

Заключение

Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня
на «Исполнение бюджета городского округа Лобня, за 1 квартал 2020 года»

Общие положения

На основании пункта 2 статьи 9 Федерального закона №6 ФЗ «Об общих принципах реализации контрольно-счетными органами субъектов РФ и муниципальных образований», статьи 264.2. Бюджетного кодекса РФ, Положения «о бюджетном процессе городского округа Лобня» утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лобня (далее – Совет депутатов) №45/7 от 30.01.2008 года (с учетом изменений); Положения «О Контрольно-счетной палате городского округа Лобня», утвержденного решением Совета депутатов городского округа Лобня №179/9 от 23.07.2012 года; плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня (далее - Контрольно-счетная палата) на 2020 год, Контрольно-счетной палатой, проведено экспертно-аналитическое мероприятие, по результатам которого подготовлено Заключение на «исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 год».

На основании Бюджетного кодекса РФ и Положения «О бюджетном процессе городского округа Лобня» Администрацией городского округа Лобня представлено в Контрольно-счетную палату городского округа Лобня сопроводительным письмом № 223/1-37 от 29.04.2020 года Постановление Администрации городского округа Лобня №434 от 16.04.2020 года «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года», с приложениями:

Приложение №1 «Объем поступления доходов в бюджет городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года»;

Приложение №2 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года по разделам, подразделам видов расходов классификации расходов бюджета»;

Приложение №3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года по целевым статьям (муниципальным программа и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета»;

Приложение №4 «Фактические источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года»;

Приложение №5 «Отчет об исполнении средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года».

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года

Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2020 год (решение Совета депутатов №202/51 от 26.11.2019 года) был утвержден:

- по доходным источникам финансирования на сумму 4 107 215,9 тыс. руб.;
- по расходным статьям на сумму 4 263 042,9 тыс. руб.;
- с дефицитом 155 827 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2020 года в бюджет городского округа Лобня (далее – местный бюджет) за 2020 год один раз внесены изменения (решение Совета депутатов №43/56 от 24.03.2020 года):

- снижены доходы в общей сумме 111 177,1 тыс. руб. и составили 3 996 038,8 тыс. руб.
- снижены расходы в общей сумме 111 177,1 тыс. руб. и составили 4 151 865,8 тыс. руб.
- дефицит местного бюджета остался без изменений и составил 155 827 тыс. руб., в пределах допустимого значения Бюджетным кодексом РФ.

Исполнение местного бюджета за 1 квартал 2020 года в части доходов и расходов, следующее:

- по доходным источникам финансирования на сумму 802 102,5 тыс. руб. или на 20,07% к уточненному плановому показателю;
- по расходным статьям на сумму 645 643,9 тыс. руб. или на 15,55% к уточненному плановому показателю;
- с профицитом 156 458,6 тыс. руб.

Наименование	Решение Совета депутатов г. Лобня № 202/51 от 26.11.2019 г.	Изм. №1 март 2020 г., тыс. руб.		Постановление Администрации г. Лобня №434 от 16.04.2020 г.			Недовыполнение плана за 1 кв. 2020 г.	
	Утверждено первоначально тыс. руб.	Уточнение плана	Откл.	Уточнение плана	Исполнение за 1 кв. 2020 г. тыс. руб.	Исполнение за 1 кв. 2020 г. %	%	тыс. руб.
Всего доходов	4 107 215,90	3 996 038,80	-111 177,10	3 996 038,80	802 102,50	20,07	-4,93	-196 907,20
Всего расходов	4 263 042,90	4 151 865,80	-111 177,10	4 151 865,80	645 643,90	15,55	-9,45	-392 322,55
ИТОГО (- дефицит, + профицит)	-155 827,00	-155 827,00		-155 827,00	156 458,60			

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года

Первоначально местный бюджет на 2020 год (решение Совета депутатов №202/51 от 26.11.2019 года) утвержден по плановым показателям дохода местного бюджета на общую сумму 4 107 215,9 тыс. руб., в т.ч.:

- по налоговым доходам на сумму 1 446 100,5 тыс. руб.
- по неналоговым доходам на сумму 184 502,5 тыс. руб.
- по безвозмездным поступлениям на сумму 2 476 612,9 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года в доходную часть местного бюджета за 2020 год один раз вносились суммовые изменения в сторону уменьшения на общую сумму - 111 177,1 тыс. руб. в т.ч.

- налоговые доходы остались без изменения и составили 1 446 100,5 тыс. руб.
- неналоговые доходы остались без изменения и составили 184 502,5 тыс. руб.
- безвозмездные поступления уменьшены на - 111 177,1 тыс. руб. и составили 4 151 865,8 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2020 года исполнение местного бюджета в части доходов составило 802 102,5 тыс. руб. или на 20,07% к уточненному плану в сумме 3 996 038,8 тыс. руб.

