

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель Контрольно-счетной  
палаты городского округа Лобня

А.В. Гаранько

«23» августа 2023 года

**Заключение  
о результатах экспертно-аналитического мероприятия  
«Мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня  
за 1 полугодие 2023 года»**

Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия: п. 2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня на 2023 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: процесс исполнения бюджета городского округа за 1 полугодия 2023 года, включая исполнение Дорожного фонда городского округа Лобня.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Финансовое управление администрации городского округа Лобня, Главные администраторы (распорядители) бюджетных средств.

Срок проведения: с 16.08.2023 по 23.08.2023.

**Результаты экспертно-аналитического мероприятия:**

Контрольно-счетной палатой городского округа Лобня в соответствии с п. 2 ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», п. 2 ст. 157, ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе Лобня, принятым решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.10.2022 № 170/25, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Лобня, принятым решением Совета депутатов города Лобня от 23.07.2012 № 179/9, проведено экспертно-аналитическое мероприятие - мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года утвержден постановлением Главы городского округа Лобня от 19.07.2023 № 225-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года» (с учетом внесенных изменений Постановлением Главы городского округа Лобня от 23.08.2023 № 275-ПГ) (далее - Постановление).

Заключение на исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года подготовлено на основании поступившего в Контрольно-счетную палату городского округа Лобня Постановления с приложениями:

1. Приложение № 1 «Объем поступлений доходов по основным источникам в бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года»;

2. Приложение № 2 «Расходы бюджета городского округа Лобня по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов за 1 полугодие 2023 года»;

3. Приложение № 3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Лобня и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»;

4. Приложение № 4 «Фактические источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года»;

5. Приложение №5 «Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года».

## **1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года**

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

- по доходам в сумме 5 759 309,3 тыс. руб. (в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 3 536 006,5 тыс. руб.);

- по расходам в сумме 5 911 642,6 тыс. руб.;

- с дефицитом в сумме 152 333,3 тыс. руб.

В 1 полугодие 2023 года в решение Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 14.12.2022 № 208/28 изменения вносились 2 раза, решениями Совета депутатов городского округа Лобня от 28.02.2023 № 16/31, от 27.06.2023 № 86/37.

По итогам 1 полугодия 2023 года общий объем доходов бюджета утвержден в сумме 5 916 489,74097 тыс. руб. (в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 3 693 186,94067 тыс. руб.), общий объем расходов бюджета утвержден в сумме 6 100 032,40184 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета городского округа Лобня утвержден в сумме 183 542,66087 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по расходам на 2023 год, отраженные в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня» (ф.0503117), по состоянию на 01.07.2023 составили 6 539 121,79184 тыс. руб., что не соответствует показателям, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Лобня от 27.06.2023 № 86/37 «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 14.12.2022 № 208/28 «О бюджете городского округа Лобня на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом изменений и дополнений, внесенных решением Совета депутатов городского округа Лобня от 28.02.2023 № 16/31)(далее - решение Совета депутатов городского округа Лобня от 27.06.2023 № 86/37) в сумме 439 089,39 тыс. руб. (6 539 121,79184 – 6 100 032,40184).

В анализируемом периоде расходная часть бюджета городского округа Лобня на 2023 год уточнена приказами начальника Финансового управления Администрации городского округа Лобня «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2023 год и на

плановый период 2024 и 2025 годов» на основании п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 15 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня, принятого решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.10.2022 №170/25, в объеме 439 089,39 тыс. руб.

Таким образом, уточненные бюджетные назначения по расходам по состоянию на 01.07.2023 составили 6 539 121,79184 тыс. руб.

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

В 1 полугодие 2023 года уведомления Министерства экономики и финансов Московской области скорректированы в меньшую и (или) большую сторону, субвенции и субсидии:

- 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), увеличились на 3 201,0 тыс. руб. и составили 18 737,0 тыс. руб.;

- на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства, увеличились на 724,0 тыс. руб. и составили 1 374,0 тыс. руб.;

- на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом увеличились на 155,0 тыс. руб. и составили 478,0 тыс. руб.;

- на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации отходов, в том числе бытового мусора, на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам, увеличились на 0,32 тыс. руб. и составили 35,53 тыс. руб.;

- на компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту возвращена в полном объеме в сумме 62,0 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по благоустройству территорий за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации увеличились на 0,07 тыс. руб. и составили 352 941,25 тыс. руб.

Бюджету городского округа Лобня в 1 полугодие 2023 года уведомления Министерства экономики и финансов Московской области дополнительно предоставлены субсидии и иные межбюджетные трансферты имеющие целевое назначение:

- на софинансирование расходов по обеспечению транспортной безопасности населения Московской области в сумме 266 000,0 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в целях достижения результатов федерального проекта «Содействие развитию инфраструктуры субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в сумме 169 071,0 тыс. руб.

Постановлением утвержден отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года:

- по доходам в сумме 2 225 365,59272 тыс. руб.;

- по расходам в сумме 2 112 346,15373 тыс. руб.;
- с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 113 019,43899 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года представлено в таблице:

Наименование	Решение Совета депутатов г. о. Лобня от 14.12.2022 №208/28 (с изменениями от 28.02.2023 № 16/31, от 27.06.2023 № 86/37) тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2022, тыс. руб.		Постановление Главы г.о. Лобня № 225-ПГ от 19.07.2023			Недовыполнение Плана (50%) за I полугодие 2022 года	
		Уточнение плана (п.3 ст.217 БК РФ) тыс. руб.	Откл. тыс. руб.	План (уточненный план) тыс. руб.	Исполнение за I полугодие 2023 г. тыс. руб.	% исполнения	тыс. руб.	%
Всего доходов	5 916 489,74097	0,00	0,00	5 916 489,74097	2 225 365,59272	37,6	-732 879,2778	-12,4
Всего расходов	6 100 032,40184	6 539 121,79184	439 089,39	6 539 121,79184	2 112 346,15373	32,3	-1 157 214,7423	-17,7
итого (- дефицит, + профицит)	- 183 542,66087			-622 632,051	113 019,439			

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

- по доходам в объеме 2 225 365,59272 тыс. руб. или 37,6% от утвержденного бюджета (за аналогичный период 2022 года исполнен – в объеме 2 119 877,8 тыс. руб. или 39,7%);
- по расходам в объеме 2 112 346,15373 тыс. руб. или 32,3% к уточненному плану (за аналогичный период 2022 – в объеме 1 906 261,0 тыс. руб. или 30,6%).

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

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

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

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

В 1 полугодие 2023 года в плановый показатель доходной части бюджета городского округа Лобня суммовые изменения вносились 2 раза (решениями Совета депутатов городского округа Лобня от 28.02.2023 № 16/31, от 27.06.2023 №86/37), бюджет городского округа Лобня утвержден по доходам на общую сумму 5 916 489,74097 тыс. руб., в т.ч.:

- по налоговым доходам на сумму 1 943 733,5 тыс. руб.
- по неналоговым доходам на сумму 279 569,3 тыс. руб.
- по безвозмездным поступлениям на сумму 3 693 186,94097 тыс. руб.

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

- налоговые доходы исполнены в сумме 833 479,0747 тыс. руб. или 42,9 % к плановому показателю 1 943 733,5 тыс. руб.;

- неналоговые доходы исполнены в сумме 140 335,4501 тыс. руб. или 50,2% к плановому показателю 279 569,3 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 251 551,06801 тыс. руб. или 33,9% к плановому показателю 3 693 186,94097 тыс. руб.

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

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г. о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37, тыс. руб.	Постановление Главы г. о. Лобня № 225-ПГ от 19.07.2023		Отклонение от плана за 1 полугодие 2023г. (+, -)	
		Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2023 г., тыс. руб.	Исполнение, (план 50%) %	тыс. руб.	%
Налоговые доходы	1 943 733,5	833 479,074	42,9	-138 387,676	-7,1
Неналоговые доходы	279 569,3	140 335,450	50,2	+550,8	0,2
Безвозмездные поступления	3 693 186,94097	1 251 551,068	33,9	-595 042,402	-16,1
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>5 916 489,74097</b>	<b>2 225 365,592</b>	<b>37,6</b>	<b>-732 879,278</b>	<b>-12,4</b>

По итогам 1 полугодия 2023 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части доходов составило 2 225 365,592 тыс. руб. или 37,6% к плановому показателю в сумме 5 916 489,74097 тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов составляет 37,6%, доля безвозмездных поступлений составляет 62,4%. Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общей сумме исполненных доходов за 1 полугодие 2023 года составляет 43,8%, доля безвозмездных поступлений составляет 56,2%.

