

УТВЕРЖДАЮ

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Лобня

Н.С. Струкова

«11» августа 2025 года

Заключение
о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня
за 1 полугодие 2025 года»

Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия: п. 2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня на 2025 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: процесс исполнения бюджета городского округа за 1 полугодие 2025 года, включая исполнение Дорожного фонда городского округа Лобня.

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

Срок проведения мероприятия: с 04.08.2025 по 11.08.2025.

Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

Контрольно-счетной палатой городского округа Лобня в соответствии с п. 2 ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», п. 2 ст. 157, ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе Лобня, принятым решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.10.2022 № 170/25, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Лобня, принятым решением Совета депутатов города Лобня от 23.07.2012 № 179/9, проведено экспертно-аналитическое мероприятие - мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года утвержден постановлением Главы городского округа Лобня от 30.07.2025 № 225-ПП «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года».

Заключение на исполнение бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года подготовлено на основании поступившего 04.08.2025 (Вх. № 01-42/102) в Контрольно-счетную палату городского округа Лобня Постановления с приложениями:

1. Приложение 1 «Объем поступлений доходов в бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года по основным источникам»;
2. Приложение 2 «Расходы бюджета городского округа Лобня по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов за 1 полугодие 2025 года»;
3. Приложение 3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Лобня и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов»;
4. Приложение 4 «Фактические источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года»;
5. Приложение 5 «Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года».
6. Заключение Прокуратуры города Лобня не представлено.

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года

Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 24.12.2024 № 174/70 «О бюджете городского округа Лобня на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70) бюджет городского округа Лобня на 2025 год в первоначальной редакции утвержден:

- по доходам в сумме 5 844 621,49 тыс. руб.
- по расходам в сумме 6 071 705,87 тыс. руб.;
- с дефицитом в сумме 227 084,38 тыс. руб.

В 1 полугодии 2025 года в плановые показатели местного бюджета утвержденные решением Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70 вносились два суммовых изменения:

- доходы увеличены на общую сумму 283 290,34 тыс. руб. или 4,85 %;
- расходы увеличены на общую сумму 919 167,51 тыс. руб. или 15,14%;

Постановлением Главы городского округа Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ утвержден Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года:

- по доходам в сумме 3 278 751,68 тыс. руб. или 53,51%;
- по расходам в сумме 2 752 134,99 тыс. руб. или 39,37%;
- с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 526 616,69 тыс. руб.

Плановые показатели согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года утверждены:

- по доходам в сумме 6 127 911,83 тыс. руб.
- по расходам в сумме 6 990 873,38 тыс. руб.;
- с дефицитом в сумме 862 961,55 тыс. руб.

	План	Уточнение Плана № 2				Сводная бюджетная роспись на 01.07.2025		Постановление Главы г.о. Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ			Перевыполнение (+) Недовыполнение (-) плана за 1 полугодие 2025	
	Реш. Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	Реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77 (суммовое изм.)				п. 3 ст. 217 БК РФ		Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2025			
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.		
Доходы	5 844 621,49	6 127 911,83	166 202,01	2,79	6 127 911,83	0,00	6 127 911,83	3 278 751,69	53,51	214 795,77	3,51	
Расходы	6 071 705,87	6 873 144,54	166 202,01	2,48	6 990 873,38	117 728,83	6 990 873,38	2 752 134,99	39,37	-743 301,70	-10,63	
Дефицит/ профицит (+/-)	-227 084,38	-745 232,71			-862 961,55		-862 961,55	526 616,69				
%	9,9	4,2			4,0		4,0					

Утвержденные бюджетные назначения по расходам на 2025 год, отраженные в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня» (ф.0503117), по состоянию на 01.07.2025 составили 6 990 873,38 тыс. руб., что не соответствует показателям, утвержденным решением Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77 в сумме 117 728,83 тыс. руб. (6 990 873,38 – 6 873 144,54) на основании п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 15 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня, принятого решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.10.2022 №170/25, расходная часть бюджета городского округа Лобня на 2024 год уточнена приказами начальника Финансового управления Администрации городского округа Лобня «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета городского округа Лобня осуществлялся по отношению к утвержденным бюджетным назначениям, указанным в соответствии с приказом Минфина Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в форме 0503117 «Отчета об исполнении бюджета» на 01.07.2025 год.

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года

Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2025 год (решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70) утвержден по плановым показателям доходов на общую сумму 6 127 911,83 тыс. руб.

Бюджет городского округа Лобня на 2025 год (с учетом внесенных изменений решением Совета депутатов 27.05.2025 № 67/77) утвержден по доходам на общую сумму 6 127 911,83 тыс. руб.

За 1 полугодие 2025 года фактическое исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов в общей сумме составило:

- налоговые доходы исполнены в сумме 1 648 407,25 тыс. руб. или 51,13% к плановому показателю 3 223 750,00 тыс. руб.;

- неналоговые доходы исполнены в сумме 194 967,90 тыс. руб. или 54,50% к плановому показателю 357 717,00 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 435 376,54 тыс. руб. или 56,37% к плановому показателю 2 546 444,83 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года представлен в таблице:

	Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Постановление Главы г. о. Лобня № 225-ПГ от 30.07.2025		Отклонение от плана за 1 полугодие 2025 (+, -)	
		Исполнение бюджета за 1 полугодие 2025 г.			
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Налоговые доходы	3 223 750,00	1 648 407,25	51,13	36 532,25	1,13
Неналоговые доходы	357 717,00	194 967,90	54,50	16 109,40	4,50
Безвозмездные поступления	2 546 444,83	1 435 376,54	56,37	162 154,12	6,37
ИТОГО	6 127 911,83	3 278 751,69	53,50	214 795,77	3,50

По итогам 1 полугодия 2025 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части доходов составило 3 278 751,69 тыс. руб. или 53,50% к плановому показателю в сумме 6 127 911,83 тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов в плановом показателе составляет 58,45%, доля безвозмездных поступлений составляет 41,55%.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общей сумме исполненных доходов за 1 полугодие 2025 года составляет 56,22%, доля безвозмездных поступлений составляет 43,78%.

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года по доходам отмечается поступление незапланированных решением Совета депутатов городского округа Лобня от 27.05.2025 № 67/77 доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а именно:

- не запланировано поступление по «единому сельскохозяйственному налогу», тогда как в бюджет поступило 0,001 тыс. руб.;

- не запланировано поступление «платы за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, которые находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми органами государственной власти субъектов Российской Федерации», тогда как в бюджет поступило 9,56 тыс. руб.;

- не запланировано поступление «инициативных платежей, зачисляемых в бюджеты городских округов», тогда как в бюджет поступило 96,99 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650,00 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000,00 тыс. руб. (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании)» составляет 51 771,03 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 33 000,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650,00 тыс. руб.)» составляет 1 069,40 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 8 000,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб.)» составляет 6 547,87 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 14 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 702 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 тыс. руб. и составляющей не более 20 000 тыс. руб.» составляет 4 404,58 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 2 400,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 3 402 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 20 000 тыс. руб. и составляющей не более 50 000 тыс. руб.» составляет 262,52 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 125,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в пункте 6.2 статьи 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 000 тыс. руб.» составляет 329,77 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 360,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «платежам при пользовании природными ресурсами» составляет 32,74 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 960,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «платежам за резервирование места под будущие захоронения» составляет 2 081,54 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 3 000,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «доходам от компенсации затрат государства» составляет 1 289,39 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 8 533,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов» составляет 102,71 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 22 000,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа» составляет 207,28 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 365,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «прочим неналоговым доходам бюджетов городских округов (неосновательное обогащение за пользование земельными участками имуществом)» составляет 1 590,71 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 1 504,30 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «прочим неналоговым доходам бюджетов городских округов (средства от выдаваемых органом местного самоуправления разрешений на размещение объектов)» составляет 1 443,63 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 214,70 тыс. руб.;