Сравнительный анализ изменений, внесенных в доходную часть местного бюджета за 2020 год по итогам I квартала 2020 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня за 2020 г.	Утверждено первоначально на 2020 г. тыс. руб.	Изм. №1 март 2020 г. тыс. руб.		Постановление Администрации г.о. Лобня №434 от 16.04.2020 г. Исполнение бюджета г.о. Лобня за I квартал 2020 г.			Недовыполнение плана за I кв. 2020 г. (+;-)	
		Уточнение плана	Откл.	Уточнение плана, тыс. руб.	Факт тыс. руб.	Выполнение плана за I кв. 2020 г. % (план 25 %)	%	тыс. руб.
Налоговые доходы	1 446 100,50	1 446 100,50	0,00	1 446 100,50	319 972,60	22,13	-2,87	-41 552,53
Неналоговые доходы	184 502,50	184 502,50	0,00	184 502,50	53 229,10	28,85	3,85	7 103,48
Безвозмездные поступления	2 476 612,90	2 365 435,80	-111 177,10	2 365 435,80	428 900,80	18,13	-6,87	-162 458,15
Всего доходов	4 107 215,90	3 996 038,80	-111 177,10	3 996 038,80	802 102,50	20,07	-4,93	-196 907,20

2.1. Поступления налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 2020 год по итогам I квартала 2020 года

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления налоговых доходов в местный бюджет за 2020 год по итогам I квартала 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование налоговых доходов бюджета г.о. Лобня за 2020 г.	Постановление Главы г.о. Лобня №434 от 16.04.2020 г.			Недовыполнение плана за I квартал 2020 г.	
		Исполнение бюджета г.о. Лобня за I кв. 2020 г.			%	тыс. руб.
		Уточнение плана, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана % (план 25%)		
1	Налог на доходы физических лиц	920 344,90	220 952,50	24,01	-0,99	-9 133,73
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	9 730,60	2 240,90	23,03	-1,97	-191,75
3	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	212 984,00	34 879,40	16,38	-8,62	-18 366,60
4	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	32 000,00	7 576,20	23,68	-1,32	-423,80
5	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	16 000,00	4 146,80	25,92	0,92	146,80
6	Налог на имущество физических лиц	55 000,00	6 820,30	12,40	-12,60	-6 929,70
7	Земельный налог с организаций	144 521,00	35 592,10	24,63	-0,37	-538,15
8	Земельный налог с физических лиц	44 000,00	4 504,90	10,24	-14,76	-6 495,10
9	Государственная пошлина	11 520,00	3 259,50	28,29	3,29	379,50
	ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 446 100,50	319 972,60	22,13	-2,87	-41 552,53

По итогам I квартала 2020 года, фактическое поступление налоговых доходов в местный бюджет в общей сумме составило 319 972,6 тыс. руб. или 22,13% к уточненному плановому показателю 1 446 100,5 тыс. руб. Недовыполнение плана поступления налоговых доходов в местный бюджет, в общей сумме составило - 41 552,53 тыс. руб.

По итогам I квартала 2020 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие

поступления: государственная пошлина 28,29%; земельный налог с организаций 24,63%; налог на доходы физических лиц 24,01%.

По итогам 1 квартала 2020 года наименьший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: земельный налог с физических лиц 10,24%; налог на имущество физических лиц 12,4%; налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 16,38%. Отставание в поступлении налоговых доходов в местный бюджет объясняется особенностями периода оплаты установленных действующим налоговым законодательством РФ.

2.2. Поступления неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 2020 год по итогам 1 квартала 2020 года

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет за 2020 год по итогам 1 квартала 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование неналоговых доходов бюджета г.о. Лобня за 2020 г.	Постановление Главы г.о. Лобня №434 от 16.04.2020 г.			Недовыполнение плана за I квартал 2020 г. (+;-)	
		Исполнение бюджета г.о. Лобня за I кв. 2020 г.			%	тыс. руб.
		Уточнение плана, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана % (план 25%)		
1	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, гос. собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	115 000,00	27 124,70	23,59	-1,41	-1 625,30
2	Доходы, получаемые в виде арендной платы за землю после разграничения гос. собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	21 700,00	4 663,40	21,49	-3,51	-761,60
3	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков)	16 000,00	5 220,00	32,63	7,63	1 220,00
4	Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	17 000,00	3 746,90	22,04	-2,96	-503,10
5	Плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	500,00	30,70	6,14	-18,86	-94,30
6	Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных)	1 250,00	783,90	62,71	37,71	471,40
7	Плата за установку и эксплуатацию рекламной конструкции	3 000,00	785,60	26,19	1,19	35,60
8	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	436,00	1 085,20	248,90	223,90	976,20
9	Доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня	2 036,50	1 002,00	49,20	24,20	492,88
10	Доходы от оказания платных услуг Главным управлением архитектуры и градостроительства Московской области	0,00	0,10	0,00	-25,00	0,10
11	Платежи за резервирование места под будущие захоронения	250,00	70,00	28,00	3,00	7,50
12	Доходы от компенсации затрат государства	0,00	165,00	0,00	-25,00	165,00
13	Доходы от продажи квартир	0,00	352,00	0,00	-25,00	352,00

