

Заключение
Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня
«Мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня
за 1 квартал 2023 года»

городской округ Лобня

05 мая 2023 года

Общие положения

Контрольно-счетной палатой городского округа Лобня (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии с п. 2 ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», п. 2 ст. 157, ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ, Положением о бюджетном процессе городского округа Лобня, принятым решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.10.2022 №170/25, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Лобня, принятым решением Совета депутатов города Лобня от 23.07.2012 №179/9, п. 2.2 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2023 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие - мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением Главы городского округа Лобня от 19.04.2023 № 109-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года» (далее - постановлением Главы городского округа Лобня от 19.04.2023 № 109-ПГ) и направлен в Совет депутатов городского округа Лобня 20.04.2023.

Заключение на исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года подготовлено на основании поступившего в Контрольно-счетную палату 20.04.2023 (исх.№ 126Исх-3223) постановления Главы городского округа Лобня от 19.04.2023 №109-ПГ с приложениями:

- Приложение № 1 «Объем поступлений доходов в бюджет городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года по основным источникам»;
- Приложение № 2 «Расходы бюджета городского округа Лобня по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2023 года»;
- Приложение № 3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Лобня и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»;
- Приложение № 4 «Фактические источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года»;
- Приложение № 5 «Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года».

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года

Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 14.12.2022 № 208/28 «О бюджете городского округа Лобня на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 14.12.2022 № 208/28) бюджет городского округа Лобня на 2023 год в первоначальной редакции утвержден:

- по доходам в сумме 5 759 309,3 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 5 911 642,6 тыс. руб.;
- с дефицитом в сумме 152 333,3 тыс. руб.

В 1 квартале 2023 года в доходную и расходную части утвержденного бюджета городского округа Лобня решением Совета депутатов городского округа Лобня от 28.02.2023 № 16/31 внесены изменения, уточненный план утвержден:

- по доходам в сумме 5 738 505,3 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 5 922 047,9 тыс. руб.;
- с дефицитом в сумме 183 542,6 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам бюджета на 2023 год, отраженные в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня» (ф.0503117), по состоянию на 01.04.2023 составили 5 738 505,3 тыс. руб., что соответствует показателям, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Лобня от 14.12.2022 № 208/28 (в редакции от 28.02.2023 № 16/31).

Утвержденные бюджетные назначения по расходам на 2023 год, отраженные в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня» (ф.0503117), по состоянию на 01.04.2023 составили 5 929 847,1 тыс. руб., что не соответствует показателям, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Лобня от 14.12.2022 № 208/28 (в редакции от 28.02.2023 № 16/31) на 7 799,2 тыс. руб. (5 929 847,1 тыс. руб. – 5 922 047,9 тыс. руб.).

В анализируемом периоде расходная часть бюджета городского округа Лобня на 2023 год уточнена приказами начальника Финансового управления Администрации городского округа Лобня «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на основании п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ и ст. 15 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня, принятого решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.10.2022 № 170/25, в объеме 7 799,2 тыс. руб.

Таким образом, утвержденные бюджетные назначения по расходам по состоянию на 01.04.2023 составили 5 929 847,1 тыс. руб.

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

В 1 квартале 2023 года уведомлениями Министерства экономики и финансов Московской области предоставлены дополнительно субсидии:

- на ремонт подъездов в многоквартирных домах в сумме 6 798,2 тыс. руб.;
- на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях, в сумме 18,0 тыс. руб.;
- 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, в сумме 983,0 тыс. руб.

Постановлением Главы городского округа Лобня от 19.04.2023 № 109-ПГ утвержден отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года:

- по доходам в сумме 931 959,9 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 972 102,4 тыс. руб.;

- с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета) в сумме 40 142,5 тыс. руб.
Исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года представлено в таблице:

| Наименование | Утверждено первоначально решением Совета депутатов г.о. Лобня от 14.12.2022 № 208/28, тыс. руб. | Уточнение плана по решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023, тыс. руб. | | Постановление Главы г.о. Лобня № 109-ПГ от 19.04.2023 | | | Недовыполнение плана за I квартал 2023 года | |
|-------------------------------|---|---|--|-----------------|---|---|--------------|---|------|
| | | | Уточнение плана (п.3 ст.217 БК РФ) тыс. руб. | Откл. тыс. руб. | Уточненный план тыс. руб. | Исполнение за I квартал 2022 г. тыс. руб. | % исполнения | тыс. руб. | % |
| Всего доходов | 5 759 309,3 | 5 738 505,3 | 0,00 | 0,00 | 5 738 505,3 | 931 959,9 | 16,2 | -502 666,4 | -8,8 |
| Всего расходов | 5 911 642,6 | 5 922 047,9 | 7 799,2 | 7 799,2 | 5 929 847,1 | 972 102,4 | 16,4 | -510 359,4 | -8,6 |
| итого (- дефицит, + профицит) | -152 333,3 | -183 542,6 | | | -191 341,8 | -40 142,5 | | | |

Согласно отчетным данным (ф.0503117) бюджет городского округа Лобня за отчетный период исполнен:

- по доходам в объеме 931 959,9 тыс. руб. или 16,2% от утвержденного бюджета (за аналогичный период 2022 года исполнен – в объеме 803 071,8 тыс. руб. или 18,6%;
- по расходам в объеме 972 102,4 тыс. руб. или 16,4% к уточненному плану (за аналогичный период 2022 года – в объеме 760 961,5 тыс. рублей или 15,1%).

Анализ исполнения доходной и расходной части бюджета городского округа Лобня осуществлялся по отношению к утвержденным бюджетным назначениям, указанным в соответствии приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в графе 4 формы 0503117 «Отчета об исполнении бюджета».

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года

Бюджет городского округа Лобня на 2023 год (решение Совета депутатов 14.12.2022 № 208/28) утвержден по доходам на общую сумму 5 759 309,3 тыс. руб., в т. ч.:

- по налоговым доходам на сумму 1 971 101,0 тыс. руб.
- по неналоговым доходам на сумму 252 201,8 тыс. руб.
- по безвозмездным поступлениям на сумму 3 536 006,5 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2023 года в плановый показатель доходной части бюджета городского округа Лобня вносились суммовые изменения (решение Совета депутатов от 28.02.2023 № 16/31), бюджет городского округа Лобня утвержден по доходам на общую сумму 5 738 505,3 тыс. руб., в т.ч.:

- по налоговым доходам на сумму 1 971 101,0 тыс. руб.
- по неналоговым доходам на сумму 252 201,8 тыс. руб.
- по безвозмездным поступлениям на сумму 3 515 202,5 тыс. руб.

За 1 квартал 2023 года фактическое исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов в общей сумме составило:

- налоговые доходы исполнены в сумме 279 143,9 тыс. руб. или 14,2 % к плановому показателю 1 971 101,0 тыс. руб.;
- неналоговые доходы исполнены в сумме 82 113,5 тыс. руб. или 32,6% к плановому показателю 252 201,8 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления исполнены в сумме 570 702,5 тыс. руб. или 16,2% к плановому показателю 3 515 202,5 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года представлен в таблице:

| Наименование источников доходов бюджета города Лобня | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Постановление Главы г.о. Лобня № 109-ПГ от 19.04.2023 | | Отклонение от плана за 1 квартал 2023г. (+, -) | |
|--|---|--|--------------------------|--|-------------|
| | | Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 квартал 2023 года, тыс. руб. | Исполнение, (план 25%) % | тыс. руб. | % |
| Налоговые доходы | 1 971 101,0 | 279 143,9 | 14,2 | -213 631,4 | -10,8 |
| Неналоговые доходы | 252 201,8 | 82 113,5 | 32,6 | +19 063,1 | 7,6 |
| Безвозмездные поступления | 3 515 202,5 | 570 702,5 | 16,2 | -308 098,1 | -8,8 |
| Всего доходов | 5 738 505,3 | 931 959,9 | 16,2 | -502 666,4 | -8,8 |

По итогам 1 квартала 2023 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части доходов составило 931 959,9 тыс. руб. или 16,2 % к плановому показателю в сумме 5 738 505,3 тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов составляет 38,7%, доля безвозмездных поступлений составляет 61,3%. Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общей сумме исполненных доходов за 1 квартал 2023 года составляет 38,8%, доля безвозмездных поступлений составляет 61,2%.

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года по доходам отмечается поступление незапланированных решением Совета депутатов городского округа Лобня от 14.12.2022 № 208/28 (в редакции от 28.02.2023 №16/31) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)», тогда как в бюджет поступило 1 749,0 тыс. руб.;
- не запланировано поступление «налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)», тогда как в бюджет поступило 3 924,2 тыс. руб.;
- не запланировано поступление «единого сельскохозяйственного налога», тогда как в бюджет поступило 0,7 тыс. руб.;
- не запланировано поступление «налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения», тогда как в бюджет поступило 238,0 тыс. руб.;
- не запланировано поступление «доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесённых в связи с эксплуатацией имущества городских округов», тогда как в бюджет поступило 34,5 тыс. руб.;
- не запланировано поступление «прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателям средств бюджетов городских округов» в сумме 1,5 тыс. руб.
- превышение плановых назначений «доходы от продажи материальных и нематериальных активов» в части доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности составляет 32 813,1 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 28 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений «штрафы, санкции, возмещение ущерба» составляет 4 546,6 тыс. руб. (в бюджете утверждено 1904,8 тыс. руб.), из них доходы от суммы пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджет субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным Кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете, в сумме 3 587,1 тыс. руб.

