

Заключение
Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня
«Мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня
за 1 полугодие 2022 года»

городской округ Лобня

18 августа 2022 года

Общие положения

На основании пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», пункта 2 статьи 157, статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения «О бюджетном процессе городского округа Лобня», утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лобня №45/7 от 30.01.2008 года (с учетом изменений); Положения «О Контрольно-счетной палате городского округа Лобня», утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лобня №179/9 от 23.07.2012 года (с учетом изменений); пункта 2.2 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня на 2022 год, Контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие по результатам которого подготовлено заключение «мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года».

Заключение на исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года подготовлено на основании:

направленного в Контрольно-счетную палату городского округа Лобня Постановления Главы городского округа Лобня от 21.07.2022 года № 825-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года», 29.07.2022 года (исх.№ 126Исх-8852), с приложениями:

1. Постановление Главы городского округа Лобня от 21.07.2022 года № 825-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года»;

2. Приложение 1 «Объем поступлений доходов в бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года по основным источникам»;

3. Приложение 2 «Расходы бюджета городского округа Лобня по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов за 1 полугодие 2022 года»;

4. Приложение 3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Лобня и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»;

5. Приложение 4 «Фактические источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года»;

6. Приложение 5 «Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года».

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года утвержден постановлением Главы городского округа Лобня от 21.07.2022 года № 825-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года» и направлен в Совет депутатов городского округа Лобня 27.07.2022 года.

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года

Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 23.11.2021 года № 70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» бюджет городского округа Лобня на 2022 год в первоначальной редакции утвержден:

- по доходам в сумме 4 329 152,6 тыс. руб. (в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2 693 110,3 тыс. руб.);

- по расходам в сумме 4 476 867,4 тыс. руб.;

- с дефицитом в сумме 147 714,8 тыс. руб.

В 1-ом полугодие 2022 года в решение Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 23.11.2021 года № 70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» изменения вносились 2 раза, Решениями Совета депутатов городского округа Лобня от 07.06.2022 года № 83/17, от 10.06.2022 года № 90/18.

По итогам 1 полугодия 2022 года план по доходам бюджета утвержден в сумме 5 337 033,3 тыс. руб., план по расходам утвержден в сумме 5 484 748,1 тыс. руб., размер дефицита бюджета городского округа Лобня в сумме 147 714,8 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам бюджета на 2022 год, отраженные в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня» (ф.0503117), по состоянию на 01.07.2022 года составили 5 337 033,3 тыс. руб., что соответствует показателям, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Лобня от 10.06.2022 года № 90/18 «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Лобня от 23.11.2021 года № 70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений и дополнений, внесенных решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.06.2022 № 83/17).

Утвержденные бюджетные назначения по расходам на 2022 год, отраженные в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня» (ф.0503117), по состоянию на 01.07.2022 года составили 6 233 668,9 тыс. руб., что не соответствует показателям, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Лобня от 10.06.2022 года № 90/18 «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Лобня от 23.11.2021 года № 70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений и дополнений, внесенных решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.06.2022 № 83/17) в сумме 748 920,8 тыс. руб. (6 233 668,9 – 5 484 748,1).

В анализируемом периоде, расходная часть бюджета городского округа Лобня на 2022 год уточнена приказами начальника Финансового управления Администрации городского округа Лобня «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 17.2 «Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня», утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лобня №45/7 от 30.01.2008 года в объеме 748 920,8 тыс. руб.

В результате, уточненный план бюджета городского округа Лобня по состоянию на 1 июля 2022 года по доходам составил 5 337 033,3 тыс. руб., по расходам – 6 233 668,9 тыс. руб.

Отклонение по расходам (ф. 0503117) от утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лобня бюджета со всеми изменениями больше на 748 920,8 тыс. руб. утвержденных показателей (со всеми изменениями) на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области.

Уведомлениями Министерства экономики и финансов Московской области, скорректированы в меньшую и (или) большую сторону, субсидии:

- на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, увеличились на 4 379,0 тыс. руб. и составили 43 622,0 тыс. руб.;

- на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения, увеличились на 548 156,5 тыс. руб. и составили 2 006 319,9 тыс. руб.;

- на обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования, уменьшились на 1 417,2 тыс. руб. и составили 755,4 тыс. руб.;

- на создание и содержание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 7 лет в организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми, уменьшились на 1 379,0 тыс. руб. и составили 24 401,0 тыс. руб.;

- на государственную поддержку отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек), увеличились на 0,5 тыс. руб. и составили 452,8 тыс. руб.

Бюджету городского округа Лобня дополнительно предоставлены иные межбюджетные трансферты имеющие целевое назначение:

- на реализацию отдельных мероприятий муниципальных программ в сфере образования в сумме 7 421,0 тыс. руб.;

- на приобретение земельного участка для создания объекта среднего общего образования в сумме 191 760,0 тыс. руб.

Постановлением Главы городского округа Лобня от 21.07.2022 № 825-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года» утвержден Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года:

- по доходам в сумме 2 119 877,8 тыс. руб.;

- по расходам в сумме 1 906 261,0 тыс. руб.;

- с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 213 616,8 тыс. руб.

Изменение параметров бюджета городского округа Лобня за январь-июнь 2022 года, характеризуется следующими данными, представленными в таблице:

Наименование	Первоначальный бюджет от 23.11.2021 г. № 70/7(тыс. руб.)	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Изменения (тыс. руб.)
Доходы, в том числе:	4 329 152,6	5 337 033,3	+1 007 880,7
Налоговые и неналоговые доходы	1 634 942,3	1 723 626,2	+88 684,0
Безвозмездные поступления	2 694 210,3	3 613 407,1	+919 196,8
Расходы	4 476 867,4	5 484 748,1	+1 007 880,7
Дефицит	147 714,8	147 714,8	-

В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 07.06.2022 № 83/17, от 10.06.2022 № 90/18 увеличены плановые поступления:

- по налоговым и неналоговым доходам на 88 684,0 тыс. руб., из них:
 - налог на доходы физических лиц + 88 684,0 тыс. руб.
- по безвозмездным поступлениям на 919 196,8 тыс. руб., из них:
 - дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме – 29,0 тыс. руб.;
 - субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в сумме 894 510,8 тыс. руб.;
 - субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 23 714,0 тыс. руб.;
 - иные межбюджетные трансферты в сумме 943,0 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года, представлено в таблице:

Наименование	Решение Совета депутатов г. о. Лобня от 23.11.2021 №70/7 (с изменениями от 07.06.2022 № 83/17, от 10.06.2022 № 90/18) тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022 г., тыс. руб.		Постановление Главы г.о. Лобня № 825-ПП от 21.07.2022 года			Недовыполнение Плана (50%) за 1 полугодие 2022 года	
		Уточнение плана (п.3 ст.217 БК РФ) тыс. руб.	Откл. тыс. руб.	Уточненный план тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 г. тыс. руб.	% исполнения	тыс. руб.	%
Всего доходов	5 337 033,3	0,00	0,00	5 337 033,3	2 119 877,8	39,7	-548 638,85	-10,28
Всего расходов	5 484 748,1	6 233 668,9	748 920,8	6 233 668,9	1 906 261,0	30,6	-1 210 573,45	-19,42
итого (- дефицит, + профицит)	-147 714,8			-896 635,6	213 616,8			

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

- по доходам в объеме 2 119 877,8 тыс. рублей или 39,7% от утвержденного бюджета (за аналогичный период 2021 года исполнен – в объеме 1 512 281,7 тыс. рублей или 44,1%);
- по расходам в объеме 1 906 261,0 тыс. рублей или 30,6% к уточненному плану (за аналогичный период 2021 – в объеме 1 460 473,7 тыс. рублей или 38,2%).

В соответствии с пунктом 134 Инструкции № 191н «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов

бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее Инструкция 191н), в графе 4 Отчета (ф.0503117) отражаются годовые объемы бюджетных назначений на текущий финансовый год:

- по разделу «Доходы бюджета» - в сумме плановых показателей доходов бюджета, утвержденных законом (решением) о соответствующем бюджете;
- по разделу «Расходы бюджета» - в сумме бюджетных назначений по расходам бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату.

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета городского округа Лобня осуществлялся по отношению к утвержденным бюджетным назначениям, указанным в соответствии с Инструкцией 191н в графе 4 формы 0503117 «Отчета об исполнении бюджета».

