

**Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Мониторинг исполнения бюджета Городского округа
Подольск за 9 месяцев 2024 года»**

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг исполнения бюджета Городского округа Подольск за 9 месяцев 2024 года» подготовлено в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса РФ, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением «О бюджетном процессе в Городском округе Подольск», утвержденным Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 30.11.2015 №7/2 (с учетом изменений и дополнений), Положением о Контрольно-счетной палате Городского округа Подольск, утвержденным Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 30.12.2015, пунктом 1.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск на 2024 год (далее - Контрольно-счетная палата).

Мониторинг исполнения бюджета Городского округа Подольск за 9 месяцев 2024 года (далее-отчетный период) проведен на основании:

- Отчета об исполнении бюджета Городского округа Подольск за 9 месяцев 2024 года, утвержденного Постановлением Администрации Городского округа Подольск от 28.10.2024 № 3468-П (далее - Отчет);

- Решения Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.12.2023 № 51/1 «О бюджете Городского округа Подольск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 02.04.2024 № 56/1, от 07.05.2024 № 57/1, от 11.06.2024 № 60/2, от 26.07.2024 № 63/1, от 24.09.2024 № 65/1);

- Сводной бюджетной росписи Городского округа Подольск на 2024 год (уточненной по состоянию на 30.09.2024);

- Долговой книги муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области» на 2024 год по состоянию на 30.09.2024;

- Кассового плана исполнения бюджета Городского округа Подольск на 2024 год по состоянию на 01.10.2024 (далее – кассовый план);

- Отчета по поступлениям и выбытиям ф.0503151, представленного Управлением Федерального казначейства по Московской области, по состоянию на 01.10.2024 в соответствии с запросом Контрольно-счетной палаты Городского округа Подольск;

- информации о расходовании средств Дорожного фонда муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области», полученной от Комитета по благоустройству и дорожному хозяйству Администрации Городского округа Подольск в соответствии с запросом Контрольно-счетной палаты;

- иной информации об исполнении бюджета Городского округа Подольск, полученной от Комитета по финансам и налоговой политике Администрации Городского округа.

**1. Характеристика основных показателей бюджета Городского округа
Подольск за 9 месяцев 2024 года**

Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.12.2023 № 51/1 «О бюджете Городского округа Подольск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет в первоначальной редакции утвержден на 2024 год:

- по доходам в сумме 20 417 274,054 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 20 417 274,054 тыс. рублей.

Дефицит бюджета не планировался.

В течение 9 месяцев 2024 года бюджет Городского округа Подольск корректировался три раза (Решения Совета депутатов Городского округа Подольск от 02.04.2024 № 56/1, от 07.05.2024 № 57/1, от 11.06.2024 № 60/2, от 26.07.2024 № 63/1, от 24.09.2024 № 65/1).

С учетом внесенных изменений бюджетные назначения по состоянию на 01.10.2024 года составили:

- по доходам - 26 129 042,20234 тыс. рублей,

- по расходам – 26 450 171,60797 тыс. рублей.

Дефицит бюджета утвержден в размере 321 129,40563 тыс. рублей, что составляет 3,23% от объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Бюджетные назначения муниципального образования, относительно первоначально утвержденных,

по доходам - увеличены на 5 711 768,15 тыс. рублей или 28,0%,

по расходам - увеличены на 6 032 897,55 тыс. рублей или 29,6%.

По состоянию на 01.10.2024 сводная бюджетная роспись Городского округа Подольск утверждена в объеме 26 139 453,82797 тыс. рублей, что на 310 717,78 тыс. рублей меньше утвержденного бюджета. Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета обусловлено изменениями по межбюджетным трансфертам, которые не вошли в бюджет на 30.09.2024.

Бюджет Городского округа Подольск за отчетный период 2024 года исполнен:

- по доходам в сумме 15 701 633,01009 тыс. рублей, что составляет 60,09 % к утвержденному годовому плану (за аналогичный период 2023 года - 11 774101,54155 тыс. рублей, что составляет 64,0% к утвержденному плану 2023 года);

- по расходам в сумме 14 283 544,0499 тыс. рублей или 54,64% к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью (за аналогичный период 2023 года - в сумме 11 366 313,18 тыс. рублей или 60,9%);

- с профицитом в размере 1 418 088,96019 тыс. рублей (за аналогичный период 2023 года бюджет исполнен с профицитом в размере 407 788,36 тыс. рублей).

2. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по доходам отчетный период.

Исполнение доходов местного бюджета за 9 месяцев 2024 года характеризуется данными, приведенными в таблице.

Наименование доходов	Утверждено по бюджету на 2024 год (тыс. рублей)	Кассовый план 9 месяцев 2024 года (тыс.рублей)	Исполнение за 9 месяцев 2024 года			Исполнено за 9 месяцев 2023 года	
			Сумма (тыс. рублей)	в % к утв. плану	в % к кассовому плану	Сумма (тыс.рублей)	в % к годовым назначениям 2023г.
Доходы (налоговые и неналоговые)	10 570 542,00000	7 253 592,00000	7 548 782,26953	71,41	104,07	5 632 010,8689	64,6
Доля в структуре доходов (%)	40,46		48,07				
Безвозмездные поступления	15 558 500,20234	7 540 232,2976	8 152 850,74056	52,40	108,12	6 142 090,6726	63,4
Доля в структуре	59,54		51,92				

Наименование доходов	Утверждено по бюджету на 2024 год (тыс. рублей)	Кассовый план 9 месяцев 2024 года (тыс.рублей)	Исполнение за 9 месяцев 2024 года			Исполнено за 9 месяцев 2023 года	
			Сумма (тыс. рублей)	в % к утв. плану	в % к кассовому плану	Сумма (тыс.рублей)	в % к годовым назначениям 2023г.
доходов (%)							
ИТОГО	26 129 042,20234	14 793 824,2976	15 701 633,01009	60,09	106,13	11 774 101,5415	64,0

Поступление доходов бюджета Городского округа Подольск за 9 месяцев 2024 года составило 15 701 633,01009 тыс. рублей или 60,09 % утвержденного годового объема доходов бюджета, в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам – 7 548 782,29653 тыс. рублей или 71,41% утвержденного бюджета и 104,07% от кассового плана;

- по безвозмездным поступлениям – 8 152 850,74056 тыс. рублей или 52,40% утвержденного бюджета и 108,12% от кассового плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступление доходов в целом увеличилось на 33,4%. При этом, налоговые и неналоговые доходы увеличились на 34,0%, безвозмездные поступления увеличились на 32,74%.

