

Заключение

Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня
на «Исполнение бюджета городского округа Лобня, за 1 квартал 2021 года»

Общие положения

На основании пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 года №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 2021 год, Контрольно-счетной палатой, проведено экспертно-аналитическое мероприятие, по результатам которого подготовлено заключение на «исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года».

На основании Бюджетного кодекса РФ и Положения «О бюджетном процессе городского округа Лобня» Главой городского округа Лобня 23.04.2021 года (исх.№157/1-37) направлено в Контрольно-счетную палату городского округа Лобня Постановление Главы городского округа Лобня № 506 от 22.04.2021 года «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года», с приложениями:

Приложение №1 «Объем поступлений доходов в бюджет городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года по основным источникам»;

Приложение №2 «Расходы бюджета городского округа Лобня по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2021 года»;

Приложение №3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Лобня и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»;

Приложение №4 «Фактические источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года»;

Приложение №5 «Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года».

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года утвержден постановлением Главы городского округа Лобня №506 от 22.04.2021 года «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года» и направлен в Совет депутатов городского округа Лобня 22.04.2021 года.

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года

Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области №212/64 от 24.11.2020 года «О бюджете городского округа Лобня на 2021 год и на плановый период 2022

и 2023 годов» бюджет городского округа Лобня на 2021 год в первоначальной редакции утвержден:

- по доходам в сумме 3 428 946,8 тыс. руб. (в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 948 273,3 тыс. руб.);

- по расходам в сумме 3 575 144,2 тыс. руб.;

- с дефицитом в сумме 146 197,4 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2021 года в доходную и расходную части утвержденного бюджета городского округа Лобня суммовые изменения не вносились.

Плановые показатели по доходам на 2021 год, отраженные в Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года, по состоянию на 01.04.2021 года составили 3 428 946,8 тыс. руб.

Плановые показатели по расходам на 2021 год, отраженные в Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года, по состоянию на 01.04.2021 года составили 3 658 202,8 тыс. руб.

В соответствии с п. 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в сводную бюджетную роспись бюджета городского округа Лобня на 2021 год внесены изменения на сумму 83 058,6 тыс. руб. в связи с предоставлением межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области. Изменения внесены в соответствии с приказами начальника Финансового управления Администрации городского округа Лобня без внесения изменений в Решение Совета депутатов городского округа Лобня №212/64 от 24.11.2020 года «О бюджете городского округа Лобня на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Постановлением Главы городского округа Лобня от 22.04.2021 №506 «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года» утвержден отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года:

- по доходам в сумме 667 141,1 тыс. руб.;

- по расходам в сумме 621 642,9 тыс. руб.;

- с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 45 498,2 тыс. руб.

Анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года

Наименование	Решение Совета депутатов г. о. Лобня №212/64 от 24.11.2020 г.	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2021 г., тыс. руб.		Постановление Главы г.о. Лобня № 506 от 22.04.2021 года			Недовыполнение Плана за 1 квартал 2021 года	
		Уточнение плана (п.3 ст.217 БК РФ) тыс. руб.	Откл. тыс. руб.	Уточнение плана тыс. руб.	Исполнение за 1 квартал 2021 г. тыс. руб.	% исполнения 1 кв. 2021 г.	тыс. руб.	%
Всего доходов	3 428 946,8	0,00	0,00	3 428 946,8	667 141,1	19,46	-190 095,6	-5,54
Всего расходов	3 575 144,2	3 658 202,8	83 058,6	3 658 202,8	621 642,9	16,99	-292 907,8	-8,01
итого (- дефицит, + профицит)	- 146 197,4				45 498,2*			

По итогам 1 квартала 2021 года исполнение местного бюджета в части доходов составило 667 141,1 тыс. руб. или на 19,46% к плановому показателю в сумме 3 428 946,8 тыс. руб., в части расходов составило 621 642,9 тыс. руб. или 16,99% к показателю сводной бюджетной росписи в сумме 3 658 202,8 тыс. руб.

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года

Бюджет городского округа Лобня на 2021 год (решение Совета депутатов №212/64 от 24.11.2020 года) утвержден по плановым показателям дохода местного бюджета на общую сумму 3 428 946,8 тыс. руб., в т. ч.:

- по налоговым доходам на сумму 1 279 730,4 тыс. руб.
- по неналоговым доходам на сумму 199 243,1 тыс. руб.
- по безвозмездным поступлениям на сумму 1 949 973,3 тыс. руб.

За 1 квартал 2021 года в плановый показатель доходной части бюджета городского округа Лобня суммовые изменения не вносились.