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года

Исполнение доходов характеризуется следующими показателями, представленными в таблице:

№ п/п	Наименование статьи доходов	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Исполнено за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	Исполнение к годовым бюджетным назначениям (%)	Исполнено за 1 полугодие 2021 года (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6
1	Налоговые и неналоговые доходы	1 723 626,2	806 798,0	46,8	654 095,4
2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 613 407,1	1 313 079,8	36,3	858 186,3
	Итого доходы	5 337 033,3	2 119 877,8	39,7	1 512 281,7

Бюджет городского округа Лобня на 2022 год (решение Совета депутатов №70/7 от 23.11.2021 года) утвержден по доходам на общую сумму 4 329 152,6 тыс. руб., в т. ч.:

- по налоговым доходам на сумму 1 380 216,0 тыс. руб.
- по неналоговым доходам на сумму 254 726,3 тыс. руб.
- по безвозмездным поступлениям на сумму 2 694 210,3 тыс. руб.

В 1-ом полугодие 2022 года в плановый показатель доходной части бюджета городского округа Лобня изменения вносились 2 раза, Решениями Совета депутатов городского округа Лобня от 07.06.2022 года № 83/17, от 10.06.2022 года № 90/18.

По итогам 1 полугодия 2022 года план по налоговым доходам бюджета составил 1 468 899,9 тыс. руб., по неналоговым доходам составил 254 726,3 тыс. руб., по безвозмездным поступлениям 3 613 407,1 тыс. руб.

За 1 полугодие 2022 года фактическое исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов в общей сумме, составило:

- налоговые доходы исполнены в сумме 633 660,0 тыс. руб. или 43,1% к плановому показателю 1 468 899,9 тыс. руб.;

- неналоговые доходы исполнены в сумме 173 138,0 тыс. руб. или 68,0% к плановому показателю 254 726,3 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 313 079,8 тыс. руб. или 36,3% к плановому показателю 3 613 407,1 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Постановление Главы г.о. Лобня № 825-ПП от 21.07.2022 г.		Отклонение от плана за 1 полугодие 2022г. (+, -)	
		Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Исполнение, (план 50%) %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6
Налоговые доходы	1 468 899,9	633 660,0	43,1	-100 789,9	-6,9
Неналоговые доходы	254 726,3	173 138,0	68,0	+45 774,9	+18,0
Безвозмездные поступления	3 613 407,1	1 313 079,8	36,3	-493 623,8	-13,7
Всего доходов	5 337 033,3	2 119 877,8	39,7	-548 638,8	-10,3

По итогам 1 полугодия 2022 года исполнение бюджета городского округа Лобня, в части доходов составило 2 119 877,8 тыс. руб. или 39,7 % к плановому показателю в сумме 5 337 033,3тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов составляет 32,3%, доля безвозмездных поступлений составляет 67,7%. Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общей сумме исполненных доходов за 1 полугодие 2022 года составляет 38,05%, доля безвозмездных поступлений составляет 61,9%.

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года по доходам отмечается поступление незапланированных Решением Совета депутатов городского округа Лобня от 23.11.2021 № 70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений от 07.06.2022 №83/17, от 10.06.2022 № 90/18) доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «единого сельскохозяйственного налога», тогда как в бюджет поступило 10,2 тыс. руб.;

- не запланировано поступление «платы за размещение отходов производства и потребления», тогда как в бюджет поступило 65,4 тыс. рублей;

- не запланировано поступление «платы 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», тогда как в бюджет поступило 4 452,2 тыс. рублей;

- превышение плановых назначений «по штрафам, санкциям, возмещение ущерба» (7 408,2 тыс. рублей) составляет 6 008,2 тыс. рублей, тогда как в бюджете утверждено 1 400,0 тыс. рублей.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 1 полугодие 2022 года к 1 полугодию 2021 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Отклонение тыс. руб. (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Налоговые доходы	541 041,9	633 660,0	+92 618,1
Неналоговые доходы	113 053,5	173 138,0	+60 084,5
Безвозмездные поступления	858 186,3	1 313 079,8	+454 893,5
Всего доходов	1 512 281,7	2 119 877,8	+607 596,1

Исполнение доходов текущего года в сравнении к соответствующему периоду прошлого года увеличилось на 607 596,1 тыс. руб. или на 40,2%. Так, по сравнению с 1 полугодием 2021 года налоговые доходы увеличились на 92 618,1 тыс. руб. или на 17,1%; неналоговые доходы увеличились на 60 084,5 тыс. руб. или на 53,1%; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 454 893,5 тыс. руб. или на 53,0%.



2.1. Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2022 года.

Налоговые доходы за 1 полугодие 2022 года поступили в сумме 633 660,0 тыс. руб. или 43,1% к плановому показателю 1 468 899,9 тыс. руб.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня по итогам первого полугодия составила 29,9%.

Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2021 года увеличилось на 92 618,1 тыс. руб. или на 17,1% (налоговые доходы бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2021 года составили 541 041,9 тыс. руб.).

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2022 года, представлен в таблице:

Наименование доходов	Постановление Главы г. о. Лобня № 825-ПГ от 21.07.2022г.			Удельные вес, %
	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2022 г			
	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Факт, тыс. руб.	% исполне ния	
Налог на доходы физических лиц	820 031,9	364 019,6	44,4	57,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	9 436,0	5 110,1	54,1	0,8
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	289 381,0	158 231,9	54,7	25,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-	19,3	-	0,00
Единый сельскохозяйственный налог	-	10,2	-	0,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	32 035,0	17 484,9	54,6	2,8
Налог на имущество физических лиц	78 946,0	6 854,9	8,7	1,2
Земельный налог с организаций	170 000,0	69 957,0	41,1	11,0
Земельный налог с физических лиц	53 915,0	4 670,9	8,7	0,7
Государственная пошлина	15 155,0	7 291,7	48,1	1,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	9,5	-	0,00
ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	1 468 899,9	633 660,0	43,1	100,0

Наибольший удельный вес в общей сумме поступлений составили:

- налог на доходы физических лиц в сумме 364 019,6 тыс. руб. или 57,4%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 158 231,9 тыс. руб. или 25,0%;
- земельный налог с организаций 69 957,0 тыс. руб. или 11,0%.

По итогам 1 полугодия 2022 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения 54,7%; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 54,6%; по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ 54,1%; по налогу на доходы физических лиц 44,4%; по государственной пошлине 48,1%; по земельному налогу с организаций 41,1%.

По итогам 1 полугодия 2022 года наименьший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили: налог на имущество физических лиц 8,7%; земельный налог с физических лиц 8,7%.

Наибольшее низкое поступление по итогам 1 полугодия 2022 года в суммовом выражении составили: налог на имущество физических лиц в сумме 6 854,9 тыс. руб., земельный налог с физических лиц 4 670,9 тыс. руб. Низкое поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня объясняется особенностями периода оплаты, установленных действующим налоговым законодательством РФ (налога на имущество физических лиц, земельного налога с физических лиц).

Сравнительный анализ исполнения налоговых доходов за 1 полугодие 2022 года к 1 полугодю 2021 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Отклонение тыс. руб. (гр.3-гр.2)	Темп прироста исполнения, %
1	2	3	4	5
Налог на доходы физических лиц	287 508,8	364 019,6	+76 510,8	+26,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	4 615,2	5 110,1	+494,9	+10,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	116 694,1	158 231,9	+41 537,8	+35,6
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	5 999,1	19,3	- 5 979,8	-99,7
Единый сельскохозяйственный налог	10,1	10,2	+0,1	+1,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	14 410,1	17 484,9	+3 074,8	+21,3
Налог на имущество физических лиц	4 953,8	6 854,9	+1 901,1	+38,4
Земельный налог с организаций	96 499,5	69 957,0	-26 542,5	-27,5
Земельный налог с физических лиц	4 027,8	4 670,9	+643,1	+16,0
Государственная пошлина	6 323,4	7 291,7	+968,3	+15,3
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам	-	9,5	+9,5	-
ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	541 041,9	633 660,0	+ 92 618,1	17,1

Исполнение налоговых доходов текущего года увеличилось на 92 618,1 тыс. руб. или на 17,1% 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 76 510,8 тыс. руб. или на 26,6%, увеличение произошло за счет дополнительного норматива отчислений в бюджеты городских округов Московской области взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов Московской области;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 41 537,8 тыс. руб. или на 35,6%;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 3 074,8 тыс. руб. или на 21,3%;

- по налогу на имущество физических лиц на 1 901,1 тыс. руб. или на 38,4%;

Так, по сравнению с 1 полугодием 2021 года единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности снизился на 5 979,8 тыс. руб. или на 99,7% (в связи с отменой

с 01.01.2021 года); земельный налог с организаций снизился на 26 542,5 тыс. руб. или на 27,5% (в аналогичном периоде прошлого года поступила задолженность за предыдущие периоды).

