

Заключение

Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня
на «Исполнение бюджета городского округа Лобня, за 9 месяцев 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 9 месяцев 2020 года».

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 Постановление Администрации городского округа Лобня №678 от 20.07.2020 года «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 года», с приложениями:

Приложение №1 «Объем поступления доходов в бюджет городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 года»;

Приложение №2 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 года по разделам, подразделам видов расходов классификации расходов бюджета»;

Приложение №3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 года по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета»;

Приложение №4 «Фактические источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 года»;

Приложение №5 «Отчет об исполнении средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 года».

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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 9 месяцев 2020 года на основании решения Совета депутатов городского округа Лобня в бюджет городского округа Лобня (далее – местный бюджет) за 2020 год два раза внесены суммовые изменения:

1) Решение Совета депутатов городского округа Лобня №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 4 151 865,80 тыс. руб.
 - дефицит местного бюджета остался без изменений и составил 155 827 тыс. руб., в пределах допустимого значения Бюджетным кодексом РФ.

2) Решение Совета депутатов городского округа Лобня №90/59 от 30.06.2020 года:
 - снижены доходы в общей сумме 659 480 тыс. руб. и составили 3 336 558,8 тыс. руб.
 - снижены расходы в общей сумме 661 980 тыс. руб. и составили 3 489 885,8 тыс. руб.
 - дефицит местного бюджета составил 153 327 тыс. руб., в пределах допустимого значения Бюджетным кодексом РФ.

Сравнительный анализ суммовых изменений местного бюджета за 9 месяцев 2020 года представлен в таблице:

Наименование	Решение Совета депутатов г. Лобня №202/51 от 26.11.2019г.	Изм.№1 март 2020 г. тыс. руб.		Изм.№2 июнь 2020г. тыс. руб.		Общая сумма изменений за 9 мес. 2020 г., тыс. руб.
		Утверждено первоначально тыс. руб.	Уточнение плана	Откл.	Уточнение плана	
Всего доходов	4 107 215,90	3 996 038,80	-111 177,10	3 336 558,80	-659 480,00	-770 657,10
Всего расходов	4 263 042,90	4 151 865,80	-111 177,10	3 489 885,80	-661 980,00	-773 157,10
ИТОГО (- дефицит, +профицит)	-155 827,00	-155 827,00		-153 327,00		

Исполнение местного бюджета за 9 месяцев 2020 года в части доходов и расходов, следующее:

- по доходным источникам финансирования на сумму 2 033 977,8 тыс. руб. или 60,96% к уточненному плану с учетом суммовых изменений;
- по расходным статьям на сумму 2 045 501,7 тыс. руб. или 58,63% к уточненному плану с учетом суммовых изменений.

С дефицитом – 11 523,9 тыс. руб. в части фактического исполнения местного бюджета, за 9 месяцев 2020 года.

С дефицитом – 152 092,8 тыс. руб. или 9% к общей сумме собственных доходов местного бюджета, в пределах допустимого значения, за 9 месяцев 2020 года.

Сравнительный анализ исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2020 года представлен в таблице:

Наименование	Решение Совета депутатов г. Лобня №202/51 от 26.11.2019г	1 квартал 2020 г. (25%)			1 полугодие 2020 г. (50%)		
		Постановление Администрации г. Лобня №434 от 16.04.2020г.			Постановление Администрации г. Лобня №678 от 20.07.2020г.		
		План первоначальный тыс. руб.	Уточнение плана тыс. руб.	Факт тыс. руб.	Факт %	Уточнение плана тыс. руб.	Факт тыс. руб.
Всего доходов	4 107 215,90	3 996 038,80	802 102,50	20,07	3 996 038,80	1 555 430,30	38,92
Всего расходов	4 263 042,90	4 151 865,80	645 643,90	15,55	3 719 240,90	1 442 400,30	38,78
ИТОГО (- дефицит, +профицит)	-155 827,00	-155 827,00	156 458,60		276 797,90	113 030,00	