За 1 квартал 2021 года фактическое исполнение доходной части местного бюджета в разрезе видов доходов в общей сумме, следующее:

- налоговые доходы исполнены в сумме 250 832,3 тыс. руб. или 19,60% к плановому показателю 1 279 730,4 тыс. руб.;
- неналоговые доходы исполнены в сумме 49 991,5 тыс. руб. или 25,09% к плановому показателю 199 243,1 тыс. руб.;
- безвозмездные поступления исполнены в сумме 366 317,3 тыс. руб. или 18,79% к плановому показателю 1 949 973,3 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Утверждено первоначально на 2021 год, (Решение Совета депутатов №212/64 от 24.11.2020 г. тыс. руб.	Постановление Главы г.о. Лобня №506 от 22.04.2021 г..		Недовыполнение плана за 1 кв. 2021г. (+,-)	
		Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 квартал 2021 года, тыс. руб.	Исполнение, %	тыс. руб.	%
Налоговые доходы	1 279 730,4	250 832,3	19,60	- 69 100,3	-5,4
Неналоговые доходы	199 243,1	49 991,5	25,09	180,72	0,09
Безвозмездные поступления	1 949 973,3	366 317,3	18,79	- 121 176,02	-6,21
Всего доходов	3 428 946,8	667 141,1	19,46	- 190 095,6	-5,54

По итогам 1 квартала 2021 года исполнение местного бюджета в части доходов составило 667 141,1 тыс. руб. или на 19,46% к плановому показателю в сумме 3 428 946,8 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 1 квартал 2021 года к 1 кварталу 2020 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 квартал 2020 года, тыс. руб.	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 квартал 2021 года, тыс. руб.	Отклонение тыс. руб. (гр.2-гр.3)	%, отклонения
1	2	3	4	5
Налоговые доходы	319 972,6	250 832,3	- 69 140,3	- 21,6
Неналоговые доходы	53 229,1	49 991,5	- 3 237,6	- 6,08
Безвозмездные поступления	428 900,80	366 317,3	- 62 583,5	- 14,59
Всего доходов	802 102,50	667 141,1	-134 961,4	- 16,82

Исполнение доходов текущего года меньше исполнения за соответствующий период прошлого года на 134 961,4 тыс. руб. или на 16,82%. Так, по сравнению с 1 кварталом 2020 года налоговые доходы снизились на 69 140,3 тыс. руб. или на 21,6%; неналоговые доходы снизились на 3 237,6 тыс. руб. или на 6,08%; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации снизились на 62 583,5 тыс. руб. или на 14,59%.

2.1. Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 2021 год по итогам 1 квартала 2021 года

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 2021 год по итогам 1 квартала 2021 года, представлен в таблице:

Наименование доходов	Постановление Главы г.о. Лобня № 506 от 22.04.2021г.			Недовыполнение плана за 1 квартал 2021 г. (+, -)	
	Исполнение бюджета за 1 квартал 2021 г			тыс. руб.	%
	План (решение Совета депутатов №212/64 от 24.11.2020 г.) тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана, %		
Налог на доходы физических лиц	756 090,7	138 754,1	18,35	-50 268,6	-6,65
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	10 139,7	2 199,7	21,69	-335,22	-3,31
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	223 000,0	36 393,6	16,32	-19 356,4	-8,68
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	12 500,0	5 523,6	44,19	2 398,6	19,19
Единый сельскохозяйственный налог	-	10,1	-		
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	15 500,0	8 103,9	52,28	4 228,9	27,28
Налог на имущество физических лиц	65 500,0	2 732,3	4,17	-13 642,7	20,83
Земельный налог с организаций	142 000,0	51 247,0	36,09	15 747,0	11,09
Земельный налог с физических лиц	43 000,0	2 822,3	6,56	-7 927,7	-18,44
Государственная пошлина	12 000,0	3 045,7	25,38	45,7	0,38
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 279 730,4	250 832,3	19,60	-69 100,3	-5,4

По итогам 1 квартала 2021 года, фактическое поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 250 832,3 тыс. руб. или 19,60% к плановому показателю 1 279 730,4 тыс. руб. Наибольший удельный вес в общей сумме поступлений составил НДФЛ в сумме 138 754,1 тыс. руб. или 55,31%, земельный налог с организаций 51 247,0 тыс. руб. или 20,43%.

По итогам 1 квартала 2021 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения 52,28%; единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности 44,19%; земельный налог с организаций 36,09%.

По итогам 1 квартала 2021 года наименьший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: налог на имущество физических лиц 4,17%; земельный налог с физических лиц 6,56%; налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 16,32%.

Наибольшее невыполнение плана 1 квартала 2021 года в суммовом выражении составил налог на доходы физических лиц в сумме 50 268,6 тыс. руб., налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 19 356,4 тыс. руб., налог на имущество физических лиц в сумме 13 642,7 тыс. руб. Низкое поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня объясняется особенностями периода оплаты, установленных действующим налоговым законодательством РФ.

