расходов подраздела 0103 составил 0,4% от общей суммы произведенных расходов по разделу 01. По сравнению с АППГ в сумме 1 480,5 тыс. рублей расходы текущего года сократились на 555,32 тыс. рублей или на 37,5%.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» уточненным планом на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 423 327,42 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 78 209,89 тыс. рублей или 18,5%. Удельный вес расходов подраздела 0104 составил 32,1% от общей суммы произведенных расходов по разделу 01.

*Федерации, местных администраций»* уточненным планом на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 423 327,42 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 78 209,89 тыс. рублей или 18,5%. Удельный вес расходов подраздела 0104 составил 32,1% от общей суммы произведенных расходов по разделу 01. По сравнению с АППГ в сумме 63 543,4 тыс. рублей расходы текущего года увеличились на 14 666,49 тыс. рублей или на 23,1%.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» уточненным планом на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 44 480,69 тыс. рублей, исполнение составило 7 314,73 тыс. рублей или 16,4%. Удельный вес расходов подраздела 0106 составил 3,0% от общей суммы произведенных расходов по разделу 01. По сравнению с АППГ в сумме 7 981,1 тыс. рублей расходы текущего года сократились на 666,37 тыс. рублей или на 8,3%.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» уточненным планом на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в отчетном периоде расходы не осуществлялись., как и в аналогичном периоде прошлого года.

**По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за 1 квартал 2024 года произведены в сумме 16 571,47 тыс. рублей, что составляет 14,2% от уточненного плана (116 611,53 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (19 912,7 тыс. рублей) наблюдается снижение темпов освоения бюджетных средств на сумму 3 341,23 тыс. рублей или на 16,8%.

Удельный вес расходов по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составил 0,7% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов   | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>  | <b>0300</b> | <b>19 912,7</b>                   | <b>116 611,53</b>           | <b>16 571,47</b>                  | <b>83,2</b>  | <b>14,2</b>       | <b>100</b>                  |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона   | 0309        | 8 474,8                           | 59 149,20                   | 7 966,12                          | 94,0         | 13,5              | 48,1                        |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310        | 5 772,8                           | 41 066,80                   | 4 446,15                          | 77,0         | 10,8              | 26,8                        |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности                              | 0314        | 5 665,1                           | 16 395,53                   | 4 159,20                          | 73,4         | 25,4              | 25,1                        |

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» бюджетные ассигнования на 2024 год утверждены в объеме 59 149,2 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 7 966,12 тыс. рублей или 13,5%. Удельный вес расходов подраздела 0309 составил 48,1% от общей суммы произведенных расходов по разделу 03. По сравнению с АППГ в сумме 8 474,8 тыс. рублей расходы текущего года уменьшились на 508,68 тыс. рублей или на 6%.

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 41 066,8 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 4 446,15 тыс. рублей или 10,8%. Удельный вес расходов подраздела 0310 составил 26,8% от общей суммы произведенных расходов по разделу 03. По сравнению с АППГ (5 772,8 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 1 326,65 тыс. рублей или на 23%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 16 395,53 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 4 159,2 тыс. рублей или 25,4%. Удельный вес расходов подраздела 0314 составил 25,1% от общей суммы произведенных расходов по разделу 03. По сравнению с АППГ (5 665,1 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 1 505,9 тыс. рублей или на 26,6%.

По разделу 04 «Национальная экономика» расходы произведены в сумме 169 956,62 тыс. рублей или 19,2% от уточненного плана (885 360,02 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (103 830,9 тыс. рублей) расходы увеличились на сумму 66 125,72 тыс. рублей или на 63,7%.

Удельный вес расходов по разделу 04 «Национальная экономика» составил 7,1% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 04 «Национальная экономика» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Национальная экономика</b>                             | <b>0400</b> | <b>103 830,9</b>                  | <b>885 360,02</b>           | <b>169 956,62</b>                 | <b>163,7</b> | <b>19,2</b>       | <b>100</b>                  |
| Сельское хозяйство и рыболовство                          | 0405        | 2 000,9                           | 11 884,0                    | 1 472,22                          | 73,6         | 12,4              | 0,9                         |
| Водное хозяйство  | 0406        | 0,0                               | 5 600,0                     | 0,00                              | 0,0          | 0,0               | 0,0                         |
| Транспорт   | 0408        | 19 366,6                          | 68 896,26                   | 6 479,46                          | 33,5         | 9,4               | 3,8                         |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды)                       | 0409        | 81 565,1                          | 785 402,86                  | 161 232,86                        | 197,7        | 20,5              | 94,9                        |
| Другие вопросы в области национальной экономики           | 0412        | 898,3                             | 13 576,90                   | 772,08                            | 85,9         | 5,7               | 0,4                         |

По данному разделу отражены расходы следующих подразделов:

- 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 11 884,0 тыс. рублей, исполнение составило 1 472,22 тыс. рублей или 12,4% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (2 000,9 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 528,68 тыс. рублей или на 26,4%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 04 составил 0,9%.

- 0406 «Водное хозяйство» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 5 600,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2024 года расходы не осуществлялись из-за сезонного характера выполняемых работ. В аналогичном периоде прошлого года расходы также не осуществлялись.

- 0408 «Транспорт» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 68 896,26 тыс. рублей, исполнение составило 6 479,46 тыс. рублей или 9,4% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (19 366,6 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 12 887,14 тыс. рублей или на 66,5%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 04 составил 3,8%.

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», удельный вес расходов по данному подразделу в общем объеме расходов по разделу 04 «Национальная экономика» составил 94,9%. Бюджетные ассигнования утверждены в объеме 785 402,86 тыс. рублей, исполнение составило 161 232,86 тыс. рублей или 20,5% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (81 565,1 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 79 667,76 тыс. рублей или на 97,7%.

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 13 576,9 тыс. рублей, исполнение составило 772,08 тыс. рублей или 5,7%. По сравнению с АППГ (898,3 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 126,22 тыс. рублей или на 14,1%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 04 составил 0,4%.

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы исполнены в сумме 428 088,89 тыс. рублей или 12,0% от уточненного плана (3 579 934,81 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (355 230,2 тыс. рублей) расходы увеличились на сумму 72 858,69 тыс. рублей или на 20,5%.

Удельный вес расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составил 17,9% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                  | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г |                             |
| <b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>                     | <b>0500</b> | <b>355 230,2</b>                  | <b>3 579 934,81</b>         | <b>428 088,89</b>                 | <b>120,5</b> | <b>12,0</b>      | <b>100</b>                  |
| Жилищное хозяйство  | 0501        | 15 720,1                          | 175 552,72                  | 17 305,47                         | 110,1        | 9,9              | 4,0                         |
| Коммунальное хозяйство                                    | 0502        | 71 523,8                          | 986 166,67                  | 17 539,58                         | 24,5         | 1,8              | 4,1                         |
| Благоустройство   | 0503        | 267 986,4                         | 2 304 567,42                | 393 243,84                        | 146,7        | 17,1             | 91,9                        |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства  | 0505        | 0,0                               | 113 648,00                  | 0,00                              | 0,0          | 0,0              | 0,0                         |



По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 175 552,72 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 17 305,47 тыс. рублей или 9,9% уточненного плана. По сравнению с АППГ (15 720,1 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 1 585,37 тыс. рублей или на 10,1%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 05 составил 4,0%.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 986 166,67 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 17 539,58 тыс. рублей или 1,8%. По сравнению с АППГ (71 523,8 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 75,5%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 05 составил 4,1%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 2 304 567,42 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 393 243,84 тыс. рублей или 17,1% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (267 986,4 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 125 257,44 тыс. рублей или на 46,7%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 05 составил 91,9%.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 113 648,0 тыс. рублей для выполнения мероприятий по обеспечению комплексной инфраструктурой земельных участков для предоставления отдельным категориям граждан. В текущем году и АППГ расходы не осуществлялись.

**По разделу 06 «Охрана окружающей среды»** расходы произведены в сумме 4 407,93 тыс. рублей или 1,6% от уточненного плана (272 520,93 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (20 343,9 тыс. рублей) расходы сократились на 15 935,97 тыс. рублей или на 78,3%.

Удельный вес расходов по разделу 06 «Охрана окружающей среды» составил 0,2% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 06 «Охрана окружающей среды» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Охрана окружающей среды</b>                            | <b>0600</b> | <b>20 343,9</b>                   | <b>272 520,93</b>           | <b>4 407,93</b>                   | <b>21,7</b>  | <b>1,6</b>        | <b>100</b>                  |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод              | 0602        | 0,0                               | 204 327,20                  | 0,00                              | 0,0          | 0,0               | 0,0                         |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды          | 0605        | 20 343,9                          | 68 193,73                   | 4 407,93                          | 21,7         | 6,5               | 100,0                       |

По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 204 327,2 тыс. рублей. В текущем году и в аналогичном периоде прошлого года расходы не производились.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 68 193,73 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 4 407,93 тыс. рублей или 6,5% к уточненному плану. По сравнению

с АППГ (20 343,9 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 15 935,97 тыс. рублей или на 78,3%. Удельный вес расходов по подразделу 0605 составили 100% в общем объеме расходов по разделу 06.

**По разделу 07 «Образование»** расходы произведены в сумме 1 275 492,6 тыс. рублей или 18,0% от уточненного плана (7 087 374,01 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (961 674,4 тыс. рублей) расходы увеличились на 313 818,2 тыс. рублей или на 32,6%.

Удельный вес расходов по разделу 07 «Образование» составил 53,4% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 07 «Образование» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов            | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|--|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|  |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Образование</b>   | <b>0700</b> | <b>961 674,4</b>                  | <b>7 087 374,01</b>         | <b>1 275 492,60</b>               | <b>132,6</b> | <b>18,0</b>       | <b>100</b>                  |
| Дошкольное образование   | 0701        | 320 438,6                         | 1 808 333,11                | 300 592,75                        | 93,8         | 16,6              | 23,6                        |
| Общее образование  | 0702        | 568 231,8                         | 4 834 531,00                | 894 410,94                        | 157,4        | 18,5              | 70,1                        |
| Дополнительное образование детей                                     | 0703        | 64 249,0                          | 374 143,71                  | 69 101,01                         | 107,6        | 18,5              | 5,4                         |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705        | 36,0                              | 893,50                      | 54,00                             | 150,0        | 6,0               | 0,0                         |
| Молодежная политика  | 0707        | 4 950,1                           | 43 788,20                   | 6 192,00                          | 125,1        | 14,1              | 0,5                         |
| Другие вопросы в области образования                                 | 0709        | 3 768,9                           | 25 684,50                   | 5 141,90                          | 136,4        | 20,0              | 0,4                         |

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 808 333,11 тыс. рублей, исполнение составило 300 592,75 тыс. рублей или 16,6% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (320 438,6 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 19 845,85 тыс. рублей или на 6,2%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 07 составил 23,6%.