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года по доходам отмечается поступление незапланированных решением Совета депутатов городского округа Лобня от 27.06.2023 №83/37 доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов, а именно:

- не запланировано поступление «государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции», тогда как в бюджет поступило 5,0 тыс. руб.;

- не запланировано поступление «платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, муниципальными предприятиями или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов», тогда как в бюджет поступило 2,751 тыс. руб.;

- не запланировано поступление «платы за размещение отходов производства и потребления», тогда как в бюджет поступило 12,3 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)» составляет 1 676,07 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 8 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в

части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)» составляет 1 209,12 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 19 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «единому сельскохозяйственному налогу» составляет 20,7 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 0,7 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу, взимаемому в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» составляет 200,27 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 330,8 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «платежам за резервирование места под будущие захоронения» составляет 2 089,61 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 3 270,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов» составляет 8 114,53 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 32 100,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «штрафы, санкции, возмещение ущерба» составляет 150,53 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 2 659,6 тыс. руб., из них доходы от суммы пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджет субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным Кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете, в сумме 234,77 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 1 полугодие 2023 года к 1 полугодию 2022 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2023 года, тыс. руб.	Отклонение тыс. руб. (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Налоговые доходы	633 660,0	833 479,074	+199 819,074
Неналоговые доходы	173 138,0	140 335,450	-32 802,55
Безвозмездные поступления	1 313 079,8	1 251 551,068	-61 528,732
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>2 119 877,8</b>	<b>2 225 365,592</b>	<b>105 487,792</b>

Исполнение доходов текущего года в сравнении к соответствующему периоду прошлого года увеличилось на 105 487,792 тыс. руб. или на 5,0%.

Так, по сравнению с 1 полугодием 2022 года налоговые доходы увеличились на 199 819,074 тыс. руб. или на 31,5%; неналоговые доходы уменьшились на 32 802,55 тыс. руб. или на 18,9%; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 61 528,732 тыс. руб. или на 4,7%.

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



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

Налоговые доходы за 1 полугодие 2023 года поступили в сумме 833 479,074 тыс. руб. или % к плановому показателю 1 943 733,5 тыс. руб.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня по итогам первого полугодия составила 37,4%.

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

Наименование доходов	Постановление Главы г. о. Лобня № 225-ПП от 19.07.2023.			Удельный вес, %
	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2023 года			
	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г. о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37 тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	% исполнения	
Налог на доходы физических лиц	1 291 432,0	548 020,044	42,4	65,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	10 494,0	5 038,498	48,0	0,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	328 000,0	168 007,522	51,2	20,1
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-	- 1 446,832	-	-
Единый сельскохозяйственный налог	0,7	21,427	3 061,0	0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	28 600,0	9 244,751	32,3	1,1

Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	330,8	531,070	160,5	0
Налог на имущество физических лиц	65 650,0	5 276,812	8,0	0,6
Земельный налог с организаций	154 481,0	90 042,976	58,3	10,8
Земельный налог с физических лиц	47 500,0	2 681,882	5,6	0,3
Государственная пошлина	17 245,0	6 061,826	35,1	0,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-0,902		
<b>ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ</b>	<b>1 943 733,5</b>	<b>833 479,074</b>	<b>42,9</b>	<b>100,0</b>

Наибольший удельный вес в общей сумме поступлений составили:

- налог на доходы физических лиц в сумме 548 020,044 тыс. руб. или 65,8%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 168 007,522 тыс. руб. или 20,1%;
- земельный налог с организаций 90 042,976 тыс. руб. или 10,8%.

По итогам 1 полугодия 2023 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: по земельному налогу с организаций - 58,3%; по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 51,2%; по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, - 48,0%; по налогу на доходы физических лиц - 42,4%; по государственной пошлине - 35,1%; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, - 32,3%.

По итогам 1 полугодия 2023 года наименьший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю составили: земельный налог с физических лиц - 5,6%; налог на имущество физических лиц - 8,0%.

Наибольшее низкое поступление по итогам 1 полугодия 2023 года в суммовом выражении составили: земельный налог с физических лиц - 2 681,882 тыс. руб., налог на имущество физических лиц в сумме - 5 276,812 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 2023 года к 1 полугодью 2022 года представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2023 года, тыс. руб.	Отклонение тыс. руб. (гр.3-гр.2)	Темп прироста исполнения, %
1	2	3	4	5
Налог на доходы физических лиц	364 019,6	548 020,044	184 000,444	50,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	5 110,1	5 038,498	-71,6	-1,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	158 231,9	168 007,522	9 775,622	6,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	19,3	- 1 446,832	-1 466,132	-7 596,5
Единый сельскохозяйственный налог	10,2	21,427	11,227	110,1
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	17 484,9	9 244,751	-8 240,149	-47,1



Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	-	531,070	531,070	100,0
Налог на имущество физических лиц	6 854,9	5 276,812	-1 578,088	-23,0
Земельный налог с организаций	69 957,0	90 042,976	20 085,976	28,7
Земельный налог с физических лиц	4 670,9	2 681,882	-1 989,018	-42,6
Государственная пошлина	7 291,7	6 061,826	-1 229,874	-16,9
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам	9,5	-0,902	-10,402	-109,5
<b>ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ</b>	<b>633 660,0</b>	<b>833 479,074</b>	<b>199 819,074</b>	<b>31,6</b>

Исполнение налоговых доходов текущего года увеличилось на 199 819,074 тыс. руб. или на 31,6% по сравнению к соответствующему периоду прошлого года.

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

- по налогу на доходы физических лиц на 184 000,444 тыс. руб. или на 50,5%. Увеличение произошло за счет дополнительного норматива отчислений в бюджеты городских округов Московской области взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов Московской области;

- по земельному налогу с организаций на 20 085,976 тыс. руб. или на 28,7%;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 9 775,622 тыс. руб. или на 6,2%;

- по единому сельскохозяйственному налогу на 11,227 тыс. руб. или на 110,1%;

Так, по сравнению с 1 полугодием 2022 года налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения снизился на 8 240,149 тыс. руб. или на 47,1% (в связи с изменением сроков оплаты); налог на имущество физических лиц снизился на 1 578,088 тыс. руб. или на 23,0%; земельный налог с физических лиц снизился на 1 989,018 тыс. руб. или на 42,6%.

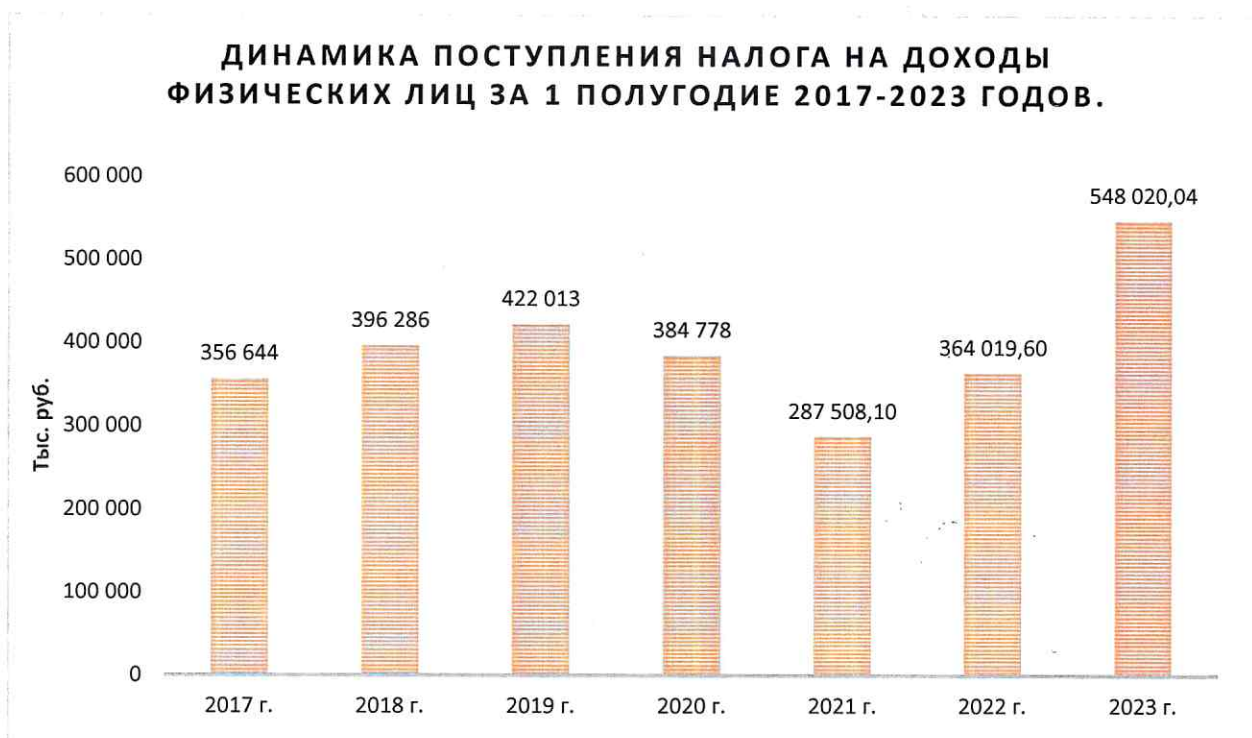
### **2.1.1. Сравнительный анализ фактического поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 1 полугодие 2017 – 2023 годы**

В доходной части бюджета городского округа Лобня ежегодно основная доля поступлений приходится на поступление налога на доходы физических лиц. По итогам 1 полугодия 2023 года удельный вес налога на доходы физических лиц в собственных доходах местного бюджета составляет порядка 56,3%, в налоговых доходах 65,8%. Изменения поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц оказывает существенное влияние на доходную часть местного бюджета.

