



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЫТКАРИНО
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ №40

**на годовой отчет об исполнении бюджета
городского округа Лыткарино Московской области
за 2025 год**

2026 год

Содержание

<i>1. Общие положения.</i>	<i>3</i>
<i>2. Результаты внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Лыткарино, включая результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>3</i>
<i>3. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино Московской области.</i>	<i>10</i>
<i>3.1. Доходы бюджета городского округа Лыткарино Московской области.</i>	<i>12</i>
<i>3.1.1. Налоговые доходы.</i>	<i>14</i>
<i>3.1.2. Неналоговые доходы.</i>	<i>17</i>
<i>3.1.3. Безвозмездные поступления.</i>	<i>22</i>
<i>3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>24</i>
<i>3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации расходов.</i>	<i>25</i>
<i>3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>27</i>
<i>3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам (подпрограммам) городского округа Лыткарино.</i>	<i>29</i>
<i>3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>35</i>
<i>3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов.</i>	<i>36</i>
<i>3.2.6. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.</i>	<i>36</i>
<i>3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Дорожного фонда городского округа Лыткарино.</i>	<i>37</i>
<i>3.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>37</i>
<i>4. Основные выводы.</i>	<i>38</i>
<i>5. Предложения.</i>	<i>40</i>

Приложение №1. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета городского округа за 2024-2025 годы.

Приложение №2. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2024-2025 годы в разрезе главных администраторов бюджетных средств городского округа Лыткарино.

Приложение №3. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам городского округа Лыткарино и непрограммным направлениям деятельности от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2024-2025 годы.

1. Общие положения.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино Московской области на Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год подготовлено в соответствии со статьей 18 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лыткарино Московской области, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лыткарино МО от 29.05.2025 №601/69 (далее – Положение о бюджетном процессе), статьей 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино, утвержденного решением Совета депутатов города Лыткарино от 17.05.2012 №242/27 (далее – Положение об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Последующий контроль за исполнением бюджета городского округа Лыткарино Московской области» от 26.07.2019 №45 и пунктом 1.3.3. плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино Московской области на 2026 год.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности представлены в Контрольно-счетную палату городского округа Лыткарино Московской области (далее - КСП г.о. Лыткарино) для проведения внешней проверки 16.03.2025 (письмо главы городского округа Лыткарино от 16.03.2026 №130Исх/2-142), в срок, установленный пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и статьей 18 Положения о бюджетном процессе (не позднее 01 апреля).

При подготовке заключения на годовой Отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год использованы результаты внешней проверки бюджетной отчетности 7 главных администраторов бюджетных средств, проведенной КСП городского округа Лыткарино в соответствии со статьей 18 Положения о бюджетном процессе и статьей 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино.

2. Результаты внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Лыткарино, включая результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино.

В соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 БК РФ, частью 1 статьи 18 Положения о бюджетном процессе годовой отчет об исполнении бюджета до его

рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Бюджетная отчетность всех 7 главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино была принята Финансовым управлением города Лыткарино.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино КСП г.о. Лыткарино было проведено 4 контрольных мероприятия и 3 экспертно-аналитических мероприятия.

Проверками были выявлены факты нарушений порядка ведения бухгалтерского учета и требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н (далее – Инструкция №191н), которые привели к искажению отдельных показателей бюджетной отчетности, что не оказало влияния на показатели кассового исполнения бюджета городского округа Лыткарино за 2025 год, но отрицательно сказалось на информативности бюджетной отчетности, в том числе на объектах:

I. Управление образования города Лыткарино (далее – Управление образования):

Не были оформлены первичными учетными документами и не отражены в бухгалтерском учете Управления образования свершившиеся факты хозяйственной жизни (передача 136 объектов основных средств на общую сумму 1 416 339,88 рублей в подведомственные общеобразовательные учреждения г.о. Лыткарино). Фактически данные объекты основных средств на общую сумму 1 416 339,88 рублей были отражены в регистрах бухгалтерского учета Управления образования, что не обеспечило формирование достоверной информации о наличии муниципального имущества, его использовании и иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для осуществления ими полномочий по внутреннему и внешнему финансовому контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении субъектом учета фактов хозяйственной жизни и их целесообразностью, наличием и движением имущества.

Кроме того, Управлением образования не были отражены на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» данные о переданном по договору безвозмездного пользования (ссуды) недвижимым имуществом в безвозмездное пользование муниципальному учреждению

«Централизованная бухгалтерия» недвижимом имуществе (нежилом помещении в жилом доме), расположенном по адресу Московская обл., г. Лыткарино, ул. Спортивная, д.9, площадью 80,0 кв.м.

Указанные нарушения привели к искажению показателей бюджетной отчетности Управления образования за 2025 год по формам 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов», 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета». Таким образом, бюджетная отчетность Управления образования не обеспечила достоверное и объективное представление о финансовом положении и финансовом результате его деятельности.

II. Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры города Лыткарино (далее – Управление ЖКХ и РГИ г. Лыткарино):

К бухгалтерскому учету было принято резиновое покрытие, установленное в рамках исполнения муниципального контракта на выполнение работ по модернизации детских игровых площадок на территории муниципального образования, общей площадью 450 кв.м. и стоимостью 3 033 066,46 рублей, не единым объектом, а с разделением объекта на 450 единиц, и как следствие отражения данного объекта на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации».

Указанные нарушения привели к искажению показателей бюджетной отчетности Управления ЖКХ и РГИ г. Лыткарино за 2025 год по формам 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов», 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета». Таким образом, бюджетная отчетность Управления ЖКХ и РГИ г. Лыткарино не обеспечила достоверное и объективное представление о финансовом положении и финансовом результате его деятельности.

В рамках проведенных контрольных мероприятий были выявлены следующие нарушения.

1. Нарушения установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности – были выявлены у 4 главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино, в том числе:

1.1. Нарушения общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу, а именно:

в составе Пояснительной записки (ф.0503160) не были представлены: таблица №4 «Сведения об основных положениях учетной политики» (Управление ЖКХ и РГИ г. Лыткарино, Управление образования), таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» (Администрация г.о. Лыткарино), форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» и таблица №14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности» (Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино);

в текстовой части Пояснительной записки (в пункте 5.29 раздела 5) отражена информация о таблицах №1 и №6, утративших силу при составлении бюджетной отчетности, начиная с бюджетной отчетности за 2025 год (Администрация г.о. Лыткарино, Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино);

в пункте 5.29 раздела 5 Пояснительной записки (ф.0503160) и в таблице №16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» отсутствовала информация о формах 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета», 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» не представленных в составе бюджетной отчетности, ввиду отсутствия числовых значений (Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино);

в разделе 5 (пункт 5.29) Пояснительной записки (ф.0503160) и в таблице №16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» была указана форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса», фактически представленная в составе отчетности и содержащая числовые значения (Администрация г.о. Лыткарино);

формы бюджетной отчетности были оформлены с нарушением установленных требований: 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» и 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» (Администрация г.о. Лыткарино), 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» (Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино), 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам», 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» и 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета; главного администратора, администратора доходов бюджета» (Управление образования);

наименования не соответствовали установленным Инструкцией №191н: формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (Администрация г.о. Лыткарино), раздела 2 «Расходы бюджета» формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (Управление ЖКХ и РГИ г. Лыткарино, Администрация г.о. Лыткарино, Управление образования), раздела 1 «Бюджетная и приносящая доход деятельность» формы 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»;

отсутствовала сопоставимость показателей, раскрываемых в формах 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» и разделе 2 Пояснительной записки (ф.0503160) в части отражения сведений о деятельности учреждения за 2025 год в рамках муниципальных программ г.о. Лыткарино (Управление ЖКХ и РГИ г. Лыткарино, Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино, Управление образования);

раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф.0503160) содержал недостоверные сведения о списанных на забалансовые счета основных средствах (Управление образования), о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2026 (Управление ЖКХ и РГИ г. Лыткарино);

таблица №11 была оформлена с нарушением установленных требований в части отсутствия информации в строках, обязательных к заполнению, а также сведений о передаче полномочий по ведению бюджетного учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии) (Управление ЖКХ и РГИ г. Лыткарино, Администрация г.о. Лыткарино, Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино, Управление образования);

наименование формы 0503166, указанное в пункте 5.29 раздела 5 Пояснительной записки (ф.0503160), а также в таблице №16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» не соответствовало установленному (Управление ЖКХ и РГИ г. Лыткарино, Управление образования);

в текстовой части Пояснительной записки (ф.0503160) были отражены пункты, содержащие идентичные данные (Администрация г.о. Лыткарино, Управление образования).

1.2. Нарушение требований, предъявляемых к проведению и документальному оформлению результатов инвентаризации активов и обязательств у Управления ЖКХ и РГИ г. Лыткарино, Управления образования, Администрации г.о. Лыткарино.

1.3. Нарушение требований, предъявляемых к оформлению и ведению регистров бухгалтерского учета у Управления образования и Управления ЖКХ и РГИ г. Лыткарино.

2. Иные нарушения (нарушения при осуществлении внутреннего финансового аудита) были выявлены у 3 главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино (Управления образования, Администрации г.о. Лыткарино, Комитета по управлению имуществом г. Лыткарино).

По итогам контрольных мероприятий объектам контроля были внесены представления, председателем КСП г.о. Лыткарино принято решение о направлении информационных писем главе городского округа Лыткарино и председателю Совета депутатов городского округа Лыткарино.

В рамках экспертно-аналитических мероприятий были выявлены факты нарушений общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу – у 2 главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино (Совет депутатов г.о. Лыткарино и КСП г.о. Лыткарино), а именно:

формы бюджетной отчетности оформлены с нарушением требований, установленных Инструкцией №191н в части: не соответствия наименования и периодичности представления формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (Совет депутатов г.о. Лыткарино).