Показатели кассового плана исполнения бюджета на 2024 год по доходам спрогнозированы в объеме 25 818 324,422234 тыс. рублей, что на 310 717,7800 тыс. рублей меньше показателей, утвержденных Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.12.2023 № 51/1 «О бюджете Городского округа Подольск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в кассовом плане учтены изменения по межбюджетным трансфертам из бюджета Московской области, уведомления по которым не нашли отражение в бюджете по состоянию на 30.09.2024).

Исполнение кассового плана по доходам бюджета за 9 месяцев 2024 года составило в целом 106,13%, в том числе по собственным доходам – 104,07%, по безвозмездным поступлениям – 108,12%.

2.1. Налоговые доходы

За 9 месяцев 2024 года объем поступлений налоговых доходов в бюджет Городского округа Подольск составил 6 566 326,4224 тыс. рублей или 71,1% утвержденного бюджета и 104,42% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступление налоговых доходов увеличилось на 1 796 003,7724 тыс. рублей или на 37,65%.

Сведения об исполнении бюджета Городского округа Подольск в разрезе налоговых доходов за 9 месяцев 2024 года приведены в таблице:

(в тыс. рублей)

	Наименование статьи доходов	Утверждено в бюджете на 2024 год	Кассовый план на 01.10.2024 года	Исполнение кассового плана за отчетный период 2024 года		Исполнение кассового плана за 9 месяцев 2023 года	Сумма отклонений (гр.5 – гр.7)
				сумма	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые доходы							
1.	Налог на доходы физических лиц	5 250 832,0000	3 610 000,0000	3 776 818,90106	104,62	2 683 046,88	+1 093 772,0211

1	Наименование статьи доходов	Утверждено в бюджете на 2024 год	Кассовый план на 01.10.2024 года	Исполнение кассового плана за отчетный период 2024 года		Исполнение кассового плана за 9 месяцев 2023 года	Сумма отклонений (гр.5 – гр.7)
				сумма	%		
2	3	4	5	6	7	8	
2.	Налоги на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы)	66 886.0000	50 588.0000	46 568,92566	92,05	45 451,22	+1 117,7057
3.	Налоги на совокупный доход всего, в том числе:	2 354 540.0000	1 820 390.0000	1 866 065,05625	102,5	1 242 473,52	+623 591,5363
	-налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 167 854.0000	1 642 434.0000	1 672 273,3223	101,82	1 159 079,96	+513 193,3623
	- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,00	-	407,1616	-	-4 804,36	+5 211,5216
	-единый сельскохозяйственный налог	0,00	-	90,5970	-	-2 112,23	+2 202,82
	-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	181 938.0000	174 438.0000	188 249,83949	107,92	87 324,83	+100 925,0095
	-налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	4 748.0000	4 748.0000	5 044,12586	106,23	2 985,32	+2 058,8059
4.	Налоги на имущество всего, в том числе:	1 493 574.0000	755 275.0000	821 364,62473	108,75	763 489,7	+558 874,9247
	-налог на имущество физических лиц	365 495.0000	66 439.0000	108 776,97236	163,70	64 728,9	+44 048,0724
	-земельный налог	1 128 079.0000	688 836.0000	712 587,65237	103,45	698 760,80	+13 826,8524
5.	Государственная пошлина	69 582.0000	51 723.0000	55 274,04956	106,86	36 047,77	+19 226,2796
6.	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам	0,0000	-	234,86460	-	-186,44	+421,3046
	Итого налоговые доходы:	9 235 414,0000	6 287 976,0000	6 566 326,4224	104,42	4 770 322,65	+1 796 003,7724

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют налог на доходы физических лиц (57,51%); налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (25,46%); налоги на имущество (12,5%).

Налог на доходы физических лиц – по состоянию на 01.10.2024 поступил в объеме 3 776 818,90106 тыс. рублей или 71,93% от годовых плановых назначений и 104,62% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение поступлений НДФЛ на 1 093 772,0200 тыс. рублей или в 2,4 раза.

Налоги на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской

Федерации) исполнены в объеме 46 568,92566 тыс. рублей или 69,62% от утвержденного плана и 92,05% от кассового плана. Увеличение поступлений к уровню 2023 года составило 1 117,7057 тыс. рублей или 2,46%.

Налоги на совокупный доход исполнены в объеме 1 866 065,05625 тыс. рублей (79,25%) годовых назначений и 102,5% от кассового плана). По отношению к аналогичному периоду 2023 года поступление налогов на совокупный доход в целом увеличилось на 623 591,5363 тыс. рублей (в 1,5 раза). В разрезе источников наибольший объем поступлений приходится на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 1 672 273,3223 тыс. рублей (рост по сравнению с уровнем 2023 года – 513 193,3623 тыс. рублей или (или в 1,4 раза).

Налоги на имущество - при плане 1 493 574,0000 тыс. рублей, фактическое поступление налогов составило 821 364,62473 тыс. рублей или 55,0%, в том числе:

- налог на имущество физических лиц - в сумме 108 776,97236 тыс. рублей, при годовом плане 365 495,00 тыс. рублей (29,76%). За аналогичный период 2023 года поступления налога составляло 64 728,9 тыс. рублей. Кассовый план за 9 месяцев текущего года по данному источнику доходов исполнен на 163,7%.