По подразделу 0702 «Общее образование» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 4 834 531,0 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 894 410,94 тыс. рублей или 18,5% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (568 231,8 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 326 179,14 тыс. рублей или на 57,4%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 07 составил 70,1%.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 374 143,71 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 69 101,01 тыс. рублей или 18,5% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (64 249,0 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 4 852,01 тыс. рублей или на 7,6%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 07 составил 5,4%.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 893,5 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 54,0 тыс. рублей или 6,0% к уточненному плану.

По сравнению с АППГ (36,0 тыс. рублей) расходы увеличились на 18,0 тыс. рублей или в 1,5 раза. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 07 составил менее 0,1%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 43 788,2 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 6 192,0 тыс. рублей или 14,1%. По сравнению с АППГ (4 950,1 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 1 241,9 тыс. рублей или на 25,1%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 07 составил 0,5%.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 25 684,5 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 5 141,9 тыс. рублей или 20% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (3 768,9 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 1 373,0 тыс. рублей или на 36,4%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 07 составил 0,4%.

**По разделу 08 «Культура и кинематография»** расходы исполнены в сумме 97 608,39 тыс. рублей или 21,1% от уточненного плана (463 602,8 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (80 502,6 тыс. рублей) расходы увеличились на сумму 17 105,79 тыс. рублей или на 21,2%.

Удельный вес расходов по разделу 08 «Культура и кинематография» составил 4,1% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 08 «Культура и кинематография» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Культура и кинематография</b>                          | <b>0800</b> | <b>80 502,6</b>                   | <b>463 602,8</b>            | <b>97 608,39</b>                  | <b>121,2</b> | <b>21,1</b>       | <b>100</b>                  |
| Культура  | 0801        | 80 502,6                          | 463 602,8                   | 97 608,39                         | 121,2        | 21,1              | 100                         |

Раздел 08 «Культура и кинематография» представлен расходами по подразделу 0801 «Культура». Бюджетные ассигнования утверждены в сумме 463 602,8 тыс. рублей, исполнение составило 97 608,39 тыс. рублей или 21,1% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (80 502,6 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на сумму 17 105,79 тыс. рублей или на 21,2%.

**По разделу 10 «Социальная политика»** расходы исполнены в сумме 32 492,67 тыс. рублей или 15,7% от уточненного плана (206 838,08 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (21 263,3 тыс. рублей) расходы увеличились на сумму 11 229,37 тыс. рублей или на 52,8%.

Удельный вес расходов по разделу 10 «Социальная политика» составил 1,4% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 10 «Социальная политика» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):



| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Социальная политика</b>                                | <b>1000</b> | <b>21 263,3</b>                   | <b>206 838,08</b>           | <b>32 492,67</b>                  | <b>152,8</b> | <b>15,7</b>       | <b>100</b>                  |
| Пенсионное обеспечение                                    | 1001        | 3 813,3                           | 15 700,00                   | 3 901,65                          | 102,3        | 24,9              | 12,0                        |
| Социальное обеспечение населения                          | 1003        | 10,0                              | 49 380,0                    | 1 130,00                          | >113 раз     | 2,3               | 3,5                         |
| Охрана семьи и детства                                    | 1004        | 17 440,0                          | 141 758,08                  | 27 461,02                         | 157,5        | 19,4              | 84,5                        |

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 15 700,0 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 3 901,65 тыс. рублей или 24,9%. По сравнению с АППГ (3 813,3 тыс. рублей) расходы увеличились на 88,35 тыс. рублей или на 2,3%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 10 составил 12%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 49 380,0 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 1 130,0 тыс. рублей или 2,3%. По сравнению с АППГ (10,0 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 1 120,0 тыс. рублей или в 113 раз. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 10 составил 3,5%.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 141 758,08 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 27 461,02 тыс. рублей или 19,4% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (17 440,0 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 10 021,02 тыс. рублей или на 57,5%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 10 составил 84,5%.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» расходы произведены в сумме 72 936,56 тыс. рублей или 29,4% от уточненного плана (248 499,51 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (61 210,4 тыс. рублей) расходы увеличились на сумму 11 726,16 тыс. рублей или на 19,2%.

Удельный вес расходов по разделу 11 «Физическая культура и спорт» составил 3,1% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 11 «Физическая культура и спорт» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Физическая культура и спорт</b>                        | <b>1100</b> | <b>61 210,4</b>                   | <b>248 499,51</b>           | <b>72 936,56</b>                  | <b>119,2</b> | <b>29,4</b>       | <b>100</b>                  |
| Физическая культура                                       | 1101        | 8 546,2                           | 58 396,91                   | 12 944,02                         | 151,5        | 22,2              | 17,7                        |
| Массовый спорт  | 1102        | 52 664,2                          | 190 102,60                  | 59 992,54                         | 113,9        | 31,6              | 82,3                        |

По подразделу 1101 «Физическая культура» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 58 396,91 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 12 944,02

тыс. рублей или 22,2%. По сравнению с АППГ (8 546,2 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 4 397,82 тыс. рублей или на 51,5%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 11 составил 17,7%.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 190 102,6 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 59 992,54 тыс. рублей или 31,6% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (52 664,2 тыс. рублей) расходы увеличились на 7 328,34 тыс. рублей или на 13,9%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 11 составил 82,3%.

**По разделу 12 «Средства массовой информации»** расходы произведены в сумме 16 040,24 тыс. рублей или 25,0% от уточненного плана (64 095,35 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (14 246,6 тыс. рублей) расходы увеличились на сумму 1 793,64 тыс. рублей или на 12,6%.

Удельный вес расходов по разделу 12 «Средства массовой информации» составил 0,7% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 12 «Средства массовой информации» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|---|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|   |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Средства массовой информации</b>                       | <b>1200</b> | <b>14 246,6</b>                   | <b>64 095,35</b>            | <b>16 040,24</b>                  | <b>112,6</b> | <b>25,0</b>       | <b>100</b>                  |
| Телевидение и радиовещание                                | 1201        | 9 836,2                           | 34 641,88                   | 7 654,58                          | 77,8         | 22,1              | 47,7                        |
| Периодическая печать и издательства                       | 1202        | 4 410,4                           | 29 453,47                   | 8 385,66                          | 190,1        | 28,5              | 52,3                        |

По подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 34 641,88 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 7 654,58 тыс. рублей или 22,1% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (9 836,2 тыс. рублей) расходы текущего года сократились на 2 181,62 тыс. рублей или на 22,2%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 12 составил 47,7%.

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 29 453,47 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 8 385,66 тыс. рублей или 28,5% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (4 410,4 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 3 975,26 тыс. рублей или на 90,1%. Удельный вес расходов в общем объеме расходов по разделу 12 составил 52,3%.

**По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы произведены в сумме 29 220,26 тыс. рублей или 18,1% от уточненного плана (161 000,0 тыс. рублей), по сравнению с АППГ (13 987,9 тыс. рублей) расходы увеличились на сумму 15 232,36 тыс. рублей или в 2,1 раза.

Удельный вес расходов по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» составил 1,2% от общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование разделов, подразделов классификации расходов        | РзПр        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % исполнения |                   | Уд. вес в структуре раздела |
|--|-------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
|  |             |                                   |                             |                                   | к АППГ       | к плану на 2024г. |                             |
| <b>Обслуживание государственного (муниципального) долга</b>      | <b>1300</b> | <b>13 987,9</b>                   | <b>161 000,0</b>            | <b>29 220,26</b>                  | <b>208,9</b> | <b>18,1</b>       | <b>100</b>                  |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 1301        | 13 987,9                          | 161 000,0                   | 29 220,26                         | 208,9        | 18,1              | 100                         |

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 161 000,0 тыс. рублей, исполнение составило в сумме 29 220,26 тыс. рублей или 18,1% к уточненному плану. По сравнению с АППГ (13 987,9 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на сумму 15 232,36 тыс. рублей или в 2,1 раза.

#### 4.2. Исполнение бюджета по муниципальным программам.

Плановый объем расходов бюджета городского округа Истра на 2024 год, предусмотренный на реализацию 18 муниципальных программ городского округа Истра, составил 14 267 767,95 тыс. рублей или 99,6% общего объема расходов бюджета городского округа Истра (14 319 827,46 тыс. рублей).

Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам, предусмотренным на реализацию 18 муниципальных программ городского округа Истра, за 1 квартал 2024 года составило в сумме 2 363 466,13 тыс. рублей или 16,6% уточненного плана (14 267 767,95 тыс. рублей).

Удельный вес произведенных расходов, предусмотренный на реализацию муниципальных программ (2 363 466,13 тыс. рублей), составил 99,0% от общего объема расходов бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

В 1 квартале 2024 года на реализацию муниципальных программ израсходовано бюджетных средств на 462 239,43 тыс. рублей или на 24,3% больше, чем за аналогичный период 2023 года (1 901 226,7 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра на реализацию муниципальных программ в сравнении с запланированными значениями на 2024 год и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| № п/п | Наименование муниципальной программы (подпрограммы)   | ЦСР        | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 год | % исполнения |                 | Уд. вес в структуре расходов |
|-------|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------|------------------------------|
|       |   |            |                                   |                             |                                  | к АППГ       | к плану 2024 г. |                              |
| 1     | "Здравоохранение"   | 0100000000 | 10,0                              | 1 000,00                    | 130,0                            | >13 раз      | 13,0            | 0,0                          |
| 2     | "Культура и туризм"   | 0200000000 | 124 466,3                         | 686 259,74                  | 146 989,18                       | 118,1        | 21,4            | 6,2                          |
| 3     | "Образование"   | 0300000000 | 902 294,3                         | 4 417 613,60                | 873 925,95                       | 96,9         | 19,8            | 37,0                         |
| 4     | "Социальная защита населения"   | 0400000000 | 8 821,3                           | 85 151,00                   | 8 423,12                         | 95,5         | 9,9             | 0,3/4                        |
| 5     | "Спорт"   | 0500000000 | 56 172,4                          | 226 644,00                  | 68 692,80                        | 122,3        | 30,3            | 2,9                          |
| 6     | "Развитие сельского хозяйства"  | 0600000000 | 2 104,4                           | 42 107,08                   | 1 575,68                         | 74,9         | 3,7             | 0,1                          |
| 7     | "Экология и окружающая среда"   | 0700000000 | 20 143,9                          | 72 787,63                   | 4 134,64                         | 20,5         | 5,7             | 0,2                          |
| 8     | "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"   | 0800000000 | 81 263,6                          | 532 825,83                  | 94 664,10                        | 116,5        | 17,8            | 4,0                          |
| 9     | "Жилище"  | 0900000000 | 8 458,7                           | 228 779,08                  | 16 953,10                        | >2,0 раза    | 7,4             | 0,7                          |
| 10    | "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами"                                      | 1000000000 | 71 523,8                          | 1 177 191,47                | 338,98                           | 0,5          | 0,1             | 0,1                          |
| 11    | "Предпринимательство"   | 1100000000 | 0,0                               | 1 300,0                     | 0,00                             | 0,0          | 0,0             | 0,0                          |
| 12    | "Управление имуществом и муниципальными финансами"  | 1200000000 | 176 795,9                         | 1 012 886,95                | 196 343,45                       | 111,1        | 19,4            | 8,3                          |
| 13    | "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики" | 1300000000 | 19 120,8                          | 98 543,15                   | 22 232,24                        | 116,3        | 22,6            | 0,9                          |
| 14    | "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"   | 1400000000 | 100 931,7                         | 736 235,99                  | 167 712,32                       | 166,2        | 22,8            | 7,1                          |
| 15    | "Цифровое муниципальное образование"  | 1500000000 | 32 501,6                          | 134 276,03                  | 23 815,16                        | 73,3         | 17,7            | 1,0                          |
| 16    | "Архитектура и градостроительство"  | 1600000000 | 800,8                             | 0,00                        | 0,00                             | 0,0          | 0,0             | 0,0                          |
| 17    | "Формирование современной комфортной городской среды"   | 1700000000 | 256 177,9                         | 2 254 456,82                | 376 185,52                       | 146,8        | 16,7            | 15,9                         |
| 18    | "Строительство объектов социальной инфраструктуры"  | 1800000000 | 39 639,2                          | 2 473 239,87                | 361 349,90                       | >9,1 раза    | 14,6            | 15,3                         |
| 19    | "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"   | 1900000000 | 0,0                               | 86 469,71                   | 0,00                             | 0,0          | 0,0             | 0,0                          |
|       | <b>Итого</b>  |            | <b>1 901 226,7</b>                | <b>14 267 767,95</b>        | <b>2 363 466,13</b>              | <b>124,3</b> | <b>16,6</b>     | <b>100,0</b>                 |