14	Доходы от реализации имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	630,00	251,90	39,98	14,98	94,40
15	Доходы от продажи земельных участков, находящихся муниципальной собственности	3 000,00	482,50	16,08	-8,92	-267,50
16	Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	0,00	867,60	0,00	-25,00	867,60
17	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 200,00	3 850,40	320,87	295,87	3 550,40
18	Невыясненные поступления	0,00	-0,10	0,00	-25,00	-0,10
19	Средства на право размещения нестационарных объектов торговли, общественного питания, оказания бытовых услуг и прочих услуг	2 500,00	2 747,30	109,89	84,89	2 122,30
	ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	184 502,50	53 229,10	28,85	3,85	7 103,48

По итогам I квартала 2020 года, фактическое поступление неналоговых доходов в местный бюджет в общей сумме составило 53 229,1 тыс. руб. или 28,85% к уточненному плановому показателю 184 502,5 тыс. руб. Перевыполнение плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет в общей сумме составило 7 103,48 тыс. руб.

По итогам I квартала 2020 года наибольший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: штрафы, санкции, возмещение ущерба 320,87%; плата за негативное воздействие на окружающую среду 248,9%; средства на право размещения нестационарных объектов торговли, общественного питания, оказания бытовых услуг и прочих услуг 109,89%. Крайне высокий процент поступления отдельных неналоговых доходов в местный бюджет за I квартал 2020 года, объясняется низким уровнем планирования поступлений местного бюджета.

По итогам I квартала 2020 года наименьший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности 6,14%; доходы от продажи земельных участков, находящихся муниципальной собственности 16,08%; плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности 22,04%. Отставание в поступлении неналоговых доходов в местный бюджет за I квартал 2020 года объясняется низким уровнем контроля главными администраторами бюджетных средств.

2.3. Поступления в бюджет городского округа Лобня за 2020 год межбюджетных трансфертов из иных бюджетов бюджетной системы РФ, прочих безвозмездных поступлений, по итогам I квартала 2020 года

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов, бюджетной системы РФ в доход местного бюджета за 2020 год по итогам I квартала 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходов безвозмездных поступлений в местный бюджет	План, тыс. руб.			Факт	
		Первоначальный план	Изм. плана март 2020 г.	Уточнение плана по итогам I квартала 2020 г.	по итогам I квартала 2020 г.	
					Исполнение, тыс. руб.	Исполнение, %
1	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	35 762,00	0,00	35 762,00	0,00	0,00
2	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	47 785,40	0,00	47 785,40	0,00	0,00
3	На поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	4 199,00	-0,30	4 198,70	0,00	0,00
4	На реализацию программ формирования современной городской среды	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
5	На реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	0,00	13 052,30	13 052,30	0,00	0,00
6	На финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	453 826,40	-48 240,80	405 585,60	588,80	0,15
7	На организацию деятельности многофункциональных центров предоставления гос. и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по реализации мероприятий, направленных на повышение уровня удовлетворенности граждан качеством предоставления гос. и муниципальных услуг	719,00	0,00	719,00	0,00	0,00
8	На компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту	677,00	0,00	677,00	641,40	94,74
9	На приобретение коммунальной техники	3 470,80	-3 470,80	0,00	0,00	0,00
10	На изготовление и установку стел	13 450,00	0,00	13 450,00	0,00	0,00
11	На реализацию мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных социальных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения	1 235,00	0,00	1 235,00	0,00	0,00
12	На дооснащение материально-техническими средствами - приобретение программно-технических комплексов для оформления паспортов гражданина РФ, удостоверяющих личность гражданина РФ за пределами территории РФ, в	1 504,00	0,00	1 504,00	0,00	0,00

	многofункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг								
13	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	7 139,00	0,00	7 139,00	847,00	11,86			
14	На мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	4 437,00	194,00	4 631,00	0,00	0,00			
15	На ремонт подъездов в многоквартирных домах	6 239,80	0,00	6 239,80	0,00	0,00			
16	На предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства	1 389,00	0,00	1 389,00	277,70	19,99			
17	На приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций	3 007,50	0,00	3 007,50	0,00	0,00			
18	На создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха	6 000,00	-6 000,00	0,00	0,00	0,00			
19	На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	0,00	906,50	906,50	905,30	99,87			
20	На устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»	0,00	17 535,00	17 535,00	0,00	0,00			
	ИТОГО Субсидии	602 840,90	-26 024,10	576 816,80	3 260,20	0,57			
1	На предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	19 334,00	0,00	19 334,00	5 507,50	28,49			
2	На осуществление переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	825,00	0,00	825,00	200,00	24,24			
3	На частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	55 125,00	0,00	55 125,00	12 246,70	22,22			
4	На обеспечение переданного гос. полномочия Московской области по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области	4 334,00	0,00	4 334,00	1 009,50	23,29			
5	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	133,00	0,00	133,00	8,90	6,69			
6	На осуществление гос-х полномочий Московской области в области земельных отношений	2 039,00	0,00	2 039,00	435,00	21,33			