таблица №11 оформлена с нарушением установленных требований в части отсутствия информации в строках, обязательных к заполнению (КСП г.о. Лыткарино), а также сведений о передаче полномочий по ведению бюджетного учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии) (Совет депутатов г.о. Лыткарино);

отсутствовала сопоставимость показателей, раскрываемых в формах 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» и разделе 2 Пояснительной записки (ф.0503160) в части отражения сведений о деятельности учреждения за 2025 год в рамках муниципальных программ г.о. Лыткарино (Совет депутатов г.о. Лыткарино);

в текстовой части Пояснительной записки (в пункте 5.29 раздела 5) отражена информация о таблицах №1 и №6, утративших силу при составлении бюджетной отчетности, начиная с бюджетной отчетности за 2025 год (КСП г.о. Лыткарино).

По итогам экспертно-аналитических мероприятий руководителям 3 главных администраторов бюджетных средств направлены Заключение Контрольно-счетной палаты г.о. Лыткарино о результатах внешней проверки годовой бюджетной отчетности главного администратора средств бюджета городского округа Лыткарино за 2025 год.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности, по составу форм соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 152 Инструкции №191н.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации.

Показатели, отраженные в Отчете об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год соответствуют показателям, утверждённым решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 12.12.2024 №545/63 «О бюджете городского округа Лыткарино Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (с изменениями, внесенными решениями от 20.03.2025 №569/67, от 25.06.2025 №612/70, от 11.09.2025 №652/73, от 20.11.2025 №30/3, от 25.12.2025 №62/6), сводной бюджетной росписью бюджета городского округа Лыткарино на 2025 финансовый год и плановый период 2026 и 2027 годов (далее – сводная бюджетная роспись) по состоянию на 31.12.2025.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2025 год в части показателей исполнения бюджета городского округа Лыткарино составлен финансовым органом на основании бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2025 год, что соответствует требованиям пункта 2 статьи 264.2 БК РФ.

В ходе анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2025 год было установлено несоответствие наименования КБК 000 1 01 02010 01 0000 110 «Налог на доходы физических лиц с доходов...», указанного в приложении №1 к проекту решения Совета депутатов городского округа Лыткарино «Об исполнении бюджета городского округа Лыткарино за 2025 год», наименованию КБК 000 1 06 01020 04 1000 110, установленному приказом Минфина России от 10.06.2024 №85н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2025 год (на 2025 год и на плановый

период 2026 и 2027 годов)». В проекте указано наименование КБК, применяющееся для составления и исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2026 год (на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов).

3. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино Московской области.

Решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 12.12.2024 №545/63 «О бюджете городского округа Лыткарино Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» бюджет городского округа Лыткарино на 2025 год был утвержден по доходам в объеме 4 918 602,4 тыс. рублей (в т.ч. межбюджетные трансферты 2 782 181,3 тыс. рублей), по расходам – 4 918 602,4 тыс. рублей (далее – первоначально утвержденный бюджет).

В 2025 году в решение Совета депутатов г.о. Лыткарино от 12.12.2024 №545/63 «О бюджете городского округа Лыткарино Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» были внесены изменения решениями Совета депутатов г.о. Лыткарино от 20.03.2025 №569/67, от 25.06.2025 №612/70, от 11.09.2025 №652/73, от 20.11.2025 №30/3, от 25.12.2025 №62/6 (далее – решение о бюджете городского округа Лыткарино, утвержденный бюджет, бюджетные назначения, бюджет городского округа Лыткарино), в результате которых по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета доходы бюджета городского округа Лыткарино уменьшились на 365 327,5 тыс. рублей (на 7,4%), расходы - на 87 967,8 тыс. рублей (на 1,8%), дефицит составил 277 359,7 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

По состоянию на 31.12.2025 сводная бюджетная роспись, представленная в КСП городского округа Лыткарино Финансовым управлением города Лыткарино (письмо от 17.03.2026 №130-28/54/02-11), утверждена в объеме 4 814 785,6 тыс. рублей, что на 15 849,0 тыс. рублей или 0,3% меньше объема расходов, утвержденного решением о бюджете городского округа Лыткарино (4 830 634,6 тыс. рублей);

сводная бюджетная роспись на 2024 год превышала объем расходов, утвержденный решением о бюджете городского округа Лыткарино (5 643 793,1 тыс. рублей) на 96 080,6 тыс. рублей или 1,7%;

сводная бюджетная роспись на 2023 год превышала объем расходов, утвержденный решением о бюджете городского округа Лыткарино (4 094 889,2 тыс. рублей) на 146 065,2 тыс. рублей или 3,6%.

Основные характеристики бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году представлены в таблице №1.

Таблица №1

	Первоначально утвержденный бюджет, тыс. рублей	Утвержденный бюджет тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено			
				тыс. рублей	Процент исполнения к первоначально утвержденному бюджету	Процент исполнения к утвержденному бюджету	Процент исполнения к сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	4 918 602,4	4 553 274,9	х	4 110 504,4	83,6	90,3	х
Расходы	4 918 602,4	4 830 634,6	4 814 785,6	4 310 390,7	87,6	89,2	89,5
Профицит (+) /Дефицит (-)	0	- 277 359,7	х	- 199 886,3	х	х	х

Бюджет городского округа Лыткарино за 2025 год исполнен:

по доходам - в объёме 4 110 504,4 тыс. рублей или 90,3% утверждённого бюджета (в 2024 году – 5 522 365,7 тыс. рублей или 101,9%, в 2023 году - 4 342 376,8 тыс. рублей или 105,2%);

по расходам - в объёме 4 310 390,7 тыс. рублей или 89,2% утвержденного бюджета, или 89,5% сводной бюджетной росписи (в 2024 году – 5 434 885,7 тыс. рублей или 98,0% утвержденного бюджета, или 96,3% сводной бюджетной росписи; в 2023 году – 4 015 975,0 тыс. рублей или 98,1% утвержденного бюджета, или 94,7% сводной бюджетной росписи);

с дефицитом в размере 199 886,3 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 277 359,7 тыс. рублей (в 2024 году с профицитом в размере 87 480,0 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 130 236,1 тыс. рублей; в 2023 году с профицитом в размере 326 401,8 тыс. рублей).

Бюджет городского округа Лыткарино за 2025 год к первоначально утвержденному бюджету исполнен следующим образом:

по доходам – 83,6% первоначального бюджета (4 918 602,4) (в 2024 году - 112,3% первоначального бюджета (4 917 054,1 тыс. рублей), в 2023 году - 111,6% первоначального бюджета (3 892 156,3 тыс. рублей));

по расходам – 87,6% первоначального бюджета (4 918 602,4) (в 2024 году - 110,5% первоначального бюджета (4 917 054,1 тыс. рублей), в 2023 году - 103,2% первоначального бюджета (3 890 856,3 тыс. рублей)).

Частью 3 статьи 1 решения Совета депутатов г.о. Лыткарино от 12.12.2024 №545/63 «О бюджете городского округа Лыткарино Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» утвержден общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год в сумме 13 941,0 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в течение 2025 года изменялся 2 раза и был увеличен на 359,0 тыс. рублей с 13 941,0 тыс. рублей до 14 300,0 тыс. рублей.

Объем средств, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств в 2025 году, составил 12 802,2 тыс. рублей или 89,5% (14 300,0 тыс. рублей) (в 2024 году, составил 13 072,1 тыс. рублей или 84,9% (15 389,0 тыс. рублей); в 2023 году - 13 812,2 тыс. рублей или 81,4% (16 978,0 тыс. рублей).

Информация об исполнении бюджета городского округа Лыткарино по кварталам в 2023-2025 годах представлена в таблице №2.

Таблица №2

Год	I квартал (на 01.04)		II квартал (на 01.07)		III квартал (на 01.10)		IV квартал (на 01.01 след. за отчетным)	
	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы								
2025	938 693,7	22,8	1 055 610,7	25,7	929 041,7	22,6	1 187 158,3	28,9
2024	629 033,2	11,4	1 329 881,6	24,1	1 255 123,8	22,7	2 308 327,1	41,8
2023	459 097,2	10,6	1 258 101,6	29,0	1 064 455,0	24,5	1 560 723,0	35,9
Расходы								
2025	871 663,4	20,2	973 513,3	22,6	1 106 835,7	25,7	1 358 378,3	31,5
2024	482 558,3	8,9	1 199 276,4	22,1	1 261 884,6	23,2	2 491 166,4	45,8
2023	404 044,4	10,1	1 137 887,4	28,3	991 022,8	24,7	1 483 060,4	36,9
Дефицит (-) / Профицит (+)								
2025	+	x	+ 149 127,7	x	- 28 666,3	x	- 199 886,3	x
	67 030,3							
2024	+	x	+ 277 080,1	x	+ 270 319,3	x	+ 87 480,0	x
	146 474,9							
2023	+55 052,8	x	+ 175 307,0	x	+ 248 739,2	x	+ 326 401,8	x

Анализ поквартального исполнения бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году свидетельствует о стремлении к равномерности его исполнения.

В первом полугодии бюджет был исполнен с профицитом, при этом по итогам 2025 года ситуация изменилась в сторону дефицита в размере 199 886,3 тыс. рублей. В III и IV кварталах 2025 года расходы бюджета превышали поступающие доходы. Доходы и расходы IV квартала 2025 года были в 2 раза ниже аналогичных показателей 2024 года. Стоит отметить, что поступившие доходы и произведенные расходы в I квартале 2025 года были в 2 раза выше аналогичных показателей 2024 года.

3.1. Доходы бюджета городского округа Лыткарино Московской области.

Решением о бюджете городского округа Лыткарино на 2025 год был установлен общий объем доходов бюджета городского округа Лыткарино в сумме

4 553 274,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 2 264 530,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 2 288 744,3 тыс. рублей.

Исполнение плановых бюджетных назначений по доходам за 2025 год представлено в таблице №3.