2.1.1. Сравнительный анализ фактического поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 1 полугодие 2017 – 2022 годы

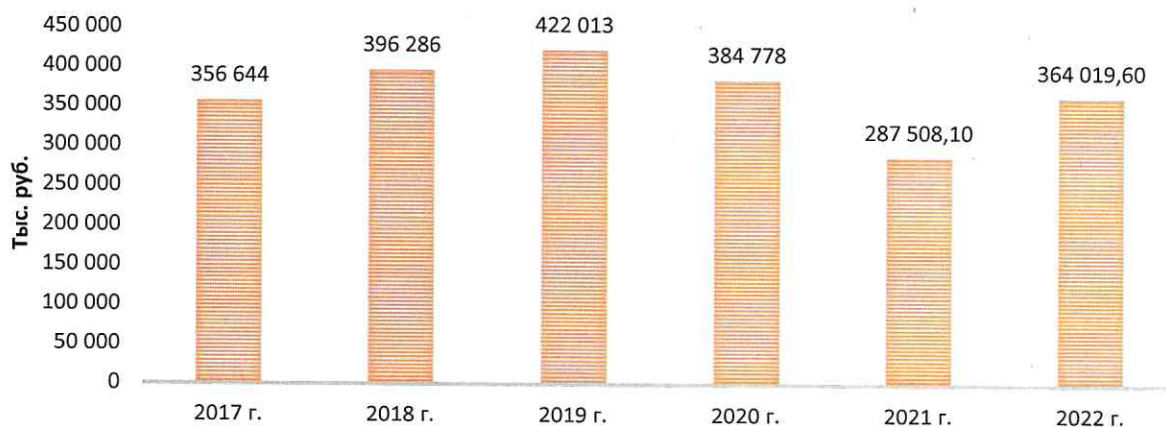
В доходной части бюджета городского округа Лобня, ежегодно основная доля поступлений приходится на поступление налога на доходы физических лиц. В собственных доходах местного бюджета составляет порядка 42,5 %, в налоговых доходах 55 %. Изменения поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц оказывает существенное влияние на доходную часть местного бюджета.

По итогам 1 полугодия 2022 года по сравнению с 1 полугодием 2021 года фактическое поступление в местный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось в общей сумме на 76 511,5 тыс. руб. или на 26,6% и составило в общей сумме 364 019,6 тыс. руб.

Сравнительный анализ поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 1 полугодие 2017-2022 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.
январь	34 097	37 379	56 365	54 710	37 517	44 389,7
февраль	54 892	68 501	77 696	77 452	48 985	71 928,5
март	54 892	61 549	70 617	88 790	52 252,1	70 075,7
апрель	52 189	62 763	74 498	69 354	51 092	66 394,9
май	55 811	75 220	78 386	48 268	52 044	54 478,7
июнь	104 763	90 874	64 451	46 204	45 618	56 752,1
ИТОГО	356 644	396 286	422 013	384 778	287 508,1	364 019,6
Откл., тыс. руб.		39 642	25 727	-37 235	- 97 269,9	76 511,5
откл., %		11,11	6,49	-8,8	-25,3	26,6

ДИНАМИКА ПОСТУПЛЕНИЯ НАЛОГА НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017-2022 ГОДОВ.



2.2. Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2022 года

Неналоговые доходы по итогам 1 полугодия 2022 года поступили в сумме 173 138,0 тыс. рублей, что выше плановых показателей (50%) на 18 % или на 45 774,9 тыс. рублей. Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня составила 8,1%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2021 года увеличилось на 60 084,5 тыс. рублей или на 53,1% (неналоговые доходы городского округа Лобня за 1 полугодие 2021 года составляли 113 053,5 тыс. рублей).

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет по итогам 1 полугодия 2022 года, представлен в таблице:

Наименование неналоговых доходов бюджета г.о. Лобня за 2022 г.	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 полугодие 2022 года			Недовыполнение плана за 1 полугодие 2022 г. (+, -) тыс. руб.
	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана, % (план 50%)	
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	121 000,0	53 718,7	44,4	-6 781,3
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)	23 400,0	7 526,6	32,1	-4 173,4
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	28 000,0	12 725,8	45,4	-1 274,2
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	-	109,0	-	+109,0
Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий	500,0	-	-	-500,0
Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	15 000,0	7 841,1	52,3	-341,1
Плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	178,0	129,7	72,9	+40,7
Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных)	1 500,0	395,0	26,3	-355,0
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	1 247,0	472,3	37,9	-151,2

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	5 700,0	2 773,9	48,7	-76,1
Платежи за пользование природными ресурсами	300,0	363,4	121,1	+213,4
Доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня	8 601,3	4 417,5	51,3	+116,9
Платежи за резервирование места под будущие захоронения	1 000,0	107,5	10,8	-392,5
Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов	-	8,2	-	+8,2
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	-	37,5	-	+37,5
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	1 000,0	68 250,0	в 6,8 раза	+67 250,0
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	7 500,0	-	-	-
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	3 000,0	2 281,5	76,0	+781,5
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	-	4 452,2	-	+4 452,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 400,0	7 408,2	529,1	+6 708,2
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (невыясненные поступления, средства от реализации инвестиционных контрактов)	35 400,0	119,9	0,3	-17 580,1
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	254 726,3	173 138,0	68,0	+45 774,9

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 53 718,7 тыс. рублей или 44,4% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 61 753,4 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года снизилось на 8 034,7 тыс. рублей или на 13,0%;

- 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 7 526,6 тыс. рублей или 32,1% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 7 748,2 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года снизилось на 221,6 тыс. рублей или на 2,9%;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков) поступили в сумме 12 725,8 тыс. рублей или 45,4% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 12 294,4 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года увеличилось на 431,4 тыс. рублей или на 3,51%;

- плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности поступила в сумме 7 841,1 тыс. рублей или 52,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 7 061,0 тыс. рублей. Поступление платы за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года увеличилось на 780,1 тыс. рублей или на 11,05%;

- плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности поступила в сумме 129,7 тыс. рублей или 72,9% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 120,3 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года увеличилось на 9,4 тыс. рублей или на 7,8%;

- 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 395,0 тыс. рублей или 26,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 1 107,4 тыс. рублей. Прочие поступления за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года снизились на 712,4 тыс. рублей или на 64,3%;

- 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 472,3 тыс. рублей или 37,9% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 539,4 тыс. рублей. Поступление платы за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года снизилась на 67,1 тыс. рублей или на 12,4%;

- 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 2 773,9 тыс. рублей или 48,7% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 2 763,3 тыс. рублей. Поступление платы за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года выросло на 10,6 тыс. рублей или на 0,4%;

- платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 363,4 тыс. рублей или 121,1% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 605,9 тыс. рублей. Поступление платежей за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года снизилось на 242,5 тыс. рублей или на 40,0%;

- доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня поступили в сумме 4 417,5 тыс. рублей или 51,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 4 815,7 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года снизилось на 398,2 тыс. рублей или на 8,2%;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов поступили в сумме 68 250,0 тыс. рублей или выше 6,8 раза от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 5 726,3 тыс. рублей. Поступление доходов за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года увеличилось на 62 523,7 тыс. рублей или в 10,9 раза;

- 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 поступили в сумме 0,00 тыс. рублей или 0% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 1 347,6 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года снизилось на 1 347,6 тыс. рублей или на 100,0%;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов поступили в сумме 2 281,5 тыс. рублей или 76,0% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 1 391,4 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года увеличилось на 890,1 тыс. рублей или на 64,0%;

- 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 4 452,2 тыс. рублей. Поступления по данному виду дохода не планировались и в течение 1 полугодия не корректировались, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 1 679,2 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года увеличилось на 2 773,0 тыс. рублей или на 165,1%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 7 408,2 тыс. рублей или 529,1% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 2 054,1 тыс. рублей. Поступления за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года увеличились на 5 354,1 тыс. рублей или на 260,6%;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (невыясненные поступления, средства от реализации инвестиционных контрактов) поступили в сумме 119,9 тыс. рублей или 0,3% от утвержденного плана. Исполнение в аналогичном периоде 2021 года составило 1 482,5 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2022 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2021 года уменьшилось на 1 362,6 тыс. рублей или на 91,9%.

По итогам 1 полугодия 2022 года наибольший процент фактического исполнения неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня к плановому показателю, составили следующие поступления: прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов в 6,8 раза; штрафы, санкции, возмещение ущерба 529,1%; платежи за пользование природными ресурсами 121,1%; плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности 72,9%.