7	На осуществление отдельных гос-х 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	475,00	0,00	475,00	90,00	18,95
8	На осуществление переданных полномочий Московской области по транспортным работам в мотг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или производства умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	864,00	0,00	864,00	0,00	0,00
9	Для осуществления отдельных гос-х 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 элементам планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме	474,00	0,00	474,00	90,00	18,99
10	На осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	1 759,00	0,00	1 759,00	1 759,00	100,00
11	На компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	38 597,00	0,00	38 597,00	15 117,50	39,17
12	На предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	16 718,00	0,00	16 718,00	0,00	0,00
13	На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	5 559,00	15,00	5 574,00	1 430,00	25,65
14	На осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00
15	На проведение Всероссийской переписи населения	1 720,00	0,00	1 720,00	0,00	0,00

16	На финансовое обеспечение гос. гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	1 193 005,00	-84 749,00	1 108 256,00	268 946,40	24,27
17	На финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по аккредитованной основной общеобразовательной программе, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	9 374,00	0,00	8 955,00	1 127,00	12,59
18	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)	15 365,00	0,00	15 365,00	1 729,60	11,26
19	На финансовое обеспечение гос. гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	505 738,00	-419,00	505 738,00	124 101,00	24,54
20	На создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	632,00	0,00	632,00	632,00	100,00
	Итого Субвенции	1 872 072,00	-85 153,00	1 786 919,00	434 430,10	24,31
1	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (День труда)	1 700,00	0,00	1 700,00	83,6	4,92
2	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	0,00	-8 873,10	0,00
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	2 476 612,90	-111 177,10	2 365 435,80	428 900,80	18,13

Наименование доходов	План, тыс. руб.			Факт по итогам 1 квартала 2020 г.		
	План первоначальный	Изм. плана март 2020 г.	Уточнение плана по итогам 1 квартала 2020 г.	Исполнение, тыс. руб.	Исполнение %	Удельный вес %
Субвенции	1 872 072,00	-85 153,00	1 786 919,00	434 430,10	24,31	75,54
Субсидии	602 840,90	-26 024,10	576 816,80	3 260,20	0,57	24,39
Прочие безвозмездные поступления	1 700,00	0,00	1 700,00	83,60	4,92	0,07
ИТОГО	2 476 612,90	-111 177,10	2 365 435,80	437 773,90	18,51	100,00

В 1 квартале 2020 года первоначальный план безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы РФ и прочих поступлений местного бюджета снижен на общую сумму - 111 177,1 тыс. руб. и составили 2 365 435,8 тыс. руб. в т.ч. поступления в местный бюджет в виде субвенции в общей сумме снижены на - 85 153 тыс. руб. и составили 1 872 072 тыс. руб., поступления в местный бюджет в виде субсидии в общей сумме снижены на - 26 024,1 тыс. руб. и составили 602 840,9 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2020 года исполнение местного бюджета в части безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы РФ и прочих поступлений в общей сумме составило 437 773,9 тыс. руб. или 18,51% к уточненному плановому показателю.

По итогам 1 квартала 2020 года исполнение местного бюджета в части безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы РФ в виде субвенций составило в общей сумме 434 430,1 тыс. руб. или 24,31% к уточненному плановому показателю; исполнение местного бюджета в виде субсидии в общей сумме составили 3 260,2 тыс. руб. или 0,57%; исполнение местного бюджета в виде прочих безвозмездных поступлений в общей сумме составили 83,6 тыс. руб. или 4,92%.

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года

Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2020 год (решение Совета депутатов №202/51 от 26.11.2019 года) утвержден по плановым показателям расходов местного бюджета на общую сумму 4 263 042,9 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года в расходную часть местного бюджета за 2020 год 1 раз вносились суммовые изменения в сторону уменьшения на общую сумму - 111 177,1 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2020 года исполнение местного бюджета в части расходов составило 645 643,9 тыс. руб. или на 15,55% к уточненному плановому показателю в общей сумме 4 151 865,8 тыс. руб.