По итогам 1 полугодия 2023 года по сравнению с 1 полугодием 2022 года фактическое поступление в местный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось в общей сумме на 184 000,444 тыс. руб. или на 50,5% и составило в общей сумме 548 020,044 тыс. руб.

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

Период поступления в бюджет г. о. Лобня НДФЛ	2017 г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
январь	34 097	37 379	56 365	54 710	37 517	44 389,7	38 091,0
февраль	54 892	68 501	77 696	77 452	48 985	71 928,5	3 448,3
март	54 892	61 549	70 617	88 790	52 252,1	70 075,7	167 541,8
апрель	52 189	62 763	74 498	69 354	51 092	66 394,9	114 849,340
май	55 811	75 220	78 386	48 268	52 044	54 478,7	111 181,575
июнь	104 763	90 874	64 451	46 204	45 618	56 752,1	112 908,063
<b>ИТОГО</b>	<b>356 644</b>	<b>396 286</b>	<b>422 013</b>	<b>384 778</b>	<b>287 508,1</b>	<b>364 019,6</b>	<b>548 020,044</b>
Откл., тыс. руб.		39 642	25 727	-37 235	-97 269,9	76 511,5	184 000,444
откл., %		11,11	6,49	-8,8	-25,3	26,6	50,5



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

Неналоговые доходы по итогам 1 полугодия 2023 года поступили в сумме 140 335,450 тыс. руб., что выше плановых показателей (50%) на 0,2 % или на 550,8 тыс. руб. Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня составила 6,3%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2022 года уменьшилось на 32 802,55 тыс. руб. или на 18,9% (неналоговые доходы городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года составляли 173 138,0 тыс. руб.).

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

Наименование неналоговых доходов бюджета г.о. Лобня за 2023 г.	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 полугодие 2023 года			Недовыполнение плана за 1 полугодие 2023 г. (+, -) тыс. руб.
	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г. о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37 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	136 730,0	49 439,051	36,1	-18 925,949
Доходы, получаемые в виде арендной платы, после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	16 900,0	7 586,948	44,9	-863,052
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	28 750,0	8 704,597	30,3	-5 670,403
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	-	2,751	-	2,751
Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий	700,0	48,470	6,9	-301,53
Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	15 000,0	8 294,584	55,3	-794,584
Плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	300,0	220,906	73,6	70,9
Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных)	1 400,0	444,720	31,8	-255,28
Плата, поступившая в рамках договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	1 166,0	146,843	12,6	-436,157
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	10 000,0	2 823,650	28,2	-2 176,350
Платежи за пользование природными ресурсами	350,0	104,587	29,9	-70,413
Доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня	2 300,0	1 074,161	46,7	-75,839
Платежи за резервирование места под будущие захоронения	3 270,0	5 359,611	163,9	3 724,611
Доходы от оказания платных услуг (работ) МКУ «Управление по работе с территориями»	1 000,0	199,445	19,9	-300,555

Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов	1,5	1,464	97,6	0,714
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	49,0	49,047	100,1	24,547
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	1 893,2	1 894,383	100,1	947,783
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	15 000,0	4 424,523	29,5	-3 075,477
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	32 100,0	40 214,535	125,3	24 164,535
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	10 000,0	6 400,458	64,0	1 400,458
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 659,6	2 810,131	105,7	1 480,331
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (невьяненные поступления, средства от реализации инвестиционных контрактов)	-	90,582	-	90,582
<b>ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>279 569,3</b>	<b>140 335,447</b>	<b>50,2</b>	<b>550,797</b>

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 49 439,051 тыс. руб. или 36,1% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 53 718,7 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года снизилось на 4 279,649 тыс. руб. или на 8,7%;

- 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 7 586,948 тыс. руб. или 44,9% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 7 526,6 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 330,348 тыс. руб. или на 4,3%;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков), поступили в сумме 8 704,597 тыс. руб. или 45,4% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 12 725,8 тыс. рублей. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года снизилось на 4 021,203 тыс. рублей или на 46,2%;

- плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, поступила в сумме 8 294,584 тыс. руб. или 55,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 7 841,1 тыс. руб. Поступление платы за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 453,484 тыс. руб. или на 5,4%;

- плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности поступила, в сумме 220,906 тыс. руб. или 73,6% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 129,7 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 91,206 тыс. руб. или на 41,3%;

- 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 444,720 тыс. руб. или 31,8% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 395,0 тыс. руб. Прочие поступления за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросли на 49,720 тыс. руб. или на 11,2%;

- 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 146,843 тыс. руб. или 12,6% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 47,3 тыс. руб. Поступление платы за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 79,743 тыс. руб. или на 54,3%;

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках,

государственная собственность на которые не разграничена поступила в сумме 2 823,650 тыс. руб. или 28,2% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 2 773,9 тыс. руб. Поступление платы за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 49,8 тыс. руб. или на 1,8%;

- платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 104,587 тыс. руб. или 29,9% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 363,4 тыс. руб. Поступление платежей за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года снизилось на 258,813 тыс. руб. или на 247,4%;

- доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня поступили в сумме 1 074,161 тыс. руб. или 46,7% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 4 417,5 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года снизилось на 3 343,339 тыс. руб. или на 311,2% (снижение произошло в связи с уменьшением плановых показателей);

- платежи за резервирование места под будущие захоронения поступили в сумме 5 359,611 тыс. руб. или 163,9% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 107,5 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 5 252,111 тыс. руб. или на 4 885,7%;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов поступили в сумме 1 894,383 тыс. руб. или 100,1% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 68 250, тыс. руб. Поступление доходов за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года снизилось на 66 355,617 тыс. руб. или на 3 502,8%;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу поступили в сумме 4 424,523 тыс. рублей или 29,5% от утвержденного плана, доходы в аналогичном периоде 2022 года не поступали. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 4 424,523 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 40 214,535 тыс. руб. или 125,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 2 281,5 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 37 933,035 тыс. руб. или на 1 662,6%;

- 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 6 400,458 тыс. руб. или 64,0% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 4 452,2 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года выросло на 1 948,258 тыс. руб. или на 43,8%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 2 810,131 тыс. руб. или 105,7% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 7 408,2 тыс. руб. Поступления за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года снизилось на 4 598,069 тыс. руб. или на 62,1%;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (невыясненные поступления, средства от реализации инвестиционных контрактов) поступили в сумме 90,582 тыс. руб. Поступления по данному виду дохода не планировались и в течение 1 полугодия 2023 года не корректировались. Исполнение в аналогичном периоде 2022 года составило 119,9 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2023 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2022 года снизилось на 29,318 тыс. руб. или на 24,4%.

По итогам 1 полугодия 2023 года наибольший процент фактического исполнения неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня к плановому показателю составили следующие поступления: платежи за резервирование места под будущие захоронения - 163,9%; доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, - 125,3%; прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - 100,1%; штрафы, санкции, возмещение ущерба - 105,7%; плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, - 73,6%.

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

По итогам 1 полугодия 2023 года наименьший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю составили следующие поступления: доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий - 6,9%; доходы от оказания платных услуг МКУ «Управление по работе с территориями» - 19,9%; 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, - 12,6%.

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

За 1 полугодие 2023 года в доходную часть бюджета городского округа Лобня поступило 1 251 551,068 тыс. руб. безвозмездных поступлений или 33,9% от утвержденного планового показателя (3 693 186,941 тыс. руб.), в том числе:

- субсидии бюджетам городских округов в сумме 104 536,553 тыс. руб., что составило 8,6 % от утвержденного планового показателя;

- субвенции бюджетам городских округов в сумме 1 020 147,169 тыс. руб., что составило 57,6% от утвержденного планового показателя;

- иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов, в сумме 133 051,603 тыс. руб. что составило 18,7% от утвержденного планового показателя;

- прочие безвозмездные поступления в сумме 1 000,0 тыс. руб.;

- доходы бюджета городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет в сумме 3,945 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 7 188,202 тыс. руб.