Наименование	Решение Совета депутатов г. Лобня №202/51 от 26.11.2019г	9 месяцев 2020 г. (75%)		
		Постановление Администрации г. Лобня №1112 от 30.10.2020г.		
		План первоначальный тыс. руб.	Уточнение плана тыс. руб.	Факт тыс. руб.
Всего доходов	4 107 215,90	3 336 558,80	2 033 977,80	60,96
Всего расходов	4 263 042,90	3 488 651,60	2 045 501,70	58,63
ИТОГО (- дефицит, +профицит)	-155 827,00	-152 092,80	-11 523,90	

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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 9 месяцев 2020 года в плановый показатель доходной части местного бюджета за 2020 год (решение Совета депутатов №43/56 от 24.03.2020 года, Решение Совета депутатов городского округа Лобня 90/59 от 30.06.2020 года) два раза вносились суммовые изменения в сторону уменьшения на общую сумму – 770 657,1 тыс. руб., в т. ч.

- налоговые доходы снижены на – 95 930,70 тыс. руб.
- неналоговые доходы остались без изменения.
- безвозмездные поступления снижены на – 674 726,4 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года фактическое исполнение доходной части местного бюджета за 2020 год в разрезе видов доходов в общей сумме, следующее:

- налоговые доходы исполнены в сумме 814 016,3 тыс. руб. или 60,29% к уточненному плану 1 350 169,8 тыс. руб.;
- неналоговые доходы исполнены в сумме 166 342,9 тыс. руб. или 90,16% к уточненному плану 184 502,5 тыс. руб.;
- безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 053 618,6 тыс. руб. или 58% к уточненному плану 1 801 886,5 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2020 года
представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Утверждено первоначально на 2020 г. тыс. руб.	Суммовые изменения бюджета г. о. Лобня за 2020 г., тыс. руб.		Общая сумма изм. Бюджета за 2020 г., тыс. руб.	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 9 месяцев 2020г., тыс. руб.		
		Изм. №1 март	Изм. №2 июнь		Уточнение плана тыс. руб.	Факт	
						тыс. руб.	%
Налоговые доходы	1 446 100,50	0,00	-95 930,70	-95 930,70	1 350 169,80	814 016,30	60,29
Неналоговые доходы	184 502,50	0,00	0,00	0,00	184 502,50	166 342,90	90,16
Безвозмездные поступления	2 476 612,90	-111 177,10	-563 549,30	-674 726,40	1 801 886,50	1 053 618,60	58,47
Всего доходов	4 107 215,90	-111 177,10	-659 480,00	-770 657,10	3 336 558,80	2 033 977,80	60,96

По итогам 9 месяцев 2020 года исполнение местного бюджета в части доходов составило 2 033 977,8 тыс. руб. или на 60,96% к уточненному плану в сумме 3 336 558,8 тыс. руб.

2.1. Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 2020 год по итогам 9 месяцев 2020 года

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления налоговых доходов в местный бюджет за 2020 год по итогам 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

Наименование доходов	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2020 г.		
	Уточнение плана тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Факт, %
Налог на доходы физических лиц	862 918,20	530 321,00	61,46
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	9 730,60	6 794,10	69,82
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	185 000,00	123 919,80	66,98
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	28 000,00	16 840,50	60,14
Единый сельскохозяйственный налог	0,00	8,60	0,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	9 500,00	6 447,70	67,87
Налог на имущество физических лиц	55 000,00	10 467,90	19,03
Земельный налог с организаций	144 521,00	100 503,00	69,54
Земельный налог с физических лиц	44 000,00	8 802,90	20,01
Государственная пошлина	11 500,00	9 910,80	86,18
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 350 169,80	814 016,30	60,29

По итогам 9 месяцев 2020 года, фактическое поступление налоговых доходов в местный бюджет в общей сумме составило 814 016,30 тыс. руб. или 60,29% к уточненному плановому показателю 1 350 169,8 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: государственная пошлина 86,18%; земельный налог с организаций 69,54%; акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ 69,82%.