Крайне высокий процент поступления отдельных неналоговых доходов в местный бюджет за 1 полугодие 2022 года, объясняется низким уровнем планирования поступлений бюджета городского округа Лобня.

По итогам 1 полугодия 2022 года наименьший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: платежи за резервирование места под будущие захоронения 10,8%; прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных) 26,3%; 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) 32,1%.

2.3. Поступление в бюджет городского округа Лобня межбюджетных трансфертов из иных бюджетов бюджетной системы РФ, прочих безвозмездных поступлений, по итогам 1 полугодие 2022 года

За 1 полугодие 2022 года в доходную часть бюджета городского округа Лобня поступило 1 313 079,8 тыс. рублей безвозмездных поступлений или 36,3% от утвержденного планового показателя (3 613 407,1 тыс. рублей), в том числе:

- дотация бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1 793,0 тыс. рублей, что составило 50,0% от утвержденного планового показателя;
- субсидии бюджетам городских округов в сумме 168 618,8 тыс. рублей, что составило 7,9 % от утвержденного планового показателя;
- субвенции бюджетам городских округов в сумме 980 886,9 тыс. рублей, что составило 66,9% от утвержденного планового показателя;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов в сумме 194 499,8 тыс. рублей, что в 206,2 раза больше утвержденного планового показателя.
- доходы бюджета городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет в сумме 17,0 тыс. рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (- 32 735,7 тыс. рублей).

Наименование доходов	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года	
		Факт, тыс. руб.	Факт, %
Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной системы	3 586,0	1 793,0	50,0
Субсидии (межбюджетные субсидии)	2 140 710,1	168 618,8	7,9
Субвенции бюджетам городских округов	1 467 068,0	980 886,9	66,9
Иные межбюджетные трансферты	943,0	194 499,8	20625,6
Прочие безвозмездные поступления	1 100,00	-	-
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	-	17,0	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	- 32 735,7	
ИТОГО	3 613 407,1	1 313 079,8	36,3

Субсидии бюджетам бюджетной системы в 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 168 618,8 тыс. руб. или 7,9%.

В 1 полугодии 2022 года крайне низкое исполнение субсидий (менее 10% от плановых назначений) составило:

- 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 исполнение составило 0,00 руб., тогда как в бюджете на 2022 год утверждено 39 243,0 тыс. руб.;

- 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 исполнение составило 0,00 руб., тогда как в бюджете на 2022 год утверждено 3 973,1 тыс. руб.;

- на ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий исполнение составило 0,00 руб., тогда как в бюджете на 2022 год утверждено 56 238,6 тыс. руб.;

- на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения исполнение составило 83 773,8 тыс. руб. или 5,7%, тогда как в бюджете на 2022 год утверждено 1 458 163,4 тыс. руб.;

- на создание и содержание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 7 лет в организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми исполнение составило 0,00 руб., тогда как в бюджете на 2022 год утверждено 25 780,0 тыс. руб.;

- на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город» исполнение составило 0,00 руб., тогда как в бюджете утверждено 11 133,0 тыс. руб.

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов, бюджетной системы РФ в доход бюджета городского округа Лобня за 2022 год по итогам 1 полугодие 2022 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходов безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 полугодие 2022 года		
		Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана, %
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	39 243,0	-	-
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	3 973,1	-	-
3	Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	9 239,0	4 340,3	47,0
4	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	63 346,6	26 261,2	41,4
5	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	3 008,8	1 659,4	55,1
6	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	541,3	541,2	99,9
7	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	452,3	452,3	100,0
8	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	435 268,7	35 952,2	8,26
	Субсидии на ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий	56 238,6	-	-
	Субсидии на благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях-победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	46 205,8	26 087,4	56,4
	Субсидии на благоустройство лесопарковых зон	332 824,3	9 864,8	3,0
9	Субсидии бюджетам городских округов на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	1 495 413,4	83 773,8	5,6
	Субсидии на проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций	37 250,0	-	-
	Субсидии на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения одноосменного режима обучения	1 458 163,4	83 773,8	5,7
10	Прочие субсидии бюджетам городских округов:	90 223,9	15 638,4	17,3
	Субсидии на компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту	387,0	386,6	99,9
	Субсидии на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных и частных общеобразовательных организациях в Московской области	31 941,0	13 430,6	42,0
	Субсидии на создание и содержание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 7 лет в организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми	25 780,0	-	-

	Субсидия на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области	4 620,0	-	-
	Субсидия на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации приоритетного проекта «Светлый город»	11 133,0	-	-
	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	227,0	-	-
	Субсидия на оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в Московской области			
	Субсидия на обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	2 172,6	-	-
	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	4 371,0	1 821,2	41,7
	Субсидия на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	5 032,0	-	-
	Субсидия бюджетам муниципальных образований Московской области на установку, монтаж и настройку ip-камер, приобретенных в рамках предоставленной субсидии на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования	788,4	-	-
	Субсидия на ремонт подъездов в многоквартирных домах	3 771,9	-	-
	ИТОГО Субсидии	2 140 710,1	1 68 618,8	7,9
1	Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	22 571,0	9 461,2	41,9
2	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	10 416,0	5 869,8	56,3
	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	811,0	451,0	55,6
	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	4 555,0	2 277,5	50,0
	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	103,0	21,5	20,9
	Субвенция на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений	2 044,0	974,9	47,7

	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	248,0	54,9	22,1
	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	338,0	169,0	50,0
	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	494,0	98,0	19,8
	Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	1 823,0	1 823,0	100,0
3	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	29 922,0	18 281,9	61,1
4	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	13 143,0	12 146,4	92,4
5	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	5 780,0	1 883,3	32,6
6	Субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	834,0	-	-
7	Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	35 076,0	17 967,6	51,2
8	Прочие субвенции бюджетам городских округов:	1 349 326,0	915 276,7	67,8
	Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного 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 учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	783 703,0	526 828,3	67,2
	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 учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	11 859,0	6 761,8	57,0
	Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных 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)	12 278,0	5 597,6	45,6
	Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных 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)	540 778,0	375 391,0	69,4
	Субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	708,0	708,0	100,0
	Итого Субвенции	1 467 068,0	980 886,9	66,9
	Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности	3 586,0	1 793,0	50,0
	Итого дотаций бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности	3 586,0	1 793,0	50,0
	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	943,0	194 499,8	в 206 раз
	Итого прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	943,0	194 499,8	в 206 раз
1	ИТОГО Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 612 307,1	1 345 798,5	37,2
2	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (День труда)	1 100,0	-	-
3	Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	-	17,0	-
	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-32 735,7	-
	Итого прочие безвозмездные поступления	1 100,0	-32 718,7	-
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	3 613 407,1	1 313 079,8	36,3

По итогам 1 полугодия 2022 года, фактическое поступление субсидий в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 168 618,8 тыс. руб. или 7,9% к плановому показателю 2 140 710,1 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2022 года, фактическое поступление субвенций в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 980 886,9 тыс. руб. или 66,9% к плановому показателю 1 467 068,0 руб.

По итогам 1 полугодия 2022 года в бюджет городского округа Лобня из бюджета Московской области поступили прочие межбюджетные трансферты в сумме 194 499,8 тыс. руб.

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 19 муниципальным программам (98,9% от общего объема расходов) и непрограммным расходам (1,1% от общего объема расходов).

Наименование	Утвержденный бюджет с изменениями от 10.06.2022 № 90/18, (тыс. руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022 г. (тыс. руб.)	Доля в общем объеме расходов, (%)	Исполнено расходов на 01.07.2022 г. (тыс. руб.)	Исполнено, %	
					от утвержденного бюджета	от бюджетной росписи
Муниципальные программы городского округа	5 420 990,7	6 167 485,4	98,9	1 885 183,7	34,8	30,6
Непрограммные расходы	63 757,4	66 183,5	1,1	21 077,3	33,0	31,8
Всего расходов	5 484 748,1	6 233 668,9	100,0	1 906 261,0	34,7	30,6

Расходы бюджета сформированы программно-целевым методом. За 1 полугодие 2022 года расходы исполнены в целом на сумму 1 906 261,0 тыс. руб. или на 30,6 % от сводной бюджетной росписи (6 233 668,9 тыс. руб.), что на 30,5 % выше уровня аналогичного периода прошлого года (в 1 полугодие 2021 года исполнение расходной части бюджета составило 1 460 473,7 тыс. руб.)

3.1. Исполнение бюджета городского округа Лобня по разделам бюджетной классификации расходов за 1 полугодие 2022 года.

Исполнение расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации за 1 полугодие 2022 года приведено в таблице на основании формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н об утверждении инструкции «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Данные об изменении бюджетных ассигнований за 1 полугодие 2022 года по разделам бюджетной классификации расходов приведены в таблице.