Согласно анализу исполнения бюджета на реализацию муниципальных программ за 1 квартал 2024 года диапазон исполнения расходов составил от 0%

по муниципальным программам «Предпринимательство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» и до 30,3% по муниципальной программе «Спорт».

Выше уровня среднего значения в целом по исполнению расходов на реализацию муниципальных программ городского округа Истра (16,6%) достигнуто по девяти муниципальным программам: «Спорт» 30,3%, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 22,8%, «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» 22,6%, «Культура и туризм» 21,4%, «Образование» 19,8%, «Управление имуществом и муниципальными финансами» 19,4%, «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» 17,8%, «Цифровое муниципальное образование» 17,7%, «Формирование современной комфортной городской среды» 16,7%.

Ниже уровня среднего значения в целом по исполнению расходов на реализацию муниципальных программ городского округа Истра (16,6%) сложилось по девяти муниципальным программам:

- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 14,6%,
- «Здравоохранение» 13,0%,
- «Социальная защита населения» 9,9%,
- «Жилище» 7,4%,
- «Экология и окружающая среда» 5,7%,
- «Развитие сельского хозяйства» 3,7%,
- «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» 0,1%,
- «Предпринимательство» 0%,
- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» 0%.

Исполнение расходных обязательств по 9 муниципальным программам ниже уровня среднего значения в целом по исполнению муниципальных программ городского округа Истра обусловлено:

- сезонным характером выполнения отдельных видов работ (ремонт, капитальный ремонт, реконструкция, строительство объектов и др.);
- окончанием сроков исполнения принятых обязательств до конца текущего финансового года;
- предоставлением средств по итогам проведения конкурентных процедур закупок;
- предоставлением в неполном объеме средств межбюджетных трансфертов (субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов) для участия в программах софинансирования расходов на выполнение работ по благоустройству, ремонту, капитальному ремонту, реконструкции, строительству объектов и др.);
- заявленным характером выплат.

В соответствии с абзацем пятым части 2 статьи 179 БК РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее 1 апреля текущего финансового года.

С учетом данного требования, объемы расходов по муниципальным программам по состоянию на 01.04.2024 должны соответствовать расходам бюджета в соответствии с приложением № 5 «Расходы бюджета городского округа Истра по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Истра Московской области и непрограммным направлениям деятельности) группам и подгруппам видов расходов

классификации расходов бюджетов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», утвержденным решением Совета депутатов городского округа Истра от 02.02.2024 № 1/1 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Вместе с тем, в соответствии с положениями части 3 статьи 217 БК РФ и статьи 13 Положения о бюджетном процессе, в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете.

Таким образом, уточненный план по расходам на 2024 год по отдельным муниципальным программам может отличаться от расходов бюджета, утвержденного решением о бюджете на 2024 год, на сумму внесенных изменений по основаниям, установленным частью 3 статьи 217 БК РФ.

При проведении мероприятия по оперативному контролю за исполнением бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года установлено, что размещенные в подсистеме по формированию муниципальных программ Московской области ГАС «Управление» (ГАСУ) по пяти муниципальным программам (из 18-ти) объемы расходов не приведены в соответствие с расходами бюджета, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 (в редакции от 02.02.2024 № 1/1), либо не соответствуют бюджетной росписи по расходам с учетом внесенных изменений по части 3 статьи 217 БК, в том числе:

1. Муниципальная программа «Культура и туризм»;
2. Муниципальная программа «Образование»;
3. Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»;
4. Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»;
5. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды».

Анализ соответствия объемов расходов муниципальных программ городского округа Истра расходам бюджета, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 (в редакции от 02.02.2024 № 1/1), и уточненному плану на 2024 год по состоянию на 01.04.2024 приведен в таблице (в тыс. рублей):

| Номер программы | Наименование муниципальной программы | Расходы бюджета, решение СД от 02.02.2024 № 1/1 | Уточненный план на 2024 год | Объем расходов муниципальной программы на 01.04.2024 | Отклонение                           |                                  |
|-----------------|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--------------------------------------|----------------------------------|
|                 |                                      |   |                             |  | от бюджета Реш СД от 02.02.2024 №1/1 | от уточненного плана на 2024 год |
| 1               | 2                                    | 3   | 4                           | 5  | 6 (гр5- гр3)                         | 7 (гр5- гр4)                     |
| 1.              | Здравоохранение                      | 1 000,0   | 1 000,00                    | 1000,00  | 0,00                                 | 0,00                             |
| 2.              | Культура и туризм                    | 667 789,4                                       | 686 259,74                  | 683 488,40   | +15 699,0                            | -2 771,34                        |
| 3.              | Образование                          | 4 913 443,9                                     | 4 417 613,60                | 4 410 634,60   | -502 809,30                          | -6 979,00                        |
| 4.              | Социальная защита населения          | 85 151,0  | 85 151,00                   | 85 151,00  | 0,00                                 | 0,00                             |
| 5.              | Спорт                                | 229 584,7                                       | 226 644,00                  | 226 644,00   | -2 940,70                            | 0,00                             |

|     |   |                     |                      |                      |                    |                   |
|-----|---|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 6.  | Развитие сельского хозяйства  | 42 107,1            | 42 107,08            | 42 107,08            | -0,02              | 0,00              |
| 7.  | Экология и окружающая среда   | 74 255,2            | 72 787,63            | 72 787,63            | -1 467,57          | 0,00              |
| 8.  | Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения   | 496 413,9           | 532 825,83           | 496 413,90           | 0,00               | -36 411,93        |
| 9.  | Жилище  | 221 772,7           | 228 779,08           | 228 779,08           | +7 006,38          | 0,00              |
| 10. | Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами                                      | 860 991,6           | 1 177 191,47         | 1 177 146,30         | +316 154,70        | -45,17            |
| 11. | Предпринимательство   | 1 300,0             | 1 300,0              | 1 300,00             | 0,00               | 0,00              |
| 12. | Управление имуществом и муниципальными финансами  | 1 101 628,4         | 1 012 886,95         | 1 035 286,00         | -66 342,40         | +22 399,05        |
| 13. | Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики | 105 059,1           | 98 543,15            | 98 543,15            | -6 515,95          | 0,00              |
| 14. | Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса   | 675 560,0           | 736 235,99           | 736 235,99           | +60 675,99         | 0,00              |
| 15. | Цифровое муниципальное образование  | 137 481,5           | 134 276,03           | 134 276,03           | -3 205,47          | 0,00              |
| 16. | Архитектура и градостроительство  | 0,0                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 17. | Формирование современной комфортной городской среды   | 2 248 248,1         | 2 254 456,82         | 2 257 056,82         | +8 808,72          | +2 600,00         |
| 18. | Строительство объектов социальной инфраструктуры  | 1 959 978,7         | 2 473 239,87         | 2 473 239,87         | +513 261,17        | 0,00              |
| 19. | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда   | 86 469,7            | 86 469,71            | 86 469,71            | +0,01              | 0,00              |
|     | <b>ИТОГО:</b>   | <b>13 908 235,1</b> | <b>14 267 767,95</b> | <b>14 246 559,56</b> | <b>+338 324,56</b> | <b>-21 208,39</b> |

Таким образом, в нарушение требований, установленных частью 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по состоянию на 01.04.2024 паспорта отдельных муниципальных программ («Культура и туризм», «Образование», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Формирование современной комфортной городской среды») не приведены в соответствие с расходами бюджета, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 02.02.2024 № 1/1), с учетом внесенных изменений по основаниям части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 13 Положения



о бюджетной процессе в городском округе Истра, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 10.02.2021 № 2/1.

#### 4.3. Исполнение бюджета по непрограммным направлениям деятельности.

Кроме расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ бюджетом городского округа Истра на 2024 год утверждены бюджетные ассигнования на общую сумму 52 059,51 тыс. рублей, в том числе:

- руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в сумме 23 149,3 тыс. рублей;
- непрограммные расходы в сумме 28 910,21 тыс. рублей.

По непрограммным расходам и расходам на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления (далее – непрограммные направления деятельности) бюджет городского округа Истра за 1 квартал 2024 года исполнен в сумме 22 964,13 тыс. рублей или 44,1% уточненного плана, в том числе:

- расходы на осуществление руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления исполнены в сумме 2 535,29 тыс. рублей или 11,0% уточненного плана (23 149,3 тыс. рублей); по сравнению с АППГ расходы текущего года уменьшились на 745,91 тыс. рублей или на 22,7%;

- непрограммные расходы исполнены в сумме 20 428,84 тыс. рублей или 70,7% уточненного плана (28 910,21 тыс. рублей); по сравнению с АППГ расходы текущего года увеличились на 17 646,74 тыс. рублей или в 7,3 раза.