2.2. Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 2020 год по итогам 9 месяцев 2020 года

Сравнительный детальный анализ использования плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет за 2020 год по итогам 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

Наименование доходов	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2020 г.		
	Уточнение плана, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Факт, %
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	107 149,50	78 475,10	73,24
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	21 700,00	14 672,60	67,62
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	16 000,00	18 673,10	116,71
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	0,00	289,70	0,00
Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	17 000,00	11 448,80	67,35
Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных)	170,00	195,70	115,12
Плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций	1894,40	1 132,50	59,78
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 436,10	1 965,30	136,85
Доходы от оказания платных услуг МКУ МФЦ города Лобня	436,00	1 315,50	301,79
Доходы от оказания платных услуг Главным управлением архитектуры и градостроительства Московской области	2 036,50	3 277,40	160,93
Платежи за резервирование места под будущие захоронения	0,00	0,8	0,00
Доходы от компенсации затрат государства	250,00	70,00	28,00
Доходы от продажи квартир	2 778,00	2 816,70	101,39
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных)	352,00	352,00	100,00
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	970,00	3 623,10	373,52
Право за увеличение площади участков, находящихся в части собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	2 132,40	1 418,40	66,52
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	867,60	1 011,00	116,53
Невыясненные поступления	4 100,00	5 622,00	137,12
Средства от реализации инвестиционных контрактов	0,00	-3,10	0,00
	0,00	12 643,50	0,00

Средства на право заключения договора о развитии застроенной территории	1 900,00	1 899,60	99,98
Средства на право размещения нестационарных объектов торговли, общественного питания, оказания бытовых услуг и прочих услуг)	3 330,00	5 442,90	163,45
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	184 502,50	166 342,90	90,16

По итогам 9 месяцев 2020 года, фактическое поступление неналоговых доходов в местный бюджет в общей сумме составило 166 342,9 тыс. руб. или 90,16% к уточненному плановому показателю 184 502,50 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года наибольший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: штрафы, санкции, возмещение ущерба 137,12%; средства на право размещения нестационарных объектов торговли, общественного питания, оказания бытовых услуг и прочих услуг 163,45%; плата за негативное воздействие на окружающую среду 301,79%; доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) 373,52%. Крайне высокий процент поступления отдельных неналоговых доходов в местный бюджет за 9 месяцев 2020 года, объясняется низким уровнем планирования поступлений местного бюджета.

По итогам 9 месяцев 2020 года наименьший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления: платежи за резервирование места под будущие захоронения 28%; прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных) 59,78%. Отставание в поступлении неналоговых доходов в местный бюджет за 9 месяцев 2020 года объясняется низким уровнем контроля главным 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 9 месяцев 2020 года**

По итогам 9 месяцев 2020 года фактическое исполнение местного бюджета в части безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы РФ и прочих поступлений в общей сумме составило 1 053 618,6 тыс. руб. или 58,47% к уточненному плановому показателю, в т. ч. в виде субвенций составило в общей сумме 1 026 990 тыс. руб. или 74,1% к уточненному плановому показателю; в виде субсидии в общей сумме составили 37 646 тыс. руб. или 9,09%; в виде прочих безвозмездных поступлений в общей сумме составили 299,4 тыс. руб. или 17,61%

Наименование доходов	План первоначальный, тыс. руб.	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 9 месяцев 2020г.		Факт, %
		Уточнение плана, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	
Субвенции	1 872 072,00	1 385 905,50	1 026 990,00	74,10
Субсидии	602 840,90	414 281,50	37 646,00	9,09
Прочие безвозмездные поступления	1 700,00	1 700,00	299,40	17,61
Возврат остатков	0,00	0,00	-11 316,80	0,00
ИТОГО	2 476 612,90	1 801 886,50	1 053 618,60	58,47