Наименование доходов	Уточненный бюджет от 27.06.2023 № 86/37 тыс. руб.	Исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года	
		Факт, тыс. руб.	Факт, %
Субсидии (межбюджетные субсидии)	1 210 676,002	104 536,553	8,6
Субвенции бюджетам городских округов	1 772 489,600	1 020 147,169	57,6
Иные межбюджетные трансферты	710 021,339	133 051,603	18,7
Прочие безвозмездные поступления	-	1 000,0	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетными бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение прошлых лет	-	3,945	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-7 188,202	-
<b>ИТОГО</b>	<b>3 693 186,941</b>	<b>1 251 551,068</b>	<b>33,9</b>

Субсидии бюджетам бюджетной системы в 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 104 536,552 тыс. руб. или 8,6% от плановых назначений.

В 1 полугодии 2023 года крайне низкое исполнение субсидий (менее 1% 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 в 1 полугодие 2023 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2023 год утверждено 58 710,0 тыс. руб.;

- на ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий в 1 полугодие 2023 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2023 год утверждено 20 476,44 тыс. руб.;

- на создание и ремонт пешеходных коммуникаций в 1 полугодие 2023 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2023 год утверждено 1 414,06 тыс. руб.;

- на подготовку основания, приобретение и установка плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области в 1 полугодие 2023 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2023 год утверждено 74 277,6 тыс. руб.;

- на ремонт подъездов в многоквартирных домах в 1 полугодие 2023 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2023 год утверждено 6 798,2 тыс. руб.

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы РФ в доход бюджета городского округа Лобня по итогам 1 полугодие 2023 года представлен в таблице:



№ п/п	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2023 года	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2023 года	
		Уточненный план согласно решению Совета депутатов г. о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37 тыс. руб.	Выполнение плана, %
	Наименование доходов безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня	Факт, тыс. руб.	
1	Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	58 710,000	-
2	Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	11 320,842	57,9
3	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование в муниципальных образовательных организациях	67 544,786	44,3
4	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	5 447,143	38,8
5	Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	5 892,711	8,7
6	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	176 330,730	12,8
	Субсидия на создание и ремонт пешеходных коммуникаций	1 414,060	-
	Субсидия на ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий	20 476,440	-
	Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	154 440,230	14,7
7	Субсидии бюджетам городских округов на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	741 061,990	2,3
	Субсидия на проектирование и строительство дошкольных образовательных организаций	182 248,310	0,2
	Субсидия на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения	558 813,680	3,0
8	Прочие субсидии бюджетам городских округов:	144 367,800	17,9
	Субсидия на компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту	62,000	-
	Субсидия 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	40 617,000	46,4
	Субсидия на дооснащение материально-техническими средствами - приобретение программно-технических комплексов для оформления паспортов гражданина РФ, удостоверяющих личность гражданина РФ за пределами территории РФ, в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг	759,000	-

	Субсидия на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций в Московской области с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений	16 701,000	6 958,745	41,7
	Субсидия на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	5 153,000	-	-
	Субсидия на ремонт подъездов в многоквартирных домах	6 798,200	-	-
	Субсидия на подготовку основания, приобретение и установка плоскостных спортивных сооружений в муниципальных образованиях Московской области	74 277,600	-	-
	<b>Итого Субсидии</b>	<b>1 210 676,002</b>	<b>104 536,552</b>	<b>8,6</b>
1	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	10 634,210	5 362,888	50,4
	Субвенция на осуществление переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	1 004,000	570,000	56,8
	Субвенция на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области	4 650,000	2 106,990	45,3
	Субвенция на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области	95,000	22,576	23,8
	Субвенция на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений	1 805,000	811,992	45,0
	Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности	249,000	99,024	39,8
	Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	365,000	183,946	50,4
	Субвенция для осуществления отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, изменения и аннулирования адресов, присвоения наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементов планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме	597,000	237,360	39,8
	Субвенция на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом	323,00,	-	-

	Субвенция на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации отходов, в том числе бытового мусора, на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам	35,210	-	-
	Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев	1 511,000	1 331,000	88,1
2	Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	34 774,000	18 393,193	52,9
3	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	38 560,000	10 916,829	28,3
4	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	6 285,890	2 155,813	34,3
5	Субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2,800	-	-
6	Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	3 398,700	1 699,350	50,0
7	Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	35 740,000	17 870,000	50,0
8	Прочие субвенции бюджетам городских округов:	1 643 094,000	963 749,094	58,7
	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 учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	937 486,000	558 838,869	59,6
	Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	14 917,000	7 709,265	51,7
	Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебных пособий и учебных материалов, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	15 536,000	8 253,955	53,1

	Субвенция на финансовое обеспечение государственной гарантии 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)	674 505,000	388 297,005	57,6
	Субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	650,000	650,000	10,0
	<b>Итого Субвенции</b>	<b>1 772 489,600</b>	<b>1 020 147,169</b>	<b>57,6</b>
1	Проведение капитального ремонта в муниципальных общеобразовательных организациях	356 079,159	99 340,362	27,9
2	Реализация мероприятий по благоустройству территорий за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	352 941,180	33 250,000	9,4
3	Финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в МО, реализующих программы дошкольного образования	983,000	461,241	46,9
4	Предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях	18,000	-	-
	<b>Итого прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</b>	<b>710 021,339</b>	<b>133 051,603</b>	<b>18,7</b>
	<b>ИТОГО Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>3 693 186,941</b>	<b>1 257 735,325</b>	<b>34,1</b>
1	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (День труда)	-	1 000,000	
2	Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	-	3,945	
3	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-7 188,202	
	<b>Итого прочие безвозмездные поступления</b>	<b>-</b>	<b>-6 184,257</b>	<b>-</b>
	<b>ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ</b>	<b>3 693 186,941</b>	<b>1 251 551,068</b>	<b>33,9</b>

По итогам 1 полугодия 2023 года фактическое поступление субсидий в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 104 536,552 тыс. руб. или 8,6% к плановому показателю 1 210 676,002 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2023 года, фактическое поступление субвенций в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 1 020 147,169 тыс. руб. или 57,6% к плановому показателю 1 772 489,600 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2023 года фактическое поступление межбюджетных трансфертов в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 133 051,603 тыс. руб. или 18,7% к плановому показателю 710 021,339 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2023 года в бюджет городского округа Лобня поступили прочие безвозмездные поступления в сумме 1 000,0 тыс. руб.

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

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

Расходная часть бюджета городского округа Лобня в 1 полугодие 2023 года увеличилась на 627 479,2 тыс. руб. или на 10,6% от первоначально принятого бюджета на 2023 год и составила 6 539 121,79184 тыс. руб. Расходная часть бюджета городского округа Лобня увеличена решениями Совета депутатов городского округа Лобня от 28.02.2023 № 16/31 на 10 405,3 тыс. руб., от 27.06.2023 № 86/37 на 177 984,5 и приказами руководителя финансового органа в сводной бюджетной росписи расходы увеличены на 439 089,39 тыс. руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года расходы исполнены в объеме 2 112 346,15373 тыс. руб. или на 32,3% от утвержденной бюджетной росписи (6 539 121,79184 тыс. руб.).

За 1 полугодие 2023 года расходы увеличились на 9,8% или 206 085,2 тыс. руб. по сравнению с 1 полугодием 2022 года (расходы бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2022 года составили 1 906 261,0 тыс. руб.).

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

В течение 1 полугодия 2023 года бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов увеличены на 627 479,192 тыс. руб. или на 10,6% по сравнению с первоначально утвержденными расходами (5 911 642,6 тыс. руб.).

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

Раздел	Наименование расходов	Первоначальный план решение Совета депутатов г.о. Лобня от 14.12.2022 №208/28, тыс. руб.	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37, тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023, тыс. руб.	Изменение объема бюджетных ассигнований	
					тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6=5-3	7
01 00	Общегосударственные вопросы	504 888,1	460 912,711	455 847,267	-49 040,833	-9,7
02 00	Национальная оборона	7 047,9	6 751,120	6 751,120	-296,780	-4,2
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	45 573,0	46 173,000	46 173,000	600,0	1,3
04 00	Национальная экономика	471 350,0	179 156,512	445 156,512	-26 193,488	-5,6
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	765 048,3	978 646,054	1 153 596,124	388 547,824	50,8
06 00	Охрана окружающей среды	1 120,2	17 683,184	17 683,504	16 563,304	1 478,6
07 00	Образование	3 639 387,0	3 908 169,212	3 911 370,232	271 983,232	7,5
08 00	Культура, кинематография	165 306,0	159 762,526	159 762,526	-5 543,477	-3,3
09 00	Здравоохранение	850,0	850,000	850,000	-	-
10 00	Социальная политика	110 294,9	119 986,123	119 923,123	9 628,223	8,7