Раздел	Наименование расходов	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022, тыс. руб.	Изменение объема бюджетных ассигнований	
				Сумма	%
1	2	3	4	5=4-3	6
01 00	Общегосударственные вопросы	395 723,1	388 387,1	-7 336,0	-1,9
02 00	Национальная оборона	6 250,0	6 250,0	-	-
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	41 886,7	41 886,7	-	-
04 00	Национальная экономика	204 550,1	209 795,7	+5 245,6	+2,6
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	802 575,6	793 787,2	-8 788,4	-1,1
06 00	Охрана окружающей среды	1 085,0	1 085,0	-	-
07 00	Образование	3 638 341,4	4 398 140,5	+759 799,1	+20,9

08 00	Культура, кинематография	156 890,9	156 891,4	+0,5	0,0
09 00	Здравоохранение	2 040,0	2 040,0	-	-
10 00	Социальная политика	108 107,9	108 107,9	-	-
11 00	Физическая культура и спорт	105 184,6	105 184,6	-	-
12 00	Средства массовой информации	5 512,8	5 512,8	-	-
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга	16 600,0	16 600,0	-	-
	Итого расходов	5 484 748,1	6 233 668,9	+748 920,8	+13,6

В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 07.06.2022 № 83/17, от 10.06.2022 № 90/18 «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Лобня от 23.11. 2021 года № 70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» во 2 квартале 2022 года Финансовым управлением Администрации городского округа Лобня в сводную бюджетную роспись внесены изменения по следующим разделам:

- 0100 уменьшился на – 7 336,0 тыс. руб. или на 1,9%;
- 0400 увеличился на + 5 245,6 тыс. руб. или на 2,6%;
- 0500 уменьшился на 8 788,4 тыс. руб. или на 1,1%;
- 0700 увеличился на + 759 799,1 тыс. руб. или на 20,9%.
- 0800 увеличился на +0,5 тыс. руб. или на 0%

В целом расходы увеличились на 748 920,8 тыс. руб. или на 13,6% по сравнению с утвержденными уточнениями бюджета городского округа Лобня на 2022 год.

Средний процент исполнения бюджета городского округа Лобня по расходам составил 30,6%. Наибольший удельный вес в структуре фактических расходов бюджета городского округа Лобня в 1-ом полугодие 2022 года составили расходы по разделам:

- Образование – 69,1%
- Общегосударственные вопросы – 9,2%
- Жилищно-коммунальное хозяйство- 7,8%
- Культура, кинематография – 4,5%

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Лобня по разделам бюджетной классификации расходов за 1 полугодие 2022 года, представлен в таблице.

Наименование раздела	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022 г. (тыс. руб.)	Исполнено расходов за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения к бюджетной росписи	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	395 723,1	388 387,1	174 991,0	45,0	9,2
Национальная оборона	6 250,0	6 250,0	1 883,3	30,1	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	41 886,7	41 886,7	16 816,5	40,1	0,9
Национальная экономика	204 550,1	209 795,7	49 487,1	23,6	2,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	802 575,6	793 787,2	149 231,6	18,8	7,8
Охрана окружающей среды	1 085,0	1 085,0	285,0	26,2	0,0
Образование	3 638 341,4	4 398 140,5	1 317 634,8	30,0	69,1
Культура, кинематография	156 890,9	156 891,4	86 701,7	55,2	4,5

Здравоохранение	2 040,0	2 040,0	203,8	9,9	0,0
Социальная политика	108 107,9	108 107,9	54 228,9	50,1	2,8
Физическая культура и спорт	105 184,6	105 184,6	51 476,8	48,9	2,8
Средства массовой информации	5 512,8	5 512,8	2 293,1	41,6	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	16 600,0	16 600,0	1 027,4	6,2	0,0
Итого расходов	5 484 748,1	6 233 668,9	1 906 261,0	30,6	100,0

По итогам 1 полугодия 2022 года бюджет городского округа Лобня по расходам исполнен в объеме 1 906 261,0 тыс. руб. или 30,6% к показателю сводной бюджетной росписи в общей сумме 6 233 668,9 тыс. руб. при исполнении доходной части бюджета на 39,7%.

Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов отмечается по разделам: «Здравоохранение» (9,9%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (18,8%), «Национальная экономика» (23,6%), «Охрана окружающей среды» (26,2%), «Образование» (30,0%).

Наиболее высокий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов отмечается по разделам: «Социальная политика» (50,1%), «Культура, кинематография» (55,5%), «Физическая культура и спорт» (48,9%), «Общегосударственные вопросы» (45,0%).

Сравнительный анализ исполнения расходов за 1 полугодие 2022 года к 1 полугодию 2021 года, представлен в таблице:

Наименование раздела	Исполнено расходов за 1 полугодие 2021 года (тыс. руб.)	Исполнено расходов за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	Динамика к 2021 году (рост/ - снижение)	
			тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	143 926,1	174 991,0	+31 064,9	+21,6
Национальная оборона	2 169,7	1 883,3	-286,4	-13,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9 325,4	16 816,5	+7 491,1	+80,3
Национальная экономика	48 251,2	49 487,1	+1 235,9	+2,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	77 120,7	149 231,6	+72 110,9	+93,5
Охрана окружающей среды	668,4	285,0	-383,4	-57,3
Образование	988 809,8	1 317 634,8	+328 825,0	+33,2
Культура, кинематография	81 146,8	86 701,7	+5 554,9	+6,8
Здравоохранение	669,8	203,8	-466,0	-69,5
Социальная политика	55 973,1	54 228,9	-1 744,2	-3,1
Физическая культура и спорт	40 956,0	51 476,8	+10 520,8	+25,7
Средства массовой информации	2 244,2	2 293,1	+48,9	+2,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	9 212,6	1 027,4	-8 185,2	-88,8
Итого расходов	1 460 473,7	1 906 261,0	+445 787,3	+30,5

За 1 полугодие 2022 года в сравнении к 1 полугодю 2021 года расходы по разделам бюджетной классификации увеличились на 445 787,3 тыс. руб. или на 30,5%.

3.2. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года в разрезе программных и непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 19 муниципальным программам городского округа Лобня в размере 6 167 485,4 тыс. руб. или 98,9 % от общего

объема расходов, по непрограммным направлениям деятельности в размере 66 183,5 тыс. руб. или 1,1%.

Исполнение программных и непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года, представлено в таблице:

Наименование видов расходов местного бюджета	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022 года тыс. руб.	Фактическое исполнение по итогам 1 полугодия 2022 года	
			тыс. руб.	исполнение %
Программные расходы	5 420 990,7	6 167 485,4	1 885 183,7	30,6
Непрограммные расходы	63 757,1	66 183,5	21 077,3	31,8
Итого расходов	5 484 748,1	6 233 668,9	1 906 261,0	30,6

По итогам 1 полугодия 2022 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части программных расходов в общей сумме составило 1 885 183,7 тыс. руб. или 30,6% к сводной бюджетной росписи на 01.07.2022 года; исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 21 077,3 тыс. руб. или 31,8% к сводной бюджетной росписи на 01.07.2022 года.