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов, бюджетной системы РФ в доход местного бюджета в виде субсидии за 2020 год по итогам 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование субсидии, поступающей в бюджет г. о. Лобня за 9 месяцев 2020 года	Исполнение бюджета за 9 месяцев		
		Уточнение плана, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Факт, %
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	30 280,00	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	6 655,00	0,00	0,00
3	На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающие начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	24 816,00	0,00	0,00
4	На поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тыс. человек	4 189,70	4 096,40	97,56
5	На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	906,50	905,30	99,87
6	На ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий	13 052,30	0,00	0,00
7	На реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественной территории	12 000,00	0,00	0,00
8	На капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения	277 130,20	23 893,30	8,62
9	На компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту	642,00	641,40	99,91
10	На обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области	6 500,00	0,00	0,00
11	На изготовление и установку стел	13 450,00	0,00	0,00
12	На реализацию мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов услуг в приоритетных социальных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения	1 235,00	1 228,50	99,47
13	На дооснащение материально-техническими средствами – приобретение программно-технических комплексов для оформления паспортов гражданина РФ, удостоверяющих личность гражданина РФ за пределами территории РФ, в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг	1 504,00	0,00	0,00
14	На организацию деятельности МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по обеспечению консультирования работниками МФЦ граждан в рамках Единой системы приема и обработки сообщений по вопросам деятельности и исполнительных органов государственной власти Московской области, органов местного самоуправления муниципальных образований	752,00	721,70	95,97

15	На гос. 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	2 318,70	32,48
16	На мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	4 631,00	0,00	0,00
17	На ремонт подъездов в многоквартирных домах	4 993,30	0,00	0,00
18	На предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере ЖКХ	1 389,00	833,20	59,99
19	На приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования сферы культуры Московской области	3 007,50	3 007,50	100,00
ИТОГО Субсидии		414 281,5	37 646,00	9,09

По итогам 9 месяцев 2020 года, фактическое поступление субсидии в местный бюджет в общей сумме составило 37 646 тыс. руб. или 9,09 % к уточненному плановому показателю 414 281,50 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года нулевой процент фактического поступления субсидий в местный бюджет из иных бюджетов бюджетной системы РФ, к плановому показателю, складывается по **тринадцати видам субсидий из девятнадцати**.

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов, бюджетной системы РФ в доход местного бюджета в виде субвенции за 2020 год по итогам 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование субвенции, поступающей в бюджет г.о. Лобня за 9 месяцев 2020 года	Исполнение бюджета за 9 месяцев		
		Уточнение плана, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Факт, %
1	На предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	19 334,00	16 899,30	87,41
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	590,00	71,52
3	На частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных образовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим гос. аккредитацию основным общеобразовательным программам	31 247,00	26 987,50	86,37
4	На частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных образовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим гос. аккредитацию основным общеобразовательным программам по очной форме обучения (за исключением обучающихся по основным общеобразовательным программам начального общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, кроме детей из многодетных семей)	15 534,00	0,00	0,00

5	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	3 176,50	73,29
6	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	11,80	8,87
7	На осуществление гос. Полномочий Московской области в области земельных отношений	2 039,00	1 306,80	64,09
8	На осуществление отдельных гос. 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	290,00	61,05
9	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	864,00	33,80	3,91
10	Для осуществления отдельных гос. полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, изменения и аннулирования адресатов, присвоения наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементов планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме	474,00	355,50	75,00
11	На осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	1 978,00	1 978,00	100,00
12	На компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	32 424,00	21 956,60	67,72
13	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	12 705,50	76,00
14	На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	5 582,00	3 830,00	68,61
15	На осуществление гос. полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	2,00	0,00	0,00
16	На ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	11 588,00	2 897,00	25,00
17	На проведение Всероссийской переписи населения	11 588,00	2 897,00	25,00
18	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	728 904,00	549 716,20	75,42

	расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)			
19	На финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного, 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)	10 107,00	5 586,40	55,27
20	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)	4 859,00	3 645,10	75,02
21	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)	496 132,00	374 392,00	75,46
22	На создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	632,00	632,00	100,00
	Итого Субвенции	1 385 905,00	1 026 990,00	74,10

По итогам 9 месяцев 2020 года, фактическое поступление субвенций в местный бюджет в общей сумме составило 1 026 990 тыс. руб. или 74,1 % к уточненному плановому показателю 1 385 905,00 руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года нулевой процент фактического поступления субвенций в местный бюджет из бюджета Московской области к плановому показателю скальвается по «частичной компенсации стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в части общеобразовательных организаций в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим гос. аккредитацию основным общеобразовательным программам по очной форме обучения (за исключением обучающихся по основным общеобразовательным программам начального общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, кроме детей из многодетных семей)», «проведение Всероссийской переписи населения».