11 00	Физическая культура и спорт	174 996,9	179 683,860	179 750,284	4 753,384	2,7
12 00	Средства массовой информации	5 000,0	13 977,800	13 977,800	8 977,800	179,6
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга	20 780,3	28 280,300	28 280,300	7 500,0	36,1
	<b>Итого расходов</b>	<b>5 911 642,6</b>	<b>6 100 032,402</b>	<b>6 539 121,792</b>	<b>627 479,192</b>	<b>10,6</b>

В соответствии с решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 27.06.2023 № 86/37 и приказами Финансового управления Администрации городского округа Лобня в 1 полугодие 2023 года в сводную бюджетную роспись внесены изменения по следующим разделам:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» уменьшился на – 49 040,833 тыс. руб. или на 9,7%;

- 0200 «Национальная оборона» уменьшился на – 296,780 тыс. руб. или на 4,2%;

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличился на + 600,0 тыс. руб. или на 1,3%;

- 0400 «Национальная экономика» уменьшился на – 26 193,488 тыс. руб. или на 5,6%;

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличился на + 388 547,824 тыс. руб. или на 50,8%;

- 0600 «Охрана окружающей среды» увеличился на + 16 563,304 тыс. руб. или на 1 478,6%;

- 0700 «Образование» увеличился на + 271 983,232 тыс. руб. или на 7,5%;

- 800 «Культура, кинематография» уменьшился на – 5 543,477 тыс. руб. или на 3,3%;

- 1000 «Социальная политика» увеличился на 9 628,223 тыс. руб. или на 8,7%;

- 1100 «Физическая культура и спорт» увеличился на 4 753,384 тыс. руб. или на 2,7%;

- 1200 «Средства массовой информации» увеличился на 8 977,800 тыс. руб. или на 179,6%;

- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» увеличился на 7 500,000 тыс. руб. или на 36,1%;

В целом расходы увеличились на 627 479,192 тыс. руб. или на 10,6% по сравнению с утвержденными уточнениями бюджета городского округа Лобня на 2023 год.

Средний процент исполнения бюджета городского округа Лобня по расходам составил 32,3%. Наибольший удельный вес в структуре фактических расходов бюджета городского округа Лобня в 1 полугодие 2023 года составили расходы по разделам:

- Образование – 68,8%;

- Жилищно-коммунальное хозяйство – 10,1%;

- Общегосударственные вопросы – 9,5%

- Культура, кинематография – 3,8%.

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

Наименование раздела	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37, тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023, тыс. руб.	Исполнено расходов за 1 полугодие 2023 года тыс. руб.	% исполнения к бюджетной росписи	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	460 912,711	455 847,267	200 002,994	43,9	9,5
Национальная оборона	6 751,120	6 751,120	2 175,613	32,3	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	46 173,000	46 173,00	16 747,634	36,3	0,8
Национальная экономика	179 156,512	445 156,512	50 912,561	11,4	2,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	978 646,054	1 153 596,124	214 330,844	18,6	10,1
Охрана окружающей среды	17 683,184	17 683,504	6 530,193	36,9	0,3
Образование	3 908 169,212	3 911 370,232	1 453 381,695	37,1	68,8
Культура, кинематография	159 762,526	159 762,526	80 106,713	50,1	3,8
Здравоохранение	850,000	850,000	-	-	-
Социальная политика	119 986,123	119 923,123	30 329,406	25,3	1,4
Физическая культура и спорт	179 683,860	179 750,284	49 020,551	27,3	2,3
Средства массовой информации	13 977,800	13 977,800	4 205,888	30,1	0,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	28 280,300	28 280,300	4 602,060	16,3	0,2
<b>Итого расходов</b>	<b>6 100 032,402</b>	<b>6 539 121,792</b>	<b>2 112 346,154</b>	<b>32,3</b>	<b>100,0</b>

По итогам 1 полугодия 2023 года бюджет городского округа Лобня по расходам исполнен в объеме 2 112 346,154 тыс. руб. или 32,3% к показателю сводной бюджетной росписи в общей сумме 6 539 121,792 тыс. руб., при исполнении доходной части бюджета на 37,6%.

Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов отмечается по разделам: «Здравоохранение» (0%), «Национальная экономика» (11,4%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (18,6%), «Социальная политика» (25,3%), «Физическая культура и спорт» (27,3%), «Средства массовой информации» (30,1%), «Национальная оборона» (32,3%).

Наиболее высокий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов отмечается по разделам: «Культура, кинематография» (50,1%), «Общегосударственные вопросы» (43,9%), «Образование» (37,1%), «Охрана окружающей среды» (36,9%).

За 1 полугодие 2023 года в сравнении к 1 полугодию 2022 года расходы по разделам бюджетной классификации увеличились на 206 085,154 тыс. руб. или на 10,8%.

Сравнительный анализ исполнения расходов за 1 полугодие 2023 года к 1 полугодию 2022 года представлен в таблице:

Наименование раздела	Исполнено расходов за 1 полугодие 2022 г. тыс. руб.	Исполнено расходов за 1 полугодие 2023 г. тыс. руб.	Динамика к 2022 году (рост/ - снижение)	
			тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	174 991,0	200 002,994	25 011,994	14,3
Национальная оборона	1 883,3	2 175,613	292,313	15,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 816,5	16 747,634	-68,866	-0,4
Национальная экономика	49 487,1	50 912,561	1 425,461	2,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	149 231,6	214 330,844	65 099,244	43,6
Охрана окружающей среды	285,0	6 530,193	6 245,193	2 191,3

Образование	1 317 634,8	1 453 381,695	135 746,895	10,3
Культура, кинематография	86 701,7	80 106,713	-6 594,987	-7,6
Здравоохранение	203,8	-	-203,8	-100,0
Социальная политика	54 228,9	30 329,406	-23 899,494	-44,1
Физическая культура и спорт	51 476,8	49 020,551	-2 456,249	-4,8
Средства массовой информации	2 293,1	4 205,888	1 912,788	83,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 027,4	4 602,060	3 574,66	347,9
<b>Итого расходов</b>	<b>1 906 261,0</b>	<b>2 112 346,154</b>	<b>206 085,154</b>	<b>10,8</b>

За 1 полугодие 2023 года в сравнении к 1 полугодю 2022 года расходы по 8 разделам бюджетной классификации увеличились: на «Общегосударственные вопросы» на 14,3%; «Образование» – 37,9%; на «Национальную оборону» на 15,5%; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 2,6%; на «Национальную экономику» на 2,9%; на «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 43,6%; на «Охрану окружающей среды» на 2 191,3%; на «Образование» на 10,3%, на «Средства массовой информации» на 83,4%, на «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 347,9%.

За 1 полугодие 2023 года в сравнении к 1 полугодю 2022 года расходы по 5 разделам бюджетной классификации уменьшились: на «Национальную безопасность и правоохранительную деятельность» на 0,4%, на «Культуру, кинематографию» на 7,6%; на «Здравоохранение» на 100,0%, на «Социальную политику» на 44,1%, на «Физическую культуру и спорт» на 4,8%.

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

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 19 муниципальным программам городского округа Лобня в общей сумме 6 479 423,591 тыс. руб. или 99,1 % от общего объема расходов, по непрограммным направлениям деятельности в общей сумме 59 698,201 тыс. руб. или 0,9%.

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

Наименование видов расходов местного бюджета	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37 тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023 тыс. руб.	Фактическое исполнение по итогам 1 полугодия 2023 года	
			тыс. руб.	исполнение %
Программные расходы	6 035 310,181	6 479 423,591	2 092 376,797	32,3
Непрограммные расходы	64 722,221	59 698,201	19 969,357	33,4
<b>Итого расходов</b>	<b>6 100 032,402</b>	<b>5 539 121,792</b>	<b>2 112 346,154</b>	<b>32,3</b>

По итогам 1 полугодия 2023 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части программных расходов в общей сумме составило 2 092 376,797 тыс. руб. или 32,3% к сводной бюджетной росписи на 01.07.2023. Исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 19 969,357 тыс. руб. или 33,4% к сводной бюджетной росписи на 01.07.2023.