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Истра по непрограммным направлениям деятельности в сравнении с запланированными значениями на 2024 год и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (в тыс. рублей):

| Наименование расходов  | ЦСР               | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 | Исполнение за 1 квартал 2024 | % исполнения        |              |
|--|-------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------|--------------|
|  |                   |                                   |                         |                              | к АППГ              | к плану 2024 |
| <b>Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, всего</b> | <b>9500000000</b> | <b>3 281,2</b>                    | <b>23 149,30</b>        | <b>2 535,29</b>              | <b>77,3</b>         | <b>11,0</b>  |
| в том числе:   |                   |                                   |                         |                              |                     |              |
| Председатель представительного органа местного самоуправления  | 9500000010        | 437,8                             | 3 074,40                | 345,28                       | 78,9                | 11,2         |
| Расходы на содержание представительного органа муниципального образования                            | 9500000030        | 1 036,9                           | 7 151,70                | 579,90                       | 55,9                | 8,1          |
| Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты   | 9500000150        | 1 806,5                           | 12 923,20               | 1 610,11                     | 89,1                | 12,5         |
| <b>Непрограммные расходы</b>   | <b>9900000000</b> | <b>2 782,1</b>                    | <b>28 910,21</b>        | <b>20 428,84</b>             | <b>&gt;7,3 раза</b> | <b>70,7</b>  |
| в том числе:   |                   |                                   |                         |                              |                     |              |
| Резервный фонд администрации   | 9900000060        | 0,0                               | 1 000,00                | 1000,00                      | 0,0                 | 100,0        |
| Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций                                  | 9900000070        | 0,0                               | 1 000,00                | 0,00                         | 0,0                 | 0,0          |



|   |                               |                |                  |                  |                     |             |
|---|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|-------------|
| чайных ситуаций и последствий стихийных бедствий    |                               |                |                  |                  |                     |             |
| Оплата исполнительных листов, судебные издержки     | 9900000080                    | 2 546,9        | 2 087,02         | 1 928,84         | 75,7                | 92,4        |
| Иные расходы  | 9900004000                    | 235,2          | 24 823,19        | 17 500,00        | >74,4 раза          | 70,5        |
| <b>Всего непрограммные направления деятельности</b> | <b>9500000000, 9900000000</b> | <b>6 063,3</b> | <b>52 059,51</b> | <b>22 964,13</b> | <b>&gt;3,7 раза</b> | <b>44,1</b> |

Объем расходов бюджета городского округа Истра, предусмотренный на реализацию непрограммных направлений деятельности, исполнен в сумме 22 964,13 тыс. рублей или 44,1% от утвержденного бюджета (52 059,51 тыс. рублей), что составляет 1% от общего объема произведенных расходов бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года (2 386 430,26 тыс. рублей).

В целом, по сравнению с АППГ (6 063,3 тыс. рублей) расходы по непрограммным направлениям деятельности в текущем году увеличились на 16 900,83 тыс. рублей или в 3,7 раза.

#### **4.4. Исполнение бюджета по Национальным проектам, реализуемым на территории городского округа Истра.**

В бюджете городского округа на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по Региональному проекту и пяти Федеральным проектам, реализуемых в рамках четырех Национальных проектов на территории городского округа Истра Московской области, по которым предусмотрены бюджетные средства в сумме 2 118 007,93 тыс. рублей.

Исполнение в рамках реализации Национальных проектов за 1 квартал 2024 года составило в сумме 361 423,6 тыс. рублей или 17,1% от уточненного плана в сумме 2 118 007,93 тыс. рублей.

В рамках реализации Национального проекта «Образование» произведены расходы по Федеральным проектам «Современная школа» в сумме 357 400,57 тыс. рублей или 18,3% бюджетных назначений и «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в сумме 1 989,3 тыс. рублей или 25,0% бюджетных назначений.

В рамках реализации Национального проекта «Жилье и городская среда» произведены расходы по Федеральному проекту «Формирование комфортной городской среды» в сумме 2 033,73 тыс. рублей или 1,4% бюджетных назначений.

В рамках реализации Национальных проектов «Культура» и «Демография» в отчетном периоде расходы не производились.

По сравнению с АППГ (37 392,9 тыс. рублей) в текущем году расходы на реализацию Национальных проектов увеличились на сумму 324 030,7 тыс. рублей или в 9,7 раз.

Анализ исполнения бюджета городского округа Истра по расходам в разрезе национальных проектов в сравнении с запланированными значениями на 2024 год и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице (тыс. рублей):

| № п/п | Наименование национального/ регионального проекта   | Элемент ЦСР (код индивидуального признака (НП РП)) | Исполнение за 1 квартал 2023 | Уточненный план на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 | % исполнения            |                 |
|-------|---|--|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
|       |   |  |                              |                             |                             | к АППГ                  | к плану на 2024 |
| 1     | 2   | 3  | 4                            | 5                           | 6                           | 7                       | 8               |
| 1     | <b>Национальный проект «Культура»</b>   | <b>А</b>   | <b>0,0</b>                   | <b>333,33</b>               | <b>0,0</b>                  | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>      |
| 1.1   | Региональный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда») | A1   | 0,0                          | 333,33                      | 0,0                         | 0,0                     | 0,0             |
| 2     | <b>Национальный проект «Образование»</b>  | <b>Е</b>   | <b>37 392,9</b>              | <b>1 958 531,98</b>         | <b>359 389,87</b>           | <b>&gt;9,6<br/>раза</b> | <b>18,3</b>     |
| 2.1   | Федеральный проект «Современная школа»  | E1   | 35 374,9                     | 1 950 473,78                | 357 400,57                  | >10,1<br>раза           | 18,3            |
| 2.2   | Федеральный проект «Цифровая образовательная среда»   | E4   | 0,0                          | 101,00                      | 0,00                        | 0,0                     | 0,0             |
| 2.3   | Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»                                       | ЕВ   | 2 018,0                      | 7 957,20                    | 1 989,30                    | 98,6                    | 25,0            |
| 3     | <b>Национальный проект «Жилье и городская среда»</b>  | <b>Ф</b>   | <b>0,0</b>                   | <b>149 737,61</b>           | <b>2 033,73</b>             | <b>0,0</b>              | <b>1,4</b>      |
| 3.1   | Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»  | F2   | 0,0                          | 149 737,61                  | 2 033,73                    | 0,0                     | 1,4             |
| 4     | <b>Национальный проект «Демография»</b>   | <b>Р</b>   | <b>0,0</b>                   | <b>9 405,0</b>              | <b>0,0</b>                  | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>      |
| 4.1   | Федеральный проект «Содействие занятости»   | P2   | 0,0                          | 9 405,0                     | 0,0                         | 0,0                     | 0,0             |
|       | <b>ИТОГО:</b>   | <b>х</b>   | <b>37 392,9</b>              | <b>2 118 007,93</b>         | <b>361 423,6</b>            | <b>&gt;9,6<br/>раза</b> | <b>17,1</b>     |

Низкий уровень исполнения бюджетных обязательств по расходам на реализацию мероприятий в рамках Национальных проектов обусловлен исполнением принятых обязательств до окончания финансового года.

Сведения о расходах бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года в рамках реализации Национальных проектов, реализуемых на территории городского округа Истра, в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлены в **Приложении № 3** к настоящему Заключению.

#### **4.5. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности.**

Общий объем расходов на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования (далее – бюджетные инвестиции), предусмотренных бюджетом городского округа Истра на 2024 год (в редакции решения Совета депутатов

городского округа Истра о бюджете от 02.02.2024 № 1/1), составил в сумме 2 213 201,2 тыс. рублей. Согласно уточненного плана бюджетные назначения по расходам на осуществление бюджетных инвестиций на 2024 год утверждены в сумме 2 526 325,6 тыс. рублей, что не противоречит требованиям, установленным частью 3 статьи 217 БК РФ и статьей 13 Положения о бюджетном процессе.

Исполнение бюджета по расходам на осуществление бюджетных инвестиций за 1 квартал 2024 года составило в сумме 357 292,47 тыс. рублей или 14,1% уточненного плана.

Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций, в сравнении с запланированными значениями на 2024 год и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлены в таблице, в тыс. рублей:

| Наименование мероприятия  | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Утверждено бюджетом на 2024 год | Уточнен. план на 2024 год | Исполнение за 1 квартал 2024 года | % к АППГ<br>6<br>(гр5/гр2*100) | % к плану на 2024<br>7<br>(гр5/гр4*100) |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---|
| 1   | 2                                 | 3                               | 4                         | 5                                 | 6                              | 7                                       |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности (КВР 414)   | 35 374,89                         | 2 213 201,2                     | 2 526 325,60              | 357 292,47                        | >10,1 раза                     | 14,1                                    |
| <b>Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» (05)</b>   | 0,00                              | 279 175,8                       | 577 031,40                | 0,00                              | 0,0                            | 0,0                                     |
| в том числе:  |                                   |                                 |                           |                                   |                                |   |
| Строительство и реконструкция объектов водоснабжения (Строительство водовода, г.о. Истра с. Павловская Слобода (в т.ч. ПИР))  | 0,00                              | 76 995,9                        | 76 995,90                 | 0,00                              | 0,0                            | 0,0                                     |
| Строительство и реконструкция объектов теплоснабжения (Строительство котельной п. Первомайский) (Строительство объектов инженерной инфраструктуры в д.Деньково и п.Лесодолгоруково го Истра (в т.ч. ПИР)) | 0,00                              | 114 098,5                       | 114 098,48                | 0,00                              | 0,0                            | 0,0                                     |
| Строительство и реконструкция сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения (Строительство водовода, г.о. Истра, с. Павловская Слобода (в т.ч. ПИР))   | 0,00                              | 88 081,4                        | 385 937,02                | 0,00                              | 0,0                            | 0,0                                     |
| <b>Раздел «Образование» (07)</b>  | 35 374,89                         | 1 934 025,3                     | 1 949 294,20              | 357 292,47                        | >10,1 раза                     | 18,3                                    |
| в том числе:  |                                   |                                 |                           |                                   |                                |   |

|  |           |             |              |            |           |      |
|--|-----------|-------------|--------------|------------|-----------|------|
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором за счет средств местного бюджета (Общеобразовательная школа на 1100 мест в с.Павловская Слобода, г.о. Истра (ПИР и строительство)) | 0,00      | 91 200,0    | 3 358,49     | 0,00       | 0,0       | 0,0  |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (Общеобразовательная школа на 1100 мест в с.Павловская Слобода, го Истра (ПИР и строительство))                                    | 0,00      | 497 579,3   | 707 458,77   | 64 749,78  | 0,0       | 9,2  |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (Общеобразовательная школа на 1100 мест в с.Павловская Слобода, го Истра (ПИР и строительство))                                    | 35 374,89 | 1 345 246,0 | 1 238 476,94 | 292 542,69 | >8,2 раза | 23,6 |

В 1 квартале 2024 года расходы на осуществление бюджетных инвестиций произведены в сумме 357 292,47 тыс. рублей, в том числе по разделу 07 «Образование» в рамках реализации мероприятия «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (Общеобразовательная школа на 1100 мест в с. Павловская Слобода, городского округа Истра (ПИР и строительство))», что превышает более чем в 10,1 раза расходы, произведенные за аналогичный период прошлого года. Расходы отчетного периода текущего года составили 18,3% к уточненному плану на 2024 год.