3.2.1. Детальный сравнительный анализ расходов бюджета городского округа Лобня в разрезе муниципальных программ и подпрограмм по итогам 1 полугодия 2022 года представлен в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы и подпрограммы или программы расходы бюджета городского округа Любна	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022 г., тыс. руб.	Исполнено по итогам 1 полугодия 2022 года		Отклонение (+, -), тыс. руб.
				исполнение, тыс. руб.	Исполнение к бюджетной росписи, %	
1	2	3	4	5	6	7-4-3
1.	"Здравоохранение"	2 545,0	2 545,0	610,2	23,9	-
1.1.	Подпрограмма "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи"	2 545,0	2 545,0	610,2	23,9	-
2.	«Культура»	198 527,4	198 527,9	111 761,6	56,3	+0,5
2.1.	Подпрограмма "Развитие музейного дела в Московской области"	9 865,3	9 865,3	6 102,5	61,8	-
2.2.	Подпрограмма "Развитие библиотечного дела в Московской области"	20 303,2	20 303,7	12 410,3	61,1	+0,5
2.3.	Подпрограмма "Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии"	113 086,0	113 086,0	61 126,3	54,0	-
2.4.	Подпрограмма "Развитие образования в сфере культуры Московской области"	41 298,7	41 298,7	24 986,3	60,5	-
2.5.	Подпрограмма "Развитие архивного дела"	811,0	811,0	309,9	38,2	-
2.6.	Подпрограмма "Развитие парков культуры и отдыха"	3 790,2	3 790,2	2 046,3	54,0	-
2.7.	Обеспечивающая подпрограмма	9 373,0	9 373,0	4 780,0	51,0	-
3.	«Образование»	1 946 159,3	1 951 806,3	1 201 630,9	61,6	+5 647,0
3.1.	Подпрограмма "Дошкольное образование"	207 631,1	205 857,1	105 456,8	51,2	-1 774,0
3.2.	Подпрограмма "Общее образование"	1 634 311,6	1 634 311,6	1 046 173,4	64,0	-
3.3.	Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"	79 401,0	86 822,0	40 833,2	47,0	+7 421,0
3.4.	Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма"	24 815,6	24 815,6	9 167,5	36,9	-
4.	«Социальная защита населения»	84 200,1	84 200,1	33 391,5	39,6	-
4.1.	Подпрограмма "Социальная поддержка граждан"	61 426,9	61 426,9	24 172,7	39,3	-
4.2.	Подпрограмма "Доступная среда"	1 773,2	1 773,2	236,4	13,3	-
4.3.	Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	16 445,0	16 445,0	7 235,9	44,0	-
4.4.	Обеспечивающая подпрограмма	4 555,0	4 555,0	1 746,5	38,3	-
5.	«Спорт»	104 624,6	104 624,6	51 476,8	49,2	-
5.1.	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"	95 200,2	95 200,2	47 175,7	49,5	-
5.2.	Обеспечивающая подпрограмма	9 424,4	9 424,4	4 301,1	45,6	-
6.	«Развитие сельского хозяйства»	2 173,0	2 173,0	148,1	6,8	-
6.1.	Подпрограмма "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения"	350,0	350,0	-	-	-
6.2.	Подпрограмма "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия"	1 823,0	1 823,0	148,1	8,1	-
7.	«Экология и окружающая среда»	1 085,0	1 085,0	285,0	26,2	-
7.1.	Подпрограмма "Охрана окружающей среды"	1 085,0	1 085,0	285,0	26,2	-

8.	"Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	51 797,6	51 797,6	18 877,5	36,4
8.1.	Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений"	34 850,3	34 850,3	12 050,0	34,6
8.2.	Подпрограмма "Снижение возникновения рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования Московской области"	1 834,5	1 834,5	541,9	59,5
8.3.	Подпрограмма "Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения муниципального образования Московской области"	750,0	750,0	97,1	12,9
8.4.	Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области"	400,0	400,0	100,0	25,0
8.5.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области"	395,0	395,0	-	-
8.6.	Обеспечивающая подпрограмма	13 567,8	13 567,8	6 088,5	44,9
9.	«Жилище»	20 224,0	20 224,0	17 046,1	84,3
9.1.	Подпрограмма "Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развитие застроенных территорий"	248,0	248,0	32,3	13,0
9.2.	Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	942,0	942,0	941,8	99,9
9.3.	Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	18 643,0	18 643,0	16 072,0	86,2
9.4.	Подпрограмма "Социальная ипотека"	391,0	391,0	-	-
10.	"Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"	8 587,0	8 587,0	819,4	9,5
10.1.	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами"	5 997,0	5 997,0	-	-
10.2	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	200,0	200,0	-	-
10.3	Подпрограмма «Развитие газификации»	2 390,0	2 390,0	819,4	9,5
11.	"Предпринимательство"	1 000,0	1 000,0	-	-
11.1	Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства"	1 000,0	1 000,0	-	-
12.	"Управление имуществом и муниципальными финансами"	294 780,0	294 780,0	134 549,2	45,6
12.1.	Подпрограмма "Развитие имущественного комплекса"	32 219,6	32 219,6	17 331,7	53,8
12.2.	Подпрограмма "Совершенствование муниципальной службы Московской области"	100,0	100,0	44,7	44,7
12.3.	Подпрограмма "Управление муниципальными финансами"	16 600,0	16 600,0	1 027,4	6,2
12.4.	Обеспечивающая подпрограмма	245 860,4	245 860,4	116 145,4	47,2
13.	"Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	19 466,4	19 466,4	7 469,6	38,4
13.1.	Подпрограмма "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды"	8 012,8	8 012,8	3 215,3	40,1

13.2.	Подпрограмма "Молодежь Подмосковья"	4 839,6	4 839,6	2 371,0	49,0	-
13.3.	Обеспечивающая подпрограмма	6 614,0	6 614,0	1 883,3	28,5	-
14.	"Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	129 347,0	132 719,4	47 371,6	35,7	+3 372,4
14.1.	Подпрограмма "Дороги Подмосковья"	124 617,0	129 226,0	47 315,7	36,6	+4 609,0
14.2.	Обеспечивающая подпрограмма	4 730,0	3 493,4	55,9	1,6	-1 236,6
15.	"Цифровое муниципальное образование"	88 468,0	78 253,3	35 146,0	44,9	-10 214,7
15.1	Подпрограмма "Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг"	70 907,9	62 267,9	29 192,6	46,9	-8 640,0
15.2.	Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципальной администрации Московской области"	17 560,1	15 985,4	5 953,4	37,2	-1 574,7
16.	"Архитектура и градостроительство"	494,0	494,0	63,5	12,9	-
16.1	Подпрограмма "Реализация политики пространственного развития"	494,0	494,0	63,5	12,9	-
17.	"Формирование современной комфортной городской среды"	811 138,2	803 178,2	133 658,3	16,6	-7 960,0
17.1	Подпрограмма "Комфортная городская среда"	567 142,9	558 546,3	49 075,9	8,8	-8 596,6
17.2.	Подпрограмма "Благоустройство территорий"	234 822,8	235 459,4	84 341,6	35,8	+636,6
17.3.	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах"	8 464,5	8 464,5	-	-	-
17.4	Обеспечивающая подпрограмма	708,0	708,0	240,8	34,0	-
18.	"Строительство объектов социальной инфраструктуры"	1 645 960,7	2 401 610,2	90 878,4	3,8	+755 649,5
18.1	Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов образования"	1 645 960,7	2 401 610,2	90 878,4	3,8	+755 649,5
19.	"Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	10 413,4	10 413,4	-	-	-
19.1.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области"	10 413,4	10 413,4	-	-	-
	ИТОГО программных расходов	5 420 990,7	6 167 485,4	1 885 183,7	30,5	+746 494,7

Представленные данные характеризуют неравномерное исполнение бюджетных обязательств по муниципальным программам, что

представленные данные характеризуют неравномерное исполнение бюджетных обязательств по муниципальным программам, что требуется учесть ответственным исполнителям программ в целях минимизации рисков их неисполнения.

По итогам 1 полугодия 2022 года наибольший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета к показателю бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Жилище» 84,3%; «Образование» 61,6%; «Культура» 56,3%; «Спорт» 49,2%.

По итогам 1 полугодия 2022 года наименьший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета к показателю сводной бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 3,8%; "Предпринимательство" 0%; "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" 0%, "Архитектура и градостроительство" 0%, «Развитие сельского хозяйства» 6,8%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 9,5%, «Формирование современной комфортной городской среды» 16,6%.

По состоянию на 01.07.2022 года согласно бюджетной росписи изменены ассигнования на реализацию 6 (шести) из 19 (девятнадцати) утвержденных муниципальных программ, а именно:

- по программе «Культура» утвержденные ассигнования увеличились на 0,5 тыс. руб. и составляют 198 527,9 тыс. руб.;

- по программе «Образование» утвержденные ассигнования увеличились на 5 647,0 тыс. руб. и составляют 1 951 806,3 тыс. руб.;

- по программе "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» утвержденные ассигнования увеличились на 3 372,4 тыс. руб. и составляют 132 719,4 тыс. руб.;

- по программе "Цифровое муниципальное образование" утвержденные ассигнования уменьшились на 10 214,7 тыс. руб. и составляют 78 253,3 тыс. руб.;

- по программе "Формирование современной комфортной городской среды" утвержденные ассигнования уменьшились на 7 960,0 тыс. руб. и составляют 803 178,2 тыс. руб.;

- по программе "Строительство объектов социальной инфраструктуры" утвержденные ассигнования увеличились на 755 649,5 тыс. руб. и составляют 2 401 610,2 тыс. руб.

Плановый объем финансирования муниципальных программ, указанный в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года» (6 167 485,4 тыс. руб.), не соответствует объему, утвержденному решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 10.06.2022 № 90/18 «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Лобня «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (5 420 990,7 тыс. руб.).

В соответствии с частью 2 статьи 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 (шести) муниципальных программ подлежат утверждению решением о бюджете.