2.2. Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 2021 год по итогам 1 квартала 2021 года

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет за 2021 год по итогам 1 квартала 2021 года, представлен в таблице:

Наименование неналоговых доходов бюджета г.о. Лобня за 2021 г.	Постановление Главы г.о. Лобня №506 от 22.04.2021 г.			Недovыполнение плана за 1 квартал 2021 г. (+,-)		
	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 квартал 2021 года			Выполнение плана, % (план 25%)	тыс. руб.	%
	План (решение Совета депутатов №212/64 от 24.11.2020 г. тыс. руб..)	Факт, тыс. руб.	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 квартал 2021 года			
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	125 700,0	25 822,5	20,54	-5 602,5	-4,46	
Доходы, получаемые в виде арендной платы, 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)	21 900,0	3 086,4	14,09	-2 388,6	-10,91	
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	17 000,0	5 316,0	31,27	1 066,0	6,27	
Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	15 000,0	3 522,7	23,48	-227,3	1,52	
Плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	170,0	46,5	27,35	4,0	2,35	
Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных учреждений и МУП в т.ч. казенных)	600,0	-	-	-	-	
Прочие поступления от использования имущества муниципальных учреждений и МУП в т.ч. казенных	500,0	728,8	145,76	603,8	120,76	
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	781,8	365,3	46,73	169,85	21,73	
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	4 500,0	1 293,3	28,74	168,3	3,74	
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	150,0	83,6	55,73	46,1	30,73	
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	150,0	340,8	227,2	303,3	202,2	
Плата за размещение отходов производства и потребления	-	162,1	-	162,1	-	
Доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня	7 601,3	1 566,8	20,61	-333,52	4,39	
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	1 000,0	2 846,6	284,66	2 596,6	259,66	

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	720,0	1 298,6	180,36	1 118,6	155,36
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	3 000,0	242,7	8,09	-507,3	-16,91
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	-	1 558,0	-	1 558,0	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	470,0	1 441,8	306,77	1 324,3	281,77
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (средства на право размещения нестационарных объектов торговли, общественного питания, оказания бытовых услуг и прочих услуг)	-	269,0	-	269,0	
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	199 243,1	49 991,5	25,09	180,72	0,09

По итогам 1 квартала 2021 года, фактическое поступление неналоговых доходов в местный бюджет в общей сумме составило 49 991,5 тыс. руб. или 25,09% к плановому показателю 199 243,1 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2021 года наибольший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: штрафы, санкции, возмещение ущерба 306,77%; прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов 284,66%; плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты 227,2%; доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу 180,36%; Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных) 145,76%. Крайне высокий процент поступления отдельных неналоговых доходов в местный бюджет за 1 квартал 2021 года, объясняется низким уровнем планирования поступлений местного бюджета.

По итогам 1 квартала 2021 года наименьший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов 8,09%; доходы, получаемые в виде арендной платы, 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) 14,09%.

2.3. Поступления в бюджет городского округа Лобня за 2021 год межбюджетных трансфертов из иных бюджетов бюджетной системы РФ, прочих безвозмездных поступлений, по итогам 1 квартала 2021 года

По итогам 1 квартала 2021 года фактическое исполнение местного бюджета в части безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы РФ и прочих поступлений в общей сумме составило 366 317,3 тыс. руб. или 18,79% к плановому показателю, в т. ч. в виде субвенций составило в общей сумме 343 457,7 тыс. руб. или 24,66% к плановому показателю; в виде субсидии в общей сумме составили 29 612,2 тыс. руб. или 6,23%; в виде прочих безвозмездных поступлений в общей сумме составили 270,8 тыс. руб. или 15,93%.

Наименование доходов	Первоначальный план, тыс. руб.,	Исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года	
		Факт, тыс. руб.	Факт, %
Субвенции	1 392 831,0	343 457,7	24,66
Субсидии	475 442,3	29 612,2	6,23
Иные межбюджетные трансферты	80 000,0	-	-
Прочие безвозмездные поступления	1 700,00	270,8	15,93
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетными бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных	-	32,8	-

межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение прошлых лет			
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-7 056,2	-
ИТОГО	1 949 973,3	366 317,3	18,79

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов, бюджетной системы РФ в доход местного бюджета за 2021 год по итогам 1 квартала 2021 года, представлен в таблице:

	Наименование доходов безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня	Первоначальный план, тыс. руб.	Фактическое исполнение за I квартал, тыс. руб.	Факт, %
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	20 646,0	-	-
2	Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малозатяжного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	3 611,8	-	-
3	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	57 767,0	9 014,5	15,6
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	3 412,6	-	-
5	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	1 713,2	1 638,6	95,65
6	Субсидия на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения одноосменного режима обучения	335 694,1	12 490,8	3,72
7	Субсидия на компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту	387,0	386,6	99,90
8	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	36 540,0	5 526,5	15,12
9	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	3 331,0	555,2	16,67
10	Субсидия на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	4 631,0	-	-
11	Субсидия на ремонт подъездов в многоквартирных домах	7 708,6	-	-
	ИТОГО Субсидий	475 442,3	29 612,2	6,23
1	Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	21 823,0	5 965,7	27,34
2	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	815,0	200,0	24,54
3	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	4 370,0	1 080,0	24,71
4	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	118,0	6,4	5,42
5	Субвенция на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений	1 968,0	440,4	22,38
6	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	239,0	46,5	19,46