**3.1. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня
за 1 квартал 2020 года в разрезе муниципальных программ и подпрограмм,
программных и непрограммных расходов местного бюджета**

Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2020 год (решение Совета депутатов №202/51 от 26.11.2019 года) утвержден по плановым показателям расходов местного бюджета на общую сумму 4 263 042,9 тыс. руб. в т.ч. программные расходы на общую сумму 4 223 537 тыс. руб. и непрограммные расходы на общую сумму 39 505,9 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года в расходную часть местного бюджета за 2020 год 1 раз вносились суммовые изменения: программные расходы снижены на общую сумму - 111 800,6 тыс. руб. и составили 4 111 767 тыс. руб., непрограммные расходы увеличены на сумму 623,5 тыс. руб. и составили 40 098,8 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2020 года исполнение местного бюджета в части программных расходов в общей сумме составило 641 695,7 тыс. руб. или 15,61%, к уточненному плановому показателю; исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 3 948,2 тыс. руб. или на 9,85%, к уточненному плановому показателю.

Сравнительный анализ расходов местного бюджета в разрезе программных и непрограммных расходов, по итогам 1 квартала 2020 года, представлен в таблице:

Наименование видов расходов местного бюджета	План, тыс. руб.			Факт, по итогам 1 квартала 2020 г.		Недовыполнение плана		Удельный вес %
	План первоначальный	Изм. плана, март 2020 г.	Уточнение плана по итогам 1 квартала 2020 г.	Исполнение тыс. руб.	Исполнение % (план 25%)	тыс. руб.	%	
Программные расходы	4 223 537,00	-111 800,60	4 111 767,00	641 695,70	15,61	-386 246,05	-9,39	99,03
Непрограммные расходы	39 505,90	623,50	40 098,80	3 948,20	9,85	-6 076,50	-15,15	0,97
ИТОГО	4 263 042,90	-111 177,10	4 151 865,80	645 643,90	15,55	-392 322,55	-9,45	100,00

Детальный сравнительный анализ расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ и подпрограмм, по итогам 1 квартала 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы и подпрограммы или программные расходы местного бюджета	План, тыс. руб.			Уточнение плана по итогам I квартала 2020 г.	Исполнение тыс. руб.	Исполнение %
		План первоначальный	Изм. плана, март 2020 г.	План, тыс. руб.			
1	«Здравоохранение»	7 248,00	0,00	7 248,00	1 442,60	19,90	
1.1.	Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи»	7 248,00	0,00	7 248,00	1 442,60	19,90	
2	«Культура»	165 902,60	-3 322,90	163 579,70	37 013,20	22,63	
2.1.	Подпрограмма «Развитие музейного дела и народных художественных промыслов»	10 770,00	0,00	10 770,00	2 686,10	24,94	
2.2.	Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	23 130,00	0,00	23 130,00	5 108,50	22,09	
2.3.	Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	119 097,40	-2 322,90	116 774,50	26 509,20	22,70	
2.4.	Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Московской области»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Подпрограмма «Развитие архивного дела»	825,00	0,00	825,00	100,10	12,13	
2.6.	Подпрограмма «Развитие парков культуры и отдыха»	3 470,00	0,00	3 470,00	1 783,90	51,41	
2.7.	Обеспечивающая подпрограмма	8 610,20	0,00	8 610,20	825,40	9,59	
3	«Образование»	2 332 345,50	-88 735,60	2 243 609,90	448 168,00	19,98	
3.1.	Подпрограмма «Дошкольное образование»	770 949,10	50,00	770 999,10	181 164,30	23,50	
3.2.	Подпрограмма «Общее образование»	1 403 701,10	-88 785,60	1 314 915,50	233 644,60	17,77	
3.3.	Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	134 808,10	0,00	134 808,10	29 784,10	22,09	
3.4.	Подпрограмма «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.	Обеспечивающая подпрограмма	22 887,20	0,00	22 887,20	3 575,00	15,62	
4	«Социальная защита населения»	91 216,00	10 994,00	102 210,00	9 011,00	8,82	
4.1.	Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	71 794,00	10 800,00	82 594,00	9 011,00	10,91	
4.2.	Подпрограмма «Доступная среда»	3 305,00	0,00	3 305,00	0,00	0,00	
4.3.	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	15 817,00	194,00	16 011,00	0,00	0,00	
4.4.	Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
5	«Спорт»	105 066,20	250,00	105 316,20	19 733,00	18,74	
5.1.	Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»	98 055,00	250,00	98 305,00	18 910,10	19,24	

