**ИНФОРМАЦИЯ**

**Контрольно-счетной палаты городского округа Лотошино**

**Московской области о ходе исполнения бюджета**

**городского округа Лотошино Московской области**

**за 1 квартал 2020 года**

р.п.Лотошино 19 мая 2020 года

**1. Общие положения**

Анализ отчета об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года проведен Контрольно-счетной палатой городского округа Лотошино в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 9 Положения «О контрольно - счетной палате Лотошинского муниципального района», утвержденного Решением Совета депутатов Лотошинского муниципального района от 27.10.2011г. № 294/30 (с учетом внесенных изменений), п. 1.1 плана работы Контрольно - счетной палаты городского округа Лотошино на 2020 год.

Целями оперативного контроля являются**:**

- подтверждение полноты и достоверности данных отчета об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года (далее - Отчет);

- оценка соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении бюджетного процесса в городском округе Лотошино ;

- общая характеристика исполнения бюджета за 1 квартал 2020 года;

- исполнение доходной части бюджета;

- исполнение расходной части бюджета;

- исполнение программной части бюджета;

- оценка уровня исполнения показателей, утвержденных решением о бюджете городского округа Лотошино на 2020 финансовый год.

Для анализа представлены следующие документы:

- Постановление Главы городского округа Лотошино Московской области «Об исполнении бюджета городского округа Лотошино Московской области за 1 квартал 2020 года» №412 от 21.04.2020 года;

- Отчет об исполнении бюджета (форма №0503117);

- Баланс исполнения бюджета (форма №0503140);

- Справка об остатке денежных средств на счете бюджета Лотошинского муниципального района.

- Отчет об исполнении резервного фонда Лотошинского муниципального района за 1 квартал 2020 года;

- Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета;

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма № 0503369);

- Отчет по исполнению муниципальных программ городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года.

**2. Общая характеристика бюджета**

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и в орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года утвержден Постановлением Главы городского округа Лотошино № 412 от 21.04.2020 года и представлен в Контрольно-счетную палату городского округа Лотошино 27.04.2020 года.

В течение 1 квартала 2020 года в городском округе Лотошино бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса РФ, Положении о бюджетном процессе в городском округе Лотошино и других нормативных правовых актах.

Бюджет городского округа Лотошино на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов утвержден решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 19.12.2019 года № 71/7 по доходам в сумме 1 162 706,8 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 808 805,1 тыс. рублей, по расходам в сумме 1 162 706,8 тыс. руб. Бюджет утвержден бездефицитным.

На плановый период 2021 и 2022 годов утверждено:

а) общий объем доходов бюджета городского округа Лотошино на 2021 год в сумме 1 175 136,0 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 812 365,3 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 1 030 342,5 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 650 933,9 тыс. рублей.

б) общий объем расходов бюджета городского округа Лотошино на 2021 год в сумме 1 175 136,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 17 708,5 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 1 030 342,5 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 19 349,8 тыс. рублей;

в) бюджет городского округа Лотошино на плановый период 2021-2022 годов утвержден бездефицитным.

Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, т.е. в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям ст. 184-1 Бюджетного кодекса РФ.

В течение 1 квартала в бюджет городского округа Лотошино вносились изменения в установленном порядке.

Решением Совета депутатов городского округа Лотошино от 19.03.2020 года №100/9 года внесены изменения в бюджет. С учетом изменений общий объем доходов бюджета на 2020 год составил 1 129 442,4 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 782 548,6 тыс. рублей; общий объем расходов 1 261 121,0 тыс. рублей; дефицит бюджета 131 678,6 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета на 2021 и 2022 годы составляют:

- общий объем доходов бюджета на 2021 год составил 1 171 651,7 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 809 807,4 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 1 083 015,6 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 704 533,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета городского округа Лотошино на 2021 год в сумме 1 171 651,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 17 294,0 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 1 083 015,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 35 307,6 тыс. рублей;

- бюджет городского округа Лотошино на плановый период 2021-2022 годов утвержден бездефицитным.

По состоянию на 31.03.2020 года сводная бюджетная роспись утверждена начальником финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино в объеме 1 261 120,7 тыс. рублей, что на 0,3 тыс. рублей ниже утвержденного бюджета.

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено отражением бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджета Московской области.

Установленные расхождения не нарушают требований статьи 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года исполнен:

по доходам в сумме – 265 142,5 тыс. рублей или 23,5% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 года консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района исполнен в сумме 250 320,2 тыс. рублей ),

расходам в сумме –189 601,9 тыс. рублей или 15,0% уточненного бюджета (за аналогичный период 2019 года консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района исполнен на 178 784,0 тыс. рублей %),

с профицитом в размере 75 540,6 тыс. рублей при утвержденном дефиците 131 678,6 тыс. рублей (за аналогичный период 2019 года консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района исполнен с профицитом в размере 71 536,2 тыс. рублей).

**3. Анализ исполнения доходов бюджета**

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года составили 265 142,5 тыс. рублей или 23,5 % от годового объема утвержденных доходов (1 129 442,4 тыс. рублей), что на 14 822,3 тыс. руб. выше объема поступлений в доход консолидированного бюджета Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года (250 320,2 тыс. рублей).

Структура исполненных доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2020 года: налоговые доходы – 25,9 %, или 68 553,8 тыс. рублей, неналоговые доходы – 4,3 % или 11 465,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 69,8% или 185 123,4 тыс. рублей.

Сведения о поступлении доходов в бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года в сравнении с консолидированным бюджетом Лотошинского муниципального района за 1 квартал 2019 года представлены в таблице (в тыс. рублей) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 1 квартал 2019 года  (консолидированный бюджет) | 1 квартал 2020 года | Отклонение  к 2019 году  (+; -) | Темп роста (снижения) в % |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | **73 008,0** | **80 019,1** | **7 011,1** | **109,6** |
| Налоговые доходы | 53 150,3 | 68 553,8 | 15 403,5 | 129,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 41 639,5 | 46 242,7 | 4 603,2 | 111,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ | 3 322,5 | 3 773,5 | 451,0 | 113,6 |
| Налоги на совокупный доход | 3 214,7 | 4 177,2 | 962,5 | 129,9 |
| Налоги на имущество | 4 259,4 | 13 783,4 | 9 524,0 | 323,6 |
| Государственная пошлина | 714,2 | 577,0 | -137,2 | 80,8 |
| Неналоговые доходы | 19 857,7 | 11 465,2 | -8 392,4 | 57,7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5 005,9 | 5863,8 | 857,9 | 117,1 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 315,8 | 7,9 | -1 307,9 | 0,6 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 8 612,1 | 3 288,1 | -5 324,0 | 38,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 099,6 | 1 636,7 | -462,9 | 77,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 329,8 | 285,2 | -2 044,6 | 12,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 494,5 | 383,6 | -110,9 | 77,6 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | **177 312,2** | **185 123,4** | **7 811,2** | **104,4** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 62 471,0 | 75 645,2 | 13 174,2 | 121,1 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 56 565,6 | 44 710,6 | -11 855,0 | 79,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 68 918,4 | 70 972,8 | 2 054,4 | 103,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | - | - | - | - |
| Прочие безвозмездные поступления | 328,0 | 1,4 | -326,6 | 0,4 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -10 990,8 | -6 206,6 | 4 784,2 | 56,5 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **250 320,2** | **265 142,5** | **14 822,3** | **105,9** |

**3.1. Налоговые доходы.**

Плановые назначения по налоговым доходам на 2020 год составляют 299 562,5 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 68 553,8 тыс. руб. Годовой план выполнен на 22,9% от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 15 403,5 тыс. руб. выше объема налоговых поступлений в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года (53 150,3 тыс. рублей).