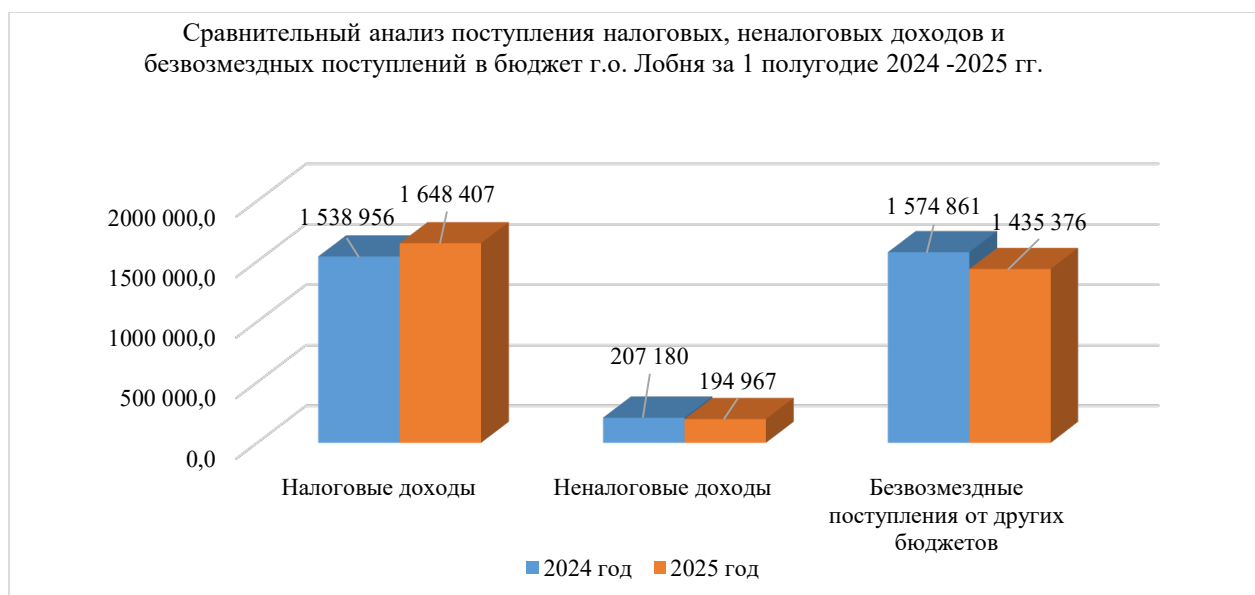
- превышение плановых назначений по прочим межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам городских округов на финансовое обеспечение стимулирующих выплат работникам культурно-досуговых учреждений в Московской области с высоким уровнем достижений в сфере культуры составляет 3 636,48 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 1 251,23 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 1 полугодие 2025 года к 1 полугодию 2024 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета г.о. Лобня	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2024 г.	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2025 г.	Откл.	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Налоговые доходы	1 538 956,75	1 648 407,25	109 450,50	7,11
Неналоговые доходы	207 180,89	194 967,90	-12 212,99	-5,89
Безвозмездные поступления	1 574 861,53	1 435 376,54	-139 484,99	-8,86
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 320 999,17	3 278 751,69	-42 247,48	-1,27

Исполнение доходов бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года к 1 полугодю 2024 года в общей сумме уменьшилось на 42 247,48 тыс. руб. или на 1,27% в т.ч.

поступление налоговых доходов увеличилось на 109 450,50 тыс. руб. или на 7,11%;
 поступление неналоговых доходов уменьшилось на 12 212,99 тыс. руб. или на 5,89%;
 поступление безвозмездных платежей от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшилось на 139 484,99 тыс. руб. или на 8,86%.



2.1. Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2025 года

Налоговые доходы за 1 полугодие 2025 года поступили в бюджет городского округа Лобня в общей сумме 1 648 407,25 тыс. руб. или 51,13% к плановому показателю 3 223 750,00 тыс. руб.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня по итогам первого полугодия составила 50,28%.

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2025 года представлен в таблице:

Наименование доходов	Постановление Главы г. о. Лобня № 225-ПГ от 30.07.2025			Удельный вес
	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2025 г.			
	Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Факт		
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	
Налог на доходы физических лиц	2 198 519,00	1 087 611,05	49,47	65,98
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	11 921,00	5 118,17	42,93	0,31
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	530 754,00	300 585,80	56,63	18,24
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	100,00	196,57	196,57	0,01
Единый сельскохозяйственный налог	-	0,001	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	47 603,00	29 586,70	62,15	1,79
Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	2 721,0	1 610,44	59,19	0,1
Налог на имущество физических лиц	118 201,00	8 488,52	7,18	0,51
Земельный налог с организаций	218 576,00	187 968,52	86,00	11,40
Земельный налог с физических лиц	65 000,00	5 028,32	7,73	0,31
Государственная пошлина	30 355,00	22 213,16	73,18	1,35
ВСЕГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	3 223 750,00	1 648 407,251	51,13	100,0

Наибольший удельный вес в общей сумме поступлений составили:

- налог на доходы физических лиц в сумме 1 087 611,05 тыс. руб. или 65,98%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 300 585,80 тыс. руб. или 18,24%;
- земельный налог с организаций 187 968,52 тыс. руб. или 11,40%.

По итогам 1 полугодия 2025 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления:

- по земельному налогу с организаций – 86,0%;
- по государственной пошлине – 73,18%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, - 62,15%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» - 59,19%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 56,63%.

По итогам 1 полугодия 2025 года наименьший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю составили:

- земельный налог с физических лиц – 7,73%;
- налог на имущество физических лиц – 7,18%.

Наиболее низкое поступление по итогам 1 полугодия 2025 года в суммовом выражении составили:

- земельный налог с физических лиц – 5 028,32 тыс. руб.,

акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 5 118,17 тыс. руб.

налог на имущество физических лиц в сумме – 8 488,52 тыс. руб.

Снижение поступления налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года к 1 полугодию 2024 года объясняется особенностями периода оплаты, установленных действующим налоговым законодательством Российской Федерации (налога на имущество физических лиц, земельного налога с физических лиц).