5.2.	Обеспечивающая подпрограмма	7 011,20	0,00	7 011,20	822,90	11,74
6	«Развитие сельского хозяйства»	2 109,00	0,00	2 109,00	0,00	0,00
6.1.	Подпрограмма «Развитие мелкоросши земель сельскохоззяйственного назначения»	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00
6.2.	Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»	1 759,00	0,00	1 759,00	0,00	0,00
7	«Экология и окружающая среда»	2 055,00	0,00	2 055,00	0,00	0,00
7.1.	Подпрограмма «Охрана окружающей среды»	2 055,00	0,00	2 055,00	0,00	0,00
8	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	43 960,30	0,00	43 960,30	6 463,10	14,70
8.1.	Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	26 341,10	0,00	26 341,10	4 031,10	15,30
8.2.	Подпрограмма «Снижение риска возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	3 464,50	370,00	3 834,50	281,40	7,34
8.3.	Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения Московской области»	1 400,00	0,00	1 400,00	135,30	9,66
8.4.	Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности»	760,00	0,00	760,00	0,00	0,00
8.5.	Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны»	1 085,00	-370,00	715,00	0,00	0,00
8.6.	Обеспечивающая подпрограмма	10 909,70	0,00	10 909,70	2 015,30	18,47
9	Муниципальная программа «Жилище»	19 216,70	906,50	20 123,20	1 588,40	7,89
9.1.	Подпрограмма «Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развитие застроенных территорий»	475,00	0,00	475,00	50,20	10,57
9.2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	1 339,80	906,50	2 246,30	1 538,20	68,48
9.3.	Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	16 718,00	0,00	16 718,00	0,00	0,00
9.4.	Подпрограмма «Социальная ипотека»	683,90	0,00	683,90	0,00	0,00
10	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	25 032,00	770,00	25 809,60	12 317,90	47,73
10.1.	Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами»	20 500,00	0,00	20 500,00	11 435,40	55,78
10.2.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	3 900,00	770,00	4 677,60	882,50	18,87
10.3.	Подпрограмма «Развитие газификации»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3.	Обеспечивающая подпрограмма	632,00	0,00	632,00	0,00	0,00
11	«Предпринимательство»	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00
11.1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00
11.2.	Подпрограмма «Развитие потребительского рынка и услуг»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	278 367,30	0,00	278 367,30	43 367,90	15,58
12.1.	Подпрограмма «Развитие муниципального комплекса»	34 877,10	0,00	34 877,10	5 385,70	15,44

12.2.	Подпрограмма «Совершенствование муниципальной службы Московской области»	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
12.3.	Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	27 000,00	0,00	27 000,00	3 791,10	14,04
12.4.	Обеспечивающая подпрограмма	216 290,20	0,00	216 290,20	34 191,10	15,81
13	«Развитие института гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	21 840,90	215,00	22 055,90	2 394,50	10,86
13.1.	Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды»	10 070,00	200,00	10 270,00	674,60	6,57
13.2.	Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»	4 489,90	0,00	4 489,90	990,00	22,05
13.3.	Обеспечивающая подпрограмма	7 281,00	15,00	7 296,00	729,90	10,00
14	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	158 712,00	0,00	158 712,00	12 365,60	7,79
14.1.	Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	149 762,00	0,00	149 762,00	9 538,70	6,37
14.2.	Обеспечивающая подпрограмма	8 950,00	0,00	8 950,00	2 826,90	31,59
15	«Цифровое муниципальное образование»	70 142,00	-414,00	69 728,00	11 884,70	17,04
15.1.	Подпрограмма «Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»	60 654,00	-350,00	60 304,00	11 089,70	18,39
15.2.	Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»	9 488,00	-64,00	9 424,00	795,00	8,44
16	«Архитектура и градостроительство»	474,00	0,00	474,00	50,20	10,59
16.1.	Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития»	474,00	0,00	474,00	50,20	10,59
17	«Формирование современной комфортной городской среды»	329 037,00	20 346,50	349 383,50	35 241,40	10,09
17.1.	Подпрограмма «Комфортная городская среда»	98 015,40	29 109,50	126 567,90	0,00	0,00
17.2.	Подпрограмма «Благоустройство территорий»	205 000,00	-8 763,00	196 794,00	30 654,80	15,58
17.3.	Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах»	26 021,60	0,00	26 021,60	4 586,60	17,63
18	«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	504 202,10	-53 810,10	450 394,00	654,20	0,15
18.1.	Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»	504 202,10	-53 810,10	450 394,00	654,20	0,15
19	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	65 110,40	0,00	65 110,40	0,00	0,00
19.1.	Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	65 110,40	0,00	65 110,40	0,00	0,00
	ИТОГО программных расходов	4 223 537,00	-111 800,60	4 111 767,00	641 695,70	15,61

По итогам I квартала 2020 года наибольший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета, к уточненному плановому показателю, составляют следующие муниципальные программы: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 43,73%; «Культура» 22,63%; «Образование» 19,98%.

По итогам I квартала 2020 года наибольший процент исполнения плана расходной части местного бюджета, к уточненному плановому показателю, составляют следующие муниципальные программы: «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» 0%; «Предпринимательство» 0%; «Экология и окружающая среда» 0%; «Развитие сельского хозяйства» 0%; «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 0,15%; «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 7,79%.