По другим объектам, по которым в 2024 году запланированы бюджетные инвестиции, в 1 квартале 2024 года расходы не осуществлялись.

#### **4.6. Исполнение бюджета по расходам за счет средств муниципального дорожного фонда.**

В соответствии со статьей 179.4 БК РФ средства дорожного фонда подлежат использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

В соответствии с требованиями части 5 статьи 179.4 БК РФ, пункта 2.1 Положения о муниципальном дорожном фонде городского округа Истра, утвержденного решением

Совета депутатов городского округа Истра от 29.03.2018 № 5/3 (далее – Положение о дорожном фонде), пунктом 7 решения Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Истра Московской области на 2024 год в размере 103 276,0 тыс. рублей.

В 1 квартале 2024 года в доходную часть бюджета городского округа Истра поступление доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (далее – акцизы), составило в сумме 25 573,2 тыс. рублей или 24,8% от уточненного плана поступления акцизов на 2024 год (103 276,0 тыс. рублей).

Бюджетной росписью по расходам, осуществляемым, в том числе, за счет средств муниципального дорожного фонда, утверждены расходы в сумме 163 352,0 тыс. рублей, реализация которых предусмотрена подпрограммой «Дороги Подмосковья» муниципальной программы городского округа Истра «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы, утвержденной постановлением главы городского округа Истра от 01.11.2022 № 400/11, в том числе:

- за счет средств бюджета Московской области на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 60 076,0 тыс. рублей;

- за счет средств бюджета городского округа Истра на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа в сумме 103 276,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по расходам, осуществляемым, в том числе, за счет средств дорожного фонда, за 1 квартал 2024 года составило в сумме 92 996,1 тыс. рублей или 56,9% от уточненного плана (163 352,0 тыс. рублей). Не освоено бюджетных средств в сумме 70 355,9 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета городского округа Истра по расходам, осуществляемым за счет средств дорожного фонда, в сравнении с запланированными значениями на 2024 год и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года, представлены в таблице, в тыс. рублей:

| Наименование мероприятия   | Исполнено за 1 квартал 2023 года | Уточненный план на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения к АППГ              | % исполнения к плану на 2024 год |
|--|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1  | 2                                | 3                           | 4                                | $5(\text{гр}4/\text{гр}2 * 100)$ | $6(\text{гр}4/\text{гр}3 * 100)$ |
| Расходы, осуществляемые за счет средств дорожного фонда, всего   | 69 782,4                         | 163 352,0                   | 92 996,1                         | 133,3                            | 56,9                             |
| в том числе:   |                                  |                             |                                  |                                  |                                  |
| - на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет | 0,0                              | 60 076,0                    | 0,0                              | 0,0                              | 0,0                              |

|   |          |           |          |       |      |
|---|----------|-----------|----------|-------|------|
| средств бюджета Московской области  |          |           |          |       |      |
| - на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа за счет средств бюджета городского округа Истра | 69 782,4 | 103 276,0 | 92 996,1 | 133,3 | 90,0 |

Анализ расходов бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда показал, что в соответствии с пунктом 3.2 Положения от 29.03.2018 № 5/3 средства дорожного фонда были исполнены:

- за счет средств местного бюджета в сумме 92 996,1 тыс. рублей на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа подпрограммы «Дороги Подмосковья» муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса».

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (69 782,4 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 23 213,7 тыс. рублей или на 33,3%.

#### **4.7. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.**

По состоянию на 01.04.2024 объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составил в сумме 6 163 952,85 тыс. рублей или 43,0% от уточненного плана по расходам бюджета городского округа Истра (14 319 827,46 тыс. рублей).

Кассовое исполнение расходов, предусмотренных на финансирование исполнения муниципальных контрактов, за 1 квартал 2024 года составило в сумме 750 536,65 тыс. рублей или 31,4% от общего объема кассового исполнения расходов (2 386 430,26 тыс. рублей) и 12,2% от уточненного плана по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупки товаров, работ, услуг для государственных (муниципальных) нужд (6 163 952,85 тыс. рублей).

По сравнению с АППГ (314 966,8 тыс. рублей) расходы текущего года увеличились на 435 569,85 тыс. рублей или в 2,3 раза.

Анализ исполнения бюджета городского округа Истра по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд, в сравнении с запланированными значениями на 2024 год и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года представлен в таблице, тыс. рублей:

| Клас-сификация КВР | Наименование вида расходов  | Исполнение за 1 кв 2023 | Уточненный план на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения        |                      |
|--------------------|---|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|
|                    |   |                         |                             |                                  | к АППГ              | к плану на 2024 года |
| 242                | Закупка товаров работ, услуг в сфере информационно–коммуникационных технологий                                      | 6 079,0                 | 41 756,63                   | 6 729,28                         | 110,7               | 16,1                 |
| 243                | Закупка товаров работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества               | 0,0                     | 848 501,36                  | 0,00                             | 0,0                 | 0,0                  |
| 244                | Прочая закупка товаров, работ и услуг   | 268 083,1               | 2 608 646,3                 | 381 520,06                       | 142,3               | 14,6                 |
| 247                | Закупка энергетических ресурсов   | 5 429,8                 | 12 579,26                   | 4 994,84                         | 92,0                | 39,7                 |
| 412                | Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность | 0,0                     | 126 143,71                  | 0,00                             | 0,0                 | 0,0                  |
| 414                | Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности             | 35 374,9                | 2 526 325,6                 | 357 292,47                       | >10,1 раза          | 14,1                 |
| <b>ИТОГО:</b>      |   | <b>314 966,8</b>        | <b>6 163 952,85</b>         | <b>750 536,65</b>                | <b>&gt;2,3 раза</b> | <b>12,2</b>          |

По итогам исполнения бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года основную долю расходов в общем объеме контрактующих расходов составили расходы на осуществление прочих закупок товаров, работ и услуг (КВР 244) в размере 50,8% и в сумме 381 520,06 тыс. рублей и расходы, направляемые в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности (КВР 414), в размере 47,6% и в сумме 357 536,65 тыс. рублей.

По отношению к уточненному плану на 2024 год низкое исполнение бюджета городского округа Истра по контрактующим расходам в размере 12,2% обусловлено условиями исполнения отдельных муниципальных контрактов до конца 2024 года.

#### 4.8. Использование средств резервного фонда.

В соответствии со статьей 81 БК РФ, пунктом 12 решения Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 02.02.2024 № 1/1), на 2024 год установлен:

- размер резервного фонда непредвиденных расходов Администрации городского округа Истра в сумме 1 000,0 тыс. рублей;
- размер резервного фонда Администрации городского округа Истра на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета городского округа Истра по состоянию на 01.04.2024 из резервного фонда непредвиденных расходов Администрации городского округа Истра произведены расходы для осуществления выплат на ремонтно-восстановительные работы недвижимого имущества, находящегося в собственности физических лиц, пострадавших в результате террористических атак БПЛ на территории городского округа Истра, в общей сумме 1 000,0 тыс. рублей или 100% от плановый назначений. Расходы произведены по коду бюджетной классификации 000 1003 9900000060 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» в соответствии с внесенными в бюджетную роспись по расходам изменениями на основании приказов УФК городского округа Истра от 15.01.2024 № 2, от 14.02.2024 № 16, от 01.03.2024 № 21.

Указанные средства направлены для осуществления расходов в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации городского округа Истра Московской области на непредвиденные расходы, утвержденным постановлением администрации городского округа Истра от 20.08.2020 № 3914/8, и Порядком принятия решения о проведении неотложных ремонтно-восстановительных работ с целью восстановления недвижимого имущества, находящегося в собственности физических лиц, инфраструктуры, которые пострадали в результате террористических атак беспилотными летательными аппаратами, либо на предоставление финансовой помощи физическим лицам, чье недвижимое имущество и (или) личные транспортные средства пострадали в результате террористических атак беспилотными летательными аппаратами, утвержденным постановлением Главы городского округа Истра от 09.11.2023 № 390/11.

В аналогичном периоде 2023 года расходы не осуществлялись.

Расходы за счет резервного фонда Администрации городского округа Истра на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 1 квартале 2024 года не производились по причине отсутствия необходимости.

### **5. Источники финансирования дефицита бюджета.**

В соответствии с решением Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 02.02.2024 № 1/1) бюджет городского округа Истра утвержден с дефицитом в сумме 663 253,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2024 бюджет городского округа Истра исполнен с дефицитом в сумме 80 113,96 тыс. рублей.

Источники внешнего финансирования дефицита бюджета городского округа Истра утвержденным бюджетом не предусмотрены.

Структура источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Истра по состоянию на 01.04.2024 представлена в таблице, тыс. рублей:

| Наименование показателя                                     | Утверждено бюджетом на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>Источники внутреннего финансирования бюджета – всего</b> | <b>663 253,9</b>                | <b>80 113,96</b>                 |
| из них:   |                                 |                                  |



|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – всего,</b>   | <b>531 714,9</b>     | <b>177 400,0</b>     |
| <i>в том числе:</i>   |                      |                      |
| <i>- привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>  | <i>1 904 714,9</i>   | <i>577 400,0</i>     |
| <i>- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации</i>   | <i>-1 373 000,0</i>  | <i>-400 000,0</i>    |
| <b>Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – всего,</b>   | <b>-99 000,0</b>     | <b>0,0</b>           |
| <i>в том числе:</i>   |                      |                      |
| <i>- привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>   | <i>1 043 830,0</i>   | <i>0,0</i>           |
| <i>- погашение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>   | <i>-1 142 830,0</i>  | <i>0,0</i>           |
| <b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета - всего,</b>   | <b>241 253,9</b>     | <b>-97 286,03</b>    |
| <i>в том числе:</i>   |                      |                      |
| <i>- увеличение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа</i>  | <i>-16 224 720,3</i> | <i>-2 892 735,85</i> |
| <i>- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа</i>  | <i>16 465 974,3</i>  | <i>2 795 449,82</i>  |
| <b>Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета – всего,</b>  | <b>-10 714,9</b>     | <b>0,0</b>           |
| <i>в том числе:</i>   |                      |                      |
| <i>- исполнение муниципальных гарантий городских округов в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу</i> | <i>-10 714,9</i>     | <i>0,0</i>           |
| <b>ИТОГО источники финансирования дефицита бюджета*:</b>  | <b>663 253,9</b>     | <b>80 113,96</b>     |

\* - с минусом отражается профицит, с плюсом дефицит.

Сложившийся уровень исполнения бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года характеризуется уменьшением остатков средств на счетах по учету средств бюджета и на 01.04.2024 исполнен с дефицитом в сумме 80 113,96 тыс. рублей.