Сравнительный анализ исполнения налоговых доходов за 1 полугодие 2025 года к 1 полугодю 2024 года представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2024 г.	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2025 г.	Откл.	
1	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Налог на доходы физических лиц	1 094 894,60	1 087 611,05	-7 283,55	-0,67
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	5 370,76	5 118,17	-252,59	-4,70
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	224 876,86	300 585,80	75 708,94	33,67
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	70,69	196,57	125,88	178,07
Единый сельскохозяйственный налог	2,19	0,001	-2,19	-99,95
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	23 999,67	29 586,70	5 587,03	23,28
Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	835,62	1 610,44	774,82	92,72
Налог на имущество физических лиц	6 411,51	8 488,52	2 077,01	32,40
Земельный налог с организаций	166 507,41	187 968,52	21 461,41	12,89
Земельный налог с физических лиц	7 295,05	5 028,32	-2 266,73	-31,07
Государственная пошлина	8 692,33	22 213,16	13 520,83	155,55
ВСЕГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	1 538 956,75	1 648 407,251	109 450,50	7,11

Исполнение налоговых доходов текущего года увеличилось на 109 450,50 тыс. руб. или на 7,11% по сравнению к соответствующему периоду прошлого года.

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

- по налогу, взимаемому в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» на 774,82 тыс. руб. или на 92,72%;
- по земельному налогу с организаций на 21 461,41 тыс. руб. или на 12,89%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 75 708,94 тыс. руб. или на 33,67%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 5 587,03 тыс. руб. или на 23,28%;
- по налогу на имущество физических лиц на 2 077,01 тыс. руб. или на 32,4%;
- по государственной пошлине на 13 520,83 тыс. руб. или на 155,55%.

Так, исполнение налоговых доходов текущего года меньше исполнения за соответствующий период прошлого года:

- по налогу на доходы физических лиц на 7 283,55 тыс. руб. или на 0,67%;
- по земельному налогу с физических лиц на 2 266,73 тыс. руб. или на 31,07%.

2.1.1. Сравнительный анализ фактического поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 1 полугодие 2019 – 2025 годы

В доходной части бюджета городского округа Лобня ежегодно основная доля поступлений приходится на поступление налога на доходы физических лиц. По итогам 1 полугодия 2025 года удельный вес налога на доходы физических лиц в собственных доходах местного бюджета составляет порядка 59,0%, в налоговых доходах 66,0%. Изменения поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц оказывает существенное влияние на доходную часть местного бюджета.

По итогам 1 полугодия 2025 года по сравнению с 1 полугодием 2024 года фактическое поступление в местный бюджет налога на доходы физических лиц уменьшилось в общей сумме на 7 283,55 тыс. руб. (1 087 611,05 тыс. руб. - 1 094 894,60 тыс. руб.) или на 0,67%.

Уменьшение поступлений произошло за счет уменьшения дополнительного норматива отчислений в бюджеты городских округов Московской области взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов Московской области.

За 1 полугодие 2025 года поступление налога на доходы физических лиц за счет дополнительного норматива отчислений в бюджет городского округа Лобня взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, составило 591 160,69 тыс. руб., за 2024 год составило 709 926,42 тыс. руб., поступление уменьшилось на 118 765,73 тыс. руб. при более низком темпе снижения (7 283 тыс. руб.) поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц в общей сумме по итогам 1 полугодия 2025 года по сравнению с 1 полугодием 2024 года, что говорит о росте поступления в местный бюджет чистого налога на доходы физических лиц без учета дополнительных отчислений, за счет роста фонда оплаты труда организаций городского округа Лобня.

Сравнительный анализ поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 1 полугодие 2019-2025 годов представлен в таблице и на диаграмме:

Период поступления в бюджет г. о. Лобня НДФЛ	2019 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	2025 г., тыс. руб.
январь	56 365	54 710	37 517	44 389	38 091	98 315	94 164
февраль	77 696	77 452	48 985	71 928	3 448	217 251	212 669
март	70 617	88 790	52 252	70 075	167 541	166 730	164 205
апрель	74 498	69 354	51 092	66 394	114 849	196 018	211 730
май	78 386	48 268	52 044	54 478	111 181	196 335	205 357
июнь	64 451	46 204	45 618	56 752	112 908	220 243	199 486
ИТОГО	422 013	384 778	287 508	364 019	548 020	1 094 894	1 087 611
Откл., тыс. руб.		-37 235	- 97 269	76 511	184 000	546 874	-7 283
Откл., %		-8,8	-25,3	26,6	50,5	99,8	-0,67



2.2. Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2025 года

Неналоговые доходы по итогам 1 полугодия 2025 года поступили в бюджет городского округа Лобня в сумме 194 967,90 тыс. руб., что выше плановых показателей (50%) на 4,5% или на 16 109,40 тыс. руб.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня составила 5,9%, в собственных доходах составила 10,6%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2025 года к 1 полугодию 2025 года уменьшилось на 12 212,99 тыс. руб. или на 5,9% (194 967,90 - 207 180,89 тыс. руб.).

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет по итогам 1 полугодия 2025 года представлен в таблице:

Наименование неналоговых доходов бюджета г. о. Лобня	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 1 полугодие 2025 г.			Недовыполне ние плана за 1 полугодие 2025 г. (+, -) (план 50%)
	Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Факт		
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.
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	154 000,00	65 037,28	42,2	-11 962,72
Доходы, получаемые в виде арендной платы, после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	27 500,00	27 390,81	99,6	+13 640,81
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	20 900,00	9 242,62	44,2	-1 207,38
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	63,00	63,36	100,6	+31,86
Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	-	9,56	-	+9,56
Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	17 000,00	8 107,44	47,7	-392,56
Плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	600,00	281,53	46,9	-18,47
Прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных)	1 400,00	493,24	35,2	-206,76
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	878,00	222,53	25,3	-216,47
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	6 970,00	3 463,32	49,7	-21,68
Платежи при пользовании природными ресурсами	960,00	992,74	103,4	+512,74
Платежи за резервирование места под будущие захоронения	3 000,00	5 081,54	169,4	+3 581,54
Доходы от оказания платных услуг (работ) МКУ «Управление по работе с территориями»	1 000,00	258,38	25,8	-241,62
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	123,00	128,85	104,8	+67,35
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	8 410,00	9 693,54	115,3	+5 488,54
Доходы от продажи квартир	3 000,00	1 209,03	40,3	-290,97
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	60 000,00	18 450,19	30,8	-11 549,81
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	22 000,00	22 102,71	100,5	+11 102,71

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	22 000,00	13 694,32	62,2	+2 694,32
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 844,50	3 694,04	63,2	+771,79
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (невыясненные поступления, неосновательное обогащение за пользование земельными участками, средства от выдаваемых органом местного самоуправления разрешений на размещение объектов, инициативные платежи)	2 068,50	5 350,87	258,7	+4 316,62
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	357 717,00	194 967,90	54,5	+16 109,40

В составе неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня поступили:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 65 037,28 тыс. руб. или 42,2% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 67 147,78 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 2 110,20 тыс. руб. или на 3,1%;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 27 390,81 тыс. руб. или 99,6% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 13 290,71 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 14 100,10 тыс. руб. или на 106,1%;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков), поступили в сумме 9 242,62 тыс. руб. или 44,2% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 8 852,65 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 389,97 тыс. руб. или на 4,4%;

- плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, поступила в сумме 8 107,44 тыс. руб. или 47,7% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 8 199,10 тыс. руб. Поступление платы за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 91,66 тыс. руб. или на 1,1%;

- плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности поступила, в сумме 281,53 тыс. руб. или 46,9% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 357,72 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 76,19 тыс. руб. или на 21,3%;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных), поступили в сумме 493,24 тыс. руб. или 35,2% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 453,51 тыс. руб. Прочие поступления за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросли на 39,73 тыс. руб. или на 8,8%;

- плата, поступившая в рамках договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, поступила в сумме 222,53 тыс. руб. или 25,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 520,41 тыс. руб. Поступление платы за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 297,88 тыс. руб. или на 57,2%;

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

государственная собственность на которые не разграничена поступила в сумме 3 463,32 тыс. руб. или 49,7% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 3 463,72 тыс. руб. Поступление платы за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 0,40 тыс. руб. или на 0,01%;

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 992,74 тыс. руб. или 103,4% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 456,56 тыс. руб. Поступление платежей за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 536,18 тыс. руб. или на 117,4%;

- платежи за резервирование места под будущие захоронения поступили в сумме 5 081,54 тыс. руб. или 169,4% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 3 435,30 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 1 646,24 тыс. руб. или на 47,9%;

- доходы от оказания платных услуг (работ) МКУ «Управление по работе с территориями» поступили в сумме 258,38 тыс. руб. или 25,8% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 427,02 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 168,64 тыс. руб. или на 39,5%;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов поступили в сумме 9 693,54 тыс. руб. или 115,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 8 237,12 тыс. руб. Поступление доходов за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 1 456,42 тыс. руб. или на 17,7%;

- доходы от продажи квартир поступили в 1 209,03 тыс. руб. или 40,3% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 8 825,38 тыс. руб. Поступление доходов за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 7 616,35 тыс. руб. или на 86,3%;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу поступили в сумме 18 450,19 тыс. руб. или 30,8% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 44 676,91 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года снизилось на 26 226,72 тыс. руб. или на 58,7%;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступили в сумме 22 102,71 тыс. руб. или 100,5% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 20 873,92 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 1 228,79 тыс. руб. или на 5,9%;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступила в сумме 13 694,32 тыс. руб. или 62,2% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 7 065,36 тыс. руб. Поступление дохода за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 6 628,96 тыс. руб. или на 93,8%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 3 694,04 тыс. руб. или 63,2% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 2 963,82 тыс. руб. Поступления за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 730,22 тыс. руб. или на 24,6%;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов поступили в сумме 5 350,87 тыс. руб. или 258,7% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 1 109,22 тыс. руб. Поступления за 1 полугодие 2025 года по отношению к поступлениям 1 полугодия 2024 года выросло на 4 241,65 тыс. руб. или на 382,4%.

По итогам 1 полугодия 2025 года наибольший процент фактического исполнения неналоговых доходов бюджета городского округа Лобня к плановому показателю составили следующие поступления:

прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов – 258,7%;

платежи за резервирование места под будущие захоронения – 169,4%;

прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов – 115,3%;

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 100,5%;

платежи при пользовании природными ресурсами – 103,4%;

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) – 99,6%.

Высокий процент поступления отдельных неналоговых доходов в местный бюджет за 1 полугодие 2025 года объясняется низким уровнем планирования поступлений бюджета городского округа Лобня.

По итогам 1 полугодия 2025 года наименьший процент фактического поступления неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю составили следующие поступления:

доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков) – 44,2%;

доходы от оказания платных услуг МКУ «Управление по работе с территориями» - 25,8%;

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 – 25,3%;

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений и МУП в т.ч. казенных) – 35,2%;

доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу – 30,8%.

2.3. Поступление в бюджет городского округа Лобня межбюджетных трансфертов из иных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, прочих безвозмездных поступлений, по итогам 1 полугодие 2025 года

За 1 полугодие 2025 года в доходную часть бюджета городского округа Лобня поступило 1 435 376,54 тыс. руб. безвозмездных поступлений или 56,4% от утвержденного планового показателя (2 546 444,83 тыс. руб.), в том числе:

- субсидии бюджетам городских округов в сумме 228 902,44 тыс. руб., что составило 40,0 % от утвержденного планового показателя;
- субвенции бюджетам городских округов в сумме 1 025 981,08 тыс. руб., что составило 60,8% от утвержденного планового показателя;
- иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов в сумме 193 053,90 тыс. руб., что составило 67,5% от утвержденного планового показателя;
- доходы бюджета городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет в сумме 2 305,43 тыс. руб.;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 14 866,31 тыс. руб.

Структура безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2025 года представлена в таблице:

Наименование доходов	Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Постановление Главы г.о. Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ Исполнено за 1 полугодие 2025 г. (план 50%)	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Субсидии (межбюджетные субсидии)	572 705,29	228 902,44	39,97
Субвенции бюджетам городских округов	1 687 617,93	1 025 981,08	60,8
Иные межбюджетные трансферты	286 121,61	193 053,90	67,5
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетными бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение прошлых лет	-	2 305,43	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-14 866,31	-
ИТОГО	2 546 444,83	1 435 376,54	56,4

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений из иных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в доход бюджета городского округа Лобня по итогам 1 полугодие 2025 года представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходов безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 1 полугодие 2025 г.		
		Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Постановление Главы г.о. Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ (План 50%)	
		тыс. руб.	тыс. руб.	%
1	Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	43 842,42	37,50	0,1
2	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	78 367,00	31 844,25	40,6
3	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	4 157,21	-	-
4	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	3 300,49	1 193,60	36,2
5	Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	340,92	340,92	100,
6	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	246 241,84	100 968,66	41,0
	Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	236 957,13	100 968,66	42,6
	Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов)	9 284,71	-	-
7	Субсидии бюджетам городских округов на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	492,80	60,17	12,2
8	Прочие субсидии бюджетам городских округов:	195 962,61	94 457,34	48,2
	Субсидия на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций	90 928,90	78 834,30	86,7
	Субсидия на строительство и реконструкцию сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения	69 674,72	-	-
	Субсидия на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей	11 571,00	11 509,11	99,5
	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	14 030,00	4 113,94	29,3
	Субсидия на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	5 753,00	-	-
	Субсидия на устройство и модернизацию контейнерных площадок	4 004,99	-	-
	ИТОГО Субсидии	572 705,29	228 902,44	40,0
1	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	15 123,70	8 456,97	55,9
	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	8 617,00	4 308,48	50,0
	Субвенция на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области	65,00	16,91	26,0
	Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузоразгрузочные работы, с мест обнаружения или происхождения умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	699,00	599,96	85,8

	Субвенция на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений, определения соответствия объектов жилищного строительства, присвоения адресов и согласования перепланировки помещений	4 107,00	1 924,61	46,9
	Субвенция на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации отходов, в том числе бытового мусора, на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам	28,70	-	-
	Субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев	1 607,00	1 607,00	100,0
2	Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	33 633,00	16 810,87	50,0
3	Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	5 519,00	-	-
4	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	7 176,23	3 444,81	48,0
5	Прочие субвенции бюджетам городских округов:	1 626 166,00	997 268,44	61,3
	Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	945 250,00	607 808,37	64,3
	Субвенция на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению в Московской области государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации	6 839,00	-	-
	Субвенция на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам	7 215,00	1 940,77	26,9
	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)	16 387,00	9 745,33	59,5
	Субвенция на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	933,00	587,78	63,0
	Субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	20 593,00	10 178,34	49,4