3.2.2. Детальный сравнительный анализ непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2022 года представлен в таблице:

№ п/п	Наименование непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022 г., тыс. руб.	Факт по итогам 1 полугодия 2022 года		Отклонение (+, -) тыс. руб.
				исполнение, тыс. руб.	исполнение, %	
1	2	3	4	5	6	7=4-3
1.	Содержание Совета депутатов городского округа Лобня	12 366,8	12 366,8	5 553,6	44,9	-
2.	Содержание Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня	8 620,1	8 620,1	4 507,2	52,3	-
3.	Резервный фонд администрации	13 000,0	13 000,0	1 067,0	8,2	-
4.	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 000,0	1 000,0	-	-	-
5.	Исполнение исполнительных листов, судебных издержек	7 887,9	8 092,9	7 892,8	97,5	+205,0
6.	Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением	19 586,8	21 207,9	662,4	3,1	+1 621,1
7.	Иные расходы	1 295,8	1 895,8	1 394,3	73,5	+600,0
Итого непрограммных расходов		63 757,4	66 183,5	21 077,3	31,8	+2 426,1

По итогам 1 полугодия 2022 года непрограммные расходы бюджета городского округа Лобня увеличились на 2 426,1 тыс. руб.

Исполнение непрограммных расходов по итогам 1 полугодия 2022 года составило 21 077,3 тыс. руб. или 31,8%. Увеличились расходы на «Реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением» на 1 621,1 тыс. руб., «Иные расходы» на 600,0 тыс. руб., «Исполнение исполнительных листов, судебных издержек» на 205,0 тыс. руб.

4. Исполнение бюджета городского округа Лобня по ведомственной структуре расходов

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лобня на 2022 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 8-ми главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 23.11.2021 №70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с внесенными изменениями от 07.06.2022 года, от 10.06.2022 года № 90/18) предусмотрены расходы 8-ми главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 5 484 748,1 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью (в соответствии с приказами о внесении изменений) предусмотрены расходы 8-ми главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 6 233 668,9 тыс. рублей. Ведомственная структура исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года характеризуется следующими данными:

Администрация городского округа Лобня: исполнение составило 501 446,6 тыс. рублей или 12,9% сводной бюджетной росписи по расходам (3 885 035,3 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 62,3%.

Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 5 424,4 тыс. рублей или 45,4% сводной бюджетной росписи по расходам (11 934,5 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,2%.

Контрольно-счетная палата городского округа Лобня: исполнение составило 4 507,2 тыс. рублей или 52,3% сводной бюджетной росписи по расходам (8 620,1 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,1%.

Управление образования Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 1 212 943,1 тыс. рублей или 61,3% сводной бюджетной росписи по расходам (1 979 269,9 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 31,8%.

Управление культуры Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 113 027,4 тыс. рублей или 55,3% сводной бюджетной росписи по расходам (204 423,2 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 3,3%.

Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 54 009,0 тыс. рублей или 48,8% сводной бюджетной росписи по расходам (110 624,2 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 1,8%.

Финансовое управление Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 9 349,5 тыс. рублей или 43,7% сводной бюджетной росписи по расходам (21 394,9 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,3%.

Совет депутатов городского округа Лобня: исполнение составило 5 553,6 тыс. рублей или 44,9% сводной бюджетной росписи по расходам (12 366,8 тыс. рублей). 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 бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 (тыс. руб.)	Сводная бюджетная роспись На 01.07.2022 года тыс. руб.	отклонение (увеличение/ -уменьшение) (гр.4-гр.5) тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2022 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	3 140 264,6	3 885 035,3	+744 770,7	501 446,6	12,9	62,3
Комитет по управлению имуществом	903	11 934,5	11 934,5	-	5 424,4	45,4	0,2
Контрольно-счетная палата городского округа Лобня	904	8 620,1	8 620,1	-	4 507,2	52,3	0,1
Управление образования	905	1 978 401,4	1 979 269,9	+868,5	1 212 943,1	61,3	31,8
Управление культуры	906	201 141,6	204 423,2	+3 281,5	113 027,4	55,3	3,3
Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью	908	110 624,2	110 624,2	-	54 009,0	48,8	1,8
Финансовое управление	910	21 394,9	21 394,9	-	9 349,5	43,7	0,3
Совет депутатов городского округа Лобня	911	12 366,8	12 366,8	-	5 553,6	44,9	0,2
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	5 484 748,1	6 233 668,9	+748 920,7	1 906 261,0	30,6	100,0

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лобня главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к сводной бюджетной росписи 1 полугодие 2022 года составил от 12,9% (Администрации городского округа Лобня) до 61,3% (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 статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, за 1 полугодие 2022 года составило 5 110,1 тыс. рублей или 54,1% утвержденных плановых значений бюджета городского округа Лобня на 2022 год (9 436,0 тыс. рублей).

Решением Совета депутатов городского округа Лобня от 23.11.2021 года № 70/7 «О бюджете городского округа Лобня Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с внесенными изменениями от 07.06.2022 № 83/17, от 10.06.2022 № 90/18) утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 195 996,1 тыс. рублей, что составляет не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования и соответствует требованиям пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.07.2022 года бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Лобня утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 201 241,7 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 3.2. Положения о муниципальном Дорожном фонде городского округа Лобня Московской области, утвержденного 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 полугодие 2022 года представлено в таблице:

Наименование раздела	Уточненный бюджет от 10.06.2022 года № 90/18 тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2021 года, тыс. рублей	Исполнение за 1 полугодие 2022 года (к бюджетной росписи)	
			тыс. рублей	%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	195 996,1	201 241,7	47 813,2	23,8

Исполнение за 1 полугодие 2022 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 47 813,2 тыс. рублей или 23,8% к сводной бюджетной росписи.

По итогам 1 полугодия 2022 года, согласно сводной бюджетной росписи, расходы Дорожного фонда увеличились на 5 275,6 тыс. рублей или на 2,7% и составили 201 241,7 тыс. рублей.

6. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года.

На 01.07.2022 года муниципальный долг бюджета городского округа Лобня в виде бюджетного и банковского кредита составил 338 500,0 тыс. рублей, сравнительный анализ представлен в таблице:

Период	на 01.01.2022 года, тыс. руб.	Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня, тыс. руб.	Погашение заемных средств, тыс. руб.	на 01.07.2022 года, тыс. руб.
2022 год	333 500,0	5 000,0	-	338 500,0

В период с 01.04.2022 года по 30.06.2022 года привлечены заемные средства в размере 5 000,0 тыс. руб. от кредитных организаций. За период с 01.01.2022 года по 01.07.2022 года

погашение муниципального долга в виде бюджетного и банковского кредита не осуществлялось.

При этом в соответствии с бюджетом городского округа Лобня на 2022 год (в редакции решения Совета депутатов городского округа Лобня от 10.06.2022 № 90/18) объем погашения муниципального долга в 2022 году должен составить 60 700,0 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2022 года фактические выплаты из бюджета городского округа Лобня за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 1 027,4 тыс. рублей.

Анализ муниципального долга представлен в таблице:

Наименование показателя	на 01.07.2021 года	на 31.12.2021 года	на 01.07.2022 года	темп роста к 01.07.2021 года, %	темп роста к 31.12.2021 года, %
Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета, %	23,89	25,89	23,88		
Объем муниципального долга, тыс. руб.	353 334,0	387 897,1	411 681,60	116,51	106,13
- кредиты, полученные от кредитных организаций	291 000,0	30 000,0	35 000,0	12,03	116,67
- кредиты, полученные из других бюджетов бюджетной системы РФ	0,00	303 500,0	303 500,0	-	100,00
- муниципальные гарантии	62 334,0	54 397,1	73 181,0	117,40	134,53
Объем расходов на обслуживание муниципального долга, тыс. руб.	9 212,0	14 157,6	1 027,4		

Как видно из представленной таблицы, муниципальный долг по состоянию на 01.07.2022 года, в сравнении к 01.07.2021 года увеличился на 58 347,6 тыс. рублей или на 16,51%.

Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета в сравнении к 01.07.2021 года остался без изменений 23,9%.

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

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 23.11.2021 года №70/7 «О бюджете городского округа Лобня на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утвержден размер Резервного фонда Администрации городского округа Лобня на 2022 год в размере 13 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,3% от общего объема утвержденных расходов бюджета городского округа Лобня (4 476 867,4 тыс. рублей).

Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий утвержден на общую сумму 1 000,0 тыс. руб. В течение 1 полугодия 2022 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 полугодие 2022 года, сумма выделенных средств составила

9 904,2 тыс. руб. или 62,4% от плановых назначений, сумма фактически использованных средств составила 1 066,97 тыс. руб., остаток неиспользованных средств составил 8 837,23 тыс. руб.