- земельный налог - в сумме 712 587,65237 тыс. рублей или 63,16% от годового плана, и 106,86% от кассового плана. По сравнению уровнем 2023 года поступление земельного налога в отчетном периоде увеличилось на 13 826,8524 тыс. рублей (1,97%).

Поступление государственной пошлины за отчетный период составило 55 274,04956 тыс. рублей или 79,43 % от годового плана и 106,86% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступление госпошлины увеличилось на 19 226,2796 тыс. рублей (или в 1,5 раза).

2.2 Неналоговые доходы

Исполнение плана по неналоговым доходам за отчетный период составило 982 455,8477 тыс. рублей или 72,50% утвержденных годовых назначений и 101,74% и от кассового плана (рост поступлений к уровню 2023 года – в 1,14 раза).

Сведения об исполнении бюджета Городского округа Подольск за 9 месяцев 2024 года в разрезе неналоговых доходов приведены в таблице:

1	Наименование статьи доходов	Утверждено в бюджете на 2024 год	Кассовый план на 01.10.2024 года	Исполнение кассового плана за отчетный период 2024 года		Исполнение кассового плана за 9 месяцев 2023 года	Сумма отклонений (гр.5 – гр.7)
				сумма	%		
2	3	4	5	6	7	8	
Неналоговые доходы							
1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	811 198,0000	603 216,000	678 589,22319	112,49	601 452,51	+77 136,7132
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 010,0000	2 258,0000	1 523,15806	67,45	1 661,98	-138,8219
3	Доходы от оказания	7 536,0000	6 583,0000	7 147,53486	108,57	4 426,05	+2 721,4849

1	Наименование статьи доходов	Утверждено в бюджете на 2024 год	Кассовый план на 01.10.2024 года	Исполнение кассового плана за отчетный период 2024 года		Исполнение кассового плана за 9 месяцев 2023 года	Сумма отклонений (гр.5 –гр.7)
				сумма	%		
2	3	4	5	6	7	8	
	платных услуг и компенсации затрат государства						
4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	356 524,0000	207 592,00000	224 656,81150	108,22	185 365,64	+39 291,1715
5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	65 197,0000	55 089,0000	58 266,21664	105,77	39 460,68	+18 185,5366
6	Прочие неналоговые доходы	91 663,0000	90 878,0000	12 272,90342	13,28	29 321,36	-17 048,4566
	Итого неналоговые доходы:	1 335 128,0000	965 616,0000	982 455,8477	101,74	861 688,22	+120 767,6277

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в структуре неналоговых доходов занимают 69,98%.

По состоянию на 01.10.2024 года поступление в бюджет доходов по данной подгруппе составило 678 589,22319 тыс. рублей или 83,65% от годовых плановых назначений и 112,49% от кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы от использования имущества увеличились на 77 136,7132 тыс. рублей или 12,8%.

Значительную долю (76,45%) в составе доходов от использования имущества составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. По состоянию на 01.10.2024 доходы исполнены в объеме 518 780,56815 тыс. рублей, что составило 85,05% к плану, утвержденному решением о бюджете на 2024 год и 114,01% от кассового плана.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков за 9 месяцев 2024 года поступили в бюджет в размере 26 318,21957 тыс. рублей при утвержденных годовых назначениях в сумме 28 319,00000 тыс. рублей. (92,93%).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну поступили в бюджет в объеме 39 969,71172 тыс. рублей или 83,14% от годовых плановых назначений и 111,02% от утвержденного кассового плана.

Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, поступила в размере 1155,87148 тыс. рублей или 99,82% от годовых плановых назначений. Годовые плановые назначения по данному источнику составили 1 158,0000,0 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, поступили в отчетном периоде в сумме 56,14291 тыс. рублей или 56,14% от годовых плановых назначений.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) поступили в бюджет в объеме 92 308,70936 тыс. рублей, что составило 74,72% от утвержденного годового плана и 103,36% от кассового плана.

В составе прочих доходов от использования имущества наибольшую долю (59,88%) занимают средства за наем муниципального жилья. В отчетном периоде указанные средства поступили в объеме 55 272,63334 тыс. рублей или 65,99% годовых бюджетных назначений и 91,32% от кассового плана.

Прочие поступления бюджета в виде средств по договору коммерческого найма жилого помещения муниципального жилищного фонда за 9 месяцев 2024 года составили 7166,27263 тыс. рублей, или 116,37% годовых плановых назначений и превышает утвержденное значение кассового плана в 1,6 раза.

Плата за размещение объектов на землях и земельных участках, находящихся в муниципальной собственности или собственность на которые не разграничена, расположенных в границах городских округов) при плане 300,00000 тыс. рублей поступила в сумме 24,05549 тыс. рублей или 41,35% утвержденного плана.

По прочим поступлениям в виде средств от проведения конкурса на право заключения договоров на размещение нестационарных торговых объектов - при годовых плановых назначениях в сумме 18 000,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 15 596,17007 тыс. рублей или 86,65%. Кассовый план за 9 месяцев текущего года исполнен на 116,38%.

По прочим поступлениям в виде средств от проведения аукциона на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах муниципальной собственности - при годовых плановых назначениях в сумме 15 323,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 14 149,57783 тыс. рублей или 92,34%. Кассовый план за 9 месяцев текущего года исполнен на 131,75%.