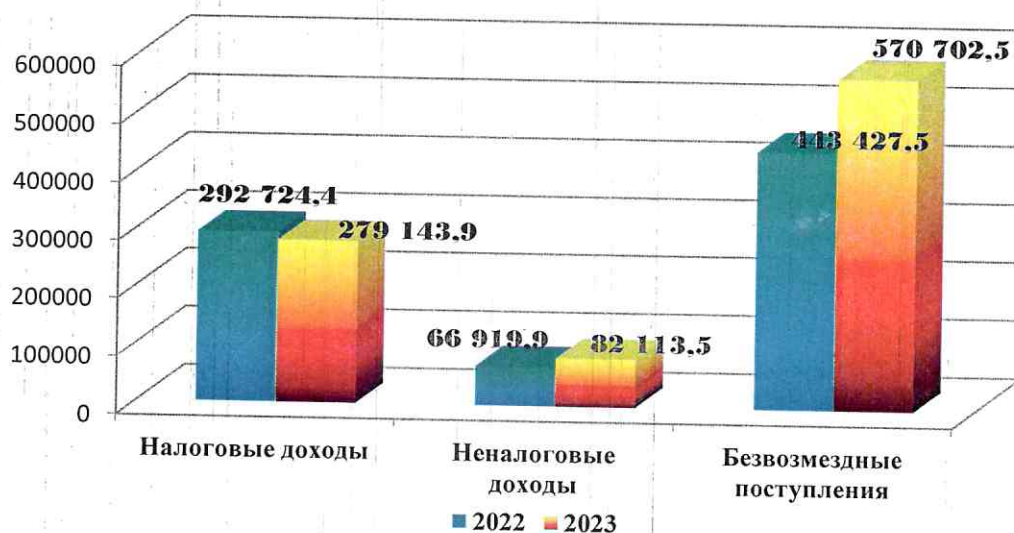
Сравнительный анализ исполнения доходов за 1 квартал 2023 года к 1 кварталу 2022 года, представлен в таблице:

| Наименование источников доходов бюджета города Лобня | Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 квартал 2022 года, тыс. руб. | Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 квартал 2023 года, тыс. руб. | Отклонение тыс. руб. (гр.3-гр.2) |
|--|--|--|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Налоговые доходы | 292 724,4 | 279 143,9 | -13 580,5 |
| Неналоговые доходы | 66 919,9 | 82 113,5 | +15 193,6 |
| Безвозмездные поступления | 443 427,5 | 570 702,5 | +127 275,0 |
| Всего доходов | 803 071,8 | 931 959,9 | +128 888,1 |

Исполнение доходов текущего года в сравнении к соответствующему периоду прошлого года увеличилось на 128 888,1 тыс. руб. или на 16,1%.

Так, по сравнению с 1 кварталом 2022 года налоговые доходы уменьшились на 13 580,5 тыс. руб. или на 4,6%; неналоговые доходы увеличились на 15 193,6 тыс. руб. или на 22,7%; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 127 275 тыс. руб. или на 28,7%.

Динамика поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня за 1 квартал 2022-2023 годов (тыс. руб.)



2.1. Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 квартала 2023 года.

Налоговые доходы за 1 квартал 2023 года поступили в сумме 279 143,9 тыс. руб. или 14,2% к плановому показателю 1 971 101,0 тыс. руб.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня по итогам первого квартала составила 30,0%.

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 квартала 2023 года представлен в таблице:

| Наименование доходов | Постановление Главы г.о. Лобня № 109-ПГ от 19.04.2023 | | | Удельные вес, % |
|--|--|--------------------|---------------------|-----------------------|
| | Исполнение бюджета за 1 квартал 2023 года | | | |
| | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | % исполне ния | |
| Налог на доходы физических лиц | 1 319 131,0 | 209 081,1 | 15,8 | 74,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 10 494,0 | 2 485,8 | 23,7 | 0,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 328 000,0 | 31 602,0 | 9,6 | 11,3 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | - | -1 498,2 | - | -0,5 |
| Единый сельскохозяйственный налог | - | 0,7 | - | 0,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 28 600,0 | -4 908,8 | -17,2 | -1,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» | - | 238,0 | - | 0,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 65 650,0 | 3 673,3 | 5,6 | 1,3 |
| Земельный налог с организаций | 154 481,0 | 33 659,0 | 21,8 | 12,0 |
| Земельный налог с физических лиц | 47 500,0 | 1 878,1 | 4,0 | 0,7 |
| Государственная пошлина | 17 245,0 | 2 933,8 | 17,0 | 1,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам | - | -0,9 | - | 0,0 |
| ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ | 1 971 101,0 | 279 143,9 | 14,2 | 100,0 |

Наибольший удельный вес в общей сумме поступлений составили:

- налог на доходы физических лиц в сумме 209 081,1 тыс. руб. или 74,9%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в сумме 31 602,0 тыс. руб. или 11,3%;
- земельный налог с организаций 33 659,0 тыс. руб. или 12,0%.

По итогам 1 квартала 2023 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ 23,7%; по земельному налогу с организаций 21,8%; по государственной пошлине 17,0%; по налогу на доходы с физических лиц 15,8%.

По итогам 1 квартала 2023 года наименьший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили: налог на имущество физических лиц 5,6%; земельный налог с физических лиц 4,0%.

Наибольшее низкое поступление по итогам 1 квартала 2023 года в суммовом выражении составили: земельный налог с физических лиц в сумме 1 878,0 тыс. руб.; налог на имущество физических лиц в сумме 3 673,3 тыс. руб., налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 31 602,0 тыс. руб.

Низкое поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня объясняется особенностями периодов оплаты, установленных налоговым законодательством РФ (налога на имущество физических лиц, земельного налога с физических лиц).

По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, МРИ ФНС России № 13 по Московской области возвращена переплата за прошлые периоды.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности МРИ ФНС России № 13 по Московской области возвращена переплата в сумме 1 498,2 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения налоговых доходов за 1 квартал 2023 года к 1 кварталу 2022 года представлен в таблице:

| Наименование источников доходов бюджета | Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 квартал 2022 года, тыс. руб. | Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 квартал 2023 года, тыс. руб. | Отклонение тыс. руб. (гр.3-гр.2) | Темп прироста исполнения, % |
|--|---|---|----------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Налог на доходы физических лиц | 186 393,8 | 209 081,1 | +22 687,3 | 12,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 2 433,5 | 2 485,8 | +52,3 | 2,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 50 190,6 | 31 602,0 | -18 588,6 | -37,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 4,4 | -1 498,2 | -1 502,6 | -34 150,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 10,2 | 0,7 | -9,5 | -93,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 11 413,6 | -4 908,8 | -16 322,4 | -143,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 4 861,8 | 3 673,3 | -1 188,5 | -24,4 |
| Земельный налог с организаций | 30 831,4 | 33 659,0 | +2 827,6 | +9,2 |
| Земельный налог с физических лиц | 3 212,0 | 1 878,1 | -1 333,9 | -41,5 |
| Государственная пошлина | 3 363,6 | 2 933,8 | -429,8 | -12,8 |
| Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным платежам | 9,5 | -0,9 | -10,4 | -109,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» | - | 238,0 | +238,0 | +100,0 |
| ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ | 292 724,4 | 279 143,9 | -13 580,5 | -4,6 |

Исполнение налоговых доходов текущего года уменьшилось на 13 580,5 тыс. руб. или на 4,6% по сравнению к соответствующему периоду прошлого года.

Исполнение налоговых доходов текущего года больше исполнения за соответствующий период прошлого года:

- по налогу на доходы физических лиц на 22 687,3 тыс. руб. или на 12,2%. Увеличение произошло за счет дополнительного норматива отчислений в бюджеты городских округов Московской области взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов Московской области;

- по земельному налогу с организаций на 2 827,6 тыс. руб. или 9,2%.

По сравнению с 1 кварталом 2022 года налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, снизился на 18 588,6 тыс. руб. или на 37,0%; земельный налог с физических лиц снизился на 1 333,9 тыс. руб. или на 41,5%; налог на имущество физических лиц снизился на 1 188,5 тыс. руб. или на 24,4%.

2.1.1. Сравнительный анализ фактического поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 1 квартал 2017 – 2023 годы

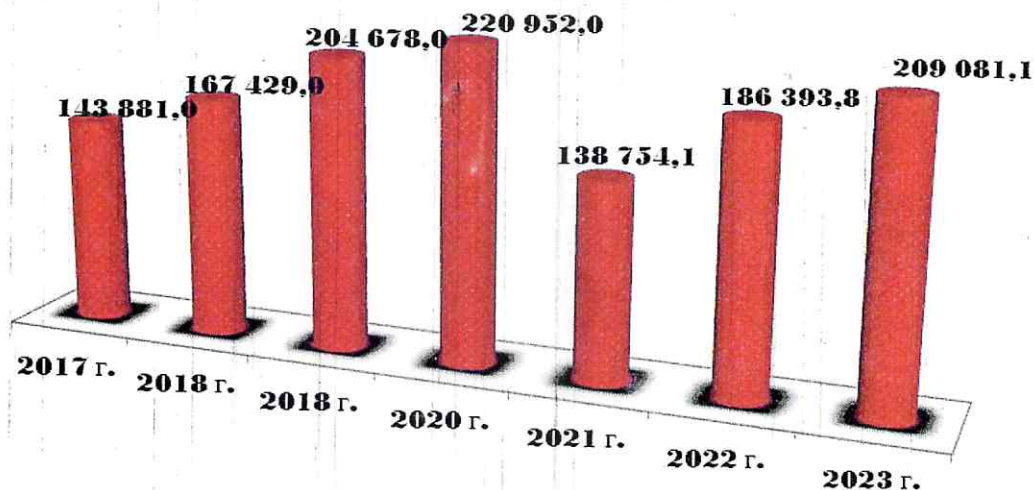
В доходной части бюджета городского округа Лобня ежегодно основная доля приходится на поступление налога на доходы физических лиц. По итогам 1 квартала 2023 года удельный вес налога на доходы физических лиц в собственных доходах местного бюджета составляет порядка 57,9%, в налоговых доходах 74,9%. Изменения поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц оказывает существенное влияние на доходную часть местного бюджета.