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



№ п/п	Наименование муниципальной программы и подпрограммы или программные расходы бюджета городского округа Любля	Уточненный бюджет от 27.06.2023 № 86/37, тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023, тыс. руб.	Исполнено по итогам 1 полугодия 2023 года		Отклонение (+, -), тыс. руб.
				исполнение, тыс. руб.	Исполнение к бюджетной росписи, %	
1	2	3	4	5	6	7=4-3
<b>1.</b>	<b>«Здравоохранение»</b>	<b>2 310,000</b>	<b>2 310,000</b>	<b>411,925</b>	<b>17,8</b>	-
1.1.	Подпрограмма "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи"	2 310,000	2 310,000	411,925	17,8	-
<b>2.</b>	<b>«Культура и туризм»</b>	<b>209 325,684</b>	<b>209 325,684</b>	<b>105 056,913</b>	<b>50,2</b>	-
2.1.	Подпрограмма «Развитие музейного дела в Московской области»	10 268,300	10 268,300	5 134,700	50,0	-
2.2.	Подпрограмма «Развитие библиотечного дела в Московской области»	20 448,495	20 448,495	10 465,885	51,2	-
2.3.	Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	126 645,731	126 645,731	63 077,463	49,8	-
2.4.	Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры»	50,000	50,000	-	-	-
2.5.	Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры Московской области»	49 563,158	49 563,159	24 950,200	50,3	-
2.6.	Обеспечивающая подпрограмма	2 350,000	2 350,000	1 428,664	60,8	-
<b>3.</b>	<b>«Образование»</b>	<b>2 734 577,535</b>	<b>2 737 778,535</b>	<b>1 375 914,512</b>	<b>50,2</b>	<b>3 201,0</b>
3.1.	Подпрограмма «Общее образование»	2 608 666,898	2 611 867,898	1 318 616,616	50,5	3 201,0
3.2.	Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	98 955,537	98 955,537	46 091,590	46,6	-
3.3.	Обеспечивающая подпрограмма	26 955,100	26 955,100	11 206,307	41,6	-
<b>4.</b>	<b>«Социальная защита населения»</b>	<b>6482,122</b>	<b>64 852,122</b>	<b>23 174,762</b>	<b>35,7</b>	-
4.1.	Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	43 122,122	43 122,122	14 287,871	33,1	-
4.2.	Подпрограмма «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры (за исключением сферы культуры, образования, спорта)»	240,000	240,000	-	-	-
4.3.	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	16 840,000	16 840,000	6 782,999	40,3	-
4.4.	Обеспечивающая подпрограмма	4 650,000	4 650,000	2 103,893	45,2	-
<b>5.</b>	<b>«Спорт»</b>	<b>179 223,860</b>	<b>179 223,860</b>	<b>48 603,452</b>	<b>27,1</b>	-
5.1.	Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»	168 889,960	168 889,960	43 401,821	25,7	-
5.2.	Обеспечивающая подпрограмма	10 333,900	10 333,900	5 201,631	50,3	-
<b>6.</b>	<b>«Развитие сельского хозяйства»</b>	<b>1 861,000</b>	<b>1 861,000</b>	<b>154,864</b>	<b>8,3</b>	-
6.1.	Подпрограмма «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации»	350,000	350,000	-	-	-
6.2.	Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»	1 511,000	1 511,000	154,864	10,2	-
<b>7.</b>	<b>«Экология и окружающая среда»</b>	<b>17 683,184</b>	<b>17 683,504</b>	<b>6 530,194</b>	<b>36,9</b>	<b>0,32</b>

7.1.	Подпрограмма «Охрана окружающей среды»	1 085,000	1 085,000	375,493	34,6	-
7.2.	Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства»	35,210	35,530	-	-	0,32
7.3.	Подпрограмма «Ликвидация накопления вреда окружающей среде»	16 562,974	16 562,974	6 154,701	37,2	-
8.	<b>«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»</b>	<b>57 485,566</b>	<b>54 485,566</b>	<b>21 673,609</b>	<b>39,8</b>	-
8.1.	Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	39 036,066	39 036,066	13 762,445	35,2	-
8.2.	Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций»	1 719,500	1 719,500	192,636	11,2	-
8.3.	Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»	400,000	400,000	109,680	27,4	-
8.4.	Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»	845,000	845,000	12,342	1,4	-
8.5.	Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории Московской области»	250,000	250,000	-	-	-
8.6.	Обеспечивающая подпрограмма	15 235,000	15 235,000	7 596,505	49,9	-
9.	<b>«Жилище»</b>	<b>42 485,000</b>	<b>42 422,000</b>	<b>1 042,798</b>	<b>2,4</b>	<b>-63,0</b>
9.1.	Подпрограмма «Создание условий для жилищного строительства»	249,000	249,000	41,462	16,7	-
9.2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	42 173,000	42 173,000	1 001,336	2,4	-
9.3.	Подпрограмма «Социальная ипотека»	63,000	-63,0	-	-	-
10.	<b>«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»</b>	<b>16 081,372</b>	<b>21 236,372</b>	<b>180,860</b>	<b>0,9</b>	<b>5 155,0</b>
10.1.	Подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации»	15 300,000	19 557,080	-	-	4 257,08
10.2.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	200,000	200,000	-	-	-
10.3.	Подпрограмма «Развитие газификации»	258,372	1 001,292	180,860	18,1	742,92
10.4.	Подпрограмма «Развитие полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	323,000	478,000	-	148,0	155,0
11.	<b>«Предпринимательство»</b>	<b>1 000,000</b>	<b>1 000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11.1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	1 000,000	1 000,000	-	-	-
12.	<b>«Управление имуществом и муниципальными финансами»</b>	<b>380 452,990</b>	<b>380 477,990</b>	<b>160 487,094</b>	<b>42,2</b>	<b>25,0</b>
12.1.	Подпрограмма «Эффективное управление имуществом муниципальных комплексов»	50 910,100	50 910,100	23 805,059	46,8	-
12.2.	Подпрограмма «Управление муниципальным долгом»	28 280,300	28 280,300	4 602,060	16,3	-
12.3.	Обеспечивающая подпрограмма	301 262,590	301 287,590	132 079,975	43,8	25,0
13.	<b>«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»</b>	<b>27 216,490</b>	<b>27 216,490</b>	<b>8 961,701</b>	<b>32,9</b>	<b>-</b>
13.1.	Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды»	14 977,800	14 977,800	4 205,888	28,1	-

13.2.	Подпрограмма «Молодежь Подмосквья»	385,000	385,000	-	-	-
13.3	Подпрограмма «Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе Московской области»	15,0	15,0	-	-	-
13.4.	Обеспечивающая подпрограмма	11 838,690	11 838,690	4 755,813	40,2	-
<b>14.</b>	<b>«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»</b>	<b>146 769,022</b>	<b>412 769,022</b>	<b>48 584,766</b>	<b>11,8</b>	<b>266 000,0</b>
14.1.	Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования»	5,522	266 005,522	-	-	266 000,0
14.2.	Подпрограмма «Дороги Подмосквья»	144 000,000	144 000,000	48 584,766	33,7	-
14.2.	Обеспечивающая подпрограмма	2 763,500	2 763,500	-	-	-
<b>15.</b>	<b>«Цифровое муниципальное образование»</b>	<b>75 783,500</b>	<b>75 783,500</b>	<b>39 208,341</b>	<b>51,7</b>	<b>-</b>
15.1	Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»	799,000	799,000	-	-	-
15.2.	Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципальной администрации Московской области»	7 240,000	7 240,000	1 760,027	24,3	-
15.3	Подпрограмма «Развитие архивного дела»	1 004,000	1 004,000	391,405	39,0	-
15.4	Обеспечивающая подпрограмма	66 740,500	66 740,500	37 056,909	55,5	-
<b>16.</b>	<b>«Архитектура и градостроительство»</b>	<b>597,000</b>	<b>597,000</b>	<b>85,055</b>	<b>14,2</b>	<b>-</b>
16.1	Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития»	597,000	597,000	85,055	14,2	-
<b>17.</b>	<b>«Формирование современной комфортной городской среды»</b>	<b>913 810,198</b>	<b>1 083 605,268</b>	<b>180 900,334</b>	<b>16,7</b>	<b>169 795,07</b>
17.1	Подпрограмма «Комфортная городская среда»	610 818,524	779 889,594	74 477,432	9,5	169 071,07
17.2.	Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области»	302 991,673	303 715,673	106 422,902	35,0	724,0
<b>18.</b>	<b>«Строительство объектов социальной инфраструктуры»</b>	<b>1 132 225,719</b>	<b>1 132 225,739</b>	<b>55 022,858</b>	<b>4,9</b>	<b>0,02</b>
18.1	Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»	1 132 225,719	1 132 225,739	55 022,858	4,9	0,02
<b>19.</b>	<b>«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»</b>	<b>31 569,938</b>	<b>31 569,938</b>	<b>16 382,759</b>	<b>51,9</b>	<b>-</b>
19.1.	Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	31 569,938	31 569,938	16 382,759	51,9	-
	<b>ИТОГО программных расходов</b>	<b>6 035 310,181</b>	<b>6 479 423,591</b>	<b>2 092 376,797</b>	<b>32,3</b>	<b>444 113,41</b>

По итогам 1 полугодия 2023 года наибольший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета к показателю сводной бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 51,9%, «Цифровое муниципальное образование» - 51,7%, «Образование» - 50,2%; «Культур и туризма» - 50,2%; «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 42,2%.

По итогам 1 полугодия 2023 года наименьший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета к показателю сводной бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 4,9%; «Предпринимательство» - 0%, «Жилище» - 2,4%, «Развитие сельского хозяйства» - 8,3%, «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 11,8%, «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 0,9%, «Формирование современной комфортной городской среды» - 16,7%.