### **6. Муниципальный долг городского округа Истра.**

По состоянию на 01.01.2024 объем муниципального долга городского округа Истра составил в сумме 1 506 342,14 тыс. рублей, что соответствует требованиям, установленным пунктом 5 статьи 107 БК РФ и не превышает утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Из общего объема муниципального долга городского округа Истра:

- кредиты кредитных организаций составляют в сумме 1 195 600,0 тыс. рублей,
- бюджетные кредиты составляют в сумме 300 000,0 тыс. рублей,

- муниципальные гарантии составляют в сумме 10 742,14 тыс. рублей.

В 1 квартале 2024 года привлечено средств на общую сумму 177 400,0 тыс. рублей за счет предоставления оставшейся части по кредитной линии, открытой кредитной организацией в 2023 году.

В 1 квартале 2024 года погашено средств из ранее предоставленной муниципальной гарантии на сумму 10 742,14 тыс. рублей; на 01.04.2024 задолженность по муниципальной гарантии отсутствует.

Погашение кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов в 1 квартале 2024 года не осуществлялось.

Таким образом, по состоянию на 01.04.2024 объем муниципального долга городского округа Истра составил в общей сумме 1 673 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- за счет кредитов кредитных организаций в сумме 1 373 000,0 тыс. рублей,
- за счет бюджетного кредита в сумме 300 000,0 тыс. рублей.

Анализ состояния муниципального долга в 2024 году по состоянию на 01.04.2024 представлен в таблице, (тыс. рублей):

| Виды<br>муниципального долга     | Задолженность<br>на 01.01.2024 | Привлечено<br>в 2024 году | Погашено<br>в 2024 году | Задолженность<br>на 01.04.2024 |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Кредиты кредитных<br>организаций | 1 195 600,0                    | 177 400,0                 | 0,0                     | 1 373 000,0                    |
| Бюджетные кредиты                | 300 000,0                      | 0,0                       | 0,0                     | 300 000,0                      |
| Муниципальные гарантии           | 10 742,14                      | 0,0                       | 10 742,14               | 0,0                            |
| <b>ИТОГО</b>                     | <b>1 506 342,14</b>            | <b>177 400,0</b>          | <b>10 742,14</b>        | <b>1 673 000,0</b>             |

Расходы на обслуживание муниципального долга не превышают предельные размеры, установленные статьей 111 БК РФ: объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде), утвержденный решением о соответствующем бюджете, по данным отчета об исполнении соответствующего бюджета за отчетный финансовый год не превышает 15 процентов объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

По состоянию на 01.04.2024 расходы на обслуживание муниципального долга составили в сумме 26 252,2 тыс. рублей при уточненном плане в сумме 161 000,0 тыс. рублей или 16,3%.

## 7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

В соответствии с п.167 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», периодичность представления «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» (форма 0503169) – по состоянию на 1 июля, 1 октября, 1 января года, следующего за отчетным.

В связи с этим, провести анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности на 01.04.2024 не представляется возможным.

## 8. Выводы.

1. Исполнение бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года осуществлялось в соответствии с действующим законодательством на основании решения Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 02.02.2024 № 1/1).

2. Отчет за 1 квартал 2024 года утвержден постановлением администрации городского округа Истра от 22.04.2024 № 1622/4 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 года», представлен Управлением по финансам и казначейству городского округа Истра письмом от 24.04.2024 № 117СЗ-5103, что соответствует требованиям статьи 21 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Истра», утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 10.02.2021 № 2/1.

3. Бюджетная отчетность за 1 квартал 2024 года представлена в финансовый орган главными администраторами доходов бюджетных средств, главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета с соблюдением срока, установленного приказом Управления по финансам и казначейству городского округа Истра от 12.12.2023 № 212.

4. Исполнение бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года по доходам составило в сумме 2 306 316,3 тыс. рублей или 17,4% к уточненному плану, по расходам исполнение составило в сумме 2 386 430,26 тыс. рублей или 16,7% к уточненному плану, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 80 113,96 тыс. рублей.

5. Из общего объема поступивших доходов собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы) составили в сумме 1 197 373,4 тыс. рублей или 51,9%, безвозмездные поступления составили в сумме 1 108 942,9 тыс. рублей или 48,1%.

6. Диапазон освоения средств бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года по разделам классификации расходов бюджета составил от 1,6% по разделу 06 «Охрана окружающей среды» до 29,4% по разделу 11 «Физическая культура и спорт».

7. Расходы на реализацию мероприятий 18 муниципальных программ городского округа Истра исполнены в сумме 2 363 466,13 тыс. рублей или 16,6% уточненного плана. Удельный вес произведенных расходов, предусмотренный на реализацию муниципальных программ, составил 99% от общего объема расходов бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 года.

Диапазон исполнения расходов на реализацию муниципальных программ городского округа Истра за 1 квартал 2024 года составил от 0% по муниципальным программам «Предпринимательство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» и до 30,3% по муниципальной программе «Спорт».

8. Расходы бюджета городского округа Истра, предусмотренные на реализацию непрограммных направлений деятельности, исполнены в 1 квартале 2024 года в сумме 22 964,13 тыс. рублей или 44,1% к уточненному плану. Удельный вес расходов, предусмотренный на реализацию непрограммных направлений деятельности, составил 1% от общего объема расходов бюджета городского округа Истра.

9. Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам в рамках реализации на территории городского округа Истра четырех Национальных проектов за 1 квартал 2024 года составило в сумме 361 423,6 тыс. рублей или 17,1% от уточненного плана.

10. Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности за 1 квартал 2024 года составило в сумме 357 292,47 тыс. рублей или 14,1% к уточненному плану. Инвестиции осуществлены в целях реализации мероприятия «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором» по объекту «Общеобразовательная школа на 1100 мест в с. Павловская Слобода г.о. Истра».

11. Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам за счет средств муниципального дорожного фонда за 1 квартал 2024 года составило в сумме 92 996,1 тыс. рублей или 56,9% от уточненного плана.

12. Исполнение бюджета городского округа Истра по расходам, предусмотренным на финансирование исполнения муниципальных контрактов, за 1 квартал 2024 года составило в сумме 750 536,65 тыс. рублей или 12,2% от уточненного плана по контрактным расходам и 31,4% от общего объема кассового исполнения бюджета.

13. В 1 квартале 2024 года из средств резервного фонда непредвиденных расходов Администрации городского округа Истра произведены расходы в сумме 1 000,0 тыс. рублей для осуществления выплат на ремонтно-восстановительные работы недвижимого имущества, находящегося в собственности физических лиц, пострадавших в результате террористических атак БПЛ на территории городского округа Истра.

Расходы из резервного фонда Администрации городского округа Истра на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 1 квартале 2024 года не осуществлялись.

14. Бюджет городского округа Истра за 1 квартал 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 80 113,96 тыс. рублей за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 177 400,0 тыс. рублей в виде кредита от кредитных организаций и изменением остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере «-97 286,04» тыс. рублей.

15. По состоянию на 01.04.2024 муниципальный долг городского округа Истра составил в сумме 1 673 000,0 тыс. рублей, в том числе: кредиты кредитных организаций в сумме 1 373 000,0 тыс. рублей, бюджетные кредиты в сумме 300 000,0 тыс. рублей.

16. При проведении оперативного контроля за исполнением бюджета городского округа Истра в 1 квартале 2024 года установлено:

16.1. в нарушение требований, установленных частью 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по состоянию на 01.04.2024 паспорта отдельных муниципальных программ («Культура и туризм», «Образование», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Формирование современной комфортной городской среды») не приведены в соответствие с расходами бюджета, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Истра от 12.12.2023 № 1/15 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 02.02.2024 № 1/1), с учетом внесенных изменений по основаниям части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 13 Положения о бюджетной процессе в городском округе Истра, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 10.02.2021 № 2/1.

## 9. Предложения.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Истра Московской области и подготовка информации о ходе исполнения бюджета городского округа Истра Московской области: мониторинг исполнения бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 года» Контрольно-счетный орган городского округа Истра предлагает объектам экспертно-аналитического мероприятия:

1. Осуществлять бюджетные полномочия главных администраторов (администраторов) доходов бюджета городского округа Истра в соответствии с положениями статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Порядком осуществления органами местного самоуправления городского округа Истра Московской области бюджетных полномочий главных администраторов (администраторов) доходов бюджета городского округа Истра Московской области, утвержденным постановлением администрации городского округа Истра от 02.07.2018 № 3459/7 (с изменениями), оперативно вносить изменения в перечень администрируемых доходов и уточнения плановых показателей доходной части бюджета с учетом фактического поступления налоговых и неналоговых доходов в целях качественного формирования и исполнения бюджета городского округа Истра в 2024 году.

2. Принять меры по своевременному исполнению основных мероприятий, целевых показателей, а также плановых объемов расходов на реализацию муниципальных программ (подпрограмм) в целях исключения рисков их неисполнения в 2024 году.

3. Своевременно вносить изменения в плановые объемы расходов на реализацию муниципальных программ (подпрограмм) при очередном уточнении бюджета городского округа Истра.

4. Обратить особое внимание на уровень исполнения плановых показателей расходной части бюджета, в том числе на исполнение расходов по Национальным проектам.

5. Муниципальным заказчикам муниципальных программ (подпрограмм) и ответственным за исполнение мероприятий муниципальных программ не допускать нарушение требований, установленных частью 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Истра, утвержденного постановлением Главы городского округа Истра Московской области от 16.03.2023 г. № 95/3; паспорта муниципальных программ своевременно приводить в соответствие с решением о бюджете и с учетом положений, установленных частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 13 Положения о бюджетном процессе в городском округе Истра Московской области, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Истра от 10.02.2021 № 2/1.

Приложения №1-№3 на 3 л. в 1 экз.