По итогам 1 квартала 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года фактическое поступление в местный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось в общей сумме на 22 687,3 тыс. руб. или на 12,2 % и составило в общей сумме 209 081,1 тыс. руб.

Сравнительный анализ поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 1 квартал 2017-2023 годов представлен в таблице и на диаграмме:

| Период поступления в бюджет г.о. Лобня НДФЛ | 2017 г., тыс. руб. | 2018 г., тыс. руб. | 2019 г., тыс. руб. | 2020 г., тыс. руб. | 2021 г., тыс. руб. | 2022 г., тыс. руб. | 2023 г., тыс. руб. |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| январь | 34 097 | 37 379 | 56 365 | 54 710 | 37 517 | 44 389,7 | 38 091,0 |
| февраль | 54 892 | 68 501 | 77 696 | 77 452 | 48 985 | 71 928,5 | 3 448,3 |
| март | 54 892 | 61 549 | 70 617 | 88 790 | 52 252,1 | 70 075,6 | 167 541,8 |
| ИТОГО | 143 881 | 167 429 | 204 678 | 220 952 | 138 754,1 | 186 393,8 | 209 081,1 |
| Откл., тыс. руб. | | 23 548 | 37 249 | 16 274 | - 82 197,9 | 47 639,7 | 22 687,3 |
| откл., % | | 16,37 | 22,2 | 7,9 | -37,2 | 34,3 | 12,2 |

Динамика поступления налога на доходы физических лиц за 1 квартал 2017-2023 годов, тыс. руб.



2.2. Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 квартала 2023 года

Неналоговые доходы по итогам 1 квартала 2023 года поступили в сумме 82 113,5 тыс. руб., что выше плановых показателей (25%) на 7,6% или на 19 063,0 тыс. руб. По итогам первого квартала 2023 года доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня составила 8,8%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2022 года увеличилось на 15 193,6 тыс. руб. или на 22,7% (неналоговые доходы городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года составляли 66 919,9 тыс. руб.).

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет по итогам 1 квартала 2023 года представлен в таблице:

| Наименование неналоговых доходов бюджета г.о. Лобня за 2023 г. | Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 квартал 2023 года | | | Недовыполнение плана за 1 квартал 2023 г. (+, -) тыс. руб. |
|--|---|-----------------|--------------------------------|--|
| | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | Выполнение плана, % (план-25%) | |
| 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 | 136 730,0 | 23 010,0 | 16,8 | -11 172,5 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 16 900,0 | 4 333,9 | 25,6 | +108,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 28 750,0 | 6 580,3 | 22,9 | -607,2 |
| Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий | 700, | - | - | -175,0 |
| Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности | 15 000,0 | 3 987,0 | 26,6 | +237,0 |
| Плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности | 300,0 | 97,5 | 32,5 | +22,5 |

| | | | | |
|---|------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных) | 1 400,0 | 162,4 | 11,6 | -187,6 |
| Плата, поступившая в рамках договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 1 166,0 | 73,8 | 6,3 | -217,7 |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 10 000,0 | 1 446,1 | 14,5 | -1 053,9 |
| Платежи за пользование природными ресурсами | 350,0 | 95,7 | 27,3 | +8,2 |
| Доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня | 8 601,0 | 953,5 | 11,1 | -1 196,8 |
| Платежи за резервирование места под будущие захоронения | 400,0 | 2 135,3 | 533,8 | +2 035,3 |
| Доходы от оказания платных услуг МКУ «Управление по работе с территориями» | 1 000,0 | 31,1 | 3,1 | -218,9 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов | - | 1,5 | - | +1,5 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов | - | 34,5 | - | +34,5 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов | 1 000,0 | 1 763,8 | 176,4 | +1 513,8 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 15 000,0 | - | - | -3 750,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 3 000,0 | 31 738,3 | 1057,9 | +30 988,3 |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 10 000,0 | 1 074,8 | 10,7 | -1 425,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 904,8 | 4 546,6 | 238,7 | +4 070,4 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (невнятные поступления, средства от реализации инвестиционных контрактов) | - | 47,4 | - | +47,4 |
| ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 252 201,8 | 82 113,5 | 32,6 | 19 063,0 |

В составе неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня поступили:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, в сумме 23 010,0 тыс. руб. или 16,8% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 28 767,6 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года снизилось на 5 757,6 тыс. руб. или на 20,0%;
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений), поступили в сумме 4 333,9 тыс. руб. или 25,6% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 3 936,7 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года выросло на 397,2 тыс. руб. или на 10,1%;
- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков), поступили в сумме 6 580,3 тыс. руб. или 22,9% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 3 263,1 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года выросло на 3 317,2 тыс. руб. или на 101,7%;
- плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, поступила в сумме 3 987,0 тыс. руб. или 26,6% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 3 641,3 тыс. руб. Поступление платы за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года выросло на 345,7 тыс. руб. или на 9,5%;
- плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, поступила в сумме 97,5 тыс. руб. или 32,5% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 61,4 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года выросло на 36,1 тыс. руб. или на 58,8%;
- прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных) поступили в сумме 162,4 тыс. руб. или 11,6% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 148,5 тыс. руб. Прочие поступления за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года выросли на 13,9 тыс. руб. или на 9,4%;
- плата, поступившая в рамках договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, поступила в сумме 73,8 тыс. руб. или 6,3% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 441,0 тыс. руб. Поступление платы за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года сократилось на 367,2 тыс. руб. или на 83,3%;
- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках,

- государственная собственность на которые не разграничена, поступила в сумме 1 446,1 тыс. руб. или 14,5% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 1 425,4 тыс. руб. Поступление платы за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года выросло на 20,7 тыс. руб. или на 1,5%;
- платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 95,7 тыс. руб. или 27,3% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 304,0 тыс. руб. Поступление платежей за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года снизилось на 208,3 тыс. руб. или на 68,5%;
 - доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня поступили в сумме 953,5 тыс. руб. или 11,1% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 1 766,4 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года сократилось на 812,9 тыс. руб. или на 46,0%;
 - платежи за резервирование места под будущие захоронения поступили в сумме 2 135,3 тыс. руб. или 533,8% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 87,5 тыс. руб. Поступление платежей за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года увеличилось на 2047,8 тыс. руб. или на 2340,3%;
 - доходы от оказания платных услуг МКУ «Управление по работе с территориями» поступили в сумме 31,1 тыс. руб. или 3,1% от утвержденного плана. В аналогичном периоде 2022 года данные доходы не поступали;
 - прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов поступили в сумме 1,5 тыс. руб. Поступления по данному виду дохода не планировались и в течение 1 квартала 2023 года не корректировались. В аналогичном периоде 2022 года данные доходы не поступали;
 - доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, поступили в сумме 34,5 тыс. руб. Поступления по данному виду дохода не планировались и в течение 1 квартала 2023 года не корректировались. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 2,5 тыс. руб. Поступление платежей за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года увеличилось на 32,0 тыс. руб. или на 1280%;
 - прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов поступили в сумме 1 763,8 тыс. руб. или 176,4% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 10 289,2 тыс. руб. Поступление доходов за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года сократилось на 8 525,4 тыс. руб. или на 82,9%;
 - доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу за 1 квартал 2023 года не поступили. В аналогичном периоде 2022 года данные доходы также не поступали;
 - доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступили в сумме 31 738,3 тыс. руб. или 1057,9% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 322,4 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года выросло на 31 415,9 тыс. руб. или на 9 744,4%;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступила в сумме 1 074,8 тыс. руб. или 10,7% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 452,6 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года возросло на 622,2 тыс. руб. или на 137,5%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 4 546,6 тыс. руб. или 238,7% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 756,9 тыс. руб. Поступления за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года возросли на 3 789,7 тыс. руб. или на 500,7%;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (невыясненные поступления, средства от реализации инвестиционных контрактов) поступили в сумме 47,4 тыс. руб. Поступления по данному виду дохода не планировались и в течение 1 квартала 2023 года не корректировались. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 11 250,3 тыс. руб. Поступление дохода за 1 квартал 2023 года по отношению к поступлениям 1 квартала 2022 года сократилось на 11 202,9 тыс. руб. или на 99,6%;

По итогам 1 квартала 2023 года наибольший процент фактического исполнения неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня к плановому показателю составили следующие поступления: платежи за резервирование места под будущие захоронения 533,8%; доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, 1057,9%; прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов 176,4%; штрафы, санкции, возмещение ущерба 238,7%.