Представленные данные характеризуют неравномерное исполнение бюджетных обязательств по муниципальным программам, в целях минимизации рисков неисполнения муниципальных программ ответственным исполнителям предлагается соблюдать предельные сроки выполнения стандартных процедур, установленных дорожными картами на выполнение отдельных мероприятий муниципальных программ.

По состоянию на 01.07.2023 согласно бюджетной росписи изменены ассигнования на реализацию 8 (восьми) из 19 (девятнадцати) утвержденных муниципальных программ, а именно:

- по программе «Образование» утвержденные ассигнования увеличились на 3 201,0 тыс. руб. и составляют 2 737 778,535 тыс. руб.;

- по программе «Экология и окружающая среда» утвержденные ассигнования увеличились на 0,32 тыс. руб. и составляют 17 683,504 тыс. руб.;

- по программе «Жилище» утвержденные ассигнования уменьшились на 63,0 тыс. руб. и составляют 42 422,0 тыс. руб.;

- по программе «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» утвержденные ассигнования увеличились на 5 155,0 тыс. руб. и составляют 21 236,372 тыс. руб.;

- по программе «Управление имуществом и муниципальными финансами» утвержденные ассигнования увеличились на 25,0 тыс. руб. и составляют 380 477,99 тыс. руб.;

- по программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» утвержденные ассигнования увеличились на 266 000,0 тыс. руб. и составляют 412 769,022 тыс. руб.;

- по программе «Формирование современной комфортной городской среды» утвержденные ассигнования увеличились на 169 795,07 тыс. руб. и составляют 1 083 605,268 тыс. руб.;

- по программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры» утвержденные ассигнования увеличились на 0,02 тыс. руб. и составляют 1 132 225,739 тыс. руб.

Указанный в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года» плановый объем финансирования муниципальных программ в размере 6 479 423,591 тыс. руб., не соответствует объему, утвержденному решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 27.06.2023 № 86/37 – 6 035 310,181 тыс. руб.

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

Таким образом, объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 8 муниципальных программ подлежат утверждению решением о бюджете.

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

№ п/п	Наименование непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня	Уточненный бюджет от 27.06.2023 № 86/37, тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023, тыс. руб.	Факт по итогам 1 полугодия 2023 года		Отклонение (+, -) тыс. руб.
				исполнение, тыс. руб.	исполнение, %	
1	2	3	4	5	6	7=4-3
1.	Содержание Совета депутатов городского округа Лобня	13 892,700	13 892,700	6 192,642	44,6	-
2.	Содержание Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня	9 836,200	9 836,200	5 695,694	57,9	-
3.	Резервный фонд администрации	12 000,000	12 000,000	6 019,270	50,2	-
4.	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 000,000	1 000,000	-	-	-
5.	Оплата исполнительных листов, судебных издержек	89,316	89,316	89,316	100,0	-
6.	Реализация государственных (муниципальных) функций	26 607,894	21 583,824	676,274	3,1	-5 024,07
7.	Иные расходы	1 296,111	1 296,161	1 296,161	100,0	0,05
<b>Итого непрограммных расходов</b>		<b>64 722,221</b>	<b>59 698,201</b>	<b>19 969,357</b>	<b>33,4</b>	<b>-5 024,02</b>

По итогам 1 полугодия 2023 года плановое значение непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня уменьшилось на 5 024,02 тыс. руб., в том числе уменьшились расходы на «Реализацию государственных функций» на 5 024,7 тыс. руб.

Исполнение непрограммных расходов по итогам 1 полугодия 2023 года составило 19 969,357 тыс. руб. или 33,4%.

#### 4. Исполнение бюджета городского округа Лобня по ведомственной структуре расходов

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

Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 27.06.2023 № 86/37 предусмотрены расходы 7 главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 6 100 032,402 тыс. руб. Сводной бюджетной росписью (в

соответствии с приказами о внесении изменений) предусмотрены расходы 7 главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 6 539 121,792 тыс. руб. Ведомственная структура исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года характеризуется следующими данными:

**Администрация городского округа Лобня:** исполнение составило 726 283,42 тыс. руб. или 18,6% сводной бюджетной росписи по расходам (3 896 246,543 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 34,4%.

**Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа Лобня:** исполнение составило 31 027,265 тыс. руб. или 20,5% сводной бюджетной росписи по расходам (102 633,038 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 20,5%.

**Контрольно-счетная палата городского округа Лобня:** исполнение составило 5 695,694 тыс. руб. или 57,9% сводной бюджетной росписи по расходам (9 836,200 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,2%.

**Управление образования Администрации городского округа Лобня:** исполнение составило 1 282 182,719 тыс. руб. или 53,7% сводной бюджетной росписи по расходам (2 386 519,210 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 60,7%.

**Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации городского округа Лобня:** исполнение составило 51 445,135 тыс. руб. или 47,9% сводной бюджетной росписи по расходам (107 486,900 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 2,4%.

**Финансовое управление Администрации городского округа Лобня:** исполнение составило 9 519,278 тыс. руб. или 42,3% сводной бюджетной росписи по расходам (22 507,200 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,5%.

**Совет депутатов городского округа Лобня:** исполнение составило 6 192,642 тыс. руб. или 44,6% сводной бюджетной росписи по расходам (13 892,700 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,3%.

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

Наименование расходов	Код главы	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37, тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023, тыс. руб.	отклонение (+/ -) (гр.4-гр.5), тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2023 года		Удельный вес в общих расходах
					тыс. руб.	% к сводной бюджетной росписи	
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация городского округа Лобня	901	3 460 295,153	3 896 246,543	435 951,39	726 283,420	18,6	34,4
Комитет по управлению имуществом	903	102 696,038	102 633,038	-63,0	31 027,265	20,5	1,5
Контрольно-счетная палата городского округа Лобня	904	9 836,200	9 836,200	-	5 695,694	57,9	0,2

Управление образования	905	2 383 318,210	2 386 519,210	3 201,00	1 282 182,719	53,7	60,7
Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью	908	107 486,900	107 486,900	-	51 445,135	47,9	2,4
Финансовое управление	910	22 507,200	22 507,200	-	9 519,278	42,3	0,5
Совет депутатов городского округа Лобня	911	13 892,700	13 892,700	-	6 192,642	44,6	0,3
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>x</b>	<b>6 100 032,402</b>	<b>6 539 121,792</b>	<b>439 089,39</b>	<b>2 112 346,154</b>	<b>32,3</b>	<b>100,0</b>

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лобня главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к сводной бюджетной росписи 1 полугодия 2023 года составил от 18,6% (Администрации городского округа Лобня) до 57,9% (Контрольно-счетная палата городского округа Лобня).

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

Поступление в бюджет городского округа Лобня доходов, формирующих Дорожный фонд в соответствии со ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ, за 1 полугодие 2023 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 27.06.2023 № 86/37 утверждены бюджетные ассигнования на формирование Дорожного фонда в сумме 168 351,990 тыс. руб., что составляет не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования и соответствует требованиям п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 01.07.2023 бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Лобня утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 168 351,990 тыс. руб.

В соответствии с п. 3.2. Положения о муниципальном Дорожном фонде городского округа Лобня Московской области, принятого решением Совета депутатов городского округа Лобня от 31.10.2013 №534/25, 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 2023 года представлено в таблице:

Наименование раздела	Уточненный план согласно решению Совета депутатов г.о. Лобня от 27.06.2023 № 86/37, тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2023 года (к бюджетной росписи)	
			тыс. руб.	%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	168 351,990	168 351,990	48 956,207	29,1

Исполнение за 1 полугодие 2023 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 48 956,207 тыс. руб. или 29,1% к сводной бюджетной росписи.

#### **6. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года.**

На 01.07.2023 муниципальный долг бюджета городского округа Лобня в виде бюджетного кредита составил 343 122,8 тыс. руб., сравнительный анализ представлен в таблице:

Период	на 01.01.2023, тыс. руб.	Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня, тыс. руб.	Погашение заемных средств, тыс. руб.	на 01.07.2023, тыс. руб.
2023 год	393 500,0	229 622,8	280 000,0	343 122,8

В анализируемом периоде объем привлеченных заемных средств составил 229 622,8 тыс. руб., из них коммерческий кредит 190 000,0 тыс. руб., кредит, полученный из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 39 622,8 тыс. руб.

За 1 полугодие 2023 года погашено заемных средств в сумме 280 000,0 тыс. руб., из них коммерческий кредит 280 000,0 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2023 года фактические выплаты из бюджета городского округа Лобня за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 4 602,06 тыс. руб.