В структуре налоговых поступлений НДФЛ составляет 67,5%, акцизы – 5,5%, налоги на совокупный доход – 6,1 %, налоги на имущество – 20,1%, государственная пошлина – 0,8 %.

**Налог на доходы физических лиц**

План по данному виду дохода на 2020 год составляет 223 401,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала 2020 года составило 46 242,7 тыс. руб. или 20,7%, что на 4 603,2 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2019 года в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района.

**Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации**

План на 2020 год составляет 16 899,0 тыс. рублей, поступление по итогам 1 квартала 2020 года составило 3 773,5 тыс. рублей. План выполнен на 22,3%. По сравнению с поступлениями в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года поступления по данному виду доходов увеличилось на 451,0 тыс. рублей.

**Налоги на совокупный доход**

План на 2020 год составляет 18 454,5 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала 2020 года составило 4 177,2 тыс. руб., что на 962,5 тыс. рублей выше поступлений в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за 1 квартал 2019 года. План выполнен на 22,6%.

**Налоги на имущество**

План по данному виду налогов на 2020 год составляет 38 598,0 тыс. рублей. Исполнение по результатам 1 квартала составило 13 783,4 тыс. рублей, в том числе налог на имущество физических лиц – 331,6 тыс. рублей, земельный налог – 13 451,8 тыс. рублей. План исполнен на 35,7 %.

**Государственная пошлина**

В плане 2020 года предусмотрено поступление данного дохода в сумме 2210,0 тыс. руб., поступление по итогам 1 квартала составило 577,0 тыс. рублей, что ниже поступлений за аналогичный период прошлого года в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района на 137,2 тыс. рублей. План выполнен на 26,1%.

**3.2. Неналоговые доходы**

Плановые назначения по неналоговым доходам на 2020 год составляют 53 412,8 тыс. руб. Поступления по итогам 1 квартала составили 11 465,2 тыс. руб., что на 8 392,4 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2019 года в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района (19 857,7 тыс. рублей). План выполнен на 21,5 %.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 5 863,8 тыс. рублей или 51,1%, платежи при пользовании природными ресурсами 7,9 тыс. рублей или 0,1 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 3288,1 тыс. рублей или 28,6%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 636,7 тыс. рублей или 14,3%, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 285,2 тыс. рублей или 2,5 %, прочие неналоговые доходы – 383,6 тыс. рублей или 3,4%.

Неналоговые доходы местного бюджета формируются за счет следующих источников дохода:

**Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).**

План по данному виду дохода на 2020 год составляет 12 154,8 тыс. руб., поступление доходов в отчетном периоде 2020 года составило 2 948,3 тыс. руб., что на 561,1 тыс. руб. ниже объема поступлений в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года (3 509,4 тыс. рублей). План выполнен на 24,3%.

В том числе:

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков исполнены в сумме 1 739,3 тыс. рублей или на 26,8%,

- Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) исполнены в сумме 39,7 тыс. рублей или 56,8%.

-Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) исполнены на 16,7% или 8,5 тыс. рублей.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) исполнены в сумме 1 160,7 тыс. рублей или на 21,0%.

**Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий**

План по данному виду дохода на 2020 год составляет 200,0 тыс. руб.

Доходы по данному источнику формируются за счет поступлений от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городским округом. В отчетном периоде доходы в бюджет городского округа от указанных источников не поступали.

В аналогичном периоде 2019 года по данному виду доходов поступления отсутствовали.

**Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).**

План по данному виду дохода на 2020 год составляет 4332,7 тыс. руб., поступления по итогам 1 квартала 2020 года составили 2 915,5 тыс. руб. или 67,3 % от плана, что на 1 419,0 тыс. рублей выше значений 2019 года (1496,5 тыс. рублей).

В том числе: за размещение рекламы поступило 133,9 тыс. рублей или 58,9% от плана, плата за социальный найм жилого помещения – 2 673,7 тыс. рублей или 73,2% от плана, плата за коммерческий найм жилого фонда – 7,5 тыс. рублей или 16,4% от плана, плата за социальный найм жилого фонда – 100,4 тыс. рублей или 48,2% от плана.

Плата за разрешение на размещение объектов на землях и земельных участках, без предоставления земельных участков при плане в 200,0 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года не поступала.

**Платежи при пользовании природными ресурсами.**

При плане получения данного вида доходов в 2020 году 662,6 тыс. руб., за 1 квартал 2020 года поступило в бюджет городского округа Лотошино 7,9 тыс. руб., что ниже поступлений в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года (1315,8 тыс. рублей) на 1308,0 тыс. руб. Выполнение плана составляет 1,2%.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

За 1 квартал 2020 года данный вид дохода исполнен на 3288,1 тыс. руб. при плановых назначениях на 2020 год – 15 310,3 тыс. руб. Выполнение плана составляет 21,5%. По сравнению с поступлениями в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за соответствующий период 2019 года (8 612,1 тыс. рублей) сумма поступлений ниже на 5 324,0 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.**

План по данному виду дохода на 2020 год составляет 18 600,0 тыс. руб., поступление за 1 квартал 2020 года составило 1 636,7 тыс. руб., что на 462,9 тыс. руб. ниже объема поступлений в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года.

В том числе:

- Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу исполнены в сумме 245,7 тыс. рублей или на 1,9%;

- Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов исполнены в сумме 1391,0 тыс. рублей или на 23,2%.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

При плане получения данного вида доходов в 2020 году в 25,4 тыс. руб. за 1 квартал 2020 года поступило в бюджет городского округа Лотошино 285,2 тыс. руб., что ниже поступлений в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района аналогичного периода 2019 года (2 329,8 тыс. рублей) на 2 044,6 тыс. рублей. Выполнение плана составляет 1123%.

**Прочие неналоговые доходы.**

За 1 квартал 2020 года данный вид дохода исполнен на 383,6 тыс. руб. при плановых назначениях на 2020 год – 2 127,0 тыс. руб. Выполнение плана составляет 18,0%. За аналогичный период 2019 года в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района поступило 494,5 тыс. рублей.

**3.3. Безвозмездные поступления**

Утвержденный план на 2020 год безвозмездных поступлений (без учета возврата остатков) составляет 776 467,1 тыс. руб. Фактически по итогам 1 квартала 2020 года в бюджет городского округа Лотошино поступило 185 123,4 тыс. руб., что на 7 811,2 тыс. руб. выше объема безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года. План по безвозмездным поступлениям выполнен за 1 квартал 2020 г. на 23,8%.

**Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности.** План на 2020 год по поступлению составляет 302 581,0 тыс. руб., поступило за 1 квартал 2020 г. 75 645,2 тыс. руб. План выполнен на 25 %. По сравнению с поступлением в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период прошлого 2019 года(62 471,0 тыс. рублей) поступления увеличились на 13 174,2 тыс. рублей.

**Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** при плановых назначениях на 2020 год в сумме 157 292,6 тыс. руб., по итогам 1 квартала поступления составили 44 710,6 тыс. рублей или 28,4% от плана. По сравнению с поступлениями в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за аналогичный период 2019 года (56 565,6 тыс. рублей) поступления сократились на 11 855,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2020 года в бюджет городского округа Лотошино получены:

-субсидия на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров для граждан в сельские населенные пункты в Московской области в сумме 81,7 тыс. рублей или 16,6 % от плановых назначений,

-субсидии на обеспечение подвоза обучающих к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах в сумме 121,4 тыс. рублей или 11,5% от плана,

- субсидия на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 44 507,5 тыс. рублей или 74,8% от плана.

По 11-ти субсидиям при плановых назначениях в 96 254,6 тыс. рублей денежные средства не поступали.

**Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**

Плановые показатели по поступлению на 2020 год составляют 286 988,0 тыс. руб. Поступление за 1 квартал 2020 г. по данному виду дохода составило 70 972,8 тыс. руб. План выполнен на 24,7%. По сравнению с поступлениями в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района за 1 квартал 2019 года (68 918,4 тыс. рублей) поступления субвенций увеличилось на 2 054,4 тыс. рублей

**Иные межбюджетные трансферты**

План на 2020 год по поступлению данных доходов составляет 35 687,0 тыс. руб., поступления за 1 квартал 2020 года отсутствуют.

**Прочие безвозмездные поступления**

Данный вид доходов городского округа формируется за счет поступлений от денежных пожертвований предоставленные физическими лицами и прочие безвозмездные поступления.

План на 2020 год по поступлению данных доходов не утверждался, поступило в отчетном периоде 1,4 тыс. рублей, что меньше на 326,6 тыс. рулей поступлений за аналогичный период в консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района (328,0 тыс. рублей).

**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** из бюджета городского округа произведен в сумме 6 206,6 тыс. рублей при плановых назначениях в 6 081,6 тыс. рублей. Процент исполнения составил 102,1%.

**4. Анализ исполнения расходов бюджета**

За 1 квартал 2020 года бюджет городского округа Лотошино по расходам исполнен в объеме 189 601,9 тыс. рублей или 15,0% сводной бюджетной росписи.

В аналогичном периоде 2019 года исполнение консолидированного бюджета Лотошинского муниципального района по расходам составило 178 784,0 тыс. рублей или 14,8% от уточненного плана на 2019 год (1 210 437,7 тыс. рублей).

Структура расходов городского округа Лотошино на 2020 год приведена ниже:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный бюджет, тыс.рублей | Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей | Доля в общем объеме расходов (%) | Исполнено, тыс. рублей | Исполнено в % | |
| Утвержденного бюджета | Сводной бюджетной росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальные программы Лотошинского муниципального района | 1 252 301,6 | 1 252 301,3 | 99,3 | 188 617,8 | 15,1 | 15,1 |
| Непрограммные расходы | 8 819,4 | 8 819,4 | 0,7 | 984,1 | 11,2 | 11,2 |
| Всего расходов | 1 261 121,0 | 1 261 120,7 | 100,0 | 189 601,9 | 15,0 | 15,0 |

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 17 муниципальным программам городского округа Лотошино (99,3% от общего объема расходов) и непрограммным расходам (0,7%).

**4.1. Исполнение бюджета муниципального района по разделам классификации расходов бюджета.**

Данные об изменении бюджетных ассигнований за январь-март 2020 года по разделам классификации расходов бюджета приведены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджетные ассигнования на 2020 год | | Изменение объема бюджетных ассигнований | |
| Первоначально утвержденный бюджет, тыс. рублей | Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.04.2020 года, тыс. рублей | Тыс. рублей (гр.3-гр.2) | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 139 781,9 | 151 119,3 | 11 337,4 | 8,1 |
| Национальная оборона | 1 298,0 | 1 302,0 | 4,0 | 0,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 8 274,7 | 8 274,7 | - | - |
| Национальная экономика | 166 750,6 | 178 490,9 | 11740,3 | 7,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 110 893,9 | 198 621,9 | 87728,0 | 79,1 |
| Охрана окружающей среды | 7 428,7 | 7 760,0 | 331,3 | 4,5 |
| Образование | 457 450,5 | 466 589,6 | 9 139,1 | 2,0 |
| Культура, кинематография | 164 638,2 | 140 476,1 | -24 162,1 | -14,7 |
| Здравоохранение |  |  |  |  |
| Социальная политика | 43 483,5 | 43 119,8 | -363,7 | 0,8 |
| Физическая культура и спорт | 62 706,8 | 65 366,4 | 2 659,6 | 4,2 |
| Всего расходов | 1 162 706,8 | 1 261 120,7 | 98 413,9 | 8,5 |

В отчетном периоде значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 79,1% или 87 728,0 тыс. рублей от первоначально утвержденного бюджета, в основном в связи с увеличением бюджетных ассигнований на подготовку к празднованию юбилеев муниципальных образований (подраздел 0503) в сумме 84 310,1 тыс. рублей.

На 14,7% или на 24 162,1 тыс. рублей от первоначально утвержденного бюджета сокращены бюджетные ассигнования по разделу « Культура» за счет сокращения расходов по созданию новых и (или) благоустройству существующих парков культуры и отдыха (-10 000,0 тыс. рублей) и обустройство и установку детских игровых площадок на территории парков культуры и отдыха (-19 305,0 тыс. рублей).

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по разделам классификации расходов приведено в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 1 квартал 2020 года | | | | |
| Утвержден-ный бюджет, тыс. рублей | Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.04.2020 года, тыс. рублей | Исполнено, тыс. рублей | Исполнение, в % | |
| Утверж-денного бюджета | Сводной бюджет-ной росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 151 119,3 | 151 119,3 | 30 034,1 | 19,9 | 19,9 |
| Национальная оборона | 1 302,0 | 1 302,0 | 48,9 | 3,8 | 3,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 8 274,7 | 8 274,7 | 1 124,2 | 14,0 | 14,0 |
| Национальная экономика | 178 491,2 | 178 490,9 | 17 667,0 | 9,9 | 9,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 198 621,9 | 198 621,9 | 9 193,1 | 4,6 | 4,6 |
| Охрана окружающей среды | 7 760,0 | 7 760,0 | 35,1 | 0,5 | 0,5 |
| Образование | 466 589,6 | 466 589,6 | 79 781,8 | 17,1 | 17,1 |
| Культура, кинематография | 140 476,1 | 140 476,1 | 27 199,1 | 19,0 | 19,0 |
| Здравоохранение |  |  |  |  |  |
| Социальная политика | 43 119,8 | 43 119,8 | 10 193,9 | 24,0 | 24,0 |
| Физическая культура и спорт | 65 366,4 | 65 366,4 | 14 324,7 | 21,9 | 21,9 |
| Всего расходов | 1 261 121,0 | 1 261 120,7 | 189 601,9 | 15,0 | 15,0 |

Уровень исполнения бюджета городского округа Лотошино по разделам классификации расходов бюджета составил от 0,5% по разделу «Охрана окружающей среды» до 24,0% по разделу « Социальная политика».