	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					
7	Субсидии на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	407,0	101,8	25,01		
8	Субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, изменения и аннулирования адресов, присвоения наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементам планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме					
9	Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	1 279,0	1 279,0	100,00		
10	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	31 259,0	9 703,9	31,04		
11	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	20 370,0	3 178,9	15,61		
12	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	6 175,0	1 067,1	17,28		
13	Субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	3,0	-	-		
14	Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	35 076,0	8 769,0	25,0		
15	Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	1 958,0	-	-		
16	Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	740 811,0	177 882,0	24,01		
17	Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	11 149,0	2 681,8	24,05		
18	Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников	13 650,0	2 215,2	16,23		

	и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)			
19	Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	500 221,0	128 070,0	25,60
20	Субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	662,0	662,0	100,00
	ИТОГО Субвенций	1 392 831,0	343 457,7	24,66
1	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	80 000,0	-	-
2	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (День труда)	1 700,0	270,8	15,93
3	Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0,00	32,8	0,00
4	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	- 7 056,2	0,00
	Итого прочие безвозмездные поступления	81 700,0	- 6 752,6	
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	1 949 973,3	366 317,3	18,79

По итогам 1 квартала 2021 года, фактическое поступление субсидий в местный бюджет в общей сумме составило 29 612,2 тыс. руб. или 6,23 % к плановому показателю 475 442,3 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2021 года нулевой процент фактического поступления субсидий в бюджет городского округа Лобня из иных бюджетов бюджетной системы РФ, к плановому показателю, складывается по **пяти видам субсидий из одиннадцати**.

По итогам 1 квартала 2021 года, фактическое поступление субвенций в местный бюджет в общей сумме составило 343 457,7 тыс. руб. или 24,66 % к плановому показателю 1 392 831,0 руб.

По итогам 1 квартала 2021 года нулевой процент фактического поступления субвенций в местный бюджет из бюджета Московской области к плановому показателю складывается по субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, по субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года.

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 год

По итогам 1 квартала 2021 года бюджет городского округа Лобня по расходам исполнен в объеме 621 642,9 тыс. руб. или 16,99% к показателю сводной бюджетной росписи в общей сумме 3 658 202,8 тыс. руб.

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 19 муниципальным программам городского округа Лобня (98,7 % от общего объема расходов), непрограммным направлениям деятельности (1,3%).

Наименование видов расходов местного бюджета	Первоначальный план (решение от 24.11.2020 № 212/64), тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2021 года тыс. руб.	Фактическое исполнение по итогам 1 квартала 2021 года		Недовыполнение плана		Удельный вес, %
			тыс. руб.	исполнение % (план 25%)	тыс. руб.	%	
Программные расходы	3 517 812,6	3 610 689,4	613 915,8	17,00	2 996 773,6	83,00	98,76
Непрограммные расходы	57 331,6	47 513,4	7 727,1	16,26	39 786,3	83,74	1,24
ИТОГО	3 575 144,2	3 658 202,8	621 642,9	16,99	3 036 559,9	83,01	100,00

По итогам 1 квартала 2021 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части программных расходов в общей сумме составило 613 915,8 тыс. руб. или 17,0% к сводной бюджетной росписи на 01.04.2021 года; исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 7 727,1 тыс. руб. или 16,26% к сводной бюджетной росписи на 01.04.2021 года.

Анализ исполнения бюджета городского округа Лобня по расходам за 1 квартал 2021 года в разрезе разделов классификации расходов бюджета

Раздел	Наименование	Уточненный годовой план (по данным Сводной бюджетной росписи) по состоянию на 01.04.2021, тыс. руб.	Фактическое исполнение, тыс. руб.	Процент исполнения к уточненному плану, %
	1	2	3	4
01	Общегосударственные вопросы	342 209,1	67 667,1	19,77
02	Национальная оборона	6 645,0	1 067,1	16,06
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34 670,9	3 913,6	11,29
04	Национальная экономика	158 247,2	14 230,0	8,99
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	339 932,4	33 720,2	9,92
06	Охрана окружающей среды	2 055,0	0,00	0,00
07	Образование	2 331 014,6	418 737,2	17,96
08	Культура, кинематография	172 814,8	33 171,3	19,2
09	Здравоохранение	3 582,0	471,8	13,17
10	Социальная политика	133 960,3	25 751,6	19,22
11	Физическая культура и спорт	104 371,5	17 584,9	16,85
12	Средства массовой информации	5 700,0	815,9	14,31
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	23 000,0	4 512,2	19,62
	Итого расходов	3 658 202,8	621 642,9	16,99

Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов бюджетов отмечается по разделам «Охрана окружающей среды» (0%), «Национальная экономика» (8,99%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (9,92%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (11,29%), «Здравоохранение» (13,17%).