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия  
заместитель председателя Контрольно-счетного органа  
городского округа Истра Московской области

С.В. Захарова



## Сведения об исполнении бюджета городского округа Истра за 1 квартал 2024 г. по доходам в разрезе видов доходов и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года

| №     | Наименование доходов  | 1 квартал 2023 год  |                                  |                         |                                       | 1 квартал 2024 год  |                                  |                         |                                       | Прирост (снижение) исполнения бюджета, за 1 квартал 2024 года к 1 кварталу 2023 года (тыс. руб.) | Поступило за 1 квартал 2024 года, в % к 1 кварталу 2023 года |
|-------|---|---|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|--|
|       |   | Утвержденный бюджет (в редакции Решения СД от 24.03.2023 № 1/2) (тыс. руб.) | Поступило за квартал (тыс. руб.) | Доля к всего доходов, % | Исполнение к утвержденному бюджету, % | Утвержденный бюджет (в редакции Решения СД от 02.02.2024 № 1/1) (тыс. руб.) | Поступило за квартал (тыс. руб.) | Доля к всего доходов, % | Исполнение к утвержденному бюджету, % |  |  |
| 1     | 2   | 3   | 4                                | 5                       | 6                                     | 7   | 8                                | 9                       | 10                                    | 11   | 12   |
| 1.    | <b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   | 5 301 803,60  | 619 469,80                       | 35,90                   | 11,68                                 | 5 930 953,00  | 885 075,50                       | 38,38                   | 14,92                                 | 265 605,70   | 142,88   |
|       | в том числе:  |   |                                  |                         |                                       |   |                                  |                         |                                       |  |  |
| 1.1.  | Налог на доходы физических лиц  | 1 487 289,00  | 184 233,10                       | 10,68                   | 12,39                                 | 1 635 043,00  | 279 994,20                       | 12,14                   | 17,12                                 | 95 761,10  | 151,98   |
| 1.2.  | Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы).   | 96 777,00   | 22 924,90                        | 1,33                    | 23,69                                 | 103 276,00  | 25 573,20                        | 1,11                    | 24,76                                 | 2 648,30   | 111,55   |
| 1.3.  | Единый сельскохозяйственный налог   | 0,00  | -8,70                            | 0,00                    | 0,00                                  | 0,00  | 124,70                           | 0,01                    | 0,00                                  | 133,40   | -1 433,33  |
| 1.4.  | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности  | 0,00  | -2 748,30                        | -0,16                   | #ДЕЛО!                                | 0,00  | 80,10                            | 0,00                    | #ДЕЛО!                                | 2 828,40   | -2,91  |
| 1.5.  | Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения   | 1 349 647,00  | 105 574,70                       | 6,12                    | 7,82                                  | 1 444 623,00  | 169 930,00                       | 7,37                    | 11,76                                 | 64 355,30  | 160,96   |
| 1.6.  | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения  | 110 917,00  | -12 924,20                       | -0,75                   | -11,65                                | 162 571,00  | 60 410,20                        | 2,62                    | 37,16                                 | 73 334,40  | -467,42  |
| 1.7.  | Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"   | 0,00  | 289,20                           | 0,02                    | #ДЕЛО!                                | 2 339,00  | 820,80                           | 0,04                    | 35,09                                 | 531,60   | 283,82   |
| 1.8.  | Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов   | 451 479,60  | 21 810,70                        | #ДЕЛО!                  | 4,83                                  | 525 727,00  | 32 771,50                        | #ДЕЛО!                  | 6,23                                  | 10 960,80  | 150,25   |
| 1.9.  | Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов  | 1 189 954,00  | 258 204,90                       | 14,96                   | 21,70                                 | 1 447 192,00  | 267 999,00                       | 11,62                   | 18,52                                 | 9 794,10   | 103,79   |
| 1.10. | Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов   | 579 700,00  | 37 107,00                        | 1 126,67                | 6,40                                  | 579 700,00  | 39 233,20                        | 1 973,60                | 6,77                                  | 2 126,20   | 105,73   |
| 1.11. | Государственная пошлина   | 36 040,00   | 4 914,20                         |                         | 13,64                                 | 30 482,00   | 8 138,60                         |                         | 26,70                                 | 3 224,40   | 165,61   |
| 1.12. | Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам  | 0,00  | 92,30                            | 0,01                    | #ДЕЛО!                                | 0,00  | 0,00                             | 0,00                    | #ДЕЛО!                                | -92,30   | 0,00   |
| 2.    | <b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   | 655 839,00  | 272 806,60                       | 15,81                   | 41,60                                 | 940 992,50  | 312 297,90                       | 13,54                   | 33,19                                 | 39 491,30  | 114,48   |
|       | в том числе:  |   |                                  |                         |                                       |   |                                  |                         |                                       |  |  |
| 2.1.  | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной   | 0,00  | 0,00                             | 0,00                    | 0,00                                  | 0,00  | 0,00                             | 0,00                    | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   |
| 2.2.  | и муниципальной собственности   | 562 552,00  | 133 414,70                       | 7,73                    | 23,72                                 | 548 133,00  | 158 514,80                       | 6,87                    | 28,92                                 | 25 100,10  | 118,81   |
| 2.3.  | Платежи при пользовании природными ресурсами  | 3 802,00  | 1 669,70                         | 0,10                    | 43,92                                 | 4 110,00  | 786,00                           | 0,03                    | 19,12                                 | -883,70  | 47,07  |
| 2.4.  | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства   | 2 500,00  | 573,70                           | 0,03                    | 0,00                                  | 12 500,00   | 8 045,50                         | 0,35                    | 0,00                                  | 7 471,80   | 1 402,39   |
| 2.5.  | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов   | 50 100,00   | 74 796,60                        | 4,33                    | 149,29                                | 242 000,00  | 129 047,40                       | 5,60                    | 53,33                                 | 54 250,80  | 172,53   |
| 2.6.  | Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 26 385,00   | 53 520,90                        | -464,18                 | 202,85                                | 89 249,50   | 4 067,50                         | -48,29                  | 4,56                                  | -49 453,40   | 7,60   |
| 2.7.  | Прочие неналоговые доходы   | 10 500,00   | 8 831,00                         | 0,51                    | 84,10                                 | 45 000,00   | 11 836,70                        | 0,51                    | 26,30                                 | 3 005,70   | 134,04   |
| 3.    | <b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   | 5 957 642,60  | 892 276,40                       | 51,71                   | 14,98                                 | 6 871 945,50  | 1 197 373,40                     | 51,92                   | 17,42                                 | 305 097,00   | 134,19   |
| 4.    | <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>  | 4 962 163,20  | 833 365,60                       | 48,29                   | 16,79                                 | 6 404 230,00  | 1 108 942,90                     | 48,08                   | 17,32                                 | 275 577,30   | 133,07   |
|       | в том числе:  |   |                                  |                         |                                       |   |                                  |                         |                                       |  |  |
| 4.1.  | Безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы Российской Федерации  | 4 962 163,20  | 841 770,80                       | 48,78                   | 16,96                                 | 6 404 230,00  | 1 098 078,00                     | 47,61                   | 17,15                                 | 256 307,20   | 130,45   |
|       | в том числе:  |   |                                  |                         |                                       |   |                                  |                         |                                       |  |  |
|       | Дотации   | 0,00  | 0,00                             | 0,00                    | #ДЕЛО!                                | 0,00  | 0,00                             | 0,00                    | #ДЕЛО!                                | 0,00   | #ДЕЛО!   |
|       | Субсидии  | 1 732 414,80  | 75 533,80                        | 4,38                    | 4,36                                  | 2 992 184,30  | 311 633,80                       | 13,51                   | 10,41                                 | 236 100,00   | 412,58   |
|       | Субвенции   | 2 973 780,40  | 765 926,70                       | 44,39                   | 25,76                                 | 3 298 397,60  | 785 649,60                       | 34,07                   | 23,82                                 | 19 722,90  | 102,58   |
|       | Иные межбюджетные трансферты  | 255 968,00  | 310,30                           | 0,00                    | 0,12                                  | 113 648,00  | 794,70                           | 0,00                    | 0,70                                  | 484,40   | 256,11   |
| 4.2.  | Перечисления из бюджетов городских округов (и бюджеты городских округов) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы | 0,00  | -168,40                          | 1,46                    | #ДЕЛО!                                | 0,00  | 0,00                             | 0,00                    | #ДЕЛО!                                | 168,40   | 0,00   |
| 4.3.  | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  | 0,00  | 3 293,50                         | 0,19                    | #ДЕЛО!                                | 0,00  | 1 987,90                         | 0,09                    | #ДЕЛО!                                | -1 305,60  | 60,36  |
| 4.4.  | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет   | 0,00  | -11 530,30                       | -0,67                   | 0,00                                  | 0,00  | -8 423,00                        | -0,37                   | 0,00                                  | 3 107,30   | 73,05  |
|       | <b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>  | 10 919 805,80   | 1 725 642,00                     | 100,00                  | 15,80                                 | 13 276 175,50   | 2 306 316,30                     | 100,00                  | 17,37                                 | 580 674,30   | 133,65   |

Сведения об исполнении бюджета городского округа Истра Московской области за I квартал 2024 г. по расходам в разрезе национальных проектов в сравнении с запланированными значениями на 2024 год и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года

(тыс. рублей)

| № п/п  | Наименование национального/ федерального (регионального) проекта   | Элемент ЦСР (код индивидуального приказа (ИП РП)) | за I квартал 2023 года    |                               |                                     |                           |           |                               |                                     |                           |          |              | за I квартал 2024 года        |                                     |                           |            |                               |                                     |                           |          |  |  |
|--------|--|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------|--|--|
|        |  |   | Сводная бюджетная роспись |                               |                                     |                           | Исполнено |                               |                                     |                           |          |              | Сводная бюджетная роспись     |                                     |                           |            | Исполнено                     |                                     |                           |          |  |  |
|        |  |   | Всего                     | средства Федерального бюджета | средства бюджета Московской области | средства местного бюджета | Всего     | средства Федерального бюджета | средства бюджета Московской области | средства местного бюджета | % от СБР | Всего        | средства Федерального бюджета | средства бюджета Московской области | средства местного бюджета | Всего      | средства Федерального бюджета | средства бюджета Московской области | средства местного бюджета | % от СБР |  |  |
| 1      | Национальный проект "Культура"   | A   | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     | 333,33       | 250,00                        | 83,33                               | 0,00                      | 0,00       | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     |  |  |
| 1.1    | Региональный проект "Обеспечение качественного уровня развития инфраструктуры культуры" ("Культурная среда") | A1  | 0,00                      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     | 333,33       | 250,00                        | 83,33                               | 0,00                      | 0,00       | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     |  |  |
| 2      | Национальный проект "Образование"  | B   | 473 253,45                | 73 605,21                     | 228 582,33                          | 171 065,90                | 37 392,89 | 1 513,50                      | 22 734,39                           | 13 144,99                 | 7,90     | 1 958 831,98 | 345 154,49                    | 898 612,23                          | 714 765,26                | 359 389,87 | 32 311,03                     | 195 862,10                          | 131 216,74                | 18,35    |  |  |
| 2.1    | Федеральный проект "Современная школа"   | E1  | 460 575,73                | 64 169,17                     | 225 436,99                          | 170 969,57                | 35 374,89 | 0,00                          | 22 229,89                           | 13 144,99                 | 7,68     | 1 950 473,78 | 339 186,59                    | 896 622,93                          | 714 664,26                | 357 400,57 | 30 819,06                     | 195 364,78                          | 131 216,74                | 18,32    |  |  |
| 2.2    | Федеральный проект "Цифровая образовательная среда"  | E4  | 3 276,79                  | 2 397,65                      | 799,22                              | 79,92                     | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     | 101,00       | 0,00                          | 0,00                                | 101,00                    | 0,00       | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     |  |  |
| 2.3    | Федеральный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"                                  | E6  | 9 400,93                  | 7 038,39                      | 2 346,13                            | 16,41                     | 2 018,00  | 1 513,50                      | 504,50                              | 0,00                      | 21,47    | 7 957,20     | 5 967,90                      | 1 989,30                            | 0,00                      | 1 989,30   | 1 491,98                      | 497,33                              | 0,00                      | 25,00    |  |  |
| 3      | Национальный проект "Жилье и городская среда"  | F   | 308 425,65                | 85 000,00                     | 149 447,83                          | 73 977,82                 | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     | 149 737,61   | 0,00                          | 57 842,07                           | 91 895,54                 | 2 033,73   | 0,00                          | 1 376,84                            | 656,89                    | 1,36     |  |  |
| 3.1    | Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды"   | F2  | 308 425,65                | 85 000,00                     | 149 447,83                          | 73 977,82                 | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     | 149 737,61   | 0,00                          | 57 842,07                           | 91 895,54                 | 2 033,73   | 0,00                          | 1 376,84                            | 656,89                    | 1,36     |  |  |
| 4      | Национальный проект "Демография"   | P   | 430,00                    | 0,00                          | 291,00                              | 139,00                    | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     | 9 405,00     | 0,00                          | 6 142,00                            | 3 263,00                  | 0,00       | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     |  |  |
| 4.1    | Федеральный проект "Создание занятости"  | P2  | 430,00                    | 0,00                          | 291,00                              | 139,00                    | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     | 9 405,00     | 0,00                          | 6 142,00                            | 3 263,00                  | 0,00       | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                      | 0,00     |  |  |
| ИТОГО: |  |   | 781 679,10                | 158 605,21                    | 378 030,16                          | 245 043,72                | 37 392,89 | 1 513,50                      | 22 734,39                           | 13 144,99                 | 4,78     | 2 118 007,93 | 345 404,49                    | 962 679,64                          | 809 923,80                | 361 423,60 | 32 311,03                     | 197 230,94                          | 131 873,63                | 17,06    |  |  |