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по разделам и подразделам классификации расходов за 1 квартал 2020 года в сравнении с исполнением консолидированного бюджета Лотошинского муниципального района за 1 квартал 2019 года представлено в следующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Код раздела** | **Код подраз- дела** | **Исполнено на 01.04.2019 года** | **Исполнено на 01.04.2020 года** | **Отклоне-ние ( +;-)** | **Темп роста (снижения), %** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** |  | **27 117,5** | **30034,1** | **+2 916,6** | 110,8 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 1 129,3 | 426,1 | -703,2 | 37,7 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 173,9 | 191,5 | 17,6 | 110,1 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 13 319,0 | 10 667,6 | -2 651,4 | 80,1 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 2 173,4 | 3 344,3 | 1 170,9 | 153,9 |
| Резервные фонды | 01 | 11 |  |  |  |  |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 10 321,9 | 15 404,6 | 5 082,7 | 149,2 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **02** |  | **170,2** | **48,9** | **-121,3** | 28,7 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 170,2 | 48,9 | -121,3 | 28,7 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 04 | - | - |  |  |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **03** |  | **944,4** | **1 124,2** | **179,8** | 119,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 03 | 09 | 932,4 | 1 110,2 | 177,8 | 119,1 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 03 | 10 | - | - | - |  |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 | 14 | 12,0 | 14,0 | 2,0 | 116,7 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** |  | **19 663,5** | **17 667,0** | **-1 996,5** | 89,8 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | - | - |  | ! |
| Лесное хозяйство | 04 | 07 | 212,8 | 206,9 | -5,9 | 97,2 |
| Транспорт | 04 | 08 | 17 131,0 | 16 738,8 | -392,2 | 97,7 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 2 014,8 | 648,2 | -1 366,6 | 32,2 |
| Связь и информатика | 04 | 10 | - | - | - |  |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 304,9 | 73,1 | -231,8 | 24,0 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** |  | **9 394,4** | **9 193,1** | **-201,3** | 97,9 |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 461,5 | 627,0 | 165,5 | 135,9 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | - | - | - |  |
| Благоустройство | 06 | 03 | 8 069,7 | 8 476,1 | 406,4 | 105,0 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 863,2 | 89,9 | -773,3 | 10,4 |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **06** | **00** | **-** | **35,1** | **35,1** |  |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 06 | 03 | - | 35,1 | 35,1 |  |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 06 | 05 | - | - |  |  |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **07** |  | **74 734,6** | **79 781,8** | **5 047,2** | 106,8 |
| Дошкольное образование | 07 | 01 | 22 761,0 | 24 048,1 | 1 287,1 | 105,7 |
| Общее образование | 07 | 02 | 42 366,7 | 46 179,2 | 3 812,5 | 109,0 |
| Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 6 513,6 | 7 512,9 | 999,3 | 115,3 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 07 | 07 | 334,5 | 950,5 | 616,0 | 284,2 |
| Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 2 758,8 | 1 091,1 | -1 667,7 | 39,5 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** |  | **24907,3** | **27 199,1** | **2 291,8** | 109,2 |
| Культура | 08 | 01 | 24 180,6 | 26 554,8 | 2 374,2 | 109,8 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 08 | 04 | 726,7 | 644,3 | -82,4 | 88,7 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | 09 |  | **529,1** | **-** |  | 0,0 |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 09 | 09 | 529,1 | - |  | 0,0 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** |  | **7 139,5** | **10 193,9** | **3 054,4** | 142,8 |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 1 097,4 | 1 519,8 | 422,4 | 138,5 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 5 397,0 | 5 109,5 | -287,5 | 94,7 |
| Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 609,1 | 3 564,6 | 2 955,5 | 585,2 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 36,0 | - | -36,0 | 0,0 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **11** |  | **14 183,5** | **14 324,7** | **141,2** | 101,0 |
| Физическая культура | 11 | 01 | 13 805 | 13 583,7 | -221,3 | 98,4 |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 378,5 | 741,0 | 362,5 | 195,8 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО ВНУТРЕННЕГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | **13** | **01** |  |  |  |  |
| **Всего** | | | **178 784,0** | **189 601,9** | **10 817,9** | **106,1** |

В целом по сравнению с соответствующим периодом 2019 года наблюдается рост уровня исполнения бюджета в 2020 году на 10 817,9 тыс. рублей или на 6,1%.

Анализ структуры расходов в разрезе отраслей по состоянию на 01.04 2020 года представлен в диаграмме (в млн. руб.):

Наибольший удельный вес в функциональной структуре расходов местного бюджета занимает раздел «Образование» - 42,1%, «Общегосударственные вопросы» - 15,8%, «Культура и кинематография» - 14,3%, «Национальная экономика» - 9,3%, «Физическая культура и спорт» - 7,6%, «Социальная политика» - 5,4%. Остальные расходы занимают незначительный удельный вес.

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам бюджетной классификации показал следующее:

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные назначения исполнены в сумме 30 034,1 тыс. рублей или на 19,9% от утвержденного плана 151 119,3 тыс. рублей. Расходы по сравнению с аналогичным периодом 2019 года по данному разделу уменьшились на 2 916,6 тыс. рублей в основном из-за преобразования Лотошинского муниципального района в городской округ на основании Закона Московской области от 13.05.2019 года №85/2019-ОЗ «Об организации местного самоуправления на территории Лотошинского муниципального района». В результате объединения территории городского поселения Лотошино, сельского поселения Микулинское, сельского поселения Ошейкинское, прекращены полномочия органов местного самоуправления и должностных лиц местного самоуправления каждого из объединяемых поселений.

По подразделу **0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** расходы бюджета при плане 2 061,7 тыс. рублей составили 426,1 тыс. рублей (20,7%), что по сравнению с 2019 годом меньше на 703,2 тыс. рублей или 62,3%.

По подразделу **0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** отражены расходы на обеспечение деятельности Совета депутатов городского округа Лотошино, которые при плановых назначениях 1 549,7 тыс. рублей составили 191,5 тыс. рублей или 12,4%. По сравнению с 1 кварталом 2019 года данные расходы увеличились на 17,6 тыс. рублей или 10,1%.

По подразделу **0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»**расходы при плане 48 649,9 тыс. рублей составили 10 667,6 тыс. рублей или 21,9%, что на 2 651,4 тыс. рублей меньше расходов за аналогичный период 2019 года.