Таблица №3

Наименование	Первоначально утвержденный бюджет, тыс. рублей	Утвержденный бюджет тыс. рублей	Исполнено		
			тыс. рублей	к первоначальному бюджету, %	к утвержденному бюджету, %
1	2	3	4	5	6
Доходы всего	4 918 602,4	4 553 274,9	4 110 504,4	83,6	90,3
Налоговые доходы	1 920 538,0	1 993 067,6	1 934 963,0	100,7	97,1
Неналоговые доходы	215 883,1	271 463,0	274 486,9	127,2	101,1
Безвозмездные поступления	2 782 181,3	2 288 744,3	1 901 054,5	68,3	83,1

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по доходам по итогам 2025 года составило 4 110 504,4 тыс. рублей или 90,3% утвержденного бюджета, в том числе:

налоговые доходы - 1 934 963,0 тыс. рублей или 97,1%;

неналоговые доходы - 274 486,9 тыс. рублей или 101,1%;

безвозмездные поступления - 1 901 054,5 тыс. рублей или 83,1%.

В 2025 году по сравнению с 2024 годом поступление доходов в бюджет городского округа Лыткарино снизилось на 1 411 861,3 тыс. рублей или на 25,6% (в 2024 году объем доходов бюджета составил 5 522 365,7 тыс. рублей), в том числе поступления налоговых доходов уменьшились на 45 374,9 тыс. рублей или на 2,3%, неналоговых доходов увеличились на 15,3%, безвозмездные поступления уменьшились на 42,5%.

По сравнению с 2024 годом удельный вес налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году увеличился с 40,2% в 2024 году до 53,7% в 2025 году. Удельный вес безвозмездных поступлений, напротив, уменьшился на 13,5 процентного пункта и составил 46,3%.

Отмечается увеличение удельного веса в доходах по поступлению налога на доходы физических лиц с 24,3% до 30,7%, налогов на имущество – с 5,7% до 6,7%, а также по группе налогов на совокупный доход с 5,3% до 8,8% по сравнению с 2024 годом.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по доходам за 2023-2025 годы представлено в таблице №4.

Таблица №4

Наименование	Исполнение, %		
	2023	2024	2025
1	2	3	4
Доходы всего, в том числе:	105,2	101,9	90,3
налоговые доходы, из них:	106,9	101,9	97,1
<i>налог на доходы физических лиц</i>	110,5	102,7	96,6
<i>налоги на имущество</i>	103,8	100,4	97,8
<i>налоги на совокупный доход</i>	98,0	99,8	98,4
неналоговые доходы	105,2	104,1	101,1
безвозмездные поступления	104,4	101,8	83,1

В целом по доходам в 2025 году отмечается недостижение плановых назначений на 9,7%, в 2024 году превышение плановых назначений составляло 1,9%, в 2023 году – на 5,2%.

3.1.1. Налоговые доходы.

Одним из основных доходных источников бюджета городского округа Лыткарино, как и в предыдущие годы, являются налоговые доходы, формирующие 47,1% общего объема поступлений доходов.

Анализ поступлений по видам налоговых доходов бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году представлен в таблице №5.

Таблица №5

Наименование показателей	Утвержденный бюджет тыс. рублей	Поступило за 2025 год, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Доля к всего доходов, %	Прирост (снижение) исполнения бюджета 2025 год к 2024 году, тыс. рублей	Поступило за 2025 год, в % к 2024 году
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы - всего	1 993 067,6	1 934 963,0	97,4	100,0	-45 374,9	97,7
налог на доходы физических лиц	1 305 301,7	1 260 785,1	96,6	65,2	-83 990,7	93,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	8 593,0	8 483,5	98,7	0,4	204,3	102,5
Налоги на совокупный доход	368 860,4	362 798,6	98,4	18,8	68 770,7	123,4
Налоги на имущество	283 425,9	277 323,9	97,8	14,3	-40 387,4	87,3
Государственная пошлина	26 886,6	25 571,8	95,1	1,3	10 028,0	164,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	-	-	0,1	-

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по налоговым доходам за 2025 год составило 1 934 963,0 тыс. рублей или 97,1% утвержденного бюджета (1 993 067,6 тыс. рублей) (в 2024 году – 101,9%, в 2023 году – 106,9%).

Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по налоговым доходам снизился по сравнению с 2024 годом и 2023 годом. Не исполнены плановые назначения по всем видам налоговых доходов.

В 2025 году по сравнению с 2024 годом отмечается снижение поступлений налога на доходы физических лиц (с учетом НДФЛ по дополнительному нормативу) (на 6,2%), а также налогов на имущество (на 12,7%).

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют налог на доходы физических лиц (57,1% в налоговых доходах бюджета городского округа Лыткарино), налоги на совокупный доход (16,4%) и налоги на имущество (12,6%).

Поступления налога на доходы физических лиц (без учета поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) в 2025 году составили 504 607,6 тыс. рублей или 97,9% утвержденного бюджета (в 2024 году – 102,7%, в 2023 году – 110,5%).

В первоначальный бюджет в течение 2025 года были внесены изменения, в результате которых плановые назначения по налогу на доходы физических лиц (без учета НДФЛ по дополнительному нормативу) были скорректированы с учетом фактического поступления, при этом общий объем доходов увеличился на 33 968,8 тыс. рублей или на 7,1%.

В 2025 году поступление налога на доходы физических лиц (без учета поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) увеличилось на 60 001,2 тыс. рублей или на 13,5% к уровню 2024 года (444 606,4 тыс. рублей), что обусловлено ростом фонда заработной платы.

Доходы от уплаты налога на доходы физических лиц (с учетом поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) по итогам 2025 года составили 1 260 785,1 тыс. рублей или 96,6% утвержденного бюджета (в 2024 году – 1 344 775,8 тыс. рублей или 102,7%, в 2023 году – 868 549,1 тыс. рублей или 110,5%).

Поступления налогов на совокупный доход составили 362 798,6 тыс. рублей или 98,4% утвержденного бюджета (в 2024 году - 99,8%, в 2023 году - 98,0%).

В поступлениях налогов на совокупный доход значительный удельный вес (91,3%) составляет налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступление которого по итогам 2025 года составило 331 231,9 тыс. рублей, т.е. с ростом к уровню 2024 года (278 787,8 тыс. рублей) на 52 444,1 тыс. рублей или на 18,8% и к уровню 2023 года (188 933,7 тыс. рублей) на 142 298,2 тыс. рублей или на 75,3%.

Первоначальным бюджетом плановые назначения по налогам на совокупный доход были предусмотрены в размере 368 849,0 тыс. рублей. В течение 2025 года плановые показатели были скорректированы с учетом фактического поступления, при этом общий объем доходов увеличился на 11,4 тыс. рублей.

В 2025 году поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, составило 30 265,5 тыс. рублей или 100,5% утвержденного бюджета (30 106,0 тыс. рублей), что на 15 755,7 тыс. рублей или 108,6% больше объема поступлений 2024 года.

В Московской области с 1 июля 2022 года до 31 декабря 2027 года в соответствии с Федеральным законом от 25.02.2022 №17-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» проводится эксперимент по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения».

За 2025 год поступление налога, взимаемого в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения», составило 1 290,7 тыс. рублей или 98,5% утвержденного бюджета, что на 415,7 тыс. рублей или на 47,5% превышает объем поступлений в 2024 году.

Поступления налогов на имущество в 2025 году составили 277 323,9 тыс. рублей или 97,8% утвержденного бюджета (в 2024 году – 100,4%, в 2023 году – 103,8%).

В поступлениях налогов на имущество значительный удельный вес (81,3%) составляет поступление земельного налога в объеме 225 327,6 тыс. рублей или 97,0% утвержденного бюджета (232 248,9 тыс. рублей), что на 49 354,6 тыс. рублей или на 18,0% меньше объема поступлений в 2024 году.

Плановые назначения по поступлению налога на имущество физических лиц исполнены на уровне 2024 года - 101,6% (51 996,3 тыс. рублей) (в 2024 году – 101,9%, в 2023 году – 105,7%).

В течение 2025 года плановые назначения в целом по поступлению налогов на имущество были снижены на 33 897,7 тыс. рублей или на 10,7%, из них: уменьшение по земельному налогу составило 37 822,1 тыс. рублей или 14,0%, при этом плановые назначения по налогу на имущество физических лиц были увеличены на 3 925,0 тыс. рублей или 8,3%.

Поступления по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, составили 8 483,5 тыс. рублей или 98,7% утвержденного бюджета (в 2024 году – 100,5%, в 2023 году - 102,6%).

Уровень исполнения менее 95,0% утвержденного бюджета отмечается по доходам от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации).

В 2025 году поступление данного доходного источника увеличилось на 2,5% или на 204,3 тыс. рублей к уровню 2024 года (8 279,2 тыс. рублей).

Поступления государственной пошлины в 2025 году составили 25 571,8 тыс. рублей или 95,1% утвержденного бюджета (в 2024 году – 100,8%, в 2023 году – 101,6%).

В первоначальный бюджет в течение 2025 года были внесены изменения, в результате которых плановые назначения по государственной пошлине были скорректированы с учетом фактического поступления, при этом общий объем запланированных доходов увеличился на 14 188,6 тыс. рублей или в 2,1 раза.

За 2025 год поступление данного доходного источника увеличилось на 10 028,0 тыс. рублей или на 64,5% к уровню 2024 года (15 543,8 тыс. рублей), что обусловлено увеличением количества юридически значимых действий, при осуществлении которых взимается государственная пошлина.

3.1.2. Неналоговые доходы.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по неналоговым доходам за 2025 год составило 274 486,9 тыс. рублей или 101,1% утвержденного бюджета (за 2024 год – 104,1%, за 2023 год – 105,2%).

Анализ поступлений по видам неналоговых доходов бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году представлен в таблице №6.