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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 на общую сумму 4 263 042,9 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года в плановый показатель расходной части местного бюджета за 2020 год 2 раза вносились суммовые изменения в сторону уменьшения на общую сумму – 773 157,1 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года фактическое исполнение местного бюджета в части расходов составило в общей сумме 2 045 501,7 тыс. руб. или 58,63% к уточненному плановому показателю в общей сумме 3 488 651,6 тыс. руб.

3.1. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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 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 9 месяцев 2020 года в плановый показатель расходной части местного бюджета за 2020 год 2 раза вносились суммовые изменения (решение Совета депутатов №43/56 от 24.03.2020 года, решение Совета депутатов городского округа Лобня №90/59 от 30.06.2020 года):

программные расходы снижены на общую сумму – 773 091,8 тыс. руб.;

непрограммные расходы снижены на общую сумму – 65,3 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года исполнение местного бюджета в части программных расходов в общей сумме составило 2 024 473,5 тыс. руб. или 58,69%, к уточненному плановому показателю; исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 21 028, 2 тыс. руб. или 53,32% к уточненному плановому показателю.

Сравнительный анализ расходов местного бюджета в разрезе программных и непрограммных расходов, по итогам 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

Наименование видов расходов местного бюджета	План Первоначальный, тыс. руб.	Суммовые изменения бюджета г. о. Лобня за 2020 г., тыс. руб.		Общая сумма изм., тыс. руб.	Факт, по итогам 9 месяцев 2020 г.			Недовыполнение плана	Удельный вес%
		Изм. март, 2020 г.	Изм. июнь, 2020 г.		Уточнение плана тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Факт, %		
Программные расходы	4 223 537,00	-111 800,60	-661 291,20	-773 091,80	3 449 214,90	2 024 473,50	58,69	-562 437,68	-16,31
Непрограммные расходы	39 505,90	623,50	-688,8	-65,30	39 436,70	21028,20	53,32	-8 549,33	-21,68
ИТОГО	4 263 042,90	-111 177,10	-661 980,00	-773 157,10	3 488 651,60	2 045 501,70	58,63	-570 987,00	-16,37

Детальный сравнительный анализ расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ и подпрограмм, по итогам 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

	Наименования	Уточненный план, тыс. руб.	Факт, тыс. руб.	Факт, %
1	Муниципальная программа «Здравоохранение»	6 548,00	3 512,10	53,64
1.1.	Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи»	6 548,00	3 512,10	53,64
	Основное мероприятие «Развитие мер социальной поддержки медицинских работников»	6 548,00	3 512,10	53,64
2	Муниципальная программа «Культура»	162 499,30	121 837,20	74,98
2.1.	Подпрограмма «Развитие музейного дела и народных художественных промыслов»	10 770,00	8 250,70	76,61
2.2.	Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	23 130,00	16 428,30	71,03
2.3.	Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»	116 734,40	89 022,50	76,26
2.4.	Подпрограмма «Развитие архивного дела»	825,00	529,20	64,15
2.5.	Обеспечивающая подпрограмма	7 569,90	4 503,60	59,49
2.6.	Подпрограмма «Развитие парков культуры и отдыха»	3 470,00	3 102,90	89,42
3	Муниципальная программа «Образование»	1 863 665,00	1 290 833,90	69,26
3.1.	Подпрограмма «Дошкольное образование»	744 453,10	529 643,00	71,15
3.2.	Подпрограмма «Общее образование»	961 931,60	658 077,90	68,41
3.3.	Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»	134 673,10	89 138,60	66,19
3.4.	Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»	22 607,20	13 974,40	61,81
4	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	100 770,00	54 204,10	53,79