По подразделу **0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** сумма расходов при плановых назначениях 14 534,8 тыс. рублей составила 3 344,3 тыс. рублей, в том числе на обеспечение деятельности финансово-экономического управления 2551,7 тыс. рублей и на обеспечение деятельности контрольно-счетного органа 792,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 1 170,9 тыс. рублей или 53,9%

По подразделу **0111 «Резервные фонды»** остаток неизрасходованных средств составил 5 000,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** в 1 квартале 2020 года составили 15 404,6 тыс. рублей. План выполнен на 19,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года по данному подразделу расходы увеличились на 5 082,7 тыс. рублей или 49,2%.

За 1 квартал 2020 года расходы осуществлены:

- в рамках муниципальной программы «Культура» расходы на обеспечение деятельности архива составили 483,4 тыс. рублей или 11,7%,

- в рамках муниципальной программы «Образование» расходы на обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних составили 357,7 тыс. рублей или 16,4%,

- в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на выполнение функций и полномочий Комитета по управлению имуществом расходы составили 3 064,8 тыс. рублей или 18,0%, на содержание МУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений» - 3 248,2 тыс. рублей или 21,2%, на содержание МБУ «Управление обеспечение деятельности органов местного самоуправления» - 4 236,5 тыс. рублей или 19,3%.

- в рамках муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» расходы на содержание МФЦ составили 3 994,7 тыс. рулей или 24,7%, на мероприятия по развитию информационной инфраструктуры -19,3 тыс. рублей или 6,5% от плана.

В рамках муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на мероприятия по организации учета энергоресурсов в жилищном фонде при плане в 273,2 тыс. рублей расход не осуществлялись.

В рамках муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» при плане в 1 720,0 тыс. рублей расходы по проведению Всероссийской переписи населения 2020 года не осуществлялись.

Расходы по разделу **0200 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2020 года составили 48,9 тыс. рублей или 3,8% от плановых назначений. По сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы сократились на 121,3 тыс. рублей или 71,3%.

По подразделу **0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** расходы в рамках муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств субвенции за 1 квартал составили 48,9 тыс. рублей или 3,9% от плана (1239, тыс. рублей).

На мероприятия по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ при плане в 1,0 тыс. рублей в 1 квартале 2020 года не производились.

По подразделу **0204 «Мобилизационная подготовка экономики»** в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» расходы на организацию и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке при плане в 62,0 тыс. рублей в 1 квартале 2020 года не осуществлялись.

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** за 1 квартал 2020 годаисполнены в сумме1 124,2 тыс. рублей или на 14% к плану. Основная часть расходов запланирована на 2-3 квартал 2020 года. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года сумма расходов по данному разделу увеличилась на 179,8 тыс. рублей или 19,0%. Все расходы данного раздела исполнены в рамках муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения».

Расходы по подразделу **0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»** составили 1 110,2 тыс. рублей при плане 5 351,7 тыс. рублей или 20,7 % на мероприятия по снижению рисков возникновение и смягчении последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 902,2 тыс. рублей и на мероприятия по поддержке в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны в сумме 208,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0310 «Обеспечение пожарной безопасности»** при плане в 950,0 тыс. рублей в 1 квартале 2020 года не осуществлялись.

Расходы по подразделу **0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»** при плане в 1973,0 тыс. рублей составили 14,0 тыс. рублей ( 0,7% от плана) на мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах городского округа.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы за 1 квартал 2020 годаисполнены в сумме 17 667,0 тыс. рублей при плане 178 490,9 тыс. рублей или на 9,9%, что на 1 996,5 тыс. рублей или 10,2% меньше расходов за аналогичный период 2019 года.

Расходы по подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** при плане на 2020 год в сумме 321,0 тыс. рублей не осуществлялись по причине планирования исполнения данных расходов в более поздние сроки. Расходы запланированы в рамках муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» на мероприятия по отлову и содержанию безнадзорных животных.

По подразделу **0407 «Лесное хозяйство»** расходы составили 206,9 тыс. рублей или 25,0% от плана. По сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы снизились на 5,9 тыс. рублей или 2,8%. Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Экология и окружающая среда» на организацию использования, охраны, защиты, воспроизводства городских лесов, лесов особо охраняемых природных территорий.

По подразделу **0408 «Транспорт»** расходы исполнены в сумме 16 738,8 тыс. рублей (27,6% от плана), что на 392,2 тыс. рублей или 2,3%, что ниже расходов консолидированного бюджета района по данному подразделу за аналогичный период 2019 года.

Расходы подраздела сложились из следующих мероприятий муниципальных программ:

- в рамках муниципальной программы «Предпринимательство»- частичная компенсация транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты - 45,2 тыс. рублей или 8,7% от плана,

- в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - организация транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам – 16 693,6 тыс. рублей или 27,8% от плана на 2020 год.

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** расходы составили 648,2 тыс. рублей или 0,6% от плановых назначений. По сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы по данному подразделу сократились на 1366,6 тыс. рублей или на 67,8%.

Расходы подраздела произведены в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на мероприятия по ремонту, капитальном ремонту сети автомобильных дорог, мостов, путепроводов местного значения в сумме 648,2 тыс. рублей при плане в 52 214,0 тыс. рублей (процент исполнения – 1,2%).

Расходы в рамках муниципальной программы «Устойчивое развитие сельских территорий» на развитие транспортной инфраструктуры сельских территорий (план 44 899,1 тыс. рублей) и в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» на ремонт дворовых территорий (план 11 901,6 тыс. рублей) в 1 квартале 2020 года не производились.

По подразделу **0410 «Связь и информатика»** расходы в 1 квартале 2020 года на мероприятия муниципальной программы «Цифровое муниципальное образование» при плане на 2020 год 3 322,7 тыс. рублей не произведены.

По подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** расходы составили 73,1 тыс. рублей при плановых назначениях на 2020 год 4 384,0 тыс. рублей. Процент исполнения за 1 квартал 2020 года составил 1,7%. По сравнению с 1 кварталом 2019 года расходы сократились на 231,8 тыс. рублей или 76,0%.

Расходы произведены в рамках муниципальной программ «Архитектура и градостроительство» на финансовое обеспечение выполнения отдельных государственных полномочий в сфере архитектуры и градостроительства (план 1 348,0 тыс. рублей).

Расходы на мероприятия муниципальных программ «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» (план 247,0 тыс. рублей), «Жилище» (план 475,0 тыс. рублей), «Предпринимательство» (план 200,0 тыс. рублей), «Управление имуществом и муниципальными финансами» ( план 1 448,0 тыс. рублей) в 1 квартале 2020 года не произведены.

Расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 1 квартал 2020 года составили 9 193,1 тыс. рублей или 4,6% от запланированных назначений, что на 201,3 тыс. рублей или на 2,1% ниже расходов по данному разделу за аналогичный период 2019 года.