Таблица №6

Наименование показателей	Утвержденный бюджет тыс. рублей	Поступило за 2025 год, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Доля к всего доходов, %	Прирост (снижение) исполнения бюджета, 2025 год к 2024 году, тыс. рублей	Поступило за 2025 год, в % к 2024 году
1	2	3	4	5	6	7
Неналоговые доходы - всего	271 463,0	274 486,9	101,1	100,0	36 335,7	115,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной	194 046,9	194 765,4	100,4	71,0	11 928,9	106,5

собственности						
Платежи при использовании природных ресурсами	9 930,2	9 915,2	99,8	3,6	7 235,5	в 3,7 раза
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 928,7	2 928,6	100,0	1,1	-2 685,8	52,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	31 746,1	31 704,0	99,9	11,5	6 579,1	126,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 715,1	13 010,3	121,4	4,7	6 709,5	в 2,1 раза
Прочие неналоговые доходы	22 096,0	22 163,3	100,3	8,1	6 568,3	142,1

Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 71,0% (194 765,4 тыс. рублей), от продажи материальных и нематериальных активов - 11,5% (31 704,0 тыс. рублей), прочих неналоговых доходов – 8,1% (22 163,3 тыс. рублей).

По большинству видов неналоговых доходов превышены плановые назначения. При этом не исполнены плановые назначения по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (52,2%).

В течение 2025 года плановые назначения по объему неналоговых доходов по сравнению с первоначальным бюджетом были увеличены на 55 579,9 тыс. рублей или на 25,7%.

В 2025 году по сравнению с 2024 годом поступления неналоговых доходов увеличились на 36 335,7 тыс. рублей или на 15,3%, из них наибольший рост отмечается по:

платежам при использовании природными ресурсами – на 7 235,5 тыс. рублей или в 3,7 раза;

штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 6 709,5 тыс. рублей или в 2,1 раза;

доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - на 11 928,9 тыс. рублей или на 6,5%.

Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по неналоговым доходам в 2025 году (101,1%) уменьшился по сравнению с 2024 годом (104,1%) и по сравнению с 2023 годом (105,2%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в объеме 194 765,4 тыс. рублей или 100,4% утвержденного бюджета (за 2024 году – 103,6%, за 2023 год – 106,3%).

Значительную долю (91,1%) в поступлениях доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 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), поступления по которым в 2025 году составили 177 380,3 тыс. рублей, что выше уровня 2024 года на 11 650,1 тыс. рублей или на 7,0%.

Не в полном объеме в бюджет городского округа Лыткарино поступили 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 – на 248,6 тыс. рублей или на 0,4% меньше плановых назначений (плановые назначения – 57 847,8 тыс. рублей, фактически поступило – 57 599,2 тыс. рублей).

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 9 915,2 тыс. рублей или 99,8% утвержденного бюджета (за 2024 году – 100,1%, за 2023 год – 111,5%).

В поступлениях платежей при пользовании природными ресурсами значительный удельный вес (95,2%) составляет плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты, в объеме 9 436,6 тыс. рублей или 100,0%, т.е. с ростом к уровню 2024 года (2 545,8 тыс. рублей) на 6 890,8 тыс. рублей или в 3,7 раза.

Не выполнены плановые назначения по платежам за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – на 5,7% (плановые назначения – 263,0 тыс. рублей, фактически поступило – 248,0 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2025 году составили 2 928,6 тыс. рублей или 100,0% утвержденного бюджета (за 2024 году – 100,4%, за 2023 год – 100,0%).

Значительную долю (96,2%) в поступлениях доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, составляют доходы от компенсации затрат государства в объеме 2 816,3 тыс. рублей, что ниже уровня 2024 года на 238,4 тыс. рублей или на 7,8%.

Поступление прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов составило 112,3 тыс. рублей или 100,0% от

утвержденных прогнозных назначений, по сравнению с 2024 годом (2 559,7 тыс. рублей) объем поступлений уменьшился на 2 447,4 тыс. рублей или в 22,8 раза.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 31 704,0 тыс. рублей или 99,9% утвержденного бюджета (за 2024 год – 109,6%, за 2023 год – 100,1%).

Наибольший удельный вес в доходах от продажи материальных и нематериальных активов занимают поступления доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 70,1%.

Поступление доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 22 222,7 тыс. рублей или 99,8% от утвержденных прогнозных назначений (22 264,8 тыс. рублей), по сравнению с 2024 годом (18 202,2 тыс. рублей) объем поступлений увеличился на 22,1%.

Поступление в 2025 году доходов от продажи квартир (3 370,3 тыс. рублей), увеличилось по отношению к уровню 2024 года на 28,9% или на 755,1 тыс. рублей.

Также в 2025 году отмечается рост поступлений платы 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 на 62,0% или на 1 822,4 тыс. рублей.

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба составило 13 010,3 тыс. рублей или 121,4% утвержденного бюджета (за 2024 год – 105,7%, за 2023 год – 116,2%).

По итогам 2025 года данные поступления превысили утвержденный бюджет по 6 видам доходов, администрируемым 7 главными администраторами доходов бюджета, из них наибольшее превышение приходится на:

1. Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом - в 2,8 раза (поступления составили 3 735,2 тыс. рублей, утвержденные бюджетные назначения – 1 338,3 тыс. рублей) по главному администратору доходов бюджета - Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры города Лыткарино.

2. Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств - в 2,2

раза (поступления составили 156,6 тыс. рублей, утвержденные бюджетные назначения – 72,0 тыс. рублей) по главному администратору доходов бюджета - Управление образования города Лыткарино.

Вместе с тем, поступления по 15 видам доходов не превысили 50,0% утвержденного бюджета.

Анализ исполнения доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба свидетельствует о некорректном прогнозировании данных видов доходов главными администраторами доходов бюджета городского округа Лыткарино, что привело к исполнению плановых назначений от 0% по отдельным видам административных штрафов, установленных главами 6, 7, 8, 13, 15, 17, 19, 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (главный администратор доходов – Главное управление по обеспечению деятельности мировых судей Московской области) до превышения плановых назначений в 2,8 раза по штрафам, неустойкам, пеням, уплаченным в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом (главный администратор доходов - Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры города Лыткарино).

Прочие неналоговые доходы поступили в бюджет городского округа Лыткарино в объеме 22 163,3 тыс. рублей или 100,3% утвержденного бюджета (за 2024 год – 102,6%, за 2023 год – 100,0%).

По сравнению с предыдущим периодом 2024 года поступление прочих неналоговых доходов увеличилось на 42,1% (2024 год – 15 595,0 тыс. рублей).

Необходимо отметить, что корректировка в течение 2025 года неналоговых доходов, с учетом их фактического поступления, превышала первоначальные плановые назначения по отдельным видам неналоговых доходов более чем в 2 раза, в том числе:

прочие неналоговые доходы были увеличены на 16 700,7 тыс. рублей или в 4,1 раза;

платежи при пользовании природными ресурсами - увеличены на 8 051,4 тыс. рублей или в 5,3 раза;

штрафы, санкции, возмещение ущерба – увеличение составило 7 868,9 тыс. рублей или в 2,8 раза;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов - увеличены на 26 277,2 тыс. рублей или в 5,8 раза;

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства не были запланированы первоначальным бюджетом, поступление в 2025 году составило 2 928,6 тыс. рублей.

Таким образом, превышение или не выполнение плановых назначений по отдельным видам неналоговых доходов, а также значительная корректировка в течение 2025 года плановых назначений характеризует неудовлетворительное качество планирования отдельных доходов главными администраторами доходов как при подготовке проекта бюджета городского округа Лыткарино на очередной финансовый год и плановый период, так и при исполнении бюджета городского округа Лыткарино в отчетном финансовом году.

3.1.3. Безвозмездные поступления.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по безвозмездным поступлениям за 2025 год составило 1 901 054,5 тыс. рублей, или 83,1% утвержденного бюджета (2 288 744,3 тыс. рублей), неисполнение составило 387 689,8 тыс. рублей.

Анализ поступлений по видам безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лыткарино в 2025 году представлен в таблице №7.

Таблица №7

Наименование показателя	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Поступило за 2025 год, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Доля к всего доходов, %	Отклонение, тыс. рублей	Прирост (снижение) исполнения бюджета, 2025 год к 2024 году, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
Безвозмездные поступления	2 288 744,3	1 901 054,5	83,1	100,0	- 387 689,8	- 1 402 822,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов	2 293 325,1	1 905 635,4	83,1	100,2	- 387 689,7	- 1 410 272,5
<i>Дотации</i>	0,0	0,0	-	-	-	- 126 442,6
<i>Субсидии</i>	1 352 813,3	967 844,5	71,5	50,9	- 384 968,8	- 1 295 696,5
<i>Субвенции</i>	825 514,4	823 171,7	99,7	43,3	- 2 342,7	- 49 285,4
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	114 997,4	114 619,2	99,7	6,0	- 378,2	+ 61 152,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 4 580,8	- 4 580,8	100,0	- 0,2	0,0	7 450,5

Доля безвозмездных поступлений в доходной части бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году снизилась по сравнению с 2024 годом на 13,5 процентного пункта и составила 46,3%.

В утвержденном бюджете было запланировано поступление средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объеме 2 293 325,1 тыс. рублей (16 субсидий, 12 субвенций, 13 иных межбюджетных трансфертов).

Фактически в бюджет городского округа Лыткарино поступило 1 905 635,4 тыс. рублей, или 83,1% утвержденного бюджета, что на 1 410 272,5 тыс. рублей, или на 42,5% меньше, чем в 2024 году (3 315 907,9 тыс. рублей) в основном за счет уменьшения поступлений субсидий на 1 295 696,5 тыс. рублей.

В 2024 году объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 101,8% утвержденного бюджета (3 256 398,8 тыс. рублей), что на 586 082,3 тыс. рублей, или на 21,5% больше, чем в 2023 году (2 729 825,6 тыс. рублей), в 2023 году поступило 104,4% утвержденного бюджета (2 615 258,5 тыс. рублей), что на 795 438,3 тыс. рублей, или на 41,1% больше, чем в 2022 году (1 934 387,3 тыс. рублей).

Основную долю в безвозмездных поступлениях занимают субсидии (50,9%) и субвенции (43,3%).

Фактическое поступление субсидий в бюджет городского округа Лыткарино за 2025 год составило 967 844,5 тыс. рублей (50,8% общего объема), или 71,5% утвержденного бюджета (1 352 813,3 тыс. рублей) (в том числе неисполнение составило 384 968,8 тыс. рублей).