Платежи при пользовании природными ресурсами при утвержденных плановых назначениях в размере 3 010,0 тыс. рублей поступили в бюджет в объеме 1 523,15806 тыс. рублей или 50,6% от годового плана и 67,45% кассового плана.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 7 147,53486 тыс. рублей, или 94,84% от годового плана.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в целом исполнены в объеме 224 656,81150 тыс. рублей, при годовых назначениях 356 524,0000 тыс. рублей (63,01%) и кассовом плане 207 592,000 тыс. рублей (108,22%). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступление доходов по указанной подгруппе увеличилось на 39 291,1715 тыс. рублей или на 21,2%.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств поступили в отчетном периоде в сумме 17 942,40916 тыс. рублей. По отношению к утвержденному годовому плану исполнение данного источника составило 13,33%, по отношению к кассовому плану – 51,12%.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности поступили в отчетном периоде в объеме 98 418,81543 тыс. рублей, что составляет 99,45% годового плана и 123,07% кассового плана.

Доходы от продажи квартир исполнены в объеме 2 819,820 тыс. рублей, что составляет 93,99% годового плана и превышает утвержденное значение кассового плана в 1,1 раза.

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, поступила в сумме 105 475,76691 тыс. рублей, что составляет 87,89% годового плана и 117,19% кассового плана.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба при плане, утвержденном решением о бюджете на 2024 год в сумме 65197,0000 тыс. рублей, поступили в бюджет в объеме 58 266,21664 тыс. рублей или 89,37% от годовых плановых назначений и 105,76% от кассового плана.

Прочие неналоговые доходы в отчетном периоде исполнены в объеме 12 272,90342 тыс. рублей, что составляет 13,38% утвержденного годового плана и 13,5% от кассового плана.

Безвозмездные поступления

При утвержденных плановых назначениях в размере 15 558 500,20234 тыс. рублей безвозмездные поступления по состоянию на 01.10.2024 составили 8 152 850,74056 тыс. рублей или 52,4%.

Согласно данным отчета, поступление в разрезе источников сложилось следующим образом:

Субсидии из бюджета Московской области - при плане 6 108 030,06015 тыс. рублей, фактическое поступление составило 2 110 316,37753 тыс. рублей или 34,55% от годовых плановых назначений.

Субвенции из бюджета Московской области - при плановых годовых назначениях в сумме 6 745 563,67500 тыс. рублей, в отчетном периоде поступило – 5 000 428,79925 тыс. рублей или 81,86% от годовых плановых назначений.

Иные межбюджетные трансферты из бюджета Московской области - при плановых годовых назначениях в сумме 2 693 078,46719 тыс. рублей, в отчетном периоде поступило – 1 047 863,95249 тыс. рублей или 38,91% от годовых плановых назначений.

Безвозмездные поступления от муниципальных организаций составили 2 088,40791 тыс. рублей, доходы бюджета от возврата остатков субсидий прошлых лет – 3 854,52029 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2024 года возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Московской области в сумме 23 529,316,91 тыс. рублей.

Утвержденный кассовый план на 2024 год предусматривает плановые показатели по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ без разбивки по источникам поступлений, в связи с чем провести анализ исполнения кассового плана по безвозмездным поступлениям не представляется возможным.

3. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам за отчетный период

Бюджет Городского округа Подольск по расходам за 9 месяцев 2024 года исполнен в размере 14 283 544,0499 тыс. рублей или 54,0% от плановых назначений, утвержденных Решением о бюджете на 2024 год и 54,64% от плана, утвержденного сводной бюджетной росписью.

Анализ исполнения расходной части бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2024 года представлен в таблице:

(тыс. рублей)

Раздел	Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год	Исполнение за 9 месяцев 2024 года	% исполнения к плану	Доля в общем объеме расходов, %
01	Общегосударственные вопросы	2 256 403,52369	1 461 264,77373	64,76	10,23
02	Национальная оборона	64,000	-	-	-
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	206 163,03261	121 749,75963	59,05	0,85
04	Национальная экономика	1 237 418,50733	693 350,46517	56,03	4,85
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	6 697 134,42244	2 684 243,44977	40,08	18,79
06	Охрана окружающей среды	155 358,490	63 817,79007	41,0	0,44
07	Образование	12 502 414,39902	7 437 415,0782	59,48	52,07
08	Культура, кинематография	1 452 327,83475	724 305,9687	49,87	5,07
10	Социальная политика	698 188,72742	435 680,97705	62,4	3,05
11	Физическая культура и спорт	820 158,850	595 699,14394	72,63	4,17
12	Средства массовой информации	95 085,04071	66 016,64364	69,43	0,46
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	18 737,000	-	-	-
Итого:		26 139 453,82797	14 283 544,0499	54,64	100,0

Данные по исполнению расходов в разрезе разделов бюджетной классификации по отношению к кассовому плану за 9 месяцев 2024 года не приводятся, так как кассовый план по расходам утвержден в разрезе главных распорядителей средств бюджета.

Исполнение бюджета Городского округа Подольск за 9 месяцев 2024 года в разрезе главных распорядителей средств бюджета сложилось следующим образом:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование ГРБС	Код	Кассовый план за 9 месяцев 2024	Исполнение по состоянию на 01.10.2024	Отклонение от кассового плана	% исполнения
1.	Администрация Г.о. Подольск	701	1 527 143,14327	1 527 100,14327	-43,0	99,99
2.	Комитет по ЖКХ	702	642 219,36769	642 219,36769	0,0	100,0
3.	Комитет по строительству и архитектуре	703	1 578 489,23625	1 578 489,23625	0,0	100,0
4.	Комитет комплексного развития инженерной инфраструктуры	704	497 252,35404	497 252,35404	0,0	100,0
5.	Комитет имущественных и земельных отношений	705	512 671,51355	512 671,51365	0,0	100,0
6.	Комитет по образованию	706	5 767 425,51693	5 767 365,51693	-60,0	100,0
7.	Комитет по культуре и туризму	707	982 641,53029	982 641,53029	0,0	100,0
8.	Комитет по физической культуре и спорту	710	686 426,67356	686 426,67356	0,0	100,0
9.	Совет депутатов	711	15 432,45279	15 432,45279	0,0	100,0
10.	Комитет по благоустройству, и дорожному хозяйству	742	1 507 289,82777	1 507 289,82777	0,0	100,0
11.	Комитет по делам молодежи	745	297 689,83043	29 686,83043	0,0	100,0
12.	Контрольно-счетная палата	746	11 674,09288	11 674,09288	0,0	100,0
13.	Комитет по финансам и	770	257 291,51035	257 291,51035	0,0	100,0

№ п/п	Наименование ГРБС	Код	Кассовый план за 9 месяцев 2024	Исполнение по состоянию на 01.10.2024	Отклонение от кассового плана	% исполнения
	налоговой политике					
	Итого:		14 283 647,0499	14 283 544,0499	-103,0	100,0

Исполнение кассового плана в разрезе ведомственной структуры за отчетный период составляет 100,0%.