	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)	627 364,00	365 422,85	58,2
	Субвенция бюджетам муниципальных образований Московской области на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	1 585,00	1 585,00	100,0
	Итого Субвенции	1 687 617,93	1 025 981,09	60,8
1	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	859,32	572,88	66,7
2	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	3 362,00	2 241,92	66,7
3	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего общего образования	77 339,00	51 129,54	66,1
4	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	204 561,29	139 109,56	68,0
	Развитие инфраструктуры парков культуры и отдыха	95 099,58	74 433,59	78,3
	Финансовое обеспечение стимулирующих выплат работникам культурно-досуговых учреждений в Московской области с высоким уровнем достижений в сфере культуры	1 251,23	4 887,71	389,7
	Предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях	836,00	-	-
	Финансовое обеспечение выплат преподавателям в области музыкального искусства организаций дополнительного образования сферы культуры	2 265,48	2 265,48	100,0
	Выплата ежемесячных доплат за напряженный труд работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций	93 001,00	54 259,80	58,3
	Стимулирующие выплаты руководителям муниципальных общеобразовательных организаций по итогам оценки эффективности механизмов управления качеством образовательных результатов и эффективности механизмов управления качеством образовательной деятельности в общеобразовательных организациях	3 994,00	2 283,98	57,2
	Финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования	5 406,00	-	-
	Обеспечение выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций-образовательных комплексов, реализующих основные общеобразовательные программы	1 958,00	979,00	50,0
	Установка специализированного оборудования на территории муниципальных образований	750,00	-	-
	Итого прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	286 121,61	193 053,90	67,5

	ИТОГО Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 546 444,83	1 447 937,42	56,9
1	Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	-	2 305,43	-
2	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-14 866,31	-
	Итого прочие безвозмездные поступления	-	-12 560,88	-
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	2 546 444,83	1 435 376,54	56,4

По итогам 1 полугодия 2025 года фактическое поступление субсидий в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 228 902,44 тыс. руб. или 40,0% к плановому показателю 572 705,29 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2025 года, фактическое поступление субвенций в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 1 025 981,09 тыс. руб. или 60,8% к плановому показателю 1 687 617,93 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2025 года фактическое поступление прочих межбюджетных трансфертов в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 193 053,90 тыс. руб. или 67,5% к плановому показателю 286 121,61 тыс. руб.

В 1 полугодии 2025 года крайне низкое исполнение субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов (менее 1% от плановых назначений) составило:

- на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тыс. чел. в 1 полугодие 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 4 157,21 тыс. руб.;

- на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов) в 1 полугодие 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 9 284,71 тыс. руб.;

- на строительство и реконструкцию сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения в 1 полугодие 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 69 674,72 тыс. руб.;

- на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время в 1 полугодие 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 5 753,00 тыс. руб.;

- на устройство и модернизацию контейнерных площадок в 1 полугодие 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 4 004,99 тыс. руб.;

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в 1 полугодие 2025 года поступила в местный бюджет в сумме 37,50 тыс. руб. или 0,1%, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 43 842,42 тыс. руб.;

- на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в 1 полугодие 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 5 519,00 тыс. руб.;

- на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению в Московской области государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации в 1 полугодие 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как в бюджете на 2025 год утверждено 6 839,00 тыс. руб.

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года

Первоначально бюджет городского округа Лобня на 2025 год (решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70) утвержден по плановым показателям расходов на общую сумму 6 071 705,87 тыс. руб.

В течении 1 полугодия 2025 года плановый показатель местного бюджета по расходам увеличен на общую сумму 919 167,51 тыс. руб. или на 15,14% и составил 6 990 873,38 тыс. руб. в т.ч.:

по решению Совета депутатов от 25.02.2025 № 15/74 план по расходам увеличен на общую сумму 635 236,66 тыс. руб.;

по решению финансового органа план по расходам увеличен на общую сумму 5 244,01 тыс. руб.;

по решению Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77 план по расходам увеличен на общую сумму 160 958,00 тыс. руб.;

по решению финансового органа план по расходам увеличен на общую сумму 117 728,83 тыс. руб.

Согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года расходы исполнены в объеме 2 752 134,99 тыс. руб. или 39,37% от утвержденной бюджетной росписи (6 990 873,38 тыс. руб.).

3.1. Исполнение бюджета городского округа Лобня по разделам бюджетной классификации расходов за 1 полугодие 2025 года

Расходная часть бюджета городского округа Лобня на 2025 год сформирована в разрезе 12 разделов.

Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня по итогам 1 полугодия 2025 года по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходов бюджета г.о. Лобня	Постановление Главы г.о. Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ		
		Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Исполнено за 1 полугодие 2025 г. (план 50%)	
		тыс. руб.	тыс. руб.	%
1	Общегосударственные вопросы	803 746,90	308 929,30	38,44
2	Национальная оборона	7 716,23	3 540,81	45,89
3	Гражданская оборона	69 930,50	23 526,35	33,64
4	Национальная экономика	314 590,55	60 263,45	19,16
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 034 088,84	477 523,58	23,48
6	Охрана окружающей среды	278,70	0,00	0,00
7	Образование	3 051 411,06	1 606 187,37	52,64
8	Культура, кинематография	284 937,33	119 383,16	41,90
9	Социальная политика	120 393,56	39 904,91	33,15
10	Физическая культура и спорт	275 447,45	109 195,06	39,64
11	Средства массовой информации	14 246,00	3 681,00	25,84
12	Обслуживание муниципального долга	14 086,26	0,00	0,00
	ВСЕГО РАСХОДОВ	6 990 873,38	2 752 134,99	39,37

По итогам 1 полугодия 2025 года наибольший процент исполнения расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим разделам:

по разделу 7 «Образование» исполнение составило 1 606 187,37 тыс. руб. или 52,64%;

по разделу 2 «Национальная оборона» исполнение составило 3 540,81 тыс. руб. или 45,89%;

по разделу 8 «Культура, кинематография» исполнение составило 119 383,16 тыс. руб. или 41,9%.

По итогам 1 полугодия 2025 года наименьший процент исполнения расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложилось по следующим разделам:

по разделу 4 «Национальная экономика» исполнение составило 60 263,45 тыс. руб. или 19,16%;

по разделу 5 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 477 523,58 тыс. руб. или 23,48%;

по разделу 11 «Средства массовой информации» исполнение составило 3 681,00 тыс. руб. или 25,84%.

3.2. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года в разрезе программных и непрограммных расходов

Расходная часть бюджета городского округа Лобня на 2025 год сформирована в разрезе программных и непрограммных расходов. Программные расходы местного бюджета на 2025 год сформированы в разрезе 19 муниципальных программ.