Не поступили в полном объеме субсидии из бюджета Московской области:

на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований (исполнено в размере - 177 067,7 тыс. рублей, или 40,0% плановых назначений (442 374,9 тыс. рублей);

на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов теплоснабжения в объеме (исполнено в размере - 148 894,1 тыс. рублей, или 59,7% плановых назначений (249 517,6 тыс. рублей);

на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения (исполнено в размере - 4 604,3 тыс. рублей, или 19,7% плановых назначений (23 319,1 тыс. рублей).

Поступления субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лыткарино за 2025 год составили 823 171,7 тыс. рублей (43,2% общего объема) и исполнены на 99,7% утвержденного бюджета (825 514,4 тыс. рублей) (в том числе неисполнение – 2 342,7 тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2026 плановые назначения (4 182,0 тыс. рублей) по поступлению из бюджета Московской области субвенции на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению в Московской области государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации исполнены в размере - 3 372,0 тыс. рублей, или 80,6%.

Поступления иных межбюджетных трансфертов в бюджет городского округа Лыткарино за 2025 год составили 114 619,2 тыс. рублей (6,0% общего объема) и были исполнены на 99,7% утвержденного бюджета (114 997,4 тыс. рублей) (в том числе неисполнение составило – 378,2 тыс. рублей).

Плановые назначения (2 506,0 тыс. рублей) по поступлению из бюджета Московской области иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования, исполнены в размере - 2 127,7 тыс. рублей, или 84,9%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 4 580,8 тыс. рублей, что на 7 450,5 тыс. рублей, или на 61,9% меньше, чем в 2024 году (12 031,3 тыс. рублей).

3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Лыткарино.

В 2025 году в Решение о бюджете городского округа Лыткарино 5 раз вносились изменения, в результате которых расходы бюджета городского округа Лыткарино снизились по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета (4 918 602,4 тыс. рублей) на 87 967,8 тыс. рублей, или на 1,8% и составили 4 830 634,6 тыс. рублей.

На основании изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись (Сводная бюджетная роспись бюджета городского округа Лыткарино Московской области на 2025 финансовый год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденная начальником Финансового управления города Лыткарино 31.12.2025), расходы бюджета городского округа Лыткарино снизились на 15 849,0 тыс. рублей, или на 0,3% (по сравнению с показателями утвержденного бюджета) и составили 4 814 785,6 тыс. рублей.

Таким образом, в результате внесенных в первоначально утвержденный бюджет городского округа Лыткарино изменений, расходы бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году снизились на 103 816,8 тыс. рублей, или на 2,1%.

Данные об изменениях, внесенных в 2025 году в плановые назначения по расходам, представлены в таблице №8.

Таблица №8

Показатель	Первоначально утвержденный бюджет (тыс. рублей)	Решения о бюджете г.о. Лыткарино (тыс. рублей)					Сводная бюджетная роспись от 31.12.2025 (тыс. рублей)	Отклонение от первоначально утвержденно го бюджета (тыс. рублей)
		№569/67 от 20.03.2025	№612/70 от 25.06.2025	№652/73 от 11.09.2025	№30/3 от 20.11.2025	№62/6 от 25.12.2025		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Расходы	4 918 602,4	5 141 340,6	5 409 112,3	5 439 029,4	5 400 574,2	4 830 634,6	4 814 785,6	-103 816,8

В 2025 году бюджет городского округа Лыткарино по расходам исполнен в объеме 4 310 390,7 тыс. рублей или 89,5% сводной бюджетной росписи (в 2024 году - 5 434 885,7 тыс. рублей, или 96,3%, в 2023 году - 4 015 975,0 тыс. рублей, или 94,7%).

Общий объем неосвоенных средств в 2025 году составил 504 394,9 тыс. рублей, или 10,5% сводной бюджетной росписи (в 2024 году - 208 907,4 тыс. рублей, или 3,7%, в 2023 году – 224 979,4 тыс. рублей, или 5,3%).

Таким образом, уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году снизился на 6,8 процентного пункта по сравнению с 2024 годом.

3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации расходов.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году осуществлялось по 11 разделам бюджетной классификации расходов. Информация об исполнении в разрезе разделов представлена в таблице №9.

Таблица №9

Наименование раздела бюджетной классификации расходов	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		
			тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета	в % от сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	492 789,5	495 584,4	479 964,8	97,4	96,8
Национальная оборона	5 234,9	5 234,9	5 234,9	100,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная	50 223,4	51 306,4	49 167,8	97,9	95,8

деятельность					
Национальная экономика	160 359,8	160 359,8	153 568,0	95,8	95,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 931 739,3	1 912 012,4	1 449 529,8	75,0	75,8
Охрана окружающей среды	292 878,5	292 878,5	292 638,1	99,9	99,9
Образование	1 477 469,4	1 477 469,4	1 462 913,2	99,0	99,0
Культура, кинематография	224 580,9	224 580,9	224 485,7	100,0	100,0
Социальная политика	54 415,3	54 415,3	52 108,2	95,8	95,8
Физическая культура и спорт	140 636,6	140 636,6	140 473,5	99,9	99,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	307,0	307,0	306,7	99,9	99,9
Итого расходов:	4 830 634,6	4 814 785,6	4 310 390,7	89,2	89,5

Наибольший удельный вес (78,6%) в общем объеме расходов бюджета городского округа Лыткарино составляют расходы по следующим разделам: «Образование» - 1 462 913,2 тыс. рублей, или 33,9% (в 2024 году - 1 342 902,5 тыс. рублей или 24,7%, в 2023 году - 1 720 024,7 тыс. рублей или 42,8%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 1 449 529,8 тыс. рублей, или 33,6% (в 2024 году - 1 678 928,3 тыс. рублей, или 30,9%, в 2023 году - 817 154,9 тыс. рублей, или 20,4%), «Общегосударственные вопросы» - 479 964,8 тыс. рублей, или 11,1% (в 2024 году - 424 621,2 тыс. рублей, или 7,8%, в 2023 году - 351 054,0 тыс. рублей, или 8,7%).

Наибольший объем неисполненных бюджетных ассигнований по расходам сложился по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (462 482,6 тыс. рублей, или 24,2% показателя сводной бюджетной росписи).

Исходя из приведенных в таблице данных, диапазон исполнения бюджета городского округа Лыткарино в 2025 году по разделам бюджетной классификации расходов составил от 75,8% по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» до 100,0% по разделам «Национальная оборона» и «Культура, кинематография» (в 2024 году от 75,9% по разделу «Общегосударственные вопросы» до 100,0% по разделам «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение» и «Обслуживание государственного и муниципального долга», в 2023 году от 69,0% по разделу «Общегосударственные вопросы» до 100,0% по разделам «Национальная оборона» и «Охрана окружающей среды»).

Более подробная динамика исполнения бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации расходов приведена в Приложении №1.

Показатели уровня исполнения бюджета г.о. Лыткарино по расходам к сводной бюджетной росписи по разделам бюджетной классификации расходов за 2023-2025 годы приведены в Таблице №10.

Таблица №10

Наименование расходов	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			Отклонение данных 2025 года от:	
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 года	2024 года
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	69,0	75,9	96,8	27,8	20,9
Национальная оборона	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	95,4	95,6	95,8	0,4	0,2
Национальная экономика	99,4	96,8	95,8	- 3,6	- 1,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	96,3	96,9	75,8	- 20,5	- 21,1
Охрана окружающей среды	100,0	100,0	99,9	- 0,1	- 0,1
Образование	98,3	99,3	99,0	0,7	- 0,3
Культура, кинематография	99,8	99,7	100,0	0,2	0,3
Здравоохранение	-	100,0	-	-	-
Социальная политика	96,6	94,5	95,8	- 0,8	1,3
Физическая культура и спорт	99,6	99,9	99,9	0,3	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	99,9	100,0	99,9	0,0	- 0,1

В целом, в 2025 году уровень исполнения расходов по сравнению с 2024 годом снизился на 6,8 процентного пункта. Наибольшее снижение наблюдается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 21,1 процентного пункта (75,8%) (в 2024 году - 96,9%). Вместе с тем, по 4 разделам наблюдается увеличение уровня исполнения расходов по сравнению с 2024 годом: «Общегосударственные вопросы» на 20,9 процентного пункта (96,8%) (в 2024 году - 75,9%), «Социальная политика» на 1,3 процентного пункта (95,8%) (в 2024 году - 94,5%), «Культура, кинематография» на 0,3 процентного пункта (100,0%) (в 2024 году - 99,7%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 0,2 процентного пункта (95,8%) (в 2024 году - 95,6%).

3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино.

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лыткарино на 2025 год бюджетные назначения были предусмотрены 7 главным распорядителям бюджетных средств:

утвержденным бюджетом на общую сумму 4 830 634,6 тыс. рублей (в 2024 году - 5 547 712,5 тыс. рублей, в 2023 году - 4 094 889,2 тыс. рублей);

сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2025 на общую сумму 4 814 785,6 тыс. рублей.

Фактическое исполнение за 2025 год составило 4 310 390,7 тыс. рублей (89,2% от утвержденного бюджета, или 89,5% сводной бюджетной росписи).

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам за 2025 год в разрезе главных администраторов бюджетных средств, представлено в Таблице №11 и Приложении №2.

Таблица №11

Наименование	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения		Структура в общих расходах, %
				к утвержденному бюджету	к сводной бюджетной росписи	
1	2	3	4	5	6	7
Администрация г.о. Лыткарино	1 339 865,6	1 339 865,4	1 319 790,2	98,5	98,5	30,6
Совет депутатов г.о. Лыткарино	20 791,0	20 791,0	20 662,2	99,4	99,4	0,5
Финансовое управление г. Лыткарино	41 077,8	44 955,8	34 167,4	83,2	76,0	0,8
Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино	161 116,3	161 116,3	159 099,2	98,7	98,7	3,7
Управление образования г. Лыткарино	1 416 727,6	1 416 727,6	1 401 540,4	98,9	98,9	32,5
Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино	1 838 714,7	1 818 987,9	1 362 801,0	74,1	74,9	31,6
Контрольно-счётная палата г.о. Лыткарино	12 341,6	12 341,6	12 330,3	99,9	99,9	0,3
Итого:	4 830 634,6	4 814 785,6	4 310 390,7	89,2	89,5	100,0

Основной объем исполненных расходов (94,7%) приходится на 3 главных распорядителей бюджетных средств - Управление образования г. Лыткарино (32,5%), Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино (31,6%) и Администрацию г.о. Лыткарино (30,6%).