4. Мониторинг исполнения программной части бюджета Городского округа Подольск и непрограммных направлений деятельности за отчетный период.

В соответствии с Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.12.2023 № 51/1 «О бюджете Городского округа Подольск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» объём средств на реализацию муниципальных программ предусмотрен в объеме 22 996 915,66423 тыс. рублей. Доля программных расходов в бюджете городского округа составила 96,51%.

Данные об исполнении бюджета Городского округа Подольск по расходам на реализацию мероприятий муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года приведены в таблице:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет	Исполнено за 9 месяцев 2024	% исполнен ия	Доля в общем объеме, %
1	Здравоохранение	12 911,1	6 137,883	47,53	0,05
2	Культура и туризм	1 252 836,34649	870 306,73582	69,49	6,34
3	Образование	8 521 049,62779	5 689 896,11598	66,77	41,43
4	Социальная защита населения	255 594,24027	194 889,00474	76,25	1,42
5	Спорт	813 887,85000	595 699,14394	73,19	4,34
6	Развитие сельского хозяйства	20 913,81000	5 198,56678	24,85	0,04
7	Экология и окружающая среда	178 700,81792	65 794,82008	36,81	0,48
8	Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения	271 812,03261	164 389,36372	60,48	1,20
9	Жилище	293 472,76015	165 331,56914	56,34	1,20
10	Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами	2 849 911,86488	953 265,19959	33,45	6,94
11	Предпринимательство	8 000,0	0,00	-	-
12	Управление имуществом и муниципальными финансами	1 828 205,76353	1 209 830,20447	66,18	8,81
13	Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	467 506,02485	289 313,75747	61,88	2,11
14	Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	1 033 732,93179	614 200,7804	59,41	4,47
15	Цифровое муниципальное образование	280 830,76019	194 741,7282	69,34	1,42
16	Архитектура и	78 312,52404	62 437,55741	79,72	0,45

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет	Исполнено за 9 месяцев 2024	% исполнено	Доля в общем объеме, %
	градостроительство				
17	Формирование современной комфортной городской среды	3 178 724,93641	1 161 729,3834	36,54	8,45
18	Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры	3 818 503,44879	1 330 312,97582	34,84	9,68
19	Переселение граждан из аварийного жилого фонда	374 593,92378	161 138,339	43,01	1,17
Итого по муниципальным программам:		25 539 500,76349	13 734 613,1200	53,77	100,0

За 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам на реализацию муниципальных программ составило 13 734 613,1200 тыс. рублей или 53,77% от утвержденного бюджета.

В общем объеме программных расходов наибольший удельный вес (41,43%) занимают расходы на реализацию муниципальной программы «Образование».

Низкое исполнение расходов за отчетный период 2024 года сложилось по муниципальным программам: «Развитие сельского хозяйства» - 24,85%, «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» - 34,84%, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - 37,5%.

В отчетном периоде 2024 года не осуществлялось финансирование муниципальной программы «Предпринимательство».

Исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2024 составило 548930,92094 тыс. рублей или 60,3% от плановых значений.

5. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций

в тыс. рублей

Наименования	РзПр	ЦСР	План на 30.09.2024	Исполнено на 30.09.2024
1	2	3	4	5
Комитет комплексного развития инженерной инфраструктуры Администрации Городского округа Подольск	0500		313 670,0600	28 367,37448
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500		313 670,0600	28 267,37448
<i>Реконструкция котельной по адресу: Московская область, Г.о. Подольск г. Подольск, ул. Ульяновых, д.9 (в том числе ПИР)</i>	0502		55 361,50000	0,00000
Строительство и реконструкция объектов теплоснабжения	0502	10301S4730	55 361,50000	0,00000
<i>Реконструкция котельной по адресу: Московская область, Г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Победы, д.4а (в том числе ПИР)</i>	0502		80 274,0800	3 654,98236
Строительство и реконструкция объектов теплоснабжения	0502	10301S4730	80 274,08000	3 654,98236
<i>Реконструкция тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Ново-Сырово (в том числе ПИР)</i>	0502		55 800,00000	0,00000
Строительство и реконструкция сетей теплоснабжения муниципальной собственности	0502	10302S4160	55 800,00000	0,00000
<i>Реконструкция тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Межшоссеиный, Шепчинки, Парковый, Центральный (в том числе ПИР)</i>	0502		74 261,80000	11 709,09212