Исполнение программных и непрограммных расходов бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года представлено в таблице:

Наименование видов расходов местного бюджета	План Реш. Совета депутатов от 24.12.2024 № 74/70	Постановление Главы г.о. Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ			Откл. План уточненный - План	
		Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Исполнено за 1 полугодие 2025 г. (план 50%)			
			тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Программные расходы	6 011 916,47	6 860 233,21	2 725 968,91	39,74	848 316,73	14,11
Непрограммные расходы	59 789,40	130 640,17	26 166,08	20,03	70 850,77	118,50
ИТОГО расходов	6 071 705,87	6 990 873,38	2 752 134,99	39,37	919 167,51	15,14

По итогам 1 полугодия 2025 года исполнение бюджета городского округа Лобня составило:

в части программных расходов в общей сумме 2 725 968,91 тыс. руб. или 39,74% к уточненному плановому показателю;

в части непрограммных расходов в общей сумме 26 166,08 тыс. руб. или 20,03% к уточненному плановому показателю.

По итогам 1 полугодия 2025 года план по расходам в общей сумме увеличен на 919 167,51 тыс. руб. или на 15,14 % в т.ч.: программные расходы увеличены на 848 316,73 тыс. руб. или на 14,11 %, непрограммные расходы увеличены на 70 850,77 тыс. руб. или 118,50 %.

Детальный сравнительный анализ расходов бюджета городского округа Лобня в разрезе муниципальных программ и подпрограмм, а также непрограммных расходов по итогам 1 полугодия 2025 года представлен в таблиц:

№ п/п	Название муниципальной программы и подпрограммы бюджета городского округа Лобня	Реш. Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	1 полугодие 2025 г.				
			Постановление Главы г.о. Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ			Откл. План уточненный - План 2025	
		План на 2025	Уточненный план реш. Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77	Исполнено за 1 полугодие 2025 г. (план 50%)			
				тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
1	Муниципальная программа "Здравоохранение"	900,00	3 900,00	40,00	1,03	3 000,00	333,33
1.1.	Подпрограмма "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи"	900,00	3 900,00	40,00	1,03	3 000,00	333,33
2	Муниципальная программа "Культура и туризм"	276 100,52	351 995,11	152 712,30	43,38	75 894,59	27,49
2.1.	Подпрограмма "Развитие музейного дела"	15 121,10	18 626,10	8 546,75	45,89	3 505,00	23,18
2.2.	Подпрограмма "Развитие библиотечного дела"	24 002,34	26 474,40	12 723,10	48,06	2 472,06	10,30
2.3.	Подпрограмма "Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии"	164 987,78	228 689,83	96 003,89	41,98	63 702,05	38,61
2.4.	Подпрограмма "Развитие образования в сфере культуры"	64 392,30	66 957,78	33 329,14	49,78	2 565,48	3,98
2.5.	Обеспечивающая подпрограмма	7 597,00	11 247,00	2 109,43	18,76	3 650,00	48,05
3	Муниципальная программа "Образование"	2 609 959,00	2 788 966,16	1 487 648,28	53,34	179 007,16	6,86
3.1.	Подпрограмма "Общее образование"	2 479 079,68	2 626 097,43	1 439 343,42	54,81	147 017,75	5,93
3.2.	Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"	85 660,10	112 411,91	32 764,20	29,15	26 751,81	31,23
3.3.	Обеспечивающая подпрограмма	45 219,22	50 456,82	15 540,66	30,80	5 237,60	11,58
4	Муниципальная программа "Социальная защита населения"	78 236,78	85 686,78	15 228,29	17,77	7 450,00	9,52
4.1.	Подпрограмма "Социальная поддержка граждан"	51 641,78	57 991,78	13 042,62	22,49	6 350,00	12,30
4.2.	Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	17 978,00	19 078,00	0,00	0,00	1 100,00	6,12
4.3.	Обеспечивающая подпрограмма	8 617,00	8 617,00	2 185,67	25,36	0,00	0,00
5	Муниципальная программа "Спорт"	211 013,70	219 947,45	103 112,06	46,88	8 933,75	4,23
5.1.	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"	105 221,00	113 001,45	52 239,54	46,23	7 780,45	7,39
5.2.	Подпрограмма "Подготовка спортивного резерва"	90 526,00	90 726,00	45 465,66	50,11	200,00	0,22
5.3.	Обеспечивающая подпрограмма	15 266,70	16 220,00	5 406,85	33,33	953,30	6,24

6	Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	1 918,00	1 918,00	109,38	5,70	0,00	0,00
6.1.	Подпрограмма "Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации"	311,00	311,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Подпрограмма "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы"	1 607,00	1 607,00	109,38	6,81	0,00	0,00
7	Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	2 583,70	3 383,70	0,00	0,00	800,00	30,96
7.1.	Подпрограмма "Охрана окружающей среды"	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса"	2 305,00	3 105,00	0,00	0,00	800,00	34,71
7.3.	Подпрограмма "Развитие лесного хозяйства"	28,70	28,70	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	79 560,78	94 557,78	33 981,91	35,94	14 997,00	18,85
8.1.	Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений"	58 731,28	71 491,28	23 922,68	33,46	12 760,00	21,73
8.2.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций"	786,10	786,10	30,99	3,94	0,00	0,00
8.3.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области"	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.	Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области"	340,00	340,00	200,02	58,83	0,00	0,00
8.5.	Подпрограмма "Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области"	100,00	100,00	28,00	28,00	0,00	0,00
8.6.	Обеспечивающая подпрограмма	19 003,40	21 240,40	9 800,22	46,14	2 237,00	11,77
9	Муниципальная программа "Жилище"	19 052,78	18 023,78	11 625,37	64,50	-1 029,00	-5,40
9.1.	Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	6 356,78	6 335,78	0,00	0,00	-21,00	-0,33
9.2.	Подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей"	12 696,00	11 688,00	11 625,37	99,46	-1 008,00	-7,94
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	100 248,20	123 440,22	1 692,02	1,37	23 192,02	23,13
10.1.	Подпрограмма "Чистая вода"	86,00	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Подпрограмма "Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации"	99 212,20	102 404,22	1 692,02	1,65	3 192,02	3,22
10.3.	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4.	Подпрограмма "Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства"	750,00	20 750,00	0,00	0,00	20 000,00	2 666,67
11	Муниципальная программа "Предпринимательство"	1 000,00	1 500,00	0,00	0,00	500,00	50,00
11.1.	Подпрограмма "Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области"	1 000,00	1 500,00	0,00	0,00	500,00	50,00
12	Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	596 945,16	652 680,48	247 687,75	37,95	55 735,32	9,34
12.1.	Подпрограмма "Эффективное управление имущественным комплексом"	113 883,80	111 252,80	20 321,78	18,27	-2 631,00	-2,31