По состоянию на 31.12.2025, как и в предыдущие годы (2023-2024 годы) неисполненные бюджетные ассигнования, предусмотренные бюджетом городского округа Лыткарино, образовались у всех главных распорядителей средств бюджета городского округа Лыткарино. Общий объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 504 394,9 тыс. рублей, или 10,5% сводной бюджетной росписи (в 2024 году - 208 907,4 тыс. рублей или 3,7% сводной бюджетной росписи, в 2023 году - 224 979,4 тыс. рублей или 5,3% сводной бюджетной росписи).

Наибольшая доля неисполненных бюджетных ассигнований сложилась у следующих главных распорядителей средств бюджета городского округа Лыткарино:

Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино - 25,1% или 456 186,9 тыс. рублей (в 2024 году - 2,0% или 56 724,1 тыс. рублей);

Финансовое управление г. Лыткарино - 24,0% или 10 788,4 тыс. рублей (в 2024 году – 0,3% или 101,3 тыс. рублей).

У 2 главных распорядителей средств бюджета городского округа Лыткарино объем неисполненных бюджетных ассигнований не превышал 1,0% (Совет депутатов г.о. Лыткарино - 0,6% и Контрольно-счетная палата г.о. Лыткарино - 0,1%).

В целом, уровень освоения бюджетных средств в 2025 году, по сравнению с 2024 годом, уменьшился на 6,8 процентного пункта (с 96,3% в 2024 году до 89,5% в 2025 году).

3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам (подпрограммам) городского округа Лыткарино.

Постановлением главы городского округа Лыткарино от 21.08.2024 №520-п «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа Лыткарино, реализация мероприятий которых планируется в 2025 году и плановом периоде» был утвержден Перечень муниципальных программ городского округа Лыткарино (19 программ), реализация которых планировалась в 2025 году и плановом периоде 2026-2027 годов.

Первоначально утвержденным бюджетом городского округа Лыткарино на 2025 год был определен объем расходов бюджета на финансовое обеспечение реализации 17 муниципальных программ в размере 4 883 151,8 тыс. рублей, или 99,3% от общего объема расходов (4 918 602,4 тыс. рублей).

В первоначальный бюджет в течение 2025 года были внесены изменения, в результате которых общий объем расходов, предусмотренный на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино, снизился на 104 863,3 тыс. рублей или на 2,1% и составил 4 778 288,5 тыс. рублей, или 98,9% от общего объема расходов (4 830 634,6 тыс. рублей).

По сравнению с предыдущим годом расходы на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино снизились на 556 295,1 тыс. рублей, или на 10,4% (в 2024 году - 5 334 583,6 тыс. рублей).

Информация об изменениях программных расходов в 2025 году по отношению к 2024 году представлена в таблице №12.

Таблица №12

№	Наименование муниципальной программы	Объем расходов на реализацию муниципальных программ			Отклонения утвержденного бюджета			
		2024 год	2025 год		к первоначальному бюджету		к 2024 году	
			Первоначальный бюджет, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	«Здравоохранение»	60,0	300,0	0,0	- 300,0	100,0	- 60,0	100,0
2	«Культура и туризм»	261 308,3	236 495,9	290 219,2	53 723,3	22,7	28 910,9	11,1
3	«Образование»	1 270 679,2	1 291 580,1	1 391 209,7	99 629,6	7,7	120 530,5	9,5
4	«Социальная защита населения»	17 130,0	21 361,0	22 806,3	1 445,3	6,8	5 676,3	33,1
5	«Спорт»	119 813,4	133 410,5	140 636,6	7 226,1	5,4	20 823,3	17,4
6	«Развитие сельского хозяйства»	954,0	919,0	919,0	0,0	0,0	- 35,0	3,7
7	«Экология и окружающая среда»	-	134,0	87,5	- 46,5	34,7	87,5	100,0
8	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	80 267,2	66 787,6	70 766,5	3 978,9	6,0	- 9 500,7	11,8
9	«Жилище»	69 809,3	25 605,0	30 177,3	4 572,3	17,9	- 39 632,0	56,8
10	«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	1 717 401,9	1 737 757,9	1 188 302,8	- 549 455,1	31,6	- 529 099,1	30,8
11	«Предпринимательство»	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	- 500,0	100,0
12	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	577 729,2	372 746,9	534 598,8	161 851,9	43,4	- 43 130,4	7,5
13	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	20 254,9	15 198,5	24 604,6	9 406,1	61,9	4 349,7	21,5
14	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	96 717,4	87 389,1	112 466,2	25 077,1	28,9	15 748,8	16,3
15	«Цифровое муниципальное образование»	57 641,0	56 989,0	62 354,0	5 365,0	9,4	4 713,0	8,2
16	«Архитектура и градостроительство»	2 920,0	210,0	0,0	- 210,0	100,0	- 2 920,0	100,0
17	«Формирование современной комфортной городской среды»	1 122 579,4	833 267,3	908 464,7	75 197,4	9,0	- 214 114,7	19,1
18	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	550,0	3 000,0	675,3	- 2 324,7	77,5	125,3	22,8
Итого по муниципальным программам		5 334 583,6	4 883 151,8	4 778 288,5	- 104 863,3	2,1	- 556 295,1	10,4

Необходимо отметить, что в результате изменений, внесенных в 2025 году в решение о бюджете городского округа Лыткарино, расходы на реализацию муниципальных программ:

увеличились на 447 473,0 тыс. рублей по 11 программам;

уменьшились на 552 336,3 тыс. рублей по 6 программам.

На основании изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись расходов бюджета городского округа Лыткарино Московской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов расходы, предусмотренные на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино были уменьшены на 19 727,0 тыс. рублей, или на 0,4% (по сравнению с показателями утвержденного бюджета) и составили 4 758 561,5 тыс. рублей, или 98,8% от общего объема расходов (4 814 785,6 тыс. рублей).

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам, предусмотренным на реализацию 15 муниципальных программ, в 2025 году составило 4 264 998,9 тыс. рублей, или 89,6% сводной бюджетной росписи (4 758 561,5 тыс. рублей), что ниже на 9,0 процентного пункта исполнения по расходам в 2024 году (98,6%) и на 8,7 процентного пункта исполнения по расходам в 2023 году (98,3%).

В структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино, предусмотренных в 2025 году на муниципальные программы, наибольшая доля (81,7%) приходится на программы: «Образование» - 31,9%, «Формирование современной комфортной городской среды» - 20,9%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 16,6%, «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 12,3%.

Информация об исполнении бюджета городского округа Лыткарино по расходам на реализацию муниципальных программ за 2025 год приведена в таблице №13 и Приложении №3.

Таблица №13

№	Наименование муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено		Неисполненные бюджетные ассигнования	
			тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7
1	«Культура и туризм»	290 219,2	289 260,5	99,7	958,7	0,3
2	«Образование»	1 391 209,7	1 376 032,2	98,9	15 177,5	1,1
3	«Социальная защита населения»	22 806,3	21 533,4	94,4	1 272,9	5,6
4	«Спорт»	140 636,6	140 473,5	99,9	163,1	0,1
5	«Развитие сельского хозяйства»	919,0	463,9	50,5	455,1	49,5
6	«Экология и окружающая среда»	87,5	87,5	100,0	0,0	0,0
7	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	71 849,4	68 886,4	95,9	2 963,0	4,1
8	«Жилище»	30 177,3	29 448,9	97,6	728,4	2,4
9	«Развитие инженерной инфраструктуры»	1 168 576,0	715 481,7	61,2	453 094,3	38,8

	энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»					
10	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	533 515,7	529 887,1	99,3	3 628,6	0,7
11	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	24 604,6	24 476,8	99,5	127,8	0,5
12	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	112 466,2	106 830,3	95,0	5 635,9	5,0
13	«Цифровое муниципальное образование»	62 354,0	62 292,7	99,9	61,3	0,1
14	«Формирование современной комфортной городской среды»	908 464,7	899 168,7	99,0	9 296	1,0
15	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	675,3	675,3	100,0	0,0	0,0
	Итого:	4 758 561,5	4 264 998,9	89,6	493 562,6	10,4

Не в полном объеме были израсходованы бюджетные средства по 13 муниципальным программам, объем неосвоенных бюджетных средств составил 493 562,6 тыс. рублей, или 10,4% сводной бюджетной росписи (4 758 561,5 тыс. рублей), что выше аналогичного показателя 2024 года на 9,0 процентного пункта (76 940,2 тыс. рублей, или 1,4% сводной бюджетной росписи).

Наибольший объем неосвоенных бюджетных средств (91,8% общего объема неосвоенных в 2025 году средств) сложился по муниципальной программе «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» – не освоено 453 094,3 тыс. рублей, или 38,8% сводной бюджетной росписи (1 168 576,0 тыс. рублей).

В целом диапазон исполнения муниципальных программ г.о. Лыткарино в 2025 году сложился следующим образом: от 50,5% по программе «Развитие сельского хозяйства» до 100% по программам «Экология и окружающая среда» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» (в 2024 году - от 70,1% по программе «Развитие сельского хозяйства» до 100% по программам «Здравоохранение», «Жилище», «Предпринимательство», «Архитектура и градостроительство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»).

В рамках реализации муниципальных программ городского округа Лыткарино запланировано достижение в 2025 году 109 целевых показателей по 14 муниципальным программам городского округа Лыткарино.