Наименования	РзПр	ЦСР	План на 30.09.2024	Исполнено на 30.09.2024
1	2	3	4	5
Строительство и реконструкция сетей теплоснабжения муниципальной собственности	0502	10302S4160	74 261,80000	11 709,09212
<i>Строительство тепловой сети от котельной Сыровский тупик д.5а до котельной Художественный проезд, д.2 г.о. Подольск (в т.ч. ПИР)</i>	0502		43 011,00000	12 903,30000
Реализация первоочередных мероприятий по строительству и реконструкции сетей теплоснабжения муниципальной собственности	0502	10302S4780	43 011.0000	12 903,30000
<i>Строительство очистных сооружений системы ливневой канализации, выпуск в реку Пахра на территории Подольского муниципального района (в том числе корректировка проекта)</i>	0502		4 961,68000	0,000000
Строительство и реконструкция объектов теплоснабжения	0502	10201S4020	4 961,68000	0,000000
Комитет по строительству и архитектуре Администрации Городского округа Подольск			2 988 716,19589	1 020 895,30766
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300		5 390,00000	890,0000
<i>Строительство пожарного депо по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, пос. Радицентра "Романцево", д. 20 (ПИР, СМР)</i>	0314		5 390,00000	1 890,0000
Проведение работ по возведению фундамента для пожарного депо из быстровозводимых модульных конструкций полной заводской готовности, подведению внешних инженерных сетей и благоустройству прилегающей территории	0314	840164680	5 390,00000	1 890,0000
Национальная экономика	0400		34 222,73867	14 259,44008
<i>Строительство подъездной дороги к жилому дому, расположенному по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, ул. Плещеевская, д.46Б (в том числе ПИР)</i>	0409		34 222,73867	14 259,44008
Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа	0409	840164680	34 222,73867	14 259,44008
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500		221 427,64422	121 644,21420
Жилищное хозяйство	0501		221 427,64422	121 644,21420
<i>Строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, по ул. Плещеевская, д.46Б (в том числе ПИР)</i>	0501		135 496,82329	121 644,21420
Обеспечение мероприятий по устойчивому сокращению непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств местного бюджета	0501	1910177480	59 851,43034	58 953,33852
Обеспечение мероприятий по устойчивому сокращению непригодного для проживания жилищного фонда	0501	191F367484	45 639,68654	36 263,10124
Обеспечение мероприятий по устойчивому сокращению непригодного для проживания жилищного фонда	0501	191F36748S	18 372,61019	14 525,55596
<i>Строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул. Южный поселок (в том числе ПИР)</i>	0501		85 930,82093	0,00000
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года	0501	1940179605	69,23943	0,00000
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года	0501	19401S9605	85 861,58150	0,00000
Образование	0700		2 727 675,81300	883 101,65338
Дошкольное образование	0701		404 981,41000	78 159,79807
<i>Детский сад на 250 мест по адресу: Московская область, Г.о. Подольск, ул. Вокзальная, д. 5а (ПИР и строительство)</i>	0701		182 389,84000	13 050,20654
Создание и развитие объектов дошкольного образования (включая реконструкцию со строительством пристроек)	0701	1830100380	600,00000	600,00000

Наименования	РзПр	ЦСР	План на 30.09.2024	Исполнено на 30.09.2024
1	2	3	4	5
Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций	0701	18301S4440	181 789,84000	12 450,20654
<i>Детский сад на 240 мест по адресу: Московская область, Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Климовск, ул. Школьная, д. 21-А (ПИР и строительство)</i>	0701		222 591,57000	65 109,59153
Проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций	0701	18301S4440	222 591,57000	65 109,59153
Общее образование	0702		2 322 694,40300	804 941,85531
<i>Школа на 1100 мест по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, микрорайон Климовск, ул. Победы, д.3в (ПИР и строительство)</i>	0702		2 170 389,40300	715 391,60728
Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	0702	183E153050	497 579,33300	497 579,33300
Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	0702	183E153059	1 672 810,07000	217 812,27428
<i>Пристройка на 200 мест к муниципальному общеобразовательному учреждению "Средняя общеобразовательная школа №29 имени П.И. Забродина" по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г.Подольск, ул.Парковая, д.16 (ПИР и строительство)</i>	0702		152 305,00000	89 550,24803
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения	0702	1830274480	5 200,00000	0,00000
Капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения	0702	18302S4480	147 105,00000	89 550,24803
ИТОГО			3 302 386,25589	1 049 162,68214

За 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций, составило 1 049 162,681214 тыс. рублей или 31,76% от утвержденного бюджета. В разрезе главных распорядителей бюджетных средств исполнение расходов на осуществление бюджетных инвестиций сложилось следующим образом:

- в Комитете комплексного развития инженерной инфраструктуры Администрации Городского округа Подольск – при плановых назначениях 313 670,06000 тыс. рублей исполнение составило 28 267,37448 тыс. рублей или 9,01%.

По состоянию на 01.10.2024:

1) частично исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- реконструкция котельной по адресу: Московская область, Г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Победы, д.4а (в том числе ПИР) -3 654 98236 тыс. рублей или 4,55%;

- реконструкция тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Межшоссейный, Шепчинки, Парковый, Центральный (в том числе ПИР)- 11 709,09212 тыс. рублей или 15,76%;

- строительство тепловой сети от котельной Сыровский тупик д.5а до котельной Художественный проезд, д.2 Г.о. Подольск (в т.ч. ПИР) -12 903,30000 тыс. рублей или 30%.

2) не исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- реконструкцию котельной по адресу: Московская область, Г.о. Подольск г. Подольск, ул. Ульяновых, д.9 (в том числе ПИР) -55 361,50000 тыс. рублей;

- реконструкцию тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Ново-Сырово (в том числе ПИР) - 55 8000,00000 тыс. рублей;

- строительство очистных сооружений системы ливневой канализации, выпуск в реку Пахра на территории Подольского муниципального района (в том числе корректировка проекта) - 4 961,68000 тыс. рублей.