Остаток невыделенных средств резервного фонда на 01.07.2022 года составляет 3 095,8 тыс. руб.

В 1 полугодие 2022 года средства резервного фонда выделены:

- Администрации городского округа Лобня: на закупку и установку приборов контроля загазованности в муниципальном жилом фонде в газифицированных многоквартирных домах, расположенных на территории городского округа Лобня в размере 8 114,2 тыс. рублей; для заключения контрактов на ПИР подключения Мемориального комплекса «Вечный огонь» и Звонницы «Воинам Лобни» к сети газоснабжения в пределах земельных участков каждого из объектов в размере 167,9 тыс. рублей; для проведения инженерных изысканий, подготовки отчета по результатам комплексного (сплошного) обследования здания, расчета нагрузок объектов жилищного фонда по адресам: г. Лобня, ул. Батарейная, д.5, ул. Железнодорожная, д. 4 в рамках обоснования целесообразности проведения капитального ремонта в размере 80,0 тыс. рублей; для закупки газовых горелок и соответствующего для подключения оборудования для реализации проекта по газификации объектов Звонница «Воинам Лобни» и мемориального комплекса «Вечный огонь» в размере 597,8 тыс. рублей; для осуществления функций строительного контроля на благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях-победителях Всероссийского конкурса лучших проектов (проект «Река времени») в размере 367,0 тыс. рублей.

- МКУ «Управление по работе с территориями» на ремонт и техническое обслуживание транспортных средств в размере 500,0 тыс. рублей;

- МБОУ СОШ № 2 для заключения договора на продление лицензии на программное обеспечение для видеонаблюдения и услуги технической поддержки во время государственной итоговой аттестации в размере 77,3 тыс. рублей.

9. Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодия 2022 года к 1 полугодию 2021 года

Наименование	1 полугодие 2021 года (ф.0503117)			1 полугодие 2022 года (ф.0503117)		
	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	% исполнения	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	% исполнения
Доходы	3 428 946,8	1 512 281,7	44,1	5 337 033,3	2 119 877,8	39,7
Расходы (бюджетная роспись)	3 819 344,1	1 460 473,7	38,2	6 233 668,7	1 906 261,0	30,6
Дефицит, профицит (-, +)	-390 398,3	51 808,0		-896 635,4	213 616,8	

По итогам 1 полугодия 2022 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 39,7%, по итогам 1 полугодия 2021 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 44,1%.

По итогам 1 полугодия 2022 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 30,6%, по итогам 1 полугодия 2021 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 38,2%.

По итогам 1 полугодия 2022 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 213 616,8 тыс. руб., по итогам 1 полугодия 2021 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 51 808,0 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа Лобня по итогам первого полугодия 2022 года в сравнении к первому полугодию 2021 года в процентном соотношении по доходам ниже на 4,4%, по расходам ниже на 7,6%.

Выводы:

1. Бюджет городского округа Лобня на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов уточнялся в первом полугодие 2022 года 2 раза.

В результате доходы бюджета городского округа Лобня увеличены на 1 007 880,7 тыс. руб., расходы увеличены на 1 007 880,7 тыс. руб., дефицит бюджета составил 147 714,8 тыс. руб.

Бюджет городского округа Лобня на 2022 год с учетом изменений составил:

- по доходным источникам 5 337 033,3 тыс. руб.;
- по расходным статьям 5 484 748,1 тыс. руб.;
- с дефицитом в сумме 147 714,8 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по расходам, по состоянию на 01.07.2022 года увеличились на 748 920,8 тыс. руб. и составили 6 233 668,9 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 2022 год от бюджетов других уровней сверх объемов в сумме 748 920,8 тыс. руб.

2. Бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года исполнен:

- по доходам на сумму 2 119 877,8 тыс. руб. или 39,7% от годовых бюджетных назначений;
- по расходам на сумму 1 906 261,0 тыс. руб. или 30,6% от сводной бюджетной росписи;
- с профицитом 213 616,8 тыс. руб.

3. По итогам 1 полугодия 2022 года исполнение бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов составило:

- налоговые доходы исполнены в сумме 633 660,0 тыс. руб., что составляет 43,1% к плановому показателю;
- неналоговые доходы исполнены в сумме 173 138,0 тыс. руб., что составляет 68,0% к плановому показателю;
- безвозмездные поступления исполнены в общей сумме 1 313 079,8 тыс. руб., что составляет 36,3% к плановому показателю.

4. Средний уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по расходам в 1 полугодие 2022 составил 30,6% от сводной бюджетной росписи или 1 906 261,0 тыс. руб.

5. За 1 полугодие 2022 года исполнение утвержденных годовых бюджетных назначений (6 167 485,4 тыс. руб.), предусмотренных на реализацию мероприятий 19 муниципальных программ, составило 1 885 183,7 тыс. руб. или 30,6% от сводной бюджетной росписи.

6. По итогам 1 полугодия 2022 года низкое исполнение расходов сложилось у пяти муниципальных программ: «Предпринимательство» 0%, «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» 0%, «Развитие сельского хозяйства» 6,8%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 9,5%, «Формирование современной комфортной городской среды» 16,6%, «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 3,8%.

7. Не производились расходы по муниципальным программам: "Предпринимательство" 0%; "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" 0%.

8. Объем расходов бюджета городского округа Лобня на 2022 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 66 183,5 тыс. руб. или 1,06% от сводной бюджетной росписи (6 233 668,9 тыс. руб.). Исполнение непрограммных расходов в общей сумме составило 21 077,3 тыс. руб. или 31,8%.

9. Резервный фонд Администрации городского округа Лобня утвержден на общую сумму 13 000 тыс. руб., сумма выделенных средств из резервного фонда составила 9 904,2 тыс. руб., фактически выделенные средства по итогам 1 полугодия 2022 года использованы в сумме 1 066,97 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 полугодия 2022 года расходы не производились.

10. Исполнение за 1 полугодие 2022 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 47 813,2 тыс. рублей или 23,8 % к сводной бюджетной росписи (201 241,7 тыс. руб.).

11. Муниципальный долг на 01.07.2022 года составил 411 681,6 тыс. руб. из них: кредиты, в виде банковского кредита составили 35 000,0 тыс. руб., кредиты, полученные из других бюджетов бюджетной системы РФ составили 303 500,0 тыс. руб., муниципальные гарантии 73 181,0 тыс. руб.

В течение 2 квартала 2022 года муниципальные заимствования произведены в размере 5 000,0 тыс. руб. в виде банковского кредита, гашение заемных средств не производилось.

За 1 полугодие 2022 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами составили 1 027,4 тыс. руб.

Следует отметить, уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета в сравнении к 01.07.2021 года по состоянию на 01.07.2022 года не изменился. Объем муниципального долга увеличился на 58 347,6 тыс. руб., в сравнение к 1 июля 2021 года.

12. По итогам 1 полугодия 2022 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 39,7%, по итогам 1 полугодия 2021 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 44,1%.

По итогам 1 полугодия 2022 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 30,6%, по итогам 1 полугодия 2021 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 38,2%.

Предложения:

Администрации городского округа Лобня:

1. Принять меры по своевременному и полному поступлению в бюджет городского округа Лобня всех администрируемых доходных источников, при этом, уделив особое внимание выполнению плана по доходам получаемым 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.

2. С учетом высокого риска не поступления доходов бюджета от реализации инвестиционных контрактов, возможного снижения инвестиционной активности, Контрольно-счетная палата городского округа Лобня предлагает вносить прогнозные

показатели доходов от реализации инвестиционных контрактов по факту поступления данного вида доходов в бюджет городского округа Лобня.

3. Предлагаем направлять сумму превышения фактически полученных доходов над запланированными доходами на погашение муниципального долга.

4. Усилить контроль за использованием в полном объеме субсидий, имеющих целевое назначение.

5. Заказчикам муниципальных программ (координаторам муниципальных программ, ответственным за выполнение мероприятий):

5.1 Принять меры по принятию бюджетных обязательств по запланированным мероприятиям муниципальных программ в полном объеме.

5.2 Соблюдать предельные сроки выполнения стандартных процедур, установленных дорожными картами на выполнение отдельных мероприятий муниципальных программ.

5.3. Усилить контроль за эффективным и рациональным расходованием средств бюджета городского округа Лобня.

Контрольно-счетная палата городского округа Лобня предлагает принять к сведению представленную информацию об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года.

Настоящее Заключение направлено Главе городского округа Лобня, в Совет депутатов городского округа Лобня.

Исполняющий полномочия председателя
Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня



В.Н. Бурцева