Следует отметить, что по муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальным заказчиком не были установлены целевые показатели, характеризующих эффективность и результативность муниципальной программы, при этом финансовое обеспечение в 2025 году было предусмотрено и исполнено на 100,0%. Таким образом, не представилось возможным оценить эффективность реализации муниципальной программы.

Контроль исполнения муниципальных программ городского округа Лыткарино (подпрограмм) осуществлялся КСП городского округа Лыткарино с использованием отчетов о реализации муниципальных программ по следующим формам:

«Оперативный отчет о выполнении муниципальной программы» за 2025 год;

«Оценка результатов реализации муниципальной программы» за 2025 год.

Информация о достижении установленных значений целевых показателей муниципальных программ городского округа Лыткарино в 2025 году отражена в Таблице №14.

Таблица №14

№	Наименование муниципальной программы	Общее количество запланированных показателей, ед.	Количество достигнутых показателей		Количество не достигнутых показателей		Исполнение объема финансирования, %
			ед.	%	ед.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Культура и туризм»	13	11	84,6	2	15,4	99,7
2	«Образование»	8	5	62,3	3	37,5	98,9
3	«Социальная защита населения»	12	6	50,0	6	50,0	94,4
4	«Спорт»	10	9	90,0	1	10,0	99,9
5	«Развитие сельского хозяйства»	1	0	0,0	1	100,0	50,5
6	«Экология и окружающая среда»	1	1	100,0	0	0,0	100,0
7	«Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения»	12	8	66,7	4	33,3	95,9
8	«Жилище»	3	3	100,0	0	0,0	97,6
9	«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	4	1	25,0	3	75,0	61,2
10	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	10	5	50,0	5	50,0	99,3
11	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики»	7	6	85,7	1	14,3	99,5
12	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	5	4	80,0	1	20,0	95,0
13	«Цифровое муниципальное образование»	10	8	80,0	2	20,0	99,9
14	«Формирование современной комфортной городской среды»	13	12	92,3	1	7,7	99,0
Итого:		109	79	72,5	30	27,5	89,6

Как следует из таблицы №14, в 2025 году муниципальными заказчиками обеспечено достижение 79 из 109 целевых показателей, или 72,5% (в 2024 году – 102 из 125 показателей).

При этом, муниципальные заказчики 12 муниципальных программ городского округа Лыткарино не обеспечили их выполнение по итогам 2025 года в части достижения 30 (что составило 27,5%) из 109 запланированных целевых показателей, характеризующих эффективность и результативность муниципальных программ городского округа Лыткарино, что свидетельствует об отсутствии согласованности объемов финансирования с целевыми показателями муниципальных программ, а именно:

– «Культура и туризм» - не достигнуто 2 показателя из 13 (15,4%), расходы исполнены на 99,7%;

– «Образование» - не достигнуто 3 показателя из 8 (37,5%), расходы исполнены на 98,9%;

– «Социальная защита населения» - не достигнуто 6 показателей из 12 (50,0%), расходы исполнены на 94,4%;

– «Спорт» - не достигнут 1 показатель из 10 (10,0%), расходы исполнены на 99,9%;

– «Развитие сельского хозяйства» - единственный показатель исполнен на 14,7%, расходы исполнены на 50,5%;

– «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - не достигнуто 4 показателя из 12 (33,3%), расходы исполнены на 95,9%;

– «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - не достигнуто 3 показателя из 4 (75,0%), расходы исполнены на 61,2%;

– «Управление имуществом и муниципальными финансами» - не достигнуто 5 показателей из 10 (50,0%), расходы исполнены на 99,3%;

– «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики» не достигнут 1 показатель из 7 (14,3%), расходы исполнены на 99,5%;

– «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» не достигнут 1 показатель из 5 (20,0%), расходы исполнены на 95,0%;

– «Цифровое муниципальное образование» - не достигнуто 2 показателя из 10 (20,0%), расходы исполнены на 99,9%;

– «Формирование современной комфортной городской среды» не достигнут 1 показатель из 13 (7,7%), расходы исполнены на 99,0%.

Таким образом, по итогам 2025 года реализация 2 муниципальных программ признана эффективной (достигнуты все целевые показатели из запланированных, финансирование было обеспечено в объемах от 97,6% до 100,0%), реализация 12 муниципальных программ признана удовлетворительной, так как отсутствовала согласованность объемов финансирования с показателями муниципальных программ (достигнуто 75 показателей из 105 установленных по данным муниципальным программам, финансирование было обеспечено в объемах от 50,5% до 99,9%).

3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино.

Первоначально утвержденным бюджетом городского округа Лыткарино на 2025 год общий объем расходов бюджета городского округа Лыткарино по непрограммным направлениям деятельности был определен в сумме 35 450,6 тыс. рублей (0,7% от общего объема расходов).

В результате внесенных в 2025 году изменений в первоначально утвержденный бюджет общий объем расходов по непрограммным направлениям деятельности увеличился на 16 895,5 тыс. рублей, или на 47,7% и составил 52 346,1 тыс. рублей (1,1% от общего объема расходов).

На основании изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов, расходы по непрограммным направлениям деятельности по сравнению с показателями утвержденного бюджета были увеличены на 3 878,0 тыс. рублей, или на 7,4% и составили 56 224,1 тыс. рублей (1,2% от общего объема расходов), в том числе;

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления – 31 829,6 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя 2024 года на 6,5% или 1 941,2 тыс. рублей;

непрограммные расходы – 24 394,5 тыс. рублей, с уменьшением к расходам 2024 года на 177 986,4 тыс. рублей.

Исполнение по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино составило 45 391,8 тыс. рублей, или 80,7% сводной бюджетной росписи, что выше уровня исполнения утвержденных бюджетных назначений 2024 года на 37,5 процентного пункта.

3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов.

Решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 12.12.2024 №545/63 «О бюджете городского округа Лыткарино Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» на 2025 год были предусмотрены средства резервного фонда Администрации городского округа Лыткарино на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в размере 1 000,0 тыс. рублей.

Расходование средств Резервного фонда Администрации городского округа Лыткарино на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 2025 году не осуществлялось.

3.2.6. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.

По данным годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2025 год размер дебиторской задолженности на 01.01.2025 составлял 6 076 863,1 тыс. рублей, на конец отчетного периода – 5 450 742,3 тыс. рублей, т.е. уменьшился на 626 120,8 тыс. рублей или на 10,3%.

Снижение дебиторской задолженности в 2025 году возникло в результате уменьшения доходов будущих периодов по соглашениям на безвозмездные перечисления межбюджетных трансфертов капитального характера.

По состоянию на 01.01.2025 объем просроченной дебиторской задолженности составлял 38 161,5 тыс. рублей, в отчетном периоде произошло уменьшение данного показателя на 3 170,5 тыс. рублей или на 8,3%. (Пояснительная записка не содержит пояснений причин ее изменений). Размер просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 составил 34 991,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по исполнению бюджета городского округа Лыткарино на 01.01.2025 составляла 64 719,9 тыс. рублей, на 01.01.2026 составила 104 634,5 тыс. рублей, т.е. на конец отчетного периода произошло увеличение на 61,7% или 39 914,6 тыс. рублей.

Увеличение кредиторской задолженности в 2025 году связано с появлением текущей задолженности за выполненные работы по капитальному ремонту тепловой сети.

По состоянию на 01.01.2025 и 01.01.2026 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Дорожного фонда городского округа Лыткарино.

В результате проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда городского округа Лыткарино установлено, что в 2025 году фактическое поступление в доходную часть Дорожного фонда составило 106 829,8 тыс. рублей или 95,0% от планового объема поступлений (112 465,4 тыс. рублей), что больше аналогичного показателя 2024 года на 98 550,6 тыс. рублей или в 12,9 раз (8 279,2 тыс. рублей) и выше аналогичного показателя 2023 года на 23 206,7 тыс. рублей или на 27,8% (83 623,1 тыс. рублей).

Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на начало 2025 года составлял 190,6 тыс. рублей.

Исполнение за 2025 год по расходам Дорожного фонда городского округа Лыткарино составило 106 829,8 тыс. рублей или 95,0% к утвержденным бюджетным ассигнованиям, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств - Управлению ЖКХ и РГИ города Лыткарино и Администрации городского округа Лыткарино.

Направления расходования средств Дорожного фонда соответствовали Положению о муниципальном Дорожном фонде городского округа Лыткарино, утвержденному решением Совета депутатов от 31.10.2013 №436/49 (с учетом внесенных изменений), и осуществлялись в рамках реализации отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы.

Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам Дорожного фонда (95,0%) в 2025 году ниже аналогичного показателя предыдущего финансового года (98,2%) на 3,2 процентного пункта.

Остаток средств Дорожного фонда городского округа Лыткарино на 01.01.2026 составил 5 635,7 тыс. рублей.

3.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.

Первоначально утвержденный бюджет городского округа Лыткарино на 2025 год был сбалансирован по доходам и расходам. В результате внесенных в течение финансового года изменений в утвержденный бюджет на 2025 год, размер дефицита составил 277 359,7 тыс. рублей.

По итогам финансового года бюджет городского округа Лыткарино исполнен с дефицитом в размере 199 886,3 тыс. рублей.

По состоянию 01.01.2025 размер муниципального долга составлял 319 842,2 тыс. рублей (в том числе по муниципальным гарантиям – 0).

По состоянию 01.01.2026 размер муниципального долга составил 159 921,1 тыс. рублей (в том числе по муниципальным гарантиям – 0).

В 2025 году привлечение заимствований не осуществлялось.

В 2025 году путем привлечения остатков средств местного бюджета, сложившихся на 01.01.2025, погашен муниципальный долг в объеме 159,9 млн. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2025 году составили 306,7 тыс. рублей (0,01% от общего объема расходов бюджета), что на 13,2 тыс. рублей меньше, чем в 2024 году (319,9 тыс. рублей).

4. Основные выводы.

Бюджет городского округа Лыткарино за 2025 год исполнен по доходам - в объеме 4 110 504,4 тыс. рублей или 90,3% утвержденного бюджета, по расходам - в объеме в 4 310 390,7 тыс. рублей или 89,5% сводной бюджетной росписи, дефицит бюджета составил 199 886,3 тыс. рублей.