- в Комитете по строительству и архитектуре Администрации Городского округа Подольск - при плановых назначениях в размере 2 988 716,19589 тыс. рублей исполнение составило 1 020 895,30766 тыс. рублей или 34,15%;

По состоянию на 01.10.2024:

2) частично исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- строительство пожарного депо по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, пос. Радиоцентра "Романцево", д. 20 (ПИР, СМР) – 1 890,0 тыс. рублей, или 35,06%;

- строительство подъездной дороги к жилому дому, расположенному по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, ул. Плещеевская, д.46Б (в том числе ПИР) – 14 219,58913 тыс. рублей или 40,70%;

- строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, по ул. Плещеевская, д.46Б (в том числе ПИР) – 121 644,21420 тыс. рублей или 89,77%;

- детский сад на 250 мест по адресу: Московская область, Г.о. Подольск, ул. Вокзальная, д. 5а (ПИР и строительство) – 13 050,20654 тыс. рублей или 69,13%;

- детский сад на 240 мест по адресу: Московская область, Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Климовск, ул. Школьная, д. 21-А (ПИР и строительство) – 65 109,59153 тыс. рублей или 29,25%;

- школа на 1100 мест по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, микрорайон Климовск, ул. Победы, д.3в (ПИР и строительство) – 715 391,60728 тыс. рублей или 32,96%;

- реконструкция МОУ "СОШ №29 имени П.И. Забродина" по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, г. Подольск, ул. Парковая, д.16 (ПИР и строительство) – 89 550,24803 тыс. рублей или 58,79%.

2) не исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на:

- строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул.Южный поселок (в том числе ПИР) – 85 930,82093 тыс. рублей;

Бюджетные инвестиции осуществлены в пределах утвержденного кассового плана по расходам бюджета Городского округа Подольск по состоянию на 01.10.2024.

6. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по бюджетным ассигнованиям резервных фондов

Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.12.2023 № 51/1 «О бюджете Городского округа Подольск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление расходов из Резервного фонда Администрации в размере 10 000,0 тыс. рублей, из Резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 5 000,0 тыс. рублей.

Частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Согласно информации об использовании бюджетных ассигнований резервных фондов Администрации Городского округа Подольск по состоянию на 01.10.2024:

- из средств резервного фонда Администрации Городского округа Подольск выделены средства в сумме 10 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 8 000,0 тыс. рублей;

- из средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий выделены средства в сумме 5 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 4 000,0 тыс. рублей.

Расходы резервных фондов направлены на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах ЖКХ, социальной сферы и других объектах, пострадавших в результате ЧС на территории Городского округа Подольск.

7. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.12.2023 № 51/1 «О бюджете Городского округа Подольск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования на 2024 год утвержден в размере 66 896,0 тыс. рублей. В соответствии с п.2 статьи 4 Решения бюджетные ассигнования Дорожного фонда предусматриваются Комитету по благоустройству, дорожному хозяйству, транспорту и связи Администрации Городского округа Подольск на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса».

Согласно сводной бюджетной росписи Городского округа Подольск по состоянию на 01.10.2024 и информации, представленной главным распорядителем бюджетных средств, объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2024 год запланирован в объеме 66 896,00 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 остаток неиспользованных средств, поступивших в Дорожный фонд, составил 11 144,06528 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2024 года в Дорожный фонд муниципального образования поступило средств в размере 46 568,92566 тыс. рублей, или 69,65% утвержденных плановых назначений (доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный и прямогонный бензин).

Средства Дорожного фонда Городского округа Подольск в сумме 7 911,49804 тыс. рублей в отчетном периоде направлены на финансирование:

- кредиторской задолженности 2023 года;
- оплату услуг в области технических испытаний, исследований и анализа;
- оплату выполненных работ по текущему ремонту автомобильной дороги.

По состоянию на 01.10.2024 остаток неиспользованных средств составил 49 801,49 тыс. рублей.

Информация о расходовании денежных средств Дорожного фонда Городского округа Подольск по состоянию на 01.10.2024 года представлена в таблице.

Наименование главного распорядителя бюджетных	Утверждено сводной	Принято на учет бюджетных обязательств	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2024года
---	--------------------	--	---

средств, КБК	бюджетной росписью	тыс. рублей	% от сводной бюджетной росписи	тыс. рублей	% от сводной бюджетно й росписи	% от принятых на учет бюджетных обязательств
Комитет по благоустройству и дорожному хозяйству						
742 0409 1420400200 244 собственные средства	11 793,1666	11 793,1666	100,00	5 302,36620	44,96	44,96
742 0409 1420400210 244 собственные средства	55 158,79982	54 421,20868	98,66	2 609,13184	4,73	4,79
Итого:	66 951,96639	66 214,37525	98,89	7 911,49804	11,81	11,94

За отчетный период за счет средств Дорожного фонда принято бюджетных обязательств путем заключения муниципальных контрактов на общую сумму 66 214,37525 тыс. рублей или 98,89% от бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Источники формирования средств Дорожного фонда и направление их расходования соответствуют Положению о муниципальном дорожном фонде муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области», утвержденному решением Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.05.2016 №18/10 «О муниципальном Дорожном фонде муниципального образования «Городской округ Подольск Московской области».

8. Исполнение бюджета Городского округа Подольск по источникам финансирования дефицита бюджета за отчетный период

По состоянию на 01.10.2024 бюджет Городского округа Подольск исполнен с профицитом размере 1 418 088,96019 тыс. рублей при запланированном дефиците бюджета на 2024 год в объеме 321 129,40563 рублей.

Структура источников внутреннего финансирования дефицита бюджета представлена ниже.

Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Исполнено за 9 месяцев 2024 года
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ) БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПОДОЛЬСК	-321 129,40563	1 418 088,96019
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	321 129,40563	-1 418 088,96019
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	836 350,00	0
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	836 350,00	0
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0,00	0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-836 350,00	0,00
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	304 105,0	0
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации (погашение бюджетных кредитов из бюджета Московской области)	-304 105,00	
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-836 350,00	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	321 129,40563	-1 418 088,96019
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-27 269 497,20234	-16 254 969,21097
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	27 590 626,60797	14 836,88025078

Сложившийся уровень исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета характеризуется следующими показателями:

- остатки средств на счетах по учету средств бюджетов увеличились на 1 418 088,96019 тыс. рублей.