Крайне высокий процент поступления отдельных неналоговых доходов в местный бюджет за 1 квартал 2023 года объясняется низким уровнем планирования поступлений бюджета городского округа Лобня.

По итогам 1 квартала 2023 года наименьший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю составили следующие поступления: доходы от оказания платных услуг МКУ «Управление по работе с территориями» 3,1%; плата, поступившая в рамках договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, 6,3%; плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, 10,7%.

2.3. Поступление в бюджет городского округа Лобня межбюджетных трансфертов из иных бюджетов бюджетной системы РФ, прочих безвозмездных поступлений, по итогам 1 квартала 2023 года

За 1 квартал 2023 года в доходную часть бюджета городского округа Лобня поступило 570 702,5 тыс. руб. безвозмездных поступлений или 16,2% от утвержденного планового показателя (3 515 202,5 тыс. руб.), в том числе:

– субсидии бюджетам городских округов в сумме 32 109,7 тыс. руб., что составило 2,3% от утвержденного планового показателя;

- субвенции бюджетам городских округов в сумме 445 344,0 тыс. руб., что составило 25,3% от утвержденного планового показателя;
- иные межбюджетные трансферы, передаваемые бюджетам городских округов, в сумме 99 340,4 тыс. руб., что составило 27,9% от утвержденного планового показателя;
- прочие безвозмездные поступления в сумме 1 000,0 тыс. руб. (поступления не планировались);
- перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, в сумме (-13,5 тыс. руб.);
- доходы бюджета городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет в сумме 3,9 тыс. руб.;
- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 7 082,0 тыс. руб.).

| Наименование доходов | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Исполнение бюджета городского округа Лобня за I квартал 2023 года | |
|---|---|---|-------------|
| | | Факт, тыс. руб. | Факт, % |
| Субсидии (межбюджетные субсидии) | 1 396 794,7 | 32 109,7 | 2,3 |
| Субвенции бюджетам городских округов | 1 762 328,6 | 445 344,0 | 25,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 356 079,2 | 99 340,4 | 27,9 |
| Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы | - | -13,5 | - |
| Прочие безвозмездные поступления | - | 1 000,0 | - |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетными бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение прошлых лет | - | 3,9 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | - 7 082,0 | - |
| ИТОГО | 3 515 202,5 | 570 702,5 | 16,2 |

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы РФ в доход бюджета городского округа Лобня по итогам I квартала 2023 года представлен в таблице:

| № п/п | Исполнение бюджета г.о. Лобня за I квартал 2023 года | Исполнение бюджета г.о. Лобня за I квартал 2023 года | |
|----------|---|---|---------------------------|
| | | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Выполнение плана, % |
| | Наименование доходов безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня | Факт, тыс. руб. | |
| 1 | Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 58 710,0 | - |
| 2 | Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов | 11 320,9 | - |
| 3 | Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование в муниципальных образовательных организациях | 67 544,8 | 11 033,3 |
| 4 | Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек | 5 447,1 | - |
| 5 | Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры | 5 892,7 | - |
| 6 | Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды | 172 965,2 | - |
| | Субсидия на ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий (ремонт дворовых территорий) | 18 525,0 | - |
| | Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий | 154 440,2 | - |
| 7 | Субсидии бюджетам городских округов на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 941 062,0 | 12,6 |
| | Субсидия на проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций | 182 248,3 | - |
| | Субсидия на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения | 758 813,7 | 1,5 |
| 8 | Прочие субсидии бюджетам городских округов: | 133 852,0 | 7,2 |
| | Субсидия на компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту | 62,0 | - |
| | Субсидия на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области | 40 617,0 | 16,8 |
| | Субсидия на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» | 298,0 | - |

| | | | |
|--|--------------------|-----------------|------------|
| Субсидия на дооснащение материально-техническими средствами - приобретение программно-технических комплексов для оформления паспортов гражданина РФ, удостоверяющих личность гражданина РФ за пределами территории РФ, в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг | 759,0 | - | |
| Субсидия на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений | 16 701,0 | 2 783,5 | 16,7 |
| Субсидия на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время | 5 153,0 | - | - |
| Субсидия на подготовку основания, приобретение и установка плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области | 70 262,0 | - | - |
| Итого Субсидии | 1 396 794,7 | 32 109,7 | 2,3 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 10 634,2 | 3 563,2 | 33,5 |
| Субвенция на осуществление переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах | 1 004,0 | 240,0 | 23,9 |
| Субвенция на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области | 4 650,0 | 1 162,5 | 25,0 |
| Субвенция на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области | 95,0 | 8,6 | 9,1 |
| Субвенция на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений | 1 805,0 | 406,0 | 22,5 |
| Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности | 249,0 | 49,5 | 19,9 |
| Субсидии на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы | 365,0 | 66,9 | 18,3 |
| Субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, изменения и аннулирования адресов, присвоения наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементов планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме | 597,0 | 118,7 | 19,9 |
| Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 1 511,0 | 1 511,0 | 100,0 |

| | | | | |
|---|---|-------------|-----------|------|
| | Субвенция на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом | 323,0 | - | - |
| | Субвенция на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации отходов, в том числе бытового мусора, на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам | 35,2 | - | - |
| 2 | Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 34 774,0 | 9 369,5 | 26,9 |
| | Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 28 399,0 | - | - |
| 4 | Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 6 285,9 | 1 023,7 | 16,3 |
| 5 | Субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 2,8 | - | - |
| 6 | Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 3 398,7 | 849,7 | 25,0 |
| 7 | Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 35 740,0 | 8 935,0 | 25,0 |
| 8 | Прочие субвенции бюджетам городских округов: | 1 643 094,0 | 421 602,9 | 25,7 |
| | Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 937 486,0 | 247 829,8 | 26,4 |
| | Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 14 917,0 | 3 637,1 | 24,4 |
| | Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 15 536,0 | 3 804,0 | 24,5 |
| | Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных | 674 505,0 | 166 332,0 | 24,7 |

| | | | | |
|---|--|-------------|-----------|------|
| организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | | | | |
| Субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства | | 650,0 | | |
| Итого Субвенции | | | | |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | | 1 762 328,6 | 445 344,0 | 25,3 |
| Итого прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | | 356 079,2 | 99 340,4 | 27,9 |
| ИТОГО Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | | 356 079,2 | 99 340,4 | 27,9 |
| 1 Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (День труда) | | 3 515 202,5 | 576 794,1 | 16,4 |
| 2 Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | | - | 1 000,0 | - |
| 3 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | | - | 3,9 | - |
| 4 Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы | | - | -7 082,0 | - |
| Итого прочие безвозмездные поступления | | - | -13,5 | - |
| ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ | | 3 515 202,5 | 570 702,5 | 16,2 |

По итогам 1 квартала 2023 года фактическое поступление субсидий в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 32 109,7 тыс. руб. или 2,3% к плановому показателю 1 396 794,7 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2023 года фактическое поступление субвенций в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 445 344,0 тыс. руб. или 25,3% к плановому показателю 1 762 328,6 руб.

По итогам 1 квартала 2023 года в бюджет городского округа Лобня из бюджета Московской области поступили прочие межбюджетные трансферты в сумме 99 340,4 тыс. руб. или 27,9% к плановому показателю 356 079,2 руб.

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года.

Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2023 год (решение Совета депутатов городского округа Лобня 14.12.2022 № 208/28) утвержден по плановым показателям расходов на общую сумму 5 911 642,6 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Лобня в течение 1 квартала 2023 года увеличилась на 18 204,5 тыс. руб. или на 0,3% от первоначально принятого бюджета на 2023 год и составила 5 929 847,1 тыс. руб. Расходная часть бюджета городского округа Лобня увеличена решением Совета депутатов городского округа Лобня от 28.02.2023 № 16/31 на 10 405,3 тыс. руб., приказами руководителя финансового органа в сводной бюджетной росписи расходы увеличены на 7 799,2 тыс. руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года расходы исполнены в объеме 972 102,4 тыс. руб. или на 16,4% от утвержденной бюджетной росписи (5 929 847,1 тыс. руб.).

За 1 квартал 2023 года расходы увеличились на 27,7% или 211 141,0 тыс. руб. по сравнению с 1 кварталом 2022 года (расходы бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2022 года составили 760 961,4 тыс. руб.).

3.1. Исполнение бюджета городского округа Лобня по разделам бюджетной классификации расходов за 1 квартал 2023 года.

В течение 1 квартала 2023 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов увеличены на 18 204,5 тыс. руб. или на 0,3% по сравнению с первоначально утвержденными расходами (5 911 642,6 тыс. руб.).