4.1.	Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»	81 394,00	49 126,60	60,36
4.2.	Подпрограмма «Доступная среда»	3 065,00	2 863,90	93,44
4.3.	Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»	16 011,00	2 213,60	13,83
4.4.	Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	300,00	0,00	0,00
5	Муниципальная программа «Спорт»	99 816,20	66 968,00	67,09
5.1.	Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»	93 805,00	63 416,80	67,60
5.2.	Обеспечивающая подпрограмма	6 011,20	3 551,20	59,08
6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	2 328,00	591,10	25,39
6.1.	Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»	350,00	274,70	78,49
6.2.	Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»	1 978,00	316,40	16,00
7	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	1 555,00	317,60	20,42
7.1.	Подпрограмма «Охрана окружающей среды»	1 555,00	317,60	20,42
8	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	40 683,30	25 430,20	62,51
8.1.	Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»	26 219,10	15 919,60	60,72
8.2.	Подпрограмма «Снижение рисков возникновения и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования Московской области»	2 214,50	1 005,70	45,41
8.3.	Подпрограмма «Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения муниципального образования Московской области»	600,00	409,60	68,27
8.4.	Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»	490,00	179,10	36,55
8.5.	Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»	250,00	0,00	0,00
8.6.	Обеспечивающая подпрограмма	10 909,70	7 916,20	72,56
9	Муниципальная программа «Жилище»	19 381,30	14 515,00	74,89
9.1.	Подпрограмма «Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развитие застроенных территорий»	475,00	271,30	57,12
9.2.	Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	1 539,40	1 538,20	99,92
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	12 705,50	76,00
9.4.	Подпрограмма «Социальная ипотека»	648,90	0,00	0,00
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	22 959,40	18 647,70	81,22
10.1.	Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качества коммунальными услугами»	17 649,80	14 684,10	83,20

10.2.	Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	4 677,60	3 853,80	82,39
10.3.	Обеспечивающая подпрограмма	632,00	109,80	17,37
11	Муниципальная программа «Предпринимательство»	1 500,00	0,00	0,00
11.1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	1 500,00	0,00	0,00
12	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	266 452,20	165 795,40	62,22
12.1.	Подпрограмма «Развитие имущественного комплекса»	29 377,10	15 465,90	52,65
12.2.	Подпрограмма «Совершенствование муниципальной службы Московской области»	200,00	0,00	0,00
12.3.	Подпрограмма «Управление муниципальными финансами»	22 126,70	9 764,70	44,13
12.4.	Обеспечивающая подпрограмма	214 748,40	140 564,80	65,46
13	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	22 798,30	12 440,50	54,57
13.1.	Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиа-среды»	10 270,00	6 559,20	63,87
13.2.	Подпрограмма «Эффективное местное самоуправление Московской области»	784,40	0,00	0,00
13.3.	Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»	4 439,90	2 795,00	62,95
13.4.	Обеспечивающая подпрограмма	7 304,00	3 086,30	42,25
14	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	150 962,00	60 059,80	39,78
14.1.	Подпрограмма «Дороги Подмосковья»	142 012,00	57 232,90	40,30
14.2.	Обеспечивающая подпрограмма	8 950,00	2 826,90	31,59
15	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	68 111,00	43 980,30	64,57
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»	60 337,00	40 859,70	67,72
15.2.	Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»	7 774,00	3 120,60	40,14
16	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	474,00	271,30	57,24
16.1.	Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития»	474,00	271,30	57,24
17	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	291 675,20	118 526,20	40,64
17.1.	Подпрограмма «Комфортная городская среда»	90 432,10	2 294,50	2,54
17.2.	Подпрограмма «Благоустройство территорий»	181 794,00	109 675,10	60,33
17.3.	Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах»	19 449,10	6 556,60	33,71
18	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	312 381,60	26 543,10	8,50

18.1.	Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»	312 381,60	26 543,10	8,50
19	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	14 655,10	0,00	0,00
19.1.	Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»	14 655,00	0,00	0,00
	Итого по муниципальным программам	3 449 214,90	2 024 473,50	58,69

По итогам 9 месяцев 2020 года наибольший процент фактического исполнения расходной части местного бюджета, к уточненному плановому показателю, составляют следующие муниципальные программы: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 81,22%, «Культура» 74,98%, «Жилище» 74,89%.

По итогам 9 месяцев 2020 года наибольший процент неисполнения плана расходной части местного бюджета, к уточненному плановому показателю, составляют следующие муниципальные программы: «Строительство объектов социальной инфраструктуры» 8,5%, «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» 0%, «Предпринимательство» 0%.