Детальный сравнительный анализ непрограммных расходов местного бюджета в разрезе, по итогам I квартала 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование непрограммных расходов местного бюджета	План, тыс. руб.			Факт, по итогам I квартала 2020 г.	
		План первоначальный	Изм. плана, март 2020 г.	Уточнение плана по итогам I квартала 2020 г.	Исполнение тыс. руб.	Исполнение %
1	Содержание Совета депутатов	12 215,80	123,50	12 339,30	2 042,00	16,55
2	Содержание Контрольно-счетной палаты	7 640,10	0,00	7 640,10	1 659,20	21,72
3	Резервный фонд Администрации	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00
4	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
5	Реализация гос-х функций, связанных с общегосударственным управлением	2 650,00	500,00	3 119,40	247,00	7,92
	ИТОГО непрограммных расходов	39 505,90	623,50	40 098,80	3 948,20	9,85

Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2020 год (решение Совета депутатов №202/51 от 26.11.2019 года) в части расходов резервного фонда утвержден на общую сумму 16 000 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов резервного фонда городского округа Лобня по итогам I квартала 2020 года отсутствует.

4. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 2020 год, предоставление муниципальной гарантии, за I квартал 2020 года

За I квартал 2020 года заемные средства, в местный бюджет не привлекались.

На 01.01.2020 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 206 000 тыс. руб., в соответствии с пунктом 10 и пунктом 17 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ.

В течение I квартала 2020 года погашение заемных средства составило 45 000 тыс. руб.

На 01.04.2020 года остаток заемные средства местного бюджета в виде банковского кредита составил 161 000 тыс. руб., сравнительный анализ представлен в таблице:

Период	На 01.01.2020 г., тыс. руб.	Привлечение заемных средств в местный бюджет, тыс. руб.	Погашение заемных средств, тыс. руб.	На 01.04.2020 г., тыс. руб.
2020 г.	206 000,00	0,00	45 000,00	161 000,00

За 1 квартал 2020 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 3 791,1 тыс. руб.

На основании статьи 115 Бюджетного кодекса РФ, решения Совета депутатов от апреля 2019 года, Администрацией городского округа Лобня предоставлена муниципальная гарантия УМП «Лобненская Теплосеть» с правом регрессного требования в сумме 60 885 тыс. руб. Исполнение муниципальной гарантии предусмотрено за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня (в соответствии с графиком погашения кредита) в 2019 году в сумме 33 923,4 тыс. руб., в 2020 году в сумме 26 961,6 тыс. руб.

5. Сравнительный анализ исполнения бюджет городского округа Лобня за I квартал 2019 года и I квартал 2020 года

Сравнительный анализ исполнения местного бюджет за I квартал 2019 года и I квартал 2020 года, представлен в таблицах:

Наименование	I квартал 2019 года				
	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана за I квартал 2020 г. % (план 25%)	Недовыполнение плана, тыс. руб.	Недовыполнение плана, %
Доходы	3 218 614,40	711 733,50	22,11	-92 920,10	-2,89
Расходы	3 381 556,10	611 418,90	18,08	-233 970,13	-6,92
Дефицит, профицит (-;+)	-162 941,70	100 314,60			

Наименование	I квартал 2020 года				
	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана за I квартал 2020 г. % (план 25%)	Недовыполнение плана, тыс. руб.	Недовыполнение плана, %
Доходы	3 996 038,80	802 102,50	20,07	-196 907,20	-4,93
Расходы	4 151 865,80	645 643,90	15,55	-392 322,55	-9,45
Дефицит, профицит (-;+)	-155 827,00	156 458,60			

По итогам 2020 года доходная часть местного бюджета исполнена на 20,07%, по итогам 2019 года доходная часть местного бюджета исполнена на 22,11%.

По итогам 2020 года расходная часть местного бюджета исполнена на 15,55%, по итогам 2019 года расходная часть местного бюджета исполнена на 18,08%.

По итогам 2020 года фактически местный бюджет исполнен с профицитом в сумме 156 458,6 тыс. руб., по итогам 2019 года фактически местный бюджет исполнен с профицитом в сумме 100 314,6 тыс. руб.

Выводы

1. Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2020 год утвержден:

- по доходным источникам финансирования на сумму 4 107 215,9 тыс. руб.;
- по расходным статьям на сумму 4 263 042,9 тыс. руб.;
- с дефицитом 155 827 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2020 года, в местный бюджет за 2020 год один раз внесены изменения (решение Совета депутатов №43/56 от 24.03.2020 года):

- снижены доходы в общей сумме 111 177,1 тыс. руб. и составили 3 996 038,8 тыс. руб.
- снижены расходы в общей сумме 111 177,1 тыс. руб. и составили 4 151 865,8 тыс. руб.
- дефицит местного бюджета остался без изменений и составил 155 827 тыс. руб. в пределах допустимого значения Бюджетным кодексом РФ.

2. Исполнение местного бюджета по итогам 1 квартала 2020 года, следующее:

- по доходным статьям на общую сумму 802 102,5 тыс. руб. или на 20,07% к уточненному плановому показателю;
- по расходным статьям на общую сумму 645 643,9 тыс. руб. или на 15,55% к уточненному плановому показателю;
- с профицитом 156 458,6 тыс. руб.