Данные об изменении бюджетных ассигнований за 1 квартал 2023 года по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице.

| Раздел | Наименование расходов | Первоначальный план (решение от 14.12.2022 № 208/28), тыс. руб. | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023, тыс. руб. | Изменение объема бюджетных ассигнований к уточненному плану | |
|--------|---|---|---|--|---|------|
| | | | | | Сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5=4-3 | 6 |
| 01 00 | Общегосударственные вопросы | 504 888,1 | 454 167,5 | 447 074,7 | -7 092,8 | 1,6 |
| 02 00 | Национальная оборона | 7 047,9 | 7 047,9 | 7 047,9 | - | - |
| 03 00 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 45 573,0 | 45 573,0 | 45 573,0 | - | - |
| 04 00 | Национальная экономика | 471 350,0 | 181 211,8 | 181 211,8 | - | - |
| 05 00 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 765 048,3 | 622 360,2 | 635 628,5 | +13 268,3 | 2,1 |
| 06 00 | Охрана окружающей среды | 1 120,2 | 12 683,2 | 12 683,2 | - | - |
| 07 00 | Образование | 3 639 387,0 | 4 115 939,4 | 4 117 072,9 | +1 133,5 | 0,03 |
| 08 00 | Культура, кинематография | 165 306,0 | 159 642,8 | 159 642,8 | - | - |
| 09 00 | Здравоохранение | 850,0 | 850,0 | 850,0 | - | - |
| 10 00 | Социальная политика | 110 294,9 | 110 294,9 | 110 325,1 | +30,2 | 0,03 |
| 11 00 | Физическая культура и спорт | 174 996,9 | 174 996,9 | 175 456,9 | +460,0 | 0,3 |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------|
| 12 00 | Средства массовой информации | 5 000,0 | 9 000,0 | 9 000,0 | - | - |
| 13 00 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 20 780,3 | 28 280,3 | 28 280,3 | - | - |
| Итого расходов | | 5 911 642,6 | 5 922 047,9 | 5 929 847,1 | +7 799,2 | 0,1 |

Финансовым управлением Администрации городского округа Лобня в 1 квартале 2023 года в сводную бюджетную роспись внесены изменения по следующим разделам:

- 0100 уменьшился на – 7 092,8 тыс. руб. или на 1,6%;
- 0500 увеличился на + 13 268,3 тыс. руб. или на 2,1%;
- 0700 увеличился на +1 133,5 тыс. руб. или на 0,03%;
- 1000 увеличился на + 30,2 тыс. руб. или на 0,03%;
- 1100 увеличился на + 460,0 тыс. руб. или на 0,3%.

В целом расходы увеличились на 7 799,2 тыс. руб. или на 0,1% по сравнению с уточненным бюджетом городского округа Лобня на 2023 год.

Средний процент исполнения бюджета городского округа Лобня по расходам составил 16,4%. Наибольший удельный вес в структуре фактических расходов бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года составили расходы по разделам:

- Образование – 75,1%
- Общегосударственные вопросы – 9,7%
- Жилищно-коммунальное хозяйство- 4,0%
- Культура, кинематография – 3,8%

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Лобня по разделам бюджетной классификации расходов за 1 квартал 2023 года представлен в таблице.

| Наименование раздела | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023 (тыс. руб.) | Исполнено расходов за I квартал 2023 года (тыс. руб.) | % исполнения к бюджетной росписи | Удельный вес, % |
|---|---|---|---|----------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 454 167,5 | 447 074,7 | 93 956,9 | 21,0 | 9,7 |
| Национальная оборона | 7 047,9 | 7 047,9 | 1 023,7 | 14,5 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 45 573,0 | 45 573,0 | 6 102,3 | 13,4 | 0,6 |
| Национальная экономика | 181 211,8 | 181 211,8 | 25 539,2 | 14,1 | 2,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 622 360,2 | 635 628,5 | 38 716,3 | 6,1 | 4,0 |
| Охрана окружающей среды | 12 683,2 | 12 683,2 | 1 542,3 | 12,2 | 0,2 |
| Образование | 4 115 939,4 | 4 117 072,9 | 729 823,2 | 17,7 | 75,1 |
| Культура, кинематография | 159 642,8 | 159 642,8 | 37 297,9 | 23,4 | 3,8 |
| Здравоохранение | 850,0 | 850,0 | - | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 110 294,9 | 110 325,1 | 11 706,5 | 10,6 | 1,2 |
| Физическая культура и спорт | 174 996,9 | 175 456,9 | 23 478,9 | 13,4 | 2,4 |
| Средства массовой информации | 9 000,0 | 9 000,0 | 777,6 | 8,6 | 0,1 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 28 280,3 | 28 280,3 | 2 137,6 | 7,6 | 0,2 |
| Итого расходов | 5 922 047,9 | 5 929 847,1 | 972 102,4 | 16,4 | 100,0 |

По итогам 1 квартала 2023 года бюджет городского округа Лобня по расходам исполнен в объеме 972 102,4 тыс. руб. или 16,4% к показателю сводной бюджетной росписи в общей сумме 5 929 847,1 тыс. руб., при исполнении доходной части бюджета на 16,2%.

Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов отмечается по разделам: «Здравоохранение» (0%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (6,1%); «Средства массовой информации» (8,6%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (7,6%).

Наиболее высокий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов отмечается по разделам: «Общегосударственные вопросы» (21,0%), «Культура, кинематография» (23,4%), «Образование» (17,7%).

За 1 квартал 2023 года в сравнении к 1 кварталу 2022 года расходы по разделам бюджетной классификации увеличились на 211 140,9 тыс. руб. или на 27,7%.

Сравнительный анализ исполнения расходов за 1 квартал 2023 года к 1 кварталу 2022 года представлен в таблице:

| Наименование раздела | Исполнено расходов за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.) | Исполнено расходов за 1 квартал 2023 года (тыс. руб.) | Динамика к 2022 году (рост/ - снижение) | |
|---|---|---|---|--------------|
| | | | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 68 837,3 | 93 956,9 | +25 119,6 | +36,5 |
| Национальная оборона | 906,8 | 1 023,7 | +116,9 | +12,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5 948,8 | 6 102,3 | +153,5 | +2,6 |
| Национальная экономика | 24 131,7 | 25 539,2 | +1 407,5 | +5,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 40 766,8 | 38 716,3 | -2 050,5 | -5,0 |
| Охрана окружающей среды | - | 1 542,3 | +1 542,3 | +100,0 |
| Образование | 529 269,3 | 729 823,2 | +200 553,9 | +37,9 |
| Культура, кинематография | 39 906,3 | 37 297,9 | -2 608,4 | -6,5 |
| Здравоохранение | 6,4 | - | -6,4 | -100,0 |
| Социальная политика | 27 876,8 | 11 706,5 | -16 170,3 | -58,0 |
| Физическая культура и спорт | 22 273,5 | 23 478,9 | +1 205,4 | +5,4 |
| Средства массовой информации | 628,2 | 777,6 | +149,4 | +23,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 409,6 | 2 137,6 | +1 728,0 | +421,9 |
| Итого расходов | 760 961,5 | 972 102,4 | 211 140,9 | +27,7 |

За 1 квартал 2023 года в сравнении к 1 кварталу 2022 года расходы по 9 разделам бюджетной классификации увеличились: «Общегосударственные вопросы» – 36,5%; «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 421,9%; «Образование» – 37,9%; «Национальная оборона» – 12,9%; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 2,6%; «Национальная экономика» -5,8%; «Охрана окружающей среды» -100%; «Физическая культура и спорт» - 5,4%; «Средства массовой информации» -23,8%.

За 1 квартал 2023 года в сравнении к 1 кварталу 2022 года расходы по 3 разделам бюджетной классификации уменьшились: «Жилищно-коммунальное хозяйство» -5%; «Культура, кинематография» -6,5%; «Социальная политика» -58,0%.

За 1 квартал 2023 года в сравнении к 1 кварталу 2022 года расходы по разделу «Здравоохранение» не исполнены.

3.2. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года в разрезе программных и непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 19 муниципальным программам городского округа Лобня 5 881 864,2 тыс. руб. или 99,2 % от общего объема расходов, по непрограммным направлениям деятельности 47 982,9 тыс. руб. или 0,8%.

Исполнение программных и непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня за 1 квартала 2023 года представлено в таблице.

| Наименование видов расходов местного бюджета | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023 тыс. руб. | Фактическое исполнение по итогам 1 квартала 2023 года | |
|--|---|---|---|--|
| | | | тыс. руб. | Исполнение к сводной бюджетной росписи % |
| Программные расходы | 5 868 721,1 | 5 881 864,2 | 962 899,7 | 16,4 |
| Непрограммные расходы | 53 326,8 | 47 982,9 | 9 202,7 | 9,2 |
| Итого расходов | 5 922 047,9 | 5 929 847,1 | 972 102,4 | 16,4 |

По итогам 1 квартала 2023 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части программных расходов в общей сумме составило 962 899,7 тыс. руб. или 16,4% к сводной бюджетной росписи на 01.04.2023. Исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 9 202,7 тыс. руб. или 19,2% к сводной бюджетной росписи на 01.04.2023.