Анализ муниципального долга городского округа Лобня представлен в таблице:

Наименование показателя	на 01.07.2022	на 01.01.2023	на 01.07.2023	темп роста к 01.07.2022, %	темп роста к 01.01.2023, %
Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета, %	23,88	23,74	15,89		
Объем муниципального долга, тыс. руб.	411 681,6	418 547,5	353 388,6	85,84	84,43
- кредиты, полученные от кредитных организаций	35 000,0	90 000,0	0,00	0,00	0,00
- кредиты, полученные из других бюджетов бюджетной системы РФ	303 500,0	303 500,0	343 122,8	113,06	113,06
- муниципальные гарантии	73 181,6	25 047,5	10 265,8	14,03	40,99
Объем расходов на обслуживание муниципального долга, тыс. руб.	1 027,4	2 762,6	4 602,06		



Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2023, в сравнении к 01.07.2022, уменьшился на 58 293,0 тыс. руб. или на 14,1%.

Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета в сравнении к 01.07.2022 снизился на 8,0% и составил 15,89%.

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

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса РФ и решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 27.06.2023 № 86/37 утвержден размер Резервного фонда Администрации городского округа Лобня на 2023 год в размере 12 000,0 тыс. руб., что составляет 0,2% от общего объема утвержденных расходов бюджета городского округа Лобня (6 100 032,402 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 2023 года расходы не производились.

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

Согласно Отчету об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 полугодие 2023 года сумма выделенных средств составила 9 363,694 тыс. руб. или 78,0% от плановых назначений, сумма фактически использованных средств составила 6 019,270 тыс. руб., остаток неиспользованных средств составил 3 344,424 тыс. руб.

Остаток невыделенных средств резервного фонда на 01.07.2023 составляет 2 636,306 тыс. руб.

В 1 полугодие 2023 года средства резервного фонда выделены:

- Администрации городского округа Лобня для проведения экспертно-консультационных услуг по проверке сметной документации на подготовку основания, приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений (мини стадион «Труд» две многофункциональные спортивные площадки) в размере 460,0 тыс. руб.; погашение кредиторской задолженности по муниципальному контракту на выполнение работ по установке газоанализаторов в муниципальных квартирах в размере 2 150,5 тыс. руб.; на выполнение работ по ямочному ремонту автомобильных дорог общего пользования в микрорайонах городского округа Лобня в размере 2 000,0 тыс. руб.; на обеспечение подготовки и проведения дополнительных выборов депутата Совета депутатов городского округа Лобня в размере 1 200,0 тыс. руб.;

- МБОУ СОШ № 7 на оказание услуг по перевозке обучающихся к месту обучения МБОУ СОШ № 4, МБОУ СОШ № 9 в размере 1 486,8 тыс. руб., на оказание услуг по перевозке детей в размере 2 000,0 тыс. руб.

## 9. Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодия 2023 года к 1 полугодию 2022 года

Наименование	1 полугодие 2022 года (ф.0503117)			1 полугодие 2023 года (ф.0503117)		
	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	% исполнения	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	% исполнения
Доходы	5 337 033,3	2 119 877,8	39,7	5 916 489,7	2 225 365,6	37,6
Расходы (бюджетная роспись)	6 233 668,7	1 906 261,0	30,6	6 539 121,8	2 112 346,2	32,3
Дефицит, профицит (-, +)	-896 635,4	213 616,8		- 622 632,1	113 019,4	

По итогам 1 полугодия 2023 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 37,6%, по итогам 1 полугодия 2022 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 39,7%.

По итогам 1 полугодия 2023 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 32,3%, по итогам 1 полугодия 2022 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 30,6%.

По итогам 1 полугодия 2023 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 113 019,4 тыс. руб., по итогам 1 полугодия 2022 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 213 616,8 тыс. руб.

### Выводы:

1. Бюджет городского округа Лобня на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов уточнялся в течение 1 полугодия 2023 года 2 раза.

Уточненный бюджет городского округа Лобня на 2023 год утвержден:

- по доходным источникам на сумму 5 916 489,74097 тыс. руб.;
- по расходным статьям на сумму 6 100 032,40184 тыс. руб.;
- с дефицитом в сумме 183 542,66087 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по расходам, по состоянию на 01.07.2023 увеличились на 439 089,39 тыс. руб. и составили 6 539 121,79184 тыс. руб.

Расходная часть бюджета городского округа Лобня увеличена финансовым органом на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2023 год от бюджетов других уровней сверх объемов в сумме 439 089,39 тыс. руб.

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

- по доходам на сумму 2 225 365,59272 тыс. руб. или 37,6% от годовых бюджетных назначений;

- по расходам на сумму 2 112 346,15373 тыс. руб. или 32,3% от сводной бюджетной росписи;

- с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) в сумме 113 019,439 тыс. руб.

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

- налоговые доходы исполнены в сумме 833 479,074 тыс. руб. или 42,9 % к плановому показателю;

- неналоговые доходы исполнены в сумме 140 335,450 тыс. руб. или 50,2% к плановому показателю;

- безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 251 551,068 тыс. руб. или 33,9% к плановому показателю.

4. Средний уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по расходам в 1 полугодие 2023 составил 32,3 % от сводной бюджетной росписи или 2 112 346,15373 тыс. руб.

5. За 1 полугодие 2023 года исполнение утвержденных годовых бюджетных назначений (6 479 423,59071 тыс. руб.), предусмотренных на реализацию мероприятий 19 муниципальных программ, составило 2 092 376,79672 тыс. руб. или 32,3% от сводной бюджетной росписи.

6. По итогам 1 полугодия 2023 года низкое исполнение расходов (меньше 10% от показателя сводной бюджетной росписи) сложилось у 4 муниципальных программ: «Жилище» 2,4%; «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 0,9%; «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 4,9%, «Развитие сельского хозяйства» 8,3%.

7. Не производились расходы по муниципальной программе «Предпринимательство».

8. Объем расходов бюджета городского округа Лобня на 2023 год по непрограммным направлениям деятельности составляет 59 698,20113 тыс. руб. или 0,9% от сводной бюджетной росписи (6 539 121,79184тыс. руб.). Исполнение непрограммных расходов в общей сумме составило 19 969,35701 тыс. руб. или 33,4%.

9. Резервный фонд Администрации городского округа Лобня утвержден на общую сумму 12 000 тыс. руб., сумма выделенных средств из резервного фонда составила 9 363,694 тыс. руб., из них использовано 6 019,270 тыс. руб.

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

10. Исполнение за 1 полугодие 2023 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 48 956,207 тыс. руб. или 29,1 % к сводной бюджетной росписи.

11. Муниципальный долг на 01.07.2023 составил 353 388,6 тыс. руб. из них: кредиты, полученные из других бюджетов бюджетной системы РФ составили 343 122,8 тыс. руб., муниципальные гарантии 10 265,8 тыс. руб.

За 1 полугодие 2023 года привлечено заемных средств в размере 229 622,8 тыс. руб., из них коммерческий кредит в сумме 190 000,0 тыс. руб., кредит, полученный из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 39 622,8 тыс. руб.

За 1 полугодие 2023 года погашено заемных средств в сумме 280 000,0 тыс. руб., из них 280 000,0 тыс. руб. коммерческих кредит, 14 781,7 тыс. руб. муниципальная гарантия.

За 1 полугодие 2023 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами составили 4 602,06 тыс. руб.

Уровень муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам бюджета в сравнении к 01.07.2022 по состоянию на 01.07.2023 уменьшился на 8,0%. Объем муниципального долга уменьшился на 58 293,0 тыс. руб.

12. По итогам 1 полугодия 2023 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 37,6%, по итогам 1 полугодия 2023 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 39,7%.

По итогам 1 полугодия 2023 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 32,3%, по итогам 1 полугодия 2023 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 30,6%.

### **Предложения:**

1. Направить информационные письма о результатах проведенного экспертно-аналитического мероприятия в Администрацию городского округа Лобня и Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа Лобня в которых предложить:

1.1. Комитету по управлению имуществом Администрации городского округа Лобня:

1.1.1. Принять меры по своевременному и полному поступлению в бюджет городского округа Лобня всех администрируемых доходных источников, при этом, уделив особое внимание поступлению доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков; поступлению доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу.

1.2. Администрации городского округа Лобня:

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

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

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

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

- платежи за резервирование места под будущие захоронения.

1.2.2. Заказчикам муниципальных программ (координаторам муниципальных программ, ответственным за выполнение мероприятий) обратить внимание на обеспечение своевременного выполнения:

- основного мероприятия «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения муниципальной собственности» подпрограммы «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»;

- основного мероприятия «Ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения» подпрограммы «Дороги Подмосковья» муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», в части софинансирования работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Направить Заключение в Совет депутатов городского округа Лобня, Главе городского округа Лобня.

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия

Заместитель Председателя Контрольно-счетной палаты  
городского округа Лобня



В.Н. Бурцева