3. Первоначально местный бюджет на 2020 год утвержден в разрезе следующих видов доходов:

- налоговые доходы на сумму 1 446 100,5 тыс. руб.
- неналоговые доходы на сумму 184 502,5 тыс. руб.
- безвозмездные поступления на сумму 2 476 612,9 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года в доходную часть местного бюджета один раз вносились суммовые изменения:

- налоговые доходы остались без изменения и составили 1 446 100,5 тыс. руб.
- неналоговые доходы остались без изменения и составили 184 502,5 тыс. руб.
- безвозмездные поступления уменьшены на - 111 177,1 тыс. руб. и составили 4 151 865,8 тыс. руб.

4. По итогам 1 квартала 2020 года исполнение местного бюджета в разрезе видов доходов составило:

- налоговые доходы исполнены в общей сумме 319 972,6 тыс. руб. или 22,13% к уточненному плановому показателю. Недовыполнение плана в общей сумме составило - 41 552,53 тыс. руб.
- неналоговые доходы исполнены в общей сумме 53 229,1 тыс. руб. или 28,85% к уточненному плановому показателю. Перевыполнение плана составило 7 103,48 тыс. руб.;
- безвозмездные поступления исполнены в общей сумме 428 900,8 тыс. руб. или 18,13% к уточненному плановому показателю. Недовыполнение плана в общей сумме составило - 162 458,15 тыс. руб.

5. Первоначально местный бюджет на 2020 год расходной части утвержден на общую сумму 4 263 042,9 тыс. руб. в т.ч. программные расходы на общую сумму 4 223 537 тыс. руб. и непрограммные расходы на общую сумму 39 505,9 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года в расходную часть местного бюджета за 2020 год 1 раза вносились суммовые изменения: программные расходы снижены на сумму - 111 800,6 тыс. руб. и составили в общей сумме 4 111 767 тыс. руб., непрограммные расходы увеличены на общую сумму 623,5 тыс. руб. и составили в общей сумме 40 098,8 тыс. руб.

6. По итогам 1 квартала 2020 года исполнение местного бюджета в части программных расходов в общей сумме составило 641 695,7 тыс. руб. или на 15,61%, к уточненному плановому показателю; исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 3 948,2 тыс. руб. или на 9,85%, к уточненному плановому показателю.

7. Первоначально резервный фонд Администрации городского округа Лобня на 2020 год утвержден на общую сумму 16 000 тыс. руб., фактическое исполнение по итогам 1 квартала 2020 года, отсутствует.

8. За 1 квартал 2020 года заемные средства, в местный бюджет не привлекались. В течение 1 квартала 2020 года погашение заемных средства составило 45 000 тыс. руб. На 01.01.2020 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 206 000 тыс. руб., в соответствии с пунктом 10 и пунктом 17 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ. В течение 1 квартала 2020 года погашение заемных средства составило 45 000 тыс. руб. На 01.04.2020 года остаток заемные средства местного бюджета в виде банковского кредита составил 161 000 тыс. руб.

За 1 квартал 2020 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 3 791,1 тыс. руб.

9. На основании статьи 115 Бюджетного кодекса РФ, в апреле 2019 года Администрацией городского округа Лобня предоставлена муниципальная гарантия УМП «Лобненская Теплосеть», с правом регрессного требования в сумме 60 885 тыс. руб. Исполнение муниципальной гарантии предусмотрено за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня (в соответствии с графиком погашения кредита) в 2019 году в сумме 33 923,4 тыс. руб., в 2020 году в сумме 26 961,6 тыс. руб.

10. По итогам 2020 года доходная часть местного бюджета исполнена на 20,07%, по итогам 2019 года доходная часть местного бюджета исполнена на 22,11%.

По итогам 2020 года расходная часть местного бюджета исполнена на 15,55%, по итогам 2019 года расходная часть местного бюджета исполнена на 18,08%.

По итогам 2020 года фактически местный бюджет исполнен с профицитом в сумме 156 458,6 тыс. руб., по итогам 2019 года фактически местный бюджет исполнен с профицитом в сумме 100 314,6 тыс. руб.

Предложения

Главным администраторам доходов бюджета городского округа Лобня:

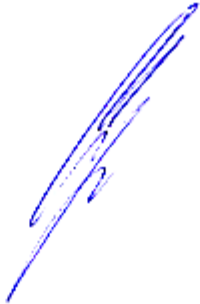
- усилить контроль за поступлением средств в доход местного бюджета;
- пересмотреть порядок планирования администрируемых доходов местного бюджета, «средства на право размещения нестационарных объектов торговли, общественного питания, оказания бытовых услуг и прочих услуг».

Финансовому управлению Администрации городского округа Лобня:

- уточнить плановые показатели неналоговых доходов местного бюджета;
- пересмотреть порядок планирования неналоговых доходов местного бюджета:
 - «штрафы, санкции, возмещение ущерба»;
 - «плата за негативное воздействие на окружающую среду»;
 - «средства на право размещения нестационарных объектов торговли, общественного питания, оказания бытовых услуг и прочих услуг».

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня



Н.С. Струкова