3.2.1. Детальный сравнительный анализ расходов бюджета городского округа Лобня в разрезе муниципальных программ и подпрограмм по итогам 1 квартала 2023 года представлен в таблице:

| № п/п | Наименование муниципальной программы и подпрограммы или программные расходы бюджета городского округа Лобня | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная роспись на 01.04.2023, тыс. руб. | Факт по итогам 1 квартал 2023 года | | Отклонение показателей сводной Бюджетной росписи от уточненного плана (+, -), тыс. руб. |
|-----------|---|---|--|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| | | | | исполнение, тыс. руб. | Исполнение к бюджетной росписи, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4-3 |
| 1. | «Здоровье» | | | | | |
| 1.1. | Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи» | 2 810,0 | 2 810,0 | 311,9 | 11,1 | - |
| 2. | «Культура и туризм» | 2 810,0 | 2 810,0 | 311,9 | 11,1 | - |
| 2.1. | Подпрограмма «Развитие музейного дела в Московской области» | 210 210,0 | 209 206,0 | 48 172,9 | 23,0 | -1 004,0 |
| 2.2. | Подпрограмма «Развитие библиотечного дела в Московской области» | 10 268,3 | 10 268,3 | 2 568,2 | 25,0 | - |
| 2.3. | Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» | 20 448,5 | 20 448,5 | 4 877,5 | 23,9 | - |
| 2.4. | Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры» | 126 526,0 | 126 526,0 | 29 692,2 | 23,5 | - |
| 2.5. | Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры Московской области» | 50,0 | 50,0 | - | - | - |
| 2.6. | Обеспечивающая подпрограмма | 49 563,2 | 49 563,2 | 10 875,1 | 21,9 | - |
| 2.7. | Подпрограмма «Развитие архивного дела» | 2 350,0 | 2 350,0 | 159,9 | 6,8 | - |
| 3. | «Образование» | 1 004,0 | - | - | - | -1 004,0 |
| 3.1. | Подпрограмма «Общее образование» | 2 733 308,2 | 2 733 152,9 | 676 240,7 | 24,7 | -155,3 |
| 3.2. | Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» | 2 606 242,3 | 2 607 242,3 | 650 400,5 | 24,9 | +1 000,0 |
| 3.3. | Обеспечивающая подпрограмма | 100 110,8 | 98 955,5 | 20 624,5 | 20,8 | -1 155,3 |
| 4. | «Социальная защита населения» | 26 955,1 | 26 955,1 | 5 215,7 | 19,3 | - |
| 4.1. | Подпрограмма «Социальная поддержка граждан» | 64 821,9 | 64 852,1 | 6 086,3 | 9,4 | +30,2 |
| 4.2. | Подпрограмма «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры (за исключением сферы культуры, образования, спорта)» | 43 091,9 | 43 122,1 | 5 131,7 | 11,9 | +30,2 |
| 4.3. | Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» | 240,0 | 240,0 | - | - | - |
| 4.4. | Обеспечивающая подпрограмма | 16 840,0 | 16 840,0 | - | - | - |
| 5. | «Спорт» | 4 650,0 | 4 650,0 | 954,6 | 20,5 | - |
| 5.1. | Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта» | 174 996,9 | 174 996,9 | 23 061,8 | 13,2 | - |
| 5.2. | Обеспечивающая подпрограмма | 164 663,0 | 164 663,0 | 20 786,0 | 12,6 | - |
| 6. | «Развитие сельского хозяйства» | 10 333,9 | 10 333,9 | 2 275,8 | 22,0 | - |
| 6.1. | Подпрограмма «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и | 1 861,0 | 1 861,0 | - | - | - |
| | | 350,0 | 350,0 | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-------|---|-----------|-----------|----------|--|--|--|--|------|
| | развитие мелиорации» | | | | | | | | |
| 6.2. | Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия» | 1 511,0 | 1 511,0 | | | | | | |
| 7. | «Экология и окружающая среда» | 12 683,2 | 12 683,2 | 1 542,2 | | | | | |
| 7.1. | Подпрограмма «Охрана окружающей среды» | 1 085,0 | 1 085,0 | | | | | | |
| 7.2. | Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства» | 35,2 | 35,2 | | | | | | |
| 7.3. | Подпрограмма «Ликвидация накопления вреда окружающей среде» | 11 563,0 | 11 563,0 | 1 542,2 | | | | | |
| 8. | «Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» | 56 266,6 | 56 636,6 | 7 945,9 | | | | | |
| 8.1. | Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений» | 38 417,1 | 38 787,1 | 4 584,9 | | | | | |
| 8.2. | Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» | | | | | | | | |
| 8.3. | Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» | 1 719,5 | 1 719,5 | 8,8 | | | | | 0,5 |
| 8.4. | Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области» | 400,0 | 400,0 | | | | | | |
| 8.5. | Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории Московской области» | 845,0 | 845,0 | 12,4 | | | | | 1,5 |
| 8.6. | Обеспечивающая подпрограмма | 250,0 | 250,0 | | | | | | |
| 9. | «Жилище» | 14 635,0 | 14 635,0 | 3 339,8 | | | | | |
| 9.1. | Подпрограмма «Создание условий для жилищного строительства» | 32 324,0 | 32 324,0 | 36,3 | | | | | 0,1 |
| 9.2. | Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | 249,0 | 249,0 | 36,3 | | | | | 14,6 |
| 9.3. | Подпрограмма «Социальная ипотека» | 32 012,0 | 32 012,0 | | | | | | |
| 10. | «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 63,0 | 63,0 | | | | | | |
| 10.1. | Подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» | 35 081,4 | 35 081,4 | 180,9 | | | | | 0,5 |
| 10.2. | Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» | 34 300,0 | 34 300,0 | | | | | | |
| 10.3. | Подпрограмма «Развитие газификации» | 200,0 | 200,0 | | | | | | |
| 10.4. | Подпрограмма «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» | 258,4 | 258,4 | 180,9 | | | | | 70,0 |
| 11. | «Предпринимательство» | 323,0 | 323,0 | | | | | | |
| 11.1. | Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства» | 1 000,0 | 1 000,0 | | | | | | |
| 12. | «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 1 000,0 | 1 000,0 | | | | | | |
| 12.1. | Подпрограмма «Эффективное управление имуществом комплексом» | 377 703,1 | 377 703,1 | 70 004,0 | | | | | 18,5 |
| 12.2. | Подпрограмма «Управление муниципальным долгом» | 49 290,1 | 49 290,1 | 8 406,0 | | | | | 17,1 |
| 12.3. | Обеспечивающая подпрограмма | 28 280,3 | 28 280,3 | 2 137,6 | | | | | 7,6 |
| 13. | «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 300 132,7 | 300 132,7 | 59 460,4 | | | | | 19,8 |
| 13.1. | Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» | 23 238,7 | 23 238,7 | 3 001,3 | | | | | 12,9 |
| 13.2. | Подпрограмма «Молодежь Подмосковья» | 11 000,0 | 11 000,0 | 777,6 | | | | | 7,1 |
| | | 400,0 | 400,0 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------|---|--------------------|--------------------|------------------|-------------|------------------|
| 13.3. | Обеспечивающая подпрограмма | 11 838,7 | 11 838,7 | 2 223,7 | 18,8 | - |
| 14. | «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 152 701,3 | 152 701,3 | 24 864,3 | 16,3 | - |
| 14.1. | Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования» | 8 137,8 | 8 137,8 | - | - | - |
| 14.2. | Обеспечивающая подпрограмма | 141 800,0 | 141 800,0 | 24 864,3 | 17,5 | - |
| 15. | «Цифровое муниципальное образование» | 78 529,5 | 79 533,5 | 21 134,5 | 26,6 | +1 004,0 |
| 15.1 | Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» | 799,0 | 799,0 | - | - | - |
| 15.2. | Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципальной образования Московской области» | 7 240,0 | 7 240,0 | 267,2 | 3,7 | - |
| 15.3. | Обеспечивающая подпрограмма | 70 490,5 | 70 490,5 | 20 715,1 | 29,4 | - |
| 15.4. | Подпрограмма «Развитие архивного дела» | - | 1 004,0 | 152,2 | 15,2 | +1 004,0 |
| 16. | «Архитектура и градостроительство» | 597,0 | 597,0 | 74,2 | 12,4 | - |
| 16.1. | Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития» | 597,0 | 597,0 | 74,2 | 12,4 | - |
| 17. | «Формирование современной комфортной городской среды» | 536 266,4 | 549 164,6 | 32 834,2 | 6,0 | +12 898,2 |
| 17.1. | Подпрограмма «Комфортная городская среда» | 253 070,7 | 254 370,7 | - | - | +1 300,0 |
| 17.2. | Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах» | 283 195,7 | - 294 793,9 | 32 834,2 | 11,1 | +11 598,2 |
| 18. | «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 1 342 752,0 | 1 342 752,0 | 47 408,3 | 3,5 | - |
| 18.1 | Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования» | 1 342 752,0 | 1 342 752,0 | 47 408,3 | 3,5 | - |
| 19. | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» | 31 569,9 | 31 569,9 | - | - | - |
| 19.1. | Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» | 31 569,9 | 31 569,9 | - | - | - |
| | ИТОГО программных расходов | 5 868 721,1 | 5 881 864,2 | 962 899,7 | 16,4 | +13 143,1 |

По итогам 1 квартала 2023 года наибольший процент фактического исполнения расходной части бюджета к показателю бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Цифровое муниципальное образование» 26,6%; «Образование» 24,7%; «Культура» 23,0%.

По итогам первого 1 квартала 2023 года по муниципальным программам «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», «Развитие сельского хозяйства», «Предпринимательство» отсутствует исполнение расходной части бюджета.

По итогам 1 квартала 2023 года наименьший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета к показателю бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Жилище» 0,1%; «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 0,5%; «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 3,5%, «Формирование современной комфортной городской среды» 6%, «Социальная защита населения» 9,4%.