Детальный сравнительный анализ непрограммных расходов местного бюджета по итогам 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

№ п/п	Наименования	Уточненный план	Факт, тыс. руб.	Факт, %
1	Обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования	12 339,30	7 207,20	58,41
2	Обеспечение деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования	7 182,10	4 071,80	56,69
3	Резервный фонд Администрации	16 000,00	7 960,80	49,76
4	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 000,00	0,00	0,00
5	Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением	2 915,30	1 788,40	61,35
	Итого по непрограммным расходам	39 436,70	21 028,20	53,32

4. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 2020 год, предоставление муниципальной гарантии, за 9 месяцев 2020 года

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 9 месяцев 2020 года привлечено заемных средств 188 000 тыс. руб.

В течение 9 месяцев 2020 года погашено заемных средств 143 000 тыс. руб.

На 01.10.2020 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 251 000 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 01.10.2020 г., тыс. руб.
2020 г.	206 000,00	188 000,00	143 000,00	251 000,00

За 9 месяцев 2020 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 9 764,7 тыс. руб. или 44,13% при плановом показателе 22 126,7 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 бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2019 года и 9 месяцев 2020 года

Сравнительный анализ исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2019 года и 9 месяцев 2020 года, представлен в таблице:

	Исполнение бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев								
	2018 год			2019 год			2020 год		
	Факт Тыс. руб.	Факт % (план 75%)	Недовыпол нение плана тыс. руб.	Факт Тыс. руб.	Факт % (план 75%)	Недовыпол нение плана тыс. руб.	Факт тыс. руб.	Факт % (план 75%)	Недовыпол нение плана тыс. руб.
Всего доходов	2 043 717,50	67,11	-240 347,13	2 186 011,30	64,31	-363 427,48	2 033 977,80	60,96	-468 441,30
Всего расходов	2 017 700,30	63,46	-366 823,53	2 004 403,70	56,72	-645 975,33	2 045 501,70	58,63	-570 987,00
ИТОГО (+ профицит)	26 017,20			181 607,60			- 11 523,90		

5.1. По итогам 9 месяцев 2020 года доходная часть местного бюджета исполнена на 60,96 %. По итогам 9 месяцев 2019 года доходная часть местного бюджета исполнена на 64,31%.

По итогам 9 месяцев 2020 года расходная часть местного бюджета исполнена на 58,63%. По итогам 9 месяцев 2019 года расходная часть местного бюджета исполнена на 56,72%.

6. Сравнительный анализ фактического поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2017 – 2020 годы

В доходной части бюджета городского округа Лобня ежегодно основная доля приходится на поступление налога на доходы физических лиц, в собственных доходах местного бюджета составляет порядка 55 %, в налоговых доходах 65 %. Изменения поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц оказывает существенное влияние на доходную часть местного бюджета.

По итогам 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года фактическое поступление в местный бюджет налога на доходы физических лиц снижено в общей сумме на - 82 209 тыс. руб. или -13,42% и составило в общей сумме 530 321 тыс. руб.

Снижение планового и фактического поступления в 2020 году в местный бюджет налога на доходы физических лиц связано с распространением коронавирусной инфекции, объявленным периодом самоизоляции граждан страны и в большинстве закрытием общественных учреждений всех типов, что отрицательно повлияло на экономическое положение мирового уровня, экономику РФ.

Сравнительный анализ поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2017-2020 годов, представлен в таблице и на диаграмме:

Период поступления в бюджет г. о. Лобня НДФЛ	2017 г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.	2020 г. (январь-сентябрь) тыс. руб.
январь	34 097	37 379	56 365	54 710
февраль	54 892	68 501	77 696	77 452
март	54 892	61 549	70 617	88 790
апрель	52 189	62 763	74 498	69 354
май	55 811	75 220	78 386	48 268
июнь	104 763	90 874	64 451	46 204
июль	53 263	77 008	59 494	46 781
август	53 560	63 603	67 968	45 605
сентябрь	54 782	62 334	63 055	53 157
ИТОГО	518 251	599 230	612 530	530 321
Прирост, тыс. руб.		80 979	13 300	-82 209
Прирост, %		15,63	2,22	-13,42

Выводы

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

- по доходным источникам финансирования на сумму 4 107 2015,9 тыс. руб.;
- по расходным статьям на сумму 4 263 042,9 тыс. руб.;
- с дефицитом 155 827 тыс. руб.