Расходы по подразделу **0501 «Жилищное хозяйство»** составили 627,0 тыс. рублей, что на 165,5 тыс. рублей или 35,9% больше расходов 1 квартала 2019 года. Расходы сложились из расходов в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в сумме 627,0 тыс. рублей при плане в 3 874,9 тыс. рублей , процент исполнения – 16,2%.

Расходы в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городско среды» на ремонт подъездов в многоквартирных домах при плане 3 387,3 тыс. рублей в 1 квартале 2019 года не осуществлялись.

По подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** при плане 21 782,5 тыс. рублей расходы за 1 квартал 2020 года не произведены.

Расходы запланированы на мероприятия муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» в сумме 772,5 тыс. рублей на обеспечение комплексного развития сельских территорий и мероприятий муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» по организации в границах городского округа электро-, тепло-, газо- и водоснабжения, водоотведения, снабжения населении топливом в сумме 21 010,0 тыс. рублей.

По подразделу **0503 «Благоустройство»** расходы составили за 1 квартал 2020 года 8 476,1 тыс. рублей или 5,3% от годовых плановых назначений. Расходы поданному подразделу сложились:

-мероприятия муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского при плане в 4 257,1 тыс. рублей за 1 квартал 2020 года не финансировались.

-мероприятия муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронений при плане 9 321,1 тыс. рублей в 1 квартале 2020 не финансировались,

- мероприятия муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» при годовом плане 750,0 тыс. рублей в 1 квартале 2020 года не финансировались,

- мероприятия муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» профинансированы в 1 квартале 2020 года в сумме 8 476,1 тыс. рублей при плановых назначениях на год 144 488,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** составили 89,9 тыс. рублей при плановых назначениях в 10 761,0 тыс. рублей или 0,8%. Расходы составили:

- в рамках муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» расходы по созданию административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства, составили 52,5 тыс. рублей или 9,4% от плана (561,0 тыс. рублей),

- в рамках муниципальной программы «Предпринимательство» расходы по предоставлению субсидии юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг составили 37,5 тыс. рублей при плане в 10 200,0 тыс. рублей.

По разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** составили 35,1 тыс. рублей или 0,5 % от плановых назначений.

Расходы по подразделу **0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»** при плановых назначениях в сумме 831,3 тыс. рублей составили 35,1 тыс. рублей на мероприятия муниципальной программы «Экология и окружающая среда».

По подразделу **0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»** при плане в 6 928,7 тыс. рублей в 1 квартале 2020года не произведены. Расходы запланированы в рамках муниципальной программы «Экология и окружающая среда» на разработку проектной документации на рекультивацию полигонов твердых коммунальных отходов.

По разделу **0700 «Образование»** исполнение составило 79 781,8 тыс. рублей или 17,1% от годового объема бюджетных назначений, что на 5 047,2 тыс. рублей больше расходов консолидированного бюджета района по данному разделу за аналогичный период 2019 года. Расходы произведены на:

дошкольное образование в сумме 24 048,1 тыс. рублей (14,4% от плана), что больше расходов 1 квартала 2019 года на 1287,1 тыс. рублей;

общее образование в сумме 46 179,2 тыс. рублей (19,1% от плана), что больше расходов 1 квартала 2019 года на 3 812,5 тыс. рублей;

дополнительное образование детей в сумме 7 512,9 тыс. рублей (16,7% от плана), что больше расходов 1 квартала прошлого года на 999,3 тыс. рублей;

молодежную политику и оздоровление детей в сумме 950,5 тыс. рублей (25,7% от плана), что больше расходов 1 квартала 2019 года на 616,0 тыс. рублей;

другие вопросы в области образования в сумме 1091,1 тыс. рублей (13,1% от плана),что ниже расходов 1 квартала 2019 года на 1 667,7 тыс. рублей.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** при плане 140 476,1 тыс. рублей расходы за 1 квартал 2020 года составили 27 199,1 тыс. рублей или 19,4%, что больше расходов за аналогичный период 2019 года на 2 291,8 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0801 «Культура»** составили 26 554,8 тыс. рублей или 19,4 % от годовых назначений. Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Культура» (план 126 957,3 тыс. рублей) на обеспечение деятельности учреждений культуры. Мероприятия муниципальных программ «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (план 50,0 тыс. рублей) и «Формирование комфортной городской среды» (план 10 195,0 тыс. рублей) в 1 квартале не финансировались.

Расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** расходы в рамках муниципальной программы «Культура» на содержание отдела по культуре, делам молодежи, спорту и туризму составили за 1 квартал 2020 года 644,3 тыс. рублей или 19,7% от плана на год.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** за 1 квартал 2020 года составили 10 193,9 тыс. рублей и увеличились по сравнению с расходами за 1 квартал 2019 года на 3054,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** составили 1 519,8 тыс. рублей или 23,1% от плана на год и направлены в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения»на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности.

На подраздел **1003 «Социальное обеспечение населения»** направлено 5 109,5 тыс. рублей. План выполнен на 21,8% Расходы по данному подразделу сложились из расходов на мероприятия муниципальной программы «Социальная защита населения» по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 5 109,5 тыс. рублей. Мероприятия муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» по улучшению жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях при плане 2 050,9 тыс. рублей в 1 квартале 2020 года не финансировались.

Расходы подраздела **1004 «Охрана семьи и детства»** составили 3 564,6 тыс. рублей или 27,6% от плановых назначений на 2020 год**.** Расходы подраздела составили :

-мероприятия муниципальной программы «Образование» по компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в сумме 491,5 тыс. рублей при плане 6 064,0 тыс. рублей;

-мероприятия муниципальной программы «Жилище» по обеспечению жильем молодых семей при плане 1 795,8 тыс. рублей в 1 квартале не финансировались, предоставление жилых помещении детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, исполнены в сумме 3073,1 тыс. рублей при плане 5 062,0 тыс. рублей.

Расходы подраздела **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** в рамках муниципальной программы «Здравоохранение» по развитию мер социальной поддержки медицинских работников при плане 216,0 тыс. рублей не финансировались.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** составили 14 324,7 тыс. рублей или 21,9% от годового объема бюджетных назначений, что на 141,2 тыс. рублей больше расходов консолидированного бюджета по данному разделу за 1 квартал 2019 года.

Расходы произведены по подразделу **1101 «Физическая культура»** в сумме 13 583,7 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Спорт» на содержание и функционирование учреждений физической культуры. Процент исполнения плановых назначений за 1 квартал составил 21,3%

Расходы по подразделу **1102 «Массовый спорт»** при плановых назначениях 1 670,0 тыс. рублей составили 741,0 тыс. рублей или 44,4%. Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Спорт» на проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

**4.2. Исполнение бюджета городского округа Лотошино**

**по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа.**

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лотошино на 2020 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены по 6 главным распорядителям бюджетных средств.

По состоянию на 1 апреля 2020 года объем лимитов бюджетных обязательств, подлежащих распределению на 2020 год, составляет 1 261 120,7 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

Принято на учет бюджетных обязательств за январь-март 2020 года 624 360,5 тыс. рублей или 49,51% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 636 760,2 тыс. рублей или 50,49% сводной бюджетной росписи.