По состоянию на 01.04.2023 согласно бюджетной росписи изменены ассигнования на реализацию 6 (шести) из 19 (девятнадцати) утвержденных муниципальных программ, а именно:

- по программе «Культура» утвержденные ассигнования уменьшились на 1 004,0 тыс. руб. и составляют 209 206,0 тыс. руб.;

- по программе «Образование» утвержденные ассигнования увеличились на 155,3 тыс. руб. и составляют 2 733 152,9 тыс. руб.;

- по программе «Социальная защита населения» утвержденные ассигнования увеличились на 30,2 тыс. руб. и составляют 56 636,6 тыс. руб.;

- по программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» утвержденные ассигнования увеличились на 370,0 тыс. руб. и составляют 56 636,6 тыс. руб.;

- по программе «Цифровое муниципальное образование» утвержденные ассигнования увеличились на 1 004,0 тыс. руб. и составляют 79 533,5 тыс. руб.;

- по программе «Формирование современной комфортной городской среды» утвержденные ассигнования увеличились на 12 898,2 тыс. руб. и составляют 549 164,6 тыс. руб.

Указанный в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года» плановый объем финансирования муниципальных программ в размере 5 881 864,2 тыс. руб., не соответствует объему, утвержденному решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 14.12.2022 № 208/28 «О бюджете городского округа Лобня на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 28.02.2023 № 16/31) - 5 868 721,1 тыс. руб.

В соответствии с ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных (муниципальных) программ утверждается законом (решением) о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации, муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Таким образом, объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 6 муниципальных программ подлежат утверждению решением о бюджете.

3.2.2. Детальный сравнительный анализ непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня по итогам 1 квартала 2023 года представлен в таблице:

| № п/п | Наименование непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023, тыс. руб. | Факт по итогам I квартала 2023 года | | Отклонение (+, -) тыс. руб. |
|-------|--|---|--|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| | | | | исполнение, тыс. руб. | исполнение, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4-3 |
| 1. | Содержание Совета депутатов городского округа Лобня | 13 892,7 | 13 892,7 | 2 319,8 | 16,7 | - |
| 2. | Содержание Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня | 9 836,2 | 9 836,2 | 2 228,6 | 22,7 | - |
| 3. | Резервный фонд администрации | 12 000,0 | 12 000,0 | 3 248,0 | 27,1 | - |
| 4. | Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий | 1 000,0 | 1 000,0 | - | 0,0 | - |
| 5. | Исполнение исполнительных листов, судебных издержек | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 100,0 | - |
| 6. | Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением | 16 479,2 | 9 955,6 | 108,5 | 1,1 | -6 523,6 |
| 7. | Иные расходы | 116,5 | 1 296,2 | 1 295,6 | 100,0 | +1179,7 |
| | Итого непрограммных расходов | 53 326,9 | 47 982,9 | 9 202,7 | 19,2 | -5 343,9 |

По итогам 1 квартала 2023 года плановое значение непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня уменьшилось на 5 343,9 тыс. руб., в том числе уменьшились расходы на «Реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением», на 6 523,6 тыс. руб. и увеличились иные расходы на 1 179,7 тыс. руб.

Исполнение непрограммных расходов по итогам 1 квартала 2023 года составило 9 202,7 тыс. руб. или 19,2%.

4. Исполнение бюджета городского округа Лобня по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лобня на 2023 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 7 главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов городского округа Лобня от 14.12.2022 № 208/28 (в редакции от 28.02.2023 № 16/31)» предусмотрены расходы 7 главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 5 922 047,9 тыс. руб. Сводной бюджетной росписью (в соответствии с приказами о внесении изменений) предусмотрены расходы 7 главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 5 929 847,1 тыс. руб. Ведомственная структура исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года характеризуется следующими данными.

Администрация городского округа Лобня: исполнение составило 359 005,3 тыс. руб. или 10,9% сводной бюджетной росписи по расходам (3302 938,9 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 36,9%.

Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 6 327,4 тыс. руб. или 7,0% сводной бюджетной росписи по расходам (90 915,0 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,7%.

Контрольно-счетная палата городского округа Лобня: исполнение составило 2 228,6 тыс. руб. или 22,7% сводной бюджетной росписи по расходам (9 836,2 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,2%.

Управление образования Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 573 212,9 тыс. руб. или 24,1% сводной бюджетной росписи по расходам (2 382 370,2 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 59,0%.

Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 24 322,2 тыс. руб. или 22,6% сводной бюджетной росписи по расходам (107 486,9 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 2,5%.

Финансовое управление Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 4 686,2 тыс. руб. или 20,9% сводной бюджетной росписи по расходам (22 407,2 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,5%.

Совет депутатов городского округа Лобня: исполнение составило 2 319,8 тыс. руб. или 16,7% сводной бюджетной росписи по расходам (13 892,7 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,2%.

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Лобня по ведомственной структуре расходов представлен в таблице:

| Наименование расходов | Код главы | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись На 01.04.2023 тыс. руб. | отклонение (увеличение/ -уменьшение) (гр.4-гр.5) тыс. руб. | Исполнено за 1 квартал 2023 года | | Удельный вес в общих расходах |
|---|-----------|---|---|--|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | тыс. руб. | % к сводной бюджетной росписи | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Администрация городского округа Лобня | 901 | 3 297 452,8 | 3 302 938,9 | +5 486,1 | 359 005,3 | 10,9 | 36,9 |
| Комитет по управлению имуществом | 903 | 90 915,0 | 90 915,0 | - | 6 327,4 | 7,0 | 0,7 |
| Контрольно-счетная палата | 904 | 9 836,2 | 9 836,2 | - | 2 228,6 | 22,7 | 0,2 |
| Управление образования | 905 | 2 380 057,1 | 2 382 370,2 | +2 313,1 | 573 212,9 | 24,1 | 59,0 |
| Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью | 908 | 107 486,9 | 107 486,9 | - | 24 322,2 | 22,6 | 2,5 |
| Финансовое управление | 910 | 22 407,2 | 22 407,2 | - | 4 686,2 | 20,9 | 0,5 |
| Совет депутатов | 911 | 13 892,7 | 13 892,7 | - | 2 319,8 | 16,7 | 0,2 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | x | 5 922 047,9 | 5 929 847,1 | 7 799,2 | 972 102,43 | 16,4 | 100,0 |

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лобня главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к сводной бюджетной росписи 1 квартала 2023 года составил от 7% (Комитет по управлению имуществом) до 24,1% (Управление образования Администрации городского округа Лобня).

5. Исполнение бюджета городского округа Лобня по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда

Поступление в бюджет городского округа Лобня доходов, формирующих Дорожный фонд, в соответствии со ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ за 1 квартал 2023 года составило 2 485,8 тыс. руб. или 23,7% утвержденных плановых значений бюджета городского округа Лобня на 2023 год (10 494,0 тыс. руб.).

Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 14.12.2022 № 208/28 (в редакции от 28.02.2023 № 16/31) утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 162 275,0 тыс. руб., что составляет не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования и соответствует требованиям п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 01.04.2023 бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Лобня утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 162 275,0 тыс. руб.

Согласно п. 3.2. Положения о муниципальном Дорожном фонде городского округа Лобня Московской области, принятого решением Совета депутатов городского округа Лобня от 31.10.2013 №534/25 «О создании муниципального Дорожного фонда города Лобня», бюджетные ассигнования Дорожного фонда направляются на финансирование:

- расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог общего пользования местного значения, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения;
- расходов, связанных со строительством и реконструкцией автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- расходов, связанных с капитальным ремонтом и ремонтом действующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- расходов, связанных с капитальным ремонтом и ремонтом дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов;
- иных расходов, связанных с финансовым обеспечением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог города Лобня.

Исполнение Дорожного фонда за 1 квартал 2023 года представлено в таблице:

| Наименование раздела | Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 28.02.2023 № 16/31, тыс. руб. | Сводная бюджетная роспись На 01.04.2023 тыс. руб. | Исполнение за 1 квартал 2023 года | |
|--|---|---|-----------------------------------|------|
| | | | тыс. рублей | % |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409 | 162 275,0 | 162 275,0 | 25 235,7 | 14,3 |

Исполнение за 1 квартал 2023 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 25 235,7 тыс. руб. или 14,3% к сводной бюджетной росписи.

6. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года.

На 01.04.2023 муниципальный долг бюджета городского округа Лобня в виде бюджетного и банковского кредита составил 527 700,3 тыс. руб. Сравнительный анализ представлен в таблице:

| Период | на 01.01.2023, тыс. руб. | Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня, тыс. руб. | Погашение заемных средств, тыс. руб. | на 01.04.2023 года, тыс. руб. |
|----------|-----------------------------|--|--|-------------------------------------|
| 2023 год | 418 547,5 | 154 622,8 | 45 470,0 | 527 700,3 |

В анализируемом периоде объем привлеченных заемных средств составил 154 622,8 тыс. руб., из них коммерческий кредит в сумме 115 000,0 тыс. руб., кредит, полученный из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 39 622,8 тыс. руб.

За 1 квартал 2023 года погашено заемных средств в сумме 45 470,0 тыс. руб., из них 40 000,0 тыс. руб. коммерческих кредит, 5 470,0 тыс. руб. муниципальная гарантия.

По итогам 1 квартала 2023 года фактические выплаты из бюджета городского округа Лобня за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 2 137,3 тыс. руб.