В течение 9 месяцев 2020 года, в местный бюджет два раза внесены изменения (решение Совета депутатов №43/56 от 24.03.2020 года, решение Совета депутатов городского округа Лобня №90/59 от 30.06.2020 года):

- снижены доходы в общей сумме – 770 657,1 тыс. руб.
- снижены расходы в общей сумме – 773 157,1 тыс. руб.

2. Исполнение местного бюджета по итогам 9 месяцев 2020 года, следующее:

- по доходным статьям на общую сумму 2 033 977,8 тыс. руб. или на 60,96% к уточненному плановому показателю;
- по расходным статьям на общую сумму 2 045 501,7 тыс. руб. или на 58,63% к уточненному плановому показателю;
- с дефицитом – 11 523,9 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 9 месяцев 2020 года в доходную часть местного бюджета два раза вносились суммовые изменения:

- налоговые доходы снижены на – 95 930,7 тыс. руб.;
- неналоговые доходы остались без изменения;
- безвозмездные поступления уменьшены на – 674 726,4 тыс. руб.

4. По итогам 9 месяцев 2020 года исполнение местного бюджета в разрезе видов доходов составило:

- налоговые доходы исполнены в сумме 814 016,3 тыс. руб. или 60,29% к уточненному плану 1 350 169,8 тыс. руб.;
- неналоговые доходы исполнены в сумме 166 342,9 тыс. руб. или 90,16% к уточненному плану 184 502,5 тыс. руб.;
- безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 053 618,6 тыс. руб. или 58% к уточненному плану 1 801 886,5 тыс. руб.

5. Первоначально местный бюджет на 2020 год в 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 9 месяцев 2020 года в расходную часть местного бюджета за 2020 год два раза вносились суммовые изменения: программные расходы снижены на общую сумму – 773 091,8 тыс. руб.; непрограммные расходы снижены на сумму – 65,3 тыс. руб.

6. По итогам 9 месяцев 2020 года исполнение местного бюджета в части программных расходов в общей сумме составило 2 024 473,5 тыс. руб. или 58,69% к уточненному плановому показателю; исполнение в части непрограммных расходов в общей сумме составило 21 028,2 тыс. руб. или 53,32%, 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 9 месяцев 2020 года, составляет 7 960,8 тыс. руб. или 49,76%.

8. В соответствии с пунктом 10 и пунктом 17 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ, на 01.10.2020 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 206 000 тыс. руб. В течение 9 месяцев 2020 года привлечение заемных средств в местный бюджет составило 188 000 тыс. руб. В течение 9 месяцев 2020 года погашение заемных средств составило 143 000 тыс. руб. На 01.10.2020 года остаток заемных средств местного бюджета в виде банковского кредита составил 251 000 тыс. руб.

За 9 месяцев 2020 года фактические выплаты из местного бюджета за пользование заемными средствами (муниципальный долг) составили 9 764,7 тыс. руб. или 44,13% при плановом показателе 22 126,7 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 9 месяцев 2020 года доходная часть местного бюджета исполнена на 60,96%. По итогам 9 месяцев 2019 года доходная часть местного бюджета исполнена на 64,31%.

По итогам 9 месяцев 2020 года расходная часть местного бюджета исполнена на 58,63%. По итогам 9 месяцев 2019 года расходная часть местного бюджета исполнена на 56,72%.

11. В доходной части бюджета городского округа Лобня ежегодно основная доля приходится на поступление налога «на доходы физических лиц».

По итогам 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 года фактическое поступление в местный бюджет «налога на доходы физических лиц» снижено в общей сумме на - 82 209 тыс. руб. или - 13,42% и составило в общей сумме 530 321 тыс. руб.

Снижение планового и фактического поступления в 2020 году в местный бюджет налога на доходы физических лиц связано с распространением коронавирусной инфекции, объявленным периодом самоизоляции граждан страны и в большинстве закрытием общественных учреждений всех типов, что отрицательно повлияло на экономическое положение мирового уровня, экономику РФ.

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня



Н.С. Струкова