Информация о бюджетных обязательствах по состоянию на 01.04.2020 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена ниже:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.04.2020 года, тыс. рублей | Лимиты бюджетных обязательств, подлежащих распределению, тыс. руб. | Суммы принятых бюджетных обязательств, тыс. руб. | | Суммы непринятых на учет бюджетных обязательств | | | |
| Сумма | % | Сводной бюджетной росписи % | % | Лимитов бюджетных обязательств | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Администрация | 593 457,4 | 593 457,4 | 275 484,8 | 46,42 | 317 972,6 | 53,58 | 317 972,6 | 53,58 |
| Комитет по управлению имуществом | 28 840,8 | 28 840,8 | 19 318,2 | 66,98 | 9 522,6 | 33,02 | 9 522,6 | 33,02 |
| Отдел по культуре | 180 123,4 | 180 123,4 | 138 547,7 | 76,92 | 41 575,7 | 23,08 | 41 575,7 | 23,08 |
| Отдел по образованию | 442 351,1 | 442 351,1 | 179 086,7 | 40,49 | 263 264,4 | 59,51 | 263 264,4 | 59,51 |
| Совет депутатов | 3 819,4 | 3 819,4 | 985,1 | 25,79 | 2 834,3 | 74,21 | 2 834,3 | 74,21 |
| Финансово-экономическое управление | 12 528,6 | 12 528,6 | 10 938,0 | 87,3 | 1 590,6 | 12,7 | 1 590,6 | 12,7 |
|  | 1 261 120,7 | 1 261 120,7 | 624 360,5 | 49,51 | 636 760,2 | 50,49 | 636 760,2 | 50,49 |

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.04.2020 года на учет бюджетных обязательств приходится на Администрацию городского округа в объеме 317 972,6 тыс. рублей, что составляет 49,9% от общего объема непринятых на учет бюджетных обязательств, предусмотренных сводной бюджетной росписью,.

Диапазон принятых на учет бюджетных обязательств на 01.04.2020 года сложился до 30% по 1 ГРБС, от 30% до 70% по 4 ГРБС, свыше 70% по 1 ГРБС.

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам составило 189 601,9 тыс. рублей, что ниже на 129 596,3 тыс. рублей или на 40,6% прогноза кассовых выплат по главным распорядителям бюджетных средств за январь-март 2020 года, установленных в Кассовом плане (319 198,2 тыс. рублей).

Динамика исполнения бюджета городского округа Лотошино по расходам главными распорядителями бюджетных средств приведена в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код /Наименование ГРБС | 1 квартал 2020 года | | |
| Сводная бюджетная роспись, в тыс. руб. | Исполнено, в тыс. руб. | % исполнения |
| «001» / Администрация городского округа Лотошино | 593 457,4 | 71 522,3 | 12,05 |
| «002» / Финансово-экономическое управление | 12 528,6 | 2 612,1 | 20,85 |
| «003» / Комитет по управлению имуществом | 28 840,8 | 6 886,5 | 23,88 |
| «905» / Отдел по образованию | 442 351,1 | 74 983,9 | 16,95 |
| «906» / Отдел по культуре | 180 123,4 | 32 613,0 | 18,11 |
| «908» / Совет депутатов | 3 819,4 | 984,1 | 25,77 |
|  | 1 261 120,7 | 189 601,9 | 15,03 |

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лотошино в отчетном периоде главными распорядителями составил от 12,05% до 25,77%.

Исполнение бюджета по расходам по 5-ти главным распорядителям бюджетных средств превысило среднее значение исполнения сводной бюджетной росписи с изменениями (15,0%).

**4.3. Анализ исполнения расходов на реализацию**

**муниципальных программ**

Бюджетом городского округа на 2020 год объем финансовых средств, направляемых на реализацию 17 муниципальных программ, предусмотрен в размере 1 252 301,3 тыс. рублей. За 1 квартал отчетного года исполнение составило 188 617,8 тыс. рублей или 15,1% от планового годового объема бюджетных назначений.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛОТОШИНО НА ФИНАНСИРОВАНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ за 1 квартал 2020 ГОДА

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | План на 2020 год | Исполнение  за 1 квартал 2020 года | % исполнения |
| Муниципальная программа «Здравоохранение» | 496,0 | 56,0 | 11,3 |
| Муниципальная программа «Культура» | 134 369,2 | 27 682,5 | 20,6 |
| Муниципальная программа "Образование" | 468 810,5 | 79 624,5 | 17,0 |
| Муниципальная программа «Социальная защита населения» | 31 539,1 | 6 942,4 | 22,0 |
| Муниципальная программа «Спорт» | 65 346,4 | 14 324,7 | 21,9 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» | 52 300,6 | - | 0 |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» | 8 587,6 | 242,0 | 2,8 |
| Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности» | 17 842,8 | 1 124,2 | 6,3 |
| Муниципальная программа «Жилище» | 7 332,8 | 3 073,1 | 41,9 |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 23 296,2 | 52,5 | 0,2 |
| Муниципальная программа «Предпринимательство» | 10 919,0 | 82,7 | 0,8 |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 117 207,6 | 23 795,6 | 20,3 |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 7 762,1 | 1 450,2 | 18,7 |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 112 982,0 | 17 341,8 | 15,3 |
| Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» | 22 189,6 | 4 276,4 | 19,3 |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» | 1 348,0 | 73,1 | 5,4 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» | 169 971,8 | 8 476,1 | 5,0 |
| **Итого по программам** | **1 252 301,3** | **188 617,8** | **15,1** |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Московской области | 3 819,4 | 984,1 | 25,8 |
| Непрограммные расходы бюджета муниципального образования | 5 000,0 | 0 | 0 |
| **Итого непрограммных расходов** | **8 819,4** | **984,1** | **11,2** |
| **В С Е Г О Р А С Х О Д О В** | **1 261 120,7** | **189 601,9** | **15,0** |

По итогам 1 квартала 2020 года из 17-ти муниципальных программ 16 муниципальных программ профинансированы на уровне от 0,2% до 41,9%, муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» в 1 квартале не финансировалась.

Наиболее низкий уровень финансирования сложился по расходам на реализацию мероприятий следующих муниципальных программ Лотошинского муниципального района:

- «Развитие сельского хозяйства» кассовое исполнение 0% при доведенных лимитах бюджетных обязательств 48 298,1 тыс. рублей;

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - кассовое исполнение 0,2% или 52,5 тыс. рублей при доведенных лимитах бюджетных обязательств 23 296,2 тыс. рублей;

- «Предпринимательство» - кассовое исполнение 0,8% или 82,7 при доведенных лимитах бюджетных обязательств 10 919,0 тыс. рублей;

Восемь муниципальных программ профинансированы ниже среднего уровня исполнения бюджета (15,0%).