44

Сведения о расходах бюджета городского округа Истра Московской области за 1 квартал 2024 г. по разделам и подразделам классификации расходов бюджета за отчетный период текущего финансового года в сравнении с соответствующим периодом прошлого года

| Наименование расходов   | РзПр        | за 1 квартал 2023 год  |                     |                             | за 1 квартал 2024 год                                    |                     |                             |
|---|-------------|--|---------------------|-----------------------------|--|---------------------|-----------------------------|
|   |             | Утвержденный бюджет (в редакции Решения СД от 24.03.2023 № 1/2), тыс. рублей | Исполнено           |                             | Утвержденный бюджет (в редакции Решения СД), тыс. рублей | Исполнено           |                             |
|   |             |  | тыс. рублей         | % сводной бюджетной росписи |  | тыс. рублей         | % сводной бюджетной росписи |
| <b>Общегосударственные вопросы</b>  | <b>0100</b> | <b>1 167 808,07</b>  | <b>255 087,14</b>   | <b>21,84</b>                | <b>1 233 990,43</b>                                      | <b>243 614,63</b>   | <b>19,74</b>                |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования   | 0102        | 5 592,89   | 404,12              | 7,23                        | 9 112,85   | 2 925,82            | 32,11                       |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований                         | 0103        | 8 243,20   | 1 480,51            | 17,96                       | 10 085,60  | 925,18              | 9,17                        |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104        | 415 477,41   | 63 543,41           | 15,29                       | 423 327,42   | 78 209,89           | 18,48                       |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  | 0106        | 35 642,50  | 7 981,07            | 22,39                       | 44 480,69  | 7 314,73            | 16,44                       |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов   | 0107        | 12 500,00  | 0,00                | 0,00                        | 0,00   | 0,00                | 0,00                        |
| Резервные фонды   | 0111        | 3 000,00   | 0,00                | 0,00                        | 1 000,00   | 0,00                | 0,00                        |
| Другие общегосударственные вопросы  | 0113        | 687 352,07   | 181 678,03          | 26,43                       | 745 983,86   | 154 239,00          | 20,68                       |
| <b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>  | <b>0300</b> | <b>119 139,80</b>  | <b>19 912,72</b>    | <b>16,71</b>                | <b>116 611,53</b>  | <b>16 571,47</b>    | <b>14,21</b>                |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона   | 0309        | 43 543,30  | 8 474,74            | 19,46                       | 59 149,20  | 7 966,12            | 13,47                       |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность   | 0310        | 50 421,21  | 5 772,84            | 11,45                       | 41 066,80  | 4 446,15            | 10,83                       |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 0314        | 25 175,29  | 5 665,14            | 22,50                       | 16 395,53  | 4 159,20            | 25,37                       |
| <b>Национальная экономика</b>   | <b>0400</b> | <b>724 056,41</b>  | <b>103 830,98</b>   | <b>14,34</b>                | <b>885 360,03</b>  | <b>169 956,62</b>   | <b>19,20</b>                |
| Сельское хозяйство и рыболовство  | 0405        | 7 865,00   | 2 000,93            | 25,44                       | 11 884,00  | 1 472,22            | 12,39                       |
| Водное хозяйство  | 0406        | 5 500,00   | 0,00                | 0,00                        | 5 600,00   | 0,00                | 0,00                        |
| Транспорт   | 0408        | 61 616,33  | 19 366,59           | 31,43                       | 68 896,26  | 6 479,46            | 9,40                        |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды)   | 0409        | 642 137,08   | 81 565,11           | 12,70                       | 785 402,86   | 161 232,59          | 20,53                       |
| Другие вопросы в области национальной экономики   | 0412        | 6 938,00   | 898,25              | 12,95                       | 13 576,90  | 772,08              | 5,69                        |
| <b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>   | <b>0500</b> | <b>3 026 376,23</b>  | <b>385 230,25</b>   | <b>11,74</b>                | <b>3 579 934,81</b>                                      | <b>428 088,89</b>   | <b>11,96</b>                |
| Жилищное хозяйство  | 0501        | 109 390,16   | 15 720,05           | 14,37                       | 175 552,72   | 17 305,47           | 9,86                        |
| Коммунальное хозяйство  | 0502        | 465 967,28   | 71 523,82           | 15,35                       | 985 166,67   | 17 539,58           | 1,78                        |
| Бытовое хозяйство   | 0503        | 2 278 322,79   | 267 986,38          | 11,76                       | 2 304 567,42   | 393 243,84          | 17,06                       |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства  | 0505        | 172 696,00   | 0,00                | 0,00                        | 113 648,00   | 0,00                | 0,00                        |
| <b>Охрана окружающей среды</b>  | <b>0600</b> | <b>201 979,53</b>  | <b>20 343,86</b>    | <b>10,07</b>                | <b>272 520,93</b>  | <b>4 407,93</b>     | <b>1,62</b>                 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод  | 0602        | 113,25   | 0,00                | 0,00                        | 204 327,20   | 0,00                | 0,00                        |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды  | 0605        | 88 729,53  | 20 343,86           | 22,93                       | 68 193,73  | 4 407,93            | 6,46                        |
| <b>Образование</b>  | <b>0700</b> | <b>5 335 244,47</b>  | <b>961 674,40</b>   | <b>18,02</b>                | <b>7 087 374,01</b>                                      | <b>1 275 492,60</b> | <b>18,00</b>                |
| Дополнительное образование  | 0701        | 1 466 319,19   | 320 438,64          | 21,85                       | 1 808 333,11   | 300 592,75          | 16,62                       |
| Общее образование   | 0702        | 3 495 042,10   | 568 231,76          | 16,26                       | 4 834 531,00   | 894 410,94          | 18,50                       |
| Дополнительное образование детей  | 0703        | 305 957,38   | 64 249,00           | 21,00                       | 374 143,71   | 69 101,01           | 18,47                       |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации  | 0705        | 742,67   | 36,00               | 4,85                        | 893,50   | 54,00               | 6,04                        |
| Молодежная политика   | 0707        | 42 469,18  | 4 950,14            | 11,66                       | 43 788,20  | 6 192,00            | 14,14                       |
| Другие вопросы в области образования  | 0709        | 24 713,95  | 3 768,86            | 15,25                       | 25 684,50  | 5 141,90            | 20,02                       |
| <b>Культура, кинематография</b>   | <b>0800</b> | <b>449 848,21</b>  | <b>80 502,58</b>    | <b>17,90</b>                | <b>463 602,80</b>  | <b>97 608,39</b>    | <b>21,05</b>                |
| Культура  | 0801        | 449 848,21   | 80 502,58           | 17,90                       | 463 602,80   | 97 608,39           | 21,05                       |
| <b>Социальная политика</b>  | <b>1000</b> | <b>135 567,80</b>  | <b>21 263,25</b>    | <b>15,68</b>                | <b>206 838,08</b>  | <b>32 492,67</b>    | <b>15,71</b>                |
| Пенсионное обеспечение  | 1001        | 16 184,60  | 3 813,29            | 23,56                       | 15 700,00  | 3 901,65            | 24,85                       |
| Социальное обеспечение населения  | 1003        | 2 208,00   | 10,00               | 0,45                        | 49 380,00  | 1 130,00            | 2,29                        |
| Охрана семьи и детства  | 1004        | 117 175,20   | 17 439,96           | 14,88                       | 141 758,08   | 27 461,02           | 19,37                       |
| Физическая культура и спорт   | 1100        | 281 583,29   | 61 210,43           | 21,74                       | 248 499,51   | 72 936,56           | 29,35                       |
| Физическая культура   | 1101        | 43 986,19  | 8 546,18            | 19,43                       | 58 396,91  | 12 944,02           | 22,17                       |
| Массовый спорт  | 1102        | 237 597,10   | 52 664,25           | 22,17                       | 190 102,60   | 59 992,54           | 31,56                       |
| Средства массовой информации  | 1200        | 74 201,88  | 14 246,59           | 19,20                       | 64 095,35  | 16 040,24           | 25,03                       |
| Телевидение и радиовещание  | 1201        | 33 300,38  | 9 836,24            | 29,54                       | 34 641,88  | 7 654,58            | 22,10                       |
| Периодическая печать и издательства   | 1202        | 40 901,50  | 4 410,35            | 10,78                       | 29 453,47  | 8 385,66            | 28,47                       |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга  | 1300        | 72 622,00  | 13 987,87           | 19,26                       | 161 000,00   | 29 220,26           | 18,15                       |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга  | 1301        | 72 622,00  | 13 987,87           | 19,26                       | 161 000,00   | 29 220,26           | 18,15                       |
| <b>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>   | <b>1400</b> | <b>159 061,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера   | 1401        | 159 061,00   | 0,00                | 0,00                        | 0,00   | 0,00                | 0,00                        |
| <b>Итого:</b>   |             | <b>11 747 488,70</b>   | <b>1 907 289,98</b> | <b>0,02</b>                 | <b>14 319 827,46</b>                                     | <b>2 386 430,26</b> | <b>16,67</b>                |