Наиболее высокий уровень исполнения бюджета городского округа Лобня по разделам классификации расходов бюджетов отмечается по разделам «Общегосударственные вопросы» (19,77%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (19,62%), «Социальная политика» (19,22%), «Культура, кинематография» (19,2%), «Образование» (17,96%).

3.1. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2021 года в разрезе муниципальных программ и подпрограмм, программных и непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня

3.1.1. Детальный сравнительный анализ расходов бюджета городского округа Лобня в разрезе муниципальных программ и подпрограмм по итогам 1 квартала 2021 года представлен в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы и подпрограммы или программы расходы бюджета городского округа Лобня	Первоначальный план (Решение совета депутатов №212/64 от 24.11.2020 г. тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2021 года, тыс. руб.	Факт по итогам 1 квартала 2021 года	
				исполнение, тыс. руб.	исполнение, %
1.	"Здоровьеохранение"	7 898,0	7 898,0	1 344,7	17,03
1.1.	Подпрограмма "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи"	7 898,0	7 898,0	1 344,7	17,03
2.	"Культура"	207 508,7	214 903,4	42 179,6	19,63
2.1.	Подпрограмма "Развитие музейного дела в Московской области"	10 420,0	10 420,0	2 351,6	22,57
2.2.	Подпрограмма "Развитие библиотечного дела в Московской области"	20 680,0	20 680,0	4 323,8	20,91
2.3.	Подпрограмма "Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии"	113 620,4	114 015,1	23 258,7	20,40
2.4.	Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры, образовательных организаций в сфере культуры Московской области"	7 450,0	14 450,0	-	-
2.5.	Подпрограмма "Развитие образования в сфере культуры Московской области"	41 512,4	41 512,4	8 868,8	21,36
2.7.	Подпрограмма "Развитие архивного дела"	815,0	815,0	193,5	23,74
2.8.	Подпрограмма "Развитие парков культуры и отдыха"	3 800,0	3 800,0	1 893,1	49,82
2.9.	Обеспечивающая подпрограмма	9 210,9	9 210,9	1 290,1	14,01
3.	"Образование"	1 885 879,4	1 909 608,4	415 434,8	21,75
3.1.	Подпрограмма "Дошкольное образование"	745 328,0	763 131,0	166 467,0	21,81
3.2.	Подпрограмма "Общее образование"	1 031 513,3	1 037 439,3	228 074,0	21,98
3.3.	Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"	86 351,4	86 351,4	17 316,9	20,05
3.4.	Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма"	22 686,7	22 686,7	3 576,9	15,77
4.	"Социальная защита населения"	86 712,2	89 528,2	10 703,8	11,96
4.1.	Подпрограмма "Социальная поддержка граждан"	71 166,4	73 982,4	10 703,8	14,47
4.2.	Подпрограмма "Доступная среда"	2 234,8	2 234,8	-	-
4.3.	Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	13 011,0	13 011,0	-	-
4.4.	Подпрограмма "Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	300,0	300,0	-	-
5.	"Спорт"	103 211,5	103 211,5	16 998,1	16,47
5.1.	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"	93 697,0	93 697,0	15 818,6	16,88
5.2.	Обеспечивающая подпрограмма	9 514,5	9 514,5	1 179,5	12,40
6.	"Развитие сельского хозяйства"	1 629,0	1 629,0	-	-
6.1.	Подпрограмма "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения"	350,0	350,0	-	-