Недостаточно высокий уровень исполнения по муниципальным программам в январе-марте текущего года обусловлен в основном:

- отсутствие соглашений с министерствами правительства Московской области о предоставлении межбюджетных трансфертов бюджету муниципального района;

- отсутствие подписанных обеими сторонами актов о приемке выполненных работ, которые являются одним из основных документов, прилагаемых к заявке о перечислении межбюджетных трансфертов (что определено условиями заключенных Соглашений);

- планирование осуществления значительного объема расходов, как и в предыдущие годы, на второе полугодие 2020 года.

*При анализе исполнения бюджета городского округа Лотошино при реализации муниципальных программ отмечается следующее.*

*В соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ городского округа Лотошино, утвержденным постановлением Главы городского округа Лотошино №933 от 11.10.2019 года (далее – Порядок №933) муниципальный заказчик:*

*-разрабатывает проект муниципальной программы (п.10 Порядка №933),*

*- вносит изменения в муниципальную программу (п.21),*

*-размещает на официальном сайте с сети Интернет утвержденную муниципальную программу (пп.6 п.28).*

*Также муниципальная программа (проект изменений в муниципальную программу) в соответствии с Порядком №933 направляется в Контрольно-счетную палату городского округа Лотошино на финансово-экономическую экспертизу (п.13, п. 23 Порядка №933).*

*На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия* ***в нарушение Порядка №933 муниципальные программы городского округа Лотошино в актуальных версиях не размещены на официальном сайте, первоначальные версии и проекты изменений в муниципальные программы не представлены в Контрольно-счетную палату для проведения финансово-экономической экспертизы, в связи с чем оценить обоснованность расходов на реализацию муниципальных программ не представляется возможным.***

5. Расходование средств резервного фонда

Резервный фонд администрации городского округа Лотошино на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий запланирован на 2020 г. в сумме 500,0 тыс. руб. За 1 квартал 2020 года расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий за счет средств резервного фонда не производились.

**6. Анализ источников внутреннего финансирования**

**дефицита бюджета**

В соответствии с представленным отчетом бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года исполнен с профицитом в размере 75 540,6 тыс. руб. при утвержденном дефиците 131 678,6 тыс. рублей (за аналогичный период 2019 года консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района исполнен с профицитом в размере 71 536,2 тыс. рублей).

Получение и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ и кредитов от кредитных организаций не производилось.

Исполнение муниципальных гарантий – 0,0 рублей.

По состоянию на 01.04.2020г. остаток денежных средств бюджета района на счетах в органе Федерального казначейства составляет 207 307,9 тыс. рублей.

**7.Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности (ф. 0503369дб) на 1 апреля 2020 года составляла 630 947,2 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 29 277,8 тыс. рублей. По сравнению с началом года (26 755,4 тыс. рублей) размер дебиторской задолженности увеличился на 370 191,8 тыс. рублей. Наибольший удельный вес дебиторской задолженности по состоянию на 01.04.2020 года 76,0% или 479 702,9 тыс. рублей занимаютрасчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (бухгалтерский счет 0.205.51).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2020 года составила 264 041,9 тыс. рублей. Наибольший удельный вес 75,7% или 199 848,9 тыс. рублей занимают расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям (бухгалтерский счет 0.205.41). Вся задолженность носит текущий характер. На начало года размер кредиторской задолженности составлял 50 386,5 тыс. рублей.

**8.Выводы**

Исполнение бюджета городского округа Лотошино характеризуется следующими основными показателями:

доходы бюджета составили 265 142,5 тыс. рублей или 23,5% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2019 года – 250 320,2 тыс. рублей);

расходы - в объеме 189 601,9 тыс. рублей или 15,0% сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2019 года исполнение по расходам составило 178 784,0 тыс. рублей).

Бюджет городского округа Лотошино за 1 квартал 2020 года исполнен с профицитом в размере 75 540,6 тыс. рублей при утвержденном дефиците 131 678,6 тыс. рублей (за аналогичный период 2019 года консолидированный бюджет Лотошинского муниципального района исполнен с профицитом в размере 71 536,2 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 209 года поступления доходов увеличилось на 14 822,3 тыс. рублей или на 5,9% (за 1 квартал 2019 года объем доходов консолидированного бюджета Лотошинского муниципального района составил 250 320,2 тыс. рублей), при этом налоговые доходы выросли на 29,0%, безвозмездные поступления на 4,4%, неналоговые доходы снизились на 42,3%.

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лотошино за первый квартал 2020 года отмечается фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов.

За январь - март 2020 года бюджет городского округа Лотошино исполнен в объеме 189 601,9 тыс. рублей или 15,0% сводной бюджетной росписи.

Исполнение бюджета городского округа в 1 квартале 2020 года осуществлялось 6 главными распорядителями бюджетных средств .

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 17 муниципальным программам городского округа Лотошино (99,3% от общего объема расходов) и непрограммные расходы (0,7%).

В отчетном периоде принято на учет бюджетных обязательств 624 360,5 тыс. рублей или 46,51% сводной бюджетной росписи.

Объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 636 760,2 тыс. рублей или 50,49% сводной бюджетной росписи.

Наибольший объем непринятых по состоянию на 01.04.2020 года на учет бюджетных обязательств приходится на Администрацию городского округа Лотошино.

Исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам составило 189 601,9 тыс. рублей, что выше на 10 817,9 тыс. рублей или на 6,1% по сравнению с исполнением консолидированного бюджета Лотошинского муниципального района за 1 квартал 2019 года.

Кассовое исполнение бюджета городского округа Лотошино по расходам, предусмотренным на реализацию 17 муниципальных программ, составило 188 617,8 тыс. рублей или 15,1% от планового годового объема бюджетных назначений.

Наиболее низкий уровень исполнения мероприятий следующих муниципальных программ городского округа Лотошино: «Развитие сельского хозяйства», «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», «Предпринимательство».

На 01.04.2020 года муниципальный долг городского округа Лотошино отсутствует.

Бюджет городского округа за 1 квартал 2020 года в целом исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства и нормативными правовыми актами Лотошинского муниципального района.

Фактов недостоверных отчетных данных и искажений бюджетной отчетности за 1 квартал 2020 года не установлено.

**9. Предложения.**

1. Обеспечивать исполнение доходной части бюджета городского округа Лотошино в соответствии с плановыми назначениями.

2. В 2020 году обеспечить пропорциональное исполнение бюджета городского округа по разделам и подразделам бюджетной классификации, как по главным распорядителям, так и по получателям бюджетных средств и средств субсидий на выполнение муниципального задания.

3. Заказчикам и координаторам Программ обеспечить соблюдение Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Лотошино, утвержденного постановлением Главы городского округа Лотошино №933 от 11.10.2019 года.

4. Принять меры по обеспечению своевременной подготовки документов по расходованию бюджетных средств, проведению муниципальных заказов, а также своевременному заключению контрактов с соблюдением требований, установленных действующим законодательством по закупкам

Председатель Контрольно-счетной палаты

городского округа Лотошино С.Ю.Фролова