Анализ муниципального долга представлен в таблице:

| Наименование показателя | на 01.04.2022 | на 01.01.2023 | на 01.04.2023 | темп роста к 01.04.2022, % | темп роста к 01.01.2023, % |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета, % | 24,98 | 23,74 | 23,73 | | |
| Объем муниципального долга, тыс. руб. | 408 329,7 | 418 547,5 | 527 700,3 | 129,3 | 126,1 |
| - кредиты, полученные от кредитных организаций | 30 000,0 | 90 000,0 | 165 000,0 | 550,0 | 183,33 |
| - кредиты, полученные из других бюджетов бюджетной системы РФ | 303 500,0 | 303 500,0 | 343 122,8 | 113,1 | 113,1 |
| - муниципальные гарантии | 74 829,7 | 25 047,5 | 19 577,5 | 26,2 | 78,2 |
| Объем расходов на обслуживание муниципального долга, тыс. руб. | 409,6 | 2 762,6 | 2 137,3 | | |

Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2023, в сравнении к 01.04.2022, увеличился на 119 370,6 тыс. руб. или на 29,3%.

Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета в сравнении к 01.04.2022 уменьшился на 1,25%.

7. Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов.

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса РФ и решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 14.12.2022 № 208/28 (в редакции от 28.02.2023 № 16/31) утвержден размер Резервного фонда Администрации городского округа Лобня на 2023 год в размере 12 000,0 тыс. руб., что составляет 0,2% от общего объема утвержденных расходов бюджета городского округа Лобня (5 922 047,9 тыс. руб.).

Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий утвержден на общую сумму 1 000,0 тыс. руб. В течение 1 квартала 2023 года расходы не производились.

Положение о порядке расходования средств Резервного фонда Администрации городского округа Лобня утверждено постановлением Администрации городского округа Лобня от 28.05.2012 № 821.

Согласно Отчету об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года, сумма выделенных средств составила 5 899,3 тыс. руб. или 49,2% от плановых назначений. Сумма фактически использованных средств составила 3 248,0 тыс. руб., остаток неиспользованных средств составил 2 651,3 тыс. руб.

Остаток невыделенных средств резервного фонда на 01.04.2023 составляет 6 100,7 тыс. руб.

В 1 квартале 2023 года средства резервного фонда выделены:

- Администрации городского округа Лобня для проведения экспертно-консультационных услуг по проверке сметной документации на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений (мини стадион «Труд» две многофункциональные спортивные площадки) в размере 460,0 тыс. руб.; погашение кредиторской задолженности по муниципальному контракту на выполнение работ по установке газоанализаторов в муниципальных квартирах в размере 2 150,5 тыс. руб.;

- МБОУ СОШ № 7 на оказание услуг по перевозке обучающихся к месту обучения МБОУ СОШ № 4, МБОУ СОШ № 9 в размере 1 288,8 тыс. руб., на оказание услуг по перевозке детей в размере 2 000,0 тыс. руб.

8. Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года к 1 кварталу 2022 года

| Наименование | 1 квартал 2022 года | | | 1 квартал 2023 года | | |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| | План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | % исполнения | План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | % исполнения |
| Доходы | 4 329 152,6 | 803 071,8 | 18,6 | 5 759 309,3 | 931 959,9 | 16,2 |
| Расходы (бюджетная роспись) | 5 043 823,0 | 760 961,5 | 15,1 | 5 911 642,6 | 972 102,4 | 16,4 |
| Дефицит, профицит (-, +) | | 42 110,3 | | | -40 142,5 | |

По итогам 1 квартала 2023 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 16,2%, по итогам 1 квартала 2022 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 18,6%.

По итогам 1 квартала 2023 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 16,4%, по итогам 1 квартала 2022 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 15,1%.

По итогам 1 квартала 2023 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с дефицитом в сумме 40 142,5 тыс. руб., по итогам 1 квартала 2022 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 42 110,3 тыс. руб.

Выводы:

1. Бюджет городского округа Лобня на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов уточнялся в течение 1 квартала 2023 года 1 раз.

Уточненный бюджет городского округа Лобня на 2023 год утвержден:

- по доходным источникам на сумму 5 738 505,3 тыс. руб.;

- по расходным статьям на сумму 5 922 047,9 тыс. руб.;

- с дефицитом в сумме 183 542,6 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по расходам, по состоянию на 01.04.2023 увеличились на 7 799,2 тыс. руб. и составили 5 929 847,1 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Лобня увеличена финансовым органом на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2023 год от бюджетов других уровней сверх объемов в сумме 7 799,2 тыс. руб.

2. Бюджет городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года выполнен:

- по доходам на сумму 931 959,9 тыс. руб. или 16,2% от годовых бюджетных назначений;

- по расходам на сумму 972 102,4 тыс. руб. или 16,4% от сводной бюджетной росписи;

- с дефицитом 40 142,5 тыс. руб.

3. По итогам 1 квартала 2023 года исполнение бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов составило:

- налоговые доходы исполнены в сумме 279 143,9 тыс. руб. или 14,2 % к плановому показателю;

- неналоговые доходы исполнены в сумме 82 113,5 тыс. руб. или 32,6% к плановому показателю;

- безвозмездные поступления исполнены в сумме 570 702,5 тыс. руб. или 16,2% к плановому показателю.

4. Средний уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по расходам в 1 квартале 2023 составил 16,4 % от сводной бюджетной росписи или 972 102,4 тыс. руб.

5. За 1 квартал 2023 года исполнение утвержденных годовых бюджетных назначений (5 881 864,2 тыс. руб.), предусмотренных на реализацию мероприятий 19 муниципальных программ, составило 962 899,7 тыс. руб. или 16,4% от сводной бюджетной росписи.

6. По итогам 1 квартала 2023 года низкое исполнение расходов (меньше 10% от показателя сводной бюджетной росписи) сложилось у 5 муниципальных программ: «Жилище» 0,1%; «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 0,5%; «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 3,5%, «Формирование современной комфортной городской среды» 6%, «Социальная защита населения» 9,4%.

7. Не производились расходы по муниципальным программам: «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», «Развитие сельского хозяйства», «Предпринимательство».

8. Объем расходов бюджета городского округа Лобня на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 47 982,9 тыс. руб. или 0,8% от сводной бюджетной росписи (5 929 847,1 тыс. руб.). Исполнение непрограммных расходов в общей сумме составило 9 202,7 тыс. руб. или 19,2%.

9. Резервный фонд Администрации городского округа Лобня утвержден на общую сумму 12 000 тыс. руб., сумма выделенных средств из резервного фонда составила 5 899,3 тыс. руб., из них использовано 3 248,0 тыс. руб.

Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий утвержден на общую сумму 1 000,0 тыс. руб. В течение 1 квартала 2023 года расходы не производились.

10. Исполнение за 1 квартал 2023 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 25 235,7 тыс. руб. или 14,3 % к сводной бюджетной росписи.

11. Муниципальный долг на 01.04.2023 составил 527 700,3 тыс. руб. из них: кредиты, в виде банковского кредита составили 165 000,0 тыс. руб., кредиты, полученные из других бюджетов бюджетной системы РФ, составили 343 122,8 тыс. руб., муниципальные гарантии 19 577,5 тыс. руб.

За 1 квартал 2023 года привлечено заемных средств в размере 154 622,8 тыс. руб., из них коммерческий кредит в сумме 115 000,0 тыс. руб., кредит, полученный из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 39 622,8 тыс. руб.

За 1 квартал 2023 года погашено заемных средств в сумме 45 470,0 тыс. руб., из них 40 000,0 тыс. руб. коммерческих кредит, 5 470,0 тыс. руб. муниципальная гарантия.

За 1 квартал 2023 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами составили 2 137,3 тыс. руб.

Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета в сравнении к 01.04.2022 по состоянию на 01.04.2023 уменьшился на 1,25%. Объем муниципального долга увеличился на 119 370,6 тыс. руб.

12. По итогам 1 квартала 2023 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 16,2%, по итогам 1 квартала 2022 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 18,6%.

По итогам 1 квартала 2023 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 16,4%, по итогам 1 квартала 2022 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 15,1%.

Предложения:

1. Направить информационное письмо о результатах проведенного экспертно-аналитического мероприятия в Администрацию городского округа Лобня в котором предложить:

1.1. Принять меры по своевременному и полному поступлению в бюджет городского округа Лобня всех администрируемых доходных источников, при этом, уделив особое внимание поступлению доходов, получаемых 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; поступлению доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу.

1.2. При очередном уточнении бюджета городского округа Лобня на основании анализа фактического поступления в бюджет городского округа Лобня налоговых и неналоговых доходов скорректировать поступления следующих видов налогов и доходов:

- налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей);

- налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей);

- дохода от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

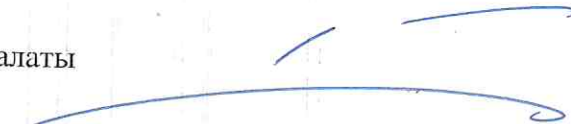
- платежи за резервирование места под будущие захоронения.

1.3. Обратить внимание на обеспечение своевременного исполнения основного мероприятия «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения муниципальной собственности» подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами».

2. Совету депутатов городского округа Лобня принять к сведению представленную информацию об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2023 года.

Настоящее Заключение направлено в Совет депутатов городского округа Лобня.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа Лобня


А.В. Гаранько

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия

Аудитор Контрольно-счетной палаты
городского округа Лобня


С.А. Шип