6.2.	Подпрограмма "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия"	1 279,0	1 279,0	-	-
7.	«Экология и окружающая среда»	2 055,0	2 055,0	-	-
7.1.	Подпрограмма "Охрана окружающей среды"		2 055,0	-	-
8.	"Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	41 406,3	41 406,3	5 563,5	13,44
8.1.	Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений"	25 961,1	25 962,1	3 117,6	12,01
8.2.	Подпрограмма "Снижение возникновения рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования Московской области"	2 699,5	2 699,5	9,6	0,36
8.3.	Подпрограмма "Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения муниципального образования Московской области"	750,0	750,0	141,2	18,83
8.4.	Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области"	560,0	560,0	-	-
8.5.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области"	545,0	545,0	-	-
8.6.	Обеспечивающая подпрограмма	10 889,7	10 889,7	2 295,1	21,08
9.	«Жилище»	28 023,9	28 023,9	6 809,3	24,30
9.1.	Подпрограмма "Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развитие застроенных территорий"	239,0	239,0	46,2	19,33
9.2.	Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	3 523,9	3 523,9	3 001,1	85,16
9.3.	Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	23 870,0	23 870,0	3 762,0	15,76
9.4.	Подпрограмма "Социальная ипотека"	391,0	391,0	-	-
10.	"Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"	13 012,0	13 012,0	91,8	0,71
10.1.	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами"	11 650,0	11 650,0	-	-
10.2.	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	700,0	700,0	-	-
10.3.	Обеспечивающая подпрограмма	662,0	662,0	91,8	13,87
11.	"Предпринимательство"	1 500,0	1 500,0	-	-
11.1.	Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства"	1 500,0	1 500,0	-	-
12.	"Управление имуществом и муниципальными финансами"	267 189,5	267 191,7	57 573,5	21,55
12.1.	Подпрограмма "Развитие имущественного комплекса"	30 278,9	30 281,1	6 835,9	22,57
12.2.	Подпрограмма "Совершенствование муниципальной службы Московской области"	100,0	100,0	-	-
12.3.	Подпрограмма "Управление муниципальными финансами"	23 000,0	23 000,0	4 512,2	19,62
12.4.	Обеспечивающая подпрограмма	213 810,6	213 810,6	46 225,4	

13.	"Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	21 735,5	21 735,5	3 416,6	15,72
13.1.	Подпрограмма "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды"	9 200,0	9 200,0	1 459,5	15,86
13.2.	Подпрограмма "Молодежь Подмосковья"	4 399,5	4 399,5	890,0	20,23
13.3.	Обеспечивающая подпрограмма	8 136,0	8 136,0	1 067,1	13,12
14.	"Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	122 733,0	142 535,0	13 962,5	9,80
14.1.	Подпрограмма "Дороги Подмосковья"	115 733,0	135 535,0	13 962,5	10,30
14.2.	Обеспечивающая подпрограмма	7 000,0	7 000,0	-	-
15.	"Цифровое муниципальное образование"	62 668,1	85 524,8	10 399,7	12,16
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"	57 568,1	57 568,1	10 132,2	17,60
15.2.	Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципальной образования Московской области"	5 100,0	27 956,7	267,5	0,96
16.	"Архитектура и градостроительство"	478,0	478,0	105,3	22,03
16.1	Подпрограмма "Реализация политики пространственного развития"	478,0	478,0	105,3	22,03
17.	"Формирование современной комфортной городской среды"	281 597,7	297 873,9	27 108,5	9,10
17.1	Подпрограмма "Комфортная городская среда"	113 715,7	129 991,9	-	-
17.2.	Подпрограмма "Благоустройство территорий"	147 976,2	147 976,2	27 108,5	7,27
17.3.	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах"	19 905,8	19 905,8	-	-
18.	"Строительство объектов социальной инфраструктуры"	373 104,6	373 104,6	2 224,1	0,60
18.1	Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов образования"	373 104,6	373 104,6	2 224,1	0,60
19.	"Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	9 470,2	9 470,2	-	-
19.1.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области"	9 470,2	9 470,2	-	-
	ИТОГО программных расходов	3 517 812,6	3 610 689,4	613 915,8	17,00

По итогам 1 квартала 2021 года наибольший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета к показателю сводной бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Жилище» 24,3%; «Архитектура и градостроительство» 22,03%; «Образование» 21,75%.

По итогам 1 квартала 2021 года наименьший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета к показателю сводной бюджетной росписи составляют следующие муниципальные программы: «Развитие сельского хозяйства» 0%; «Экология и окружающая среда» 0%; «Предпринимательство» 0%; «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» 0%.

3.1.2. Детальный сравнительный анализ непрограммных расходов местного бюджета по итогам 1 квартала 2021 года представлен в таблице:

№ п/п	Наименование непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня	Первоначальный план тыс. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2021 г., тыс. руб.	Факт по итогам 1 квартала 2021 года	
				исполнение, руб.	тыс. руб.
1.	Содержание Совета депутатов городского округа Лобня	12 540,0	12 540,0	2 961,8	23,62
2.	Содержание Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня	7 856,2	7 856,2	2 669,1	33,98
3.	Проведение выборов	2 500,0	2 500,0	-	0,00
4.	Резервный фонд администрации	16 000,0	16 000,0	640,8	4,01
5.	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 000,0	1 000,0	-	0,00
6.	Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением	16 835,4	7 017,2	1 455,4	20,74
7.	Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением (наказы избирателей)	600,0	600,0	-	0,00
ИТОГО непрограммных расходов		57 331,6	47 513,4	7 727,1	16,26

Бюджет городского округа Лобня в части расходов резервного фонда утвержден на общую сумму 16 000 тыс. руб. Фактическое исполнение расходов резервного фонда городского округа Лобня по итогам 1 квартала 2021 года составило 640,8 тыс. руб. из них: на приобретение дизельного топлива для бесперебойной работы котельной установки, необходимой для подогрева футбольного поля с искусственным покрытием стадиона «Москвич» МБУ «ЦФК и С» в сумме 586,8 тыс. руб., на государственную регистрацию аттракционов МАУ «Парк культуры и отдыха города Лобня» в сумме 54,0 тыс. руб.

4. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 2021 год, предоставление муниципальных гарантий за 1 квартал 2021 года.

За 1 квартал 2021 года заемные средства в бюджет городского округа Лобня не привлекались.

На 01.01.2021 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 281 000 тыс. руб., в соответствии с пунктом 10 и пунктом 17 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ.

В течение 1 квартала 2021 года погашение заемных средств не производилось.

На 01.04.2021 года остаток заемных средств бюджета городского округа Лобня в виде банковского кредита составил 281 000,0 тыс. руб., сравнительный анализ представлен в таблице:

Период	на 01.01.2021 год, тыс. руб.	Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня, тыс. руб.	Погашение заемных средств, тыс. руб.	на 01.04.2021 год, тыс. руб.
2021 год	281 000,00	0,00	0,00	281 000,00

За 1 квартал 2021 года фактические выплаты из бюджета городского округа Лобня за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 4 512,2 тыс. руб.

4.1. На 01.01.2021 года остаток муниципального долга по предоставлению муниципальной гарантии УМП «Лобненская теплосеть» составил 26 992,2 тыс. руб. В 1 квартале 2021 года исполнено муниципальной гарантии в сумме 18 376,91 тыс. руб. На 01.04.2021 года остаток муниципального долга по предоставлению муниципальной гарантии составил 8 615,29 тыс. руб. (в том числе: 6 000,0 тыс. руб. – основной долг, 2 615,29 тыс. руб. – проценты).

На основании статьи 115 Бюджетного кодекса РФ, решения Совета депутатов городского округа Лобня от 25.02.2021 года № 20/67 Администрацией городского округа Лобня предоставлена муниципальная гарантия УМП «Лобненская Теплосеть» с правом регрессного требования в сумме 85 285,9 тыс. руб. (в том числе: 70 000,00 тыс. руб. – основной долг, 15 285,9 тыс. руб. – проценты) сроком на 33 месяца для получения возобновляемой кредитной линии на пополнение оборотных средств под 8,73% годовых. Исполнение муниципальной гарантии предусмотрено за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня (в соответствии с графиком погашения кредита) в 2021 году в сумме 32 291,1 тыс. руб., в 2022 году в сумме 6 111,0 тыс. руб.

5. Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 квартал 2020 года и 1 квартал 2021 года

Сравнительный анализ исполнения доходов за 1 квартал 2021 года к 1 кварталу 2020 года, представлен в таблице:

Наименование	1 квартал 2020 года				
	План, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана за 1 квартал 2020 г. % (план 25%)	Недовыполнение плана, тыс. руб.	Недовыполнение плана, %
Доходы	3 996 038,8	802 102,5	20,07	-196 907,2	-4,93
Расходы	4 151 865,8	645 643,9	15,55	-392 322,5	-9,45
Дефицит, профицит (-,+)		156 458,6			

Наименование	1 квартал 2021 года				
	План, (сводная бюджетная роспись) тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Выполнение плана за 1 квартал 2021 г. % (план 25%)	Недовыполнение плана, тыс. руб.	Недовыполнение плана, %
Доходы	3 428 946,8	667 141,1	19,46	-190 095,6	-5,54
Расходы	3 658 202,8	621 642,9	16,99	- 292 907,8	-8,01
Дефицит, профицит (-, +)		45 498,2			

По итогам 1 квартала 2021 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 19,46%, по итогам 1 квартала 2020 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 20,07%.

По итогам 1 квартала 2021 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 16,99%, по итогам 1 квартала 2020 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 15,55%.

По итогам 1 квартала 2021 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 45 498,2 тыс. руб., по итогам 2020 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 156 458,6 тыс. руб.

Выводы:

- Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2021 год утвержден:
 - по доходным источникам финансирования на сумму 3 428 946,8 тыс. руб.;
 - по расходным статьям на сумму 3 575 144,2 тыс. руб.;
 - с дефицитом в сумме 146 197,4,0 тыс. руб.
- Исполнение бюджета городского округа Лобня по итогам 1 квартала 2021 года, следующее:
 - по доходным статьям на общую сумму 667 141,1 тыс. руб.;
 - по расходным статьям на общую сумму 621 642,9 тыс. руб.;
 - с профицитом 45 498,2 тыс. руб.
- Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2021 год утвержден в разрезе следующих видов доходов:
 - налоговые доходы на сумму 1 279 730,4 тыс. руб.;
 - неналоговые доходы на сумму 199 243,1 тыс. руб.;
 - безвозмездные поступления на сумму 1 949 973,3 тыс. руб.
 За 1 квартал 2021 года в доходную часть бюджета городского округа Лобня суммовые изменения не вносились.
- По итогам 1 квартала 2021 года исполнение бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов составило:

- налоговые доходы исполнены в общей сумме 250 832,3 тыс. руб. или 19,6% к плановому показателю. Недовыполнение плана составило 69 100,3 тыс. руб.;
- неналоговые доходы исполнены на сумму 49 991,58 тыс. руб. или 25,09% к плановому показателю. Перевыполнение плана составило 180,72 тыс. руб.;
- безвозмездные поступления исполнены в общей сумме 366 317,3 тыс. руб. или 18,79% к плановому показателю. Недовыполнение плана составило 121 176,02 тыс. руб.

5. Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2021 год в расходной части утвержден на общую сумму 3 575 144,2 тыс. руб., в том числе программные расходы на общую сумму 3 517 812,6 тыс. руб., непрограммные расходы на общую сумму 57 331,6 тыс. руб.

В соответствии с п. 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, статьи 17.2 решения Совета депутатов города Лобня от 30.01.2008 года № 45/7 «О бюджетном процессе в городском округе Лобня» Финансовым управлением Администрации городского округа Лобня без внесения изменений в Решение Совета депутатов городского округа Лобня №212/64 от 24.11.2020 года «О бюджете городского округа Лобня на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» внесены изменения в сводную бюджетную роспись в сумме 83 058,6 тыс. руб. по факту получения уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области в виде субсидий и субвенций.

Расходы бюджета согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2021 года в общей сумме составили 3 658 202,8 тыс. руб. в том числе: программные расходы составили 3 610 689,4 тыс. руб., непрограммные расходы составили 47 513,4 тыс. руб.

6. По итогам 1 квартал 2021 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части расходов в общей сумме составило 621 642,9 тыс. руб., в том числе: исполнение в части программных расходов в общей сумме составило 613 915,8 тыс. руб. или 17,0% к показателю сводной бюджетной росписи; исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 7 727,1 тыс. руб. или 16,26% к показателю сводной бюджетной росписи.

7. Резервный фонд Администрации городского округа Лобня утвержден на общую сумму 16 000 тыс. руб., фактическое исполнение расходов резервного фонда городского округа Лобня по итогам 1 квартала 2021 года составил 640,8 тыс. руб.

8. На основании статьи 115 Бюджетного кодекса РФ, в соответствие с Решением Совета депутатов №20/67 от 25.02.2021 года, Администрацией городского округа Лобня предоставлена муниципальная гарантия УМП «Лобненская Теплосеть», с правом регрессного требования к принципалу (обеспечение исполнения обязательств перед кредитным учреждением по кредитному договору) в сумме 85 285,9 тыс. руб. (в том числе: 70 000,00 тыс. руб. – основной долг, 15 285,9 тыс. руб. – проценты) сроком на 33 месяца для получения возобновляемой кредитной линии на пополнение оборотных средств под 8,73% годовых.

9. За 1 квартал 2020 года заемные средства в местный бюджет не привлекались. В течение 1 квартала 2020 года погашение заемных средств не производилось. На 01.01.2021 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 281 000 тыс. руб., в соответствии с пунктом 10 и пунктом 17 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ. На 01.04.2021 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 281 000 тыс. руб.

За 1 квартал 2021 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами составили 4 512,2 тыс. руб.

10. По итогам 1 квартала 2021 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 19,46%, по итогам 1 квартала 2020 года доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 20,07%.

По итогам 1 квартала 2021 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 16,99%, по итогам 1 квартала 2020 года расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена на 15,55%.

По итогам 1 квартала 2021 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 45 498,2 тыс. руб., по итогам 1 квартала 2020 года фактически бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом в сумме 156 458,6 тыс. руб.

Предложения

Главным администраторам доходов бюджета городского округа Лобня:

- усилить контроль за поступлением средств в доход местного бюджета;

Финансовому управлению Администрации городского округа Лобня:

- для полноты отражения доходов бюджета городского округа Лобня, в связи с перевыполнением годовых бюджетных назначений по отдельным доходным источникам бюджета городского округа Лобня и в связи с изменением объемов межбюджетных трансфертов поступивших из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, предлагаем пересмотреть плановые показатели по доходам бюджета городского округа Лобня на 2021 год и при последующем внесении изменений в решение о бюджете на 2021 год откорректировать доходную часть бюджета городского округа Лобня;
- в составе промежуточной бюджетной отчётности городского округа Лобня (квартал, полугодие, девять месяцев) предусмотреть пояснительную записку.

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

Исполняющий полномочия председателя
Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня



В.Н. Бурцева