9. Анализ изменения объема муниципального долга Городского округа Подольск за отчетный период

Статьей 14 Решения Совета депутатов Городского округа Подольск от 26.12.2023 № 51/1 «О бюджете Городского округа Подольск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 02.04.2024 № 56/1, от 07.05.2024 № 57/1, от 11.06.2024 № 60/2, от 26.07.2024 № 63/1, от 24.09.2024 № 65/1) установлен верхний предел муниципального внутреннего долга бюджета Городского округа Подольск на 1 января 2025 года в размере 2 888 702,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям – 293 702,0 тыс. рублей

Программой муниципальных внутренних заимствований Городского округа Подольск на 2024 год предусмотрено:

- привлечение заимствований на общую сумму 1 140 455,00 тыс. рублей, в том числе:

кредитные договоры и соглашения, заключенные от имени муниципального образования 836 350,00 тыс. рублей;

бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета 304 105,00 тыс. рублей;

- погашение заимствований на общую сумму 1 140 455,00 тыс. рублей, в том числе:

бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы – 836 350,00 тыс. рублей;

бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета 304 105,00 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2024 привлечение и погашение заимствований не осуществлялось.

По данным долговой книги объем муниципального долга Городского округа Подольск по состоянию на 30.09.2024 года составил 2 595 000,00 тыс. рублей или 89,83% верхнего предела муниципального долга, установленного на 01.01.2025, в том числе:

по бюджетному кредиту – 2 595 000,00 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.10.2024 не осуществлялись.

10. Выводы:

1. Бюджет Городского округа Подольск по доходам за 9 месяцев 2024 года исполнен в объеме 15 701 633,01009 тыс. рублей или 60,09% утвержденного годового объема доходов бюджета.

2. Поступление собственных доходов в отчетном периоде составило 7 548 782,26953 тыс. рублей или 71,41% от утвержденных годовых назначений и 104,42% от кассового плана:

- налоговые доходы исполнены в сумме 6 566 326,4224 тыс. рублей, что составило 71,1% утвержденного годового плана и 118,81% кассового плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых доходов увеличилось на 1 796 003,7724 тыс. рублей или на 37,65%;

- неналоговые доходы исполнены в размере 982 455,8477 тыс. рублей или 72,5% утвержденных годовых назначений и 101,74% кассового плана. По сравнению

с аналогичным периодом 2023 года поступление неналоговых доходов возросло на 120 767,6277 тыс. рублей или на 14,01%.

3. Безвозмездные поступления в отчетном периоде 2024 года исполнены в объеме 8 152 850,74056 тыс. рублей или 52,4% годовых плановых назначений.

4. Бюджет Городского округа Подольск по расходам за 9 месяцев 2024 года исполнен в размере 14 283 544,0499 тыс. рублей или 54,0% от плановых назначений, утвержденных Решением о бюджете на 2024 год и 54,64% от плана, утвержденного сводной бюджетной росписью. Исполнение кассового плана по расходам за 9 месяцев 2024 года составило 100%.

5. Исполнение кассового плана в разрезе ведомственной структуры за отчетный период составляет 100 %.

6. За 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам на реализацию муниципальных программ составило 13 734 613,1200 тыс. рублей или 53,77% от утвержденного бюджета. В общем объеме программных расходов наибольший удельный вес (41,43%) занимают расходы на реализацию муниципальной программы «Образование».

Низкое исполнение расходов за отчетный период 2024 года сложилось по муниципальным программам: «Развитие сельского хозяйства» - 24,85%, «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - 33,4%, «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» - 34,84%.

В отчетном периоде 2024 года не осуществлялось финансирование муниципальной программы «Предпринимательство».

Исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2024 составило 548930,92094 тыс. рублей или 60,3% от плановых значений.

7. За 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета Городского округа Подольск по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций составило 1 049 162,681214 тыс. рублей или 31,76% от утвержденного бюджета.

Не исполнены бюджетные назначения (главный распорядитель-Комитет комплексного развития инженерной инфраструктуры Администрации Городского округа Подольск), предусмотренные на:

- реконструкцию котельной по адресу: Московская область, Г.о. Подольск г. Подольск, ул. Ульяновых, д.9 (в том числе ПИР) - 55 361,50000 тыс. рублей;

- реконструкцию тепловых сетей: Г.о. Подольск, г. Подольск, мкр. Ново-Сырово (в том числе ПИР) - 55 8000,00000 тыс. рублей;

- строительство очистных сооружений системы ливневой канализации, выпуск в реку Пахра на территории Подольского муниципального района (в том числе корректировка проекта) - 4 961,68000 тыс. рублей.

Не исполнены бюджетные назначения (главный распорядитель-Комитет по строительству и архитектуре Администрации Городского округа Подольск), предусмотренные на:

- строительство жилого дома по адресу: Московская область, Городской округ Подольск, мкр. Климовск, ул. Южный поселок (в том числе ПИР) – 85 930,82093 тыс. рублей.

8. По итогам 9 месяцев 2024 года бюджет Городского округа Подольск исполнен с профицитом в размере 1 418 088,96019 тыс. рублей при запланированном дефиците бюджета на 2024 год в объеме 321 129,40563 рублей.

9. По данным долговой книги объем муниципального долга Городского округа Подольск по состоянию на 30.09.2024 года составил 2 595 000,00 тыс. рублей или

89,83% верхнего предела муниципального долга, установленного на 01.01.2025, в том числе: по бюджетному кредиту – 2 595 000,00 тыс. рублей.

10. Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2024 года не осуществлялись.

11. Предложения

По результатам мониторинга исполнения бюджета Городского округа Подольск за 9 месяцев 2024 года установлено неисполнение бюджетных инвестиций на строительство и проектно-изыскательные работы по отдельным объектам жилищно-коммунального хозяйства и сферы образования.

Контрольно-счетная палата предлагает Администрации Городского округа Подольск устранить риски невыполнения плановых назначений, предусмотренные на осуществление бюджетных инвестиций в текущем году.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Городского округа Подольск



А.Н. Карпов