В целом по доходам в 2025 году отмечалось недостижение плановых назначений на 9,7%.

Исполнение по налоговым доходам за 2025 год составило 1 934 963,0 тыс. рублей или 97,1% утвержденного бюджета. Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по налоговым доходам снизился по сравнению с 2024 годом и 2023 годом.

Исполнение по неналоговым доходам за 2025 год составило 274 486,9 тыс. рублей или 101,1% утвержденного бюджета. В 2025 году по сравнению с 2024 годом поступления неналоговых доходов увеличились на 36 335,7 тыс. рублей или на 15,3%.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по безвозмездным поступлениям за 2025 год составило 1 901 054,5 тыс. рублей, или 83,1% утвержденного бюджета (2 288 744,3 тыс. рублей).

Бюджет городского округа Лыткарино по расходам в 2025 году исполнен в объеме 4 310 390,7 тыс. рублей, или 89,5% сводной бюджетной росписи. Общий объем неосвоенных средств составил 504 394,9 тыс. рублей, или 10,5% сводной бюджетной росписи. Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам по сравнению с 2024 годом снизился на 6,8 процентного пункта.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, в 2025 году составило 4 264 998,9 тыс. рублей, или 89,6% сводной бюджетной росписи (4 758 561,5 тыс. рублей).

По результатам оценки эффективности реализации муниципальных программ по итогам 2025 года установлено недостижение 27,5% показателей результативности муниципальных программ, в том числе реализация 2 муниципальных программ признана эффективной (достигнуты все целевые показатели из запланированных, финансирование было обеспечено в объемах от 97,6% до 100,0%), реализация 12 муниципальных программ признана удовлетворительной (достигнуто 75 показателей из 105 установленных по данным муниципальным программам, финансирование было обеспечено в объемах от 50,5% до 99,9%).

Исполнение по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино составило 45 391,8 тыс. рублей, или 80,7% сводной бюджетной росписи, что выше уровня исполнения утвержденных бюджетных назначений 2024 года на 37,5 процентного пункта.

Расходование средств Резервного фонда Администрации городского округа Лыткарино на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 2025 году не осуществлялось.

Исполнение за 2025 год по расходам Дорожного фонда городского округа Лыткарино составило 106 829,8 тыс. рублей или 95,0% к утвержденным бюджетным ассигнованиям. Остаток средств Дорожного фонда городского округа Лыткарино на 01.01.2026 составил 5 635,7 тыс. рублей.

По данным годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2025 год размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода составил 5 450 742,3 тыс. рублей, т.е. уменьшился на 626 120,8 тыс. рублей или на 10,3%.

В отчетном периоде произошло уменьшение просроченной дебиторской задолженности на 3 170,5 тыс. рублей или на 8,3%, при этом пояснительная записка не содержит пояснений причин изменений. Размер просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 составил 34 991,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по исполнению бюджета городского округа Лыткарино на 01.01.2026 составила 104 634,5 тыс. рублей, т.е. с увеличением на 39 914,6 тыс. рублей или 61,7%. По состоянию на 01.01.2026 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

При подготовке Заключения на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год использованы

результаты внешней проверки бюджетной отчётности 7 главных администраторов бюджетных средств, проведенной КСП городского округа Лыткарино в соответствии со статьей 18 Положения о бюджетном процессе и статьей 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино.

По итогам внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС были выявлены нарушения установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также нарушения при осуществлении внутреннего финансового аудита.

5. Предложения.

1. Установить меры по повышению эффективности и результативности реализации муниципальных программ, в том числе достижения плановых значений показателей реализации муниципальных программ.

Заключение

По результатам проведенной проверки Отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность Отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год, представленного в форме Проекта, и считает целесообразным предложить Совету депутатов городского округа Лыткарино утвердить Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2025 год.

**Председатель
Контрольно-счётной палаты
городского округа Лыткарино**



А.В. Голованова

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2024-2025 годы

Наименование раздела бюджетной классификации расходов	2024 год				2025 год			
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период			Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		
		тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета	Доля в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	458 878,7	424 621,2	92,5	7,8	492 789,5	479 964,8	97,4	11,1
Национальная оборона	4 784,3	4 784,3	100,0	0,1	5 234,9	5 234,9	100,0	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	45 977,1	43 949,4	95,6	0,8	50 223,4	49 167,8	97,9	1,2
Национальная экономика	186 640,3	180 720,1	96,8	3,3	160 359,8	153 568,0	95,8	3,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 737 066,1	1 678 928,3	96,7	30,9	1 931 739,3	1 449 529,8	75,0	33,6
Охрана окружающей среды	1 356 927,0	1 356 927,0	100,0	25,0	292 878,5	292 638,1	99,9	6,8
Образование	1 352 195,6	1 342 902,5	99,3	24,7	1 477 469,4	1 462 913,2	99,0	33,9
Культура, кинематография	189 575,8	188 972,7	99,7	3,5	224 580,9	224 485,7	100,0	5,2
Здравоохранение	60,0	60,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Социальная политика	95 474,3	93 061,2	97,5	1,7	54 415,3	52 108,2	95,8	1,2
Физическая культура и спорт	119 813,4	119 639,2	99,9	2,2	140 636,6	140 473,5	99,9	3,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	319,9	319,8	100,0	0,0	307,0	306,7	99,9	0,0
Итого расходов:	5 547 712,5	5 434 885,7	98,0	100,0	4 830 634,6	4 310 390,7	89,2	100,0

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам от утверждённого бюджета городского округа за 2024-2025 годы в разрезе главных администраторов бюджетных средств городского округа Лыткарино

Наименование главного распорядителя бюджетных средств г.о. Лыткарино	Код главного распорядителя бюджетных средств г.о. Лыткарино	2024 год			2025 год		
		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период	
			тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета		тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация г.о. Лыткарино	001	1 109 597,9	1 070 924,6	96,5	1 339 865,6	1 319 790,2	98,5
Совет депутатов г.о. Лыткарино	002	18 930,8	18 852,9	99,6	20 791,0	20 662,2	99,4
Финансовое управление г. Лыткарино	003	33 888,2	33 786,9	99,7	41 077,8	34 167,4	83,2
Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино	005	264 403,2	264 061,1	99,9	161 116,3	159 099,2	98,7
Управление образования г. Лыткарино	901	1 321 341,3	1 309 242,1	99,1	1 416 727,6	1 401 540,4	98,9
Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино	902	2 787 567,0	2 726 051,6	97,8	1 838 714,7	1 362 801,0	74,1
Контрольно-счётная палата г.о. Лыткарино	904	11 984,1	11 9696,5	95,0	12 341,6	12 330,3	99,9
Итого расходов:		5 547 712,5	5 434 885,7	98,0	4 830 634,6	4 310 390,7	89,2

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам городского округа Лыткарино и не программным направлениям деятельности от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2024-2025 годы

Наименование	Код ЦСР	2024 год				2025 год			
		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период			Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		
			тыс. рублей	в % от утвержденного плана	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	в % от утвержденного плана	Доля в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
«Здравоохранение» на 2023-2027 годы	01 0 00 00000	60,0	60,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-
«Культура» на 2023-2027 годы	02 0 00 00000	261 308,3	260 701,0	99,8	4,8	290 219,2	289 260,5	99,7	6,7
«Образование» на 2023-2027 годы	03 0 00 00000	1 270 679,2	1 259 172,7	99,1	23,2	1 391 209,7	1 376 032,2	98,9	31,9
«Социальная защита населения» на 2023-2027 годы	04 0 00 00000	17 130,0	17 061,7	99,6	0,3	22 806,3	21 533,4	94,4	0,5
«Спорт» на 2023-2027 годы	05 0 00 00000	119 813,4	119 639,2	99,9	2,2	140 636,6	140 473,5	99,9	3,2
«Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы	06 0 00 00000	954,0	669,2	70,1	0,0	919,0	463,9	50,5	0,0
«Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы	07 0 00 00000	-	-	-	-	87,5	87,5	100,0	0,0
«Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы	08 0 00 00000	80 267,2	77 160,5	96,1	1,4	70 766,5	68 886,4	97,3	1,6
«Жилище» на 2023-2033 годы	09 0 00 00000	69 809,3	69 807,3	100,0	1,3	30 177,3	29 448,9	97,6	0,7
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2023-2028 годы	10 0 00 00000	1 717 401,9	1 680 576,7	97,9	30,9	1 188 302,8	715 481,7	60,2	16,6
«Предпринимательство» на	11 0 00 00000	500,0	500,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-	-

2023-2027 годы									
«Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы	12 0 00 00000	577 729,2	574 506,2	99,4	10,6	534 598,8	529 887,1	99,1	12,3
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027 годы	13 0 00 00000	20 254,9	20 121,9	99,3	0,4	24 604,6	24 476,8	99,5	0,6
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы	14 0 00 00000	96 717,4	92 623,9	95,8	1,7	112 466,2	106 830,3	95,0	2,5
«Цифровое муниципальное образование» на 2023-2030 годы	15 0 00 00000	57 641,0	57 412,0	99,6	1,1	62 354,0	62 292,7	99,9	1,4
«Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы	16 0 00 00000	2 920,0	2 920,0	100,0	0,1	0,0	0,0	-	-
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2030 годы	17 0 00 00000	1 122 579,4	1 101 101,3	98,1	20,2	908 464,7	899 168,7	99,0	20,9
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2021-2028 годы	19 0 00 00000	550,0	550,0	100,0	0,0	675,3	675,3	100,0	0,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	95 0 00 00000	29 888,4	29 793,3	99,7	0,5	31 829,6	31 690,3	99,6	0,8
Непрограммные расходы бюджета городского округа Лыткарино	10 0 00 00000	101 508,9	70 508,8	69,5	1,3	20 516,5	13 701,5	66,8	0,3
Итого:		5 547 712,5	5 434 885,7	98,0	100,0	4 830 634,6	4 310 390,7	89,2	100,0