12.2.	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	59 086,26	14 086,26	0,00	0,00	-45 000,00	-76,16
12.3.	Обеспечивающая подпрограмма	423 975,10	527 341,42	227 365,97	43,12	103 366,32	24,38
13	Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	30 742,23	30 942,23	11 413,59	36,89	200,00	0,65
13.1.	Подпрограмма "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, создание доступной современной медиасреды"	15 346,00	15 046,00	3 681,00	24,46	-300,00	-1,95
13.2.	Подпрограмма "Развитие добровольчества (волонтерства) в муниципальном образовании Московской области"	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
13.3.	Обеспечивающая подпрограмма	15 396,23	15 596,23	7 732,59	49,58	200,00	1,30
14	Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	225 766,95	293 787,55	54 061,78	18,40	68 020,60	30,13
14.1.	Подпрограмма "Пассажирский транспорт общего пользования"	19,95	40,55	6,75	16,65	20,60	103,26
14.2.	Подпрограмма "Дороги Подмосковья"	211 047,00	271 047,00	53 455,59	19,72	60 000,00	28,43
14.3.	Подпрограмма "Безопасность дорожного движения"	12 300,00	20 300,00	599,43	2,95	8 000,00	65,04
14.4.	Обеспечивающая подпрограмма	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	86 998,00	91 356,00	43 435,33	47,55	4 358,00	5,01
15.1.	Подпрограмма "Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг"	1 320,00	1 320,00	94,25	7,14	0,00	0,00
15.2.	Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области"	9 792,00	14 150,00	5 398,08	38,15	4 358,00	44,51
15.3.	Обеспечивающая подпрограмма	75 886,00	75 886,00	37 943,00	50,00	0,00	0,00
16	Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1 000,00	2 500,00	0,00	0,00	1 500,00	150,00
16.1.	Подпрограмма "Реализация политики пространственного развития муниципального образования"	1 000,00	2 500,00	0,00	0,00	1 500,00	150,00
17	Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1 429 982,92	1 702 379,12	462 539,64	27,17	272 396,20	19,05
17.1.	Подпрограмма "Комфортная городская среда"	472 957,79	590 344,99	221 675,53	37,55	117 387,20	24,82
17.2.	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области"	957 025,13	1 112 034,13	240 864,12	21,66	155 009,00	16,20
18	Муниципальная программа "Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры"	249 434,75	298 366,62	100 681,22	33,74	48 931,87	19,62
18.1.	Подпрограмма "Строительство (реконструкция), капитальный ремонт объектов образования"	179 934,75	199 744,12	94 598,21	47,36	19 809,37	11,01
18.2.	Подпрограмма "Строительство (реконструкция), капитальный ремонт объектов физической культуры и спорта"	69 500,00	98 622,51	6 083,00	6,17	29 122,51	41,90
19	Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	10 473,00	94 902,22	0,00	0,00	84 429,22	806,16
19.1.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области"	10 473,00	10 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области, признанного таковым после 1 января 2017 года"	0,00	84 429,22	0,00	0,00	84 429,22	0,00

	Итого по муниципальным программам	6 011 916,47	6 860 233,21	2 725 968,91	40,43	848 316,73	14,11
1	Обеспечение деятельности Совета депутатов	18 528,60	19 390,60	7 460,01	38,47	862,00	4,65
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты	13 260,80	13 980,80	5 338,19	38,18	720,00	5,43
3	Резервный фонд администрации	8 000,00	18 100,00	3 123,32	17,26	10 100,00	126,25
4	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Исполнение судебных актов	0,00	1 109,33	959,89	86,53	1 109,33	0,00
6	Реализация государственных (муниципальных) функций	19 000,00	24 759,45	9 084,67	36,69	5 759,45	30,31
7	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0,00	300,00	200,00	66,67	300,00	0,00
8	Резервные средства	0,00	52 000,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00
	Итого по непрограммным расходам	59 789,40	130 640,17	26 166,08	19,92	70 850,77	118,50
	ВСЕГО РАСХОДОВ	6 071 705,87	6 990 873,38	2 752 134,99	40,04	919 167,51	15,14

По итогам 1 полугодия 2025 года наибольший процент исполнения программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим муниципальным программам:

«Жилище» исполнение составило 64,55 % или 11 625,37 тыс. руб.;

«Образование» исполнение составило 53,34 % или 1 487 648,28 тыс. руб.;

«Цифровое муниципальное образование» исполнение составило 47,55 % или 43 435,33 тыс. руб.

«Спорт» исполнение составило 46,88 % или 103 112,06 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2025 года наименьший процент исполнения программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим муниципальным программам:

«Здравоохранение» исполнение составило 1,03 % или 40,00 тыс. руб.;

«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» исполнение составило 1,37 % или 1 692,02 тыс. руб.;

«Развитие сельского хозяйства» исполнение составило 5,7 % или 109,38 тыс. руб.

«Социальная защита населения» исполнение составило 17,77 % или 15 228,29 тыс. руб.

По итогам 1 полугодия 2025 года исполнение 0% программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложилось по следующим муниципальным программам: «Предпринимательство», «Архитектура и градостроительство», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

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

По состоянию на 01.07.2025 согласно бюджетной росписи изменены ассигнования на реализацию 3 (три) из 19 (девятнадцать) утвержденных муниципальных программ на общую сумму 117 728,83 тыс. руб.: «Культура и туризм», «Образование», «Жилище», «Формирование современной комфортной городской среды», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» после уточнения местного бюджета решением Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77. Внесены изменения в непрограммные расходы на общую сумму 734,07 тыс. руб. в сторону уменьшения. Внесенные изменения в соответствии с ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации подлежат утверждению решением о бюджете.

4. Исполнение бюджета городского округа Лобня по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда за 1 полугодие 2025 года

Первоначально решением Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70 Дорожный фонд бюджета городского округа Лобня утвержден в сумме 225 747,00 тыс. руб. в соответствии со ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В течении 1 полугодия 2025 года финансирование Дорожного фонда местного бюджета увеличено на 68 000,00 тыс. руб. или на 30,12% и составило 293 747,00 тыс. руб.

По состоянию на 01.07.2025 бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Лобня утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 293 747,00 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения Дорожного фонда городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года представлен в таблице:

Наименование раздела	План	Исполнение за 1 полугодие 2025 г. Сводная бюджетная роспись на 01.07.2024				Откл. Уточненный план - План	
	Реш. Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	Постановление Главы г.о. Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ					
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Дорожный фонд подраздел 0409	225 747,00	293 747,00	54 055,03	18,40	68 000,00	30,12	

За 1 полугодие 2025 года исполнение по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда бюджета городского округа Лобня составило 54 055,03 тыс. руб. или 18,4% к уточненному плановому показателю.

5. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года

Объем муниципального долга городского округа Лобня по состоянию на 01.01.2025 составил 203 345,00 тыс. руб. в виде кредита, полученного из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, согласно Соглашению о предоставлении бюджету городского округа Лобня бюджетного кредита для погашения долговых обязательств в виде обязательств по муниципальным ценным бумагам и кредитам, полученным муниципальным

образованием от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций от 11.08.2021 № 24С-24.

В 2025 году планируется привлечение коммерческого кредита в бюджет городского округа Лобня на сумму 100 000,00 тыс. руб.

В течении 1 полугодия 2025 года заемные средства в бюджет городского округа Лобня не привлекались.

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.
Объем долга на начало года (факт)	203 345,00
Объем привлечения заемных средств в бюджет (план)	100 000,00
Объем погашения долговых обязательств (план)	101 672,50
Объем долга на конец года (план)	201 672,50

По состоянию на 01.07.2025 фактические расходы городского округа Лобня на обслуживание муниципального долга составили 0,00 тыс. руб. при плановом показателе в сумме 14 086,26 тыс. руб.

Муниципальный долг на начало 2025 в сравнении к долгу на начало 2024 снижен на 240 155 тыс. руб. (203 345 - 443 500) или на 118,10%.

6. Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов за 1 полугодие 2025 года

В соответствии со ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 24.12.2024 № 174/70 утвержден размер Резервного фонда Администрации городского округа Лобня на 2025 год в размере 8 000,00 тыс. руб., что составляет 0,13% от общего объема утвержденных расходов бюджета городского округа Лобня (6 071 705,87 тыс. руб.).

В течении 1 полугодия 2025 года размер Резервного фонда Администрации городского округа Лобня увеличен на 10 100,00 тыс. руб. или на 126,25 % и составил 18 100,00 тыс. руб.

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

Согласно Отчета об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года: сумма выделенных средств составила 3 713,32 тыс. руб. или 20,51% от плановых назначений; сумма фактически использованных средств составила 3 123,32 тыс. руб. или 17,26% от плановых назначений, оплата за выполнение работ по текущему ремонту кровли по ул. Аэропортовская, дом 6.

Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий утвержден на общую сумму 1 000,00 тыс. руб., в 1 полугодии 2025 года расходы не производились.

Резервные средства по итогам 1 полугодия 2025 года составили 52 000 тыс. руб. В 1 полугодии 2025 с резервных средств перераспределено 48 000 тыс. руб. в т.ч. 20 000 тыс. руб. на предоставление субсидий муниципальным предприятиям и (или) юридическим лицам, осуществляющим деятельность в сфере жилищно-коммунального хозяйства, в части погашения их просроченной задолженности по налогам, сборам и иным

обязательным платежам и (или) за энергоресурсы, для реализации мер по предупреждению банкротства и восстановления платежеспособности.

7. Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2020 - 2025 годов

	1 полугодие 2023 года (ф.0503117)			1 полугодие 2024 года (ф.0503117)			1 полугодие 2025 года (ф.0503117)		
	План	Факт		План	Факт		План	Факт	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Доходы	5 916 489,7	2 225 365,6	37,6	8 947 628,3	3 320 999,2	37,1	6 127 911,83	3 278 751,69	53,51
Расходы	6 539 121,8	2 112 346,2	32,3	9 289 188,3	2 610 546,7	28,1	6 990 873,38	2 752 134,99	39,37
Дефицит, профицит (-, +)	- 622 632,1	113 019,4		-198 483,9	710 452,4		-862 961,55	526 616,69	

	1 полугодие 2020 года (ф.0503117)			1 полугодие 2021 года (ф.0503117)			1 полугодие 2022 года (ф.0503117)		
	План	Факт		План	Факт		План	Факт	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Доходы	3 996 038,80	1 555 430,30	38,92	3 428 946,80	1 512 281,70	44,10	5 337 033,30	2 119 877,80	39,72
Расходы	3 719 240,90	1 442 400,30	38,78	3 819 344,10	1 460 473,70	38,24	6 233 668,90	1 906 261,00	30,58
Дефицит, профицит (-, +)	276 797,90	113 030,00		-390 397,30	51 808,00		-896 635,60	213 616,80	

Доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена:

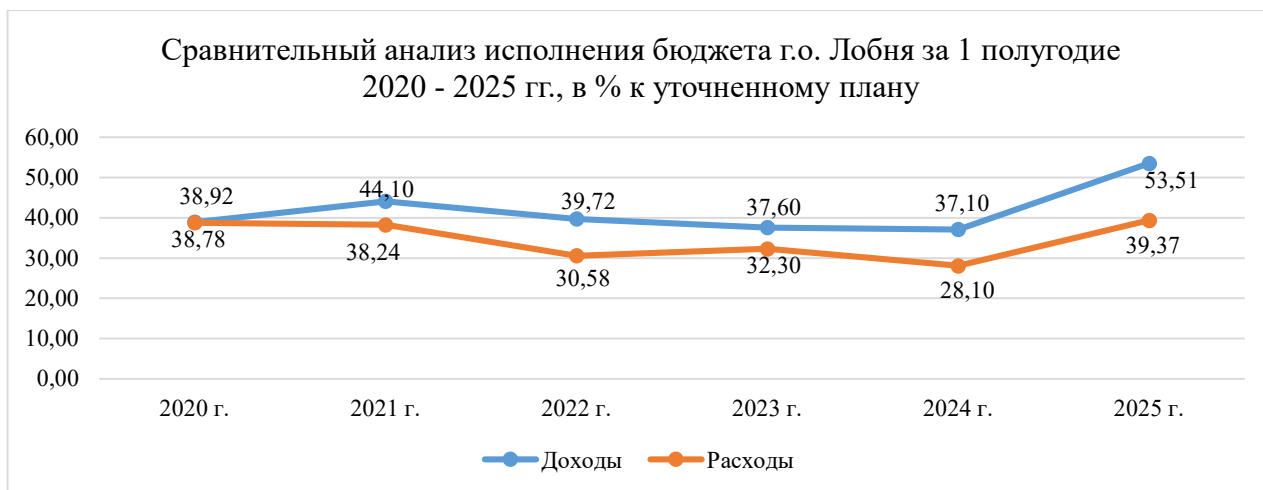
по итогам 1 полугодия 2025 года на 53,51%,
по итогам 1 полугодия 2024 года на 37,10%,
по итогам 1 полугодия 2023 года на 37,60%,
по итогам 1 полугодия 2022 года на 39,72%,
по итогам 1 полугодия 2021 года на 44,10%,
по итогам 1 полугодия 2020 года на 38,92%.

Расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена:

по итогам 1 полугодия 2025 года на 39,37%,
по итогам 1 полугодия 2024 года на 28,10%,
по итогам 1 полугодия 2023 года на 32,30%,
по итогам 1 полугодия 2022 года на 30,58%,
по итогам 1 полугодия 2021 года на 38,24%,
по итогам 1 полугодия 2020 года на 38,78%.

Бюджет городского округа Лобня исполнен:

по итогам 1 полугодия 2025 года с профицитом в сумме 526 616,69 тыс. руб.,
по итогам 1 полугодия 2024 года с профицитом в сумме 710 452,40 тыс. руб.,
по итогам 1 полугодия 2023 года с профицитом в сумме 113 019,40 тыс. руб.,
по итогам 1 полугодия 2022 года с профицитом в сумме 213 616,80 тыс. руб.,
по итогам 1 полугодия 2021 года с профицитом в сумме 51 808,00 тыс. руб.,
по итогам 1 полугодия 2020 года с профицитом в сумме 113 030,00 тыс. руб.



Выводы

1. Решением Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 24.12.2024 № 174/70 «О бюджете городского округа Лобня на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» бюджет городского округа Лобня на 2025 год в первоначальной редакции утвержден:

по доходам в сумме 5 844 621,49 тыс. руб.

по расходам в сумме 6 071 705,87 тыс. руб.;

с дефицитом в сумме 227 084,38 тыс. руб.

2. В течении 1 полугодия 2025 года в решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70 вносилось два суммовых изменения:

доходы увеличены на 283 290,34 тыс. руб. или 4,85% и составили 6 127 911,83 тыс. руб.

расходы увеличены на 801 438,67 тыс. руб. или 13,20% и составили 6 873 144,54 тыс. руб.

с дефицитом в сумме 745 232,71 тыс. руб.

3. В 1 полугодии 2025 года в бюджетную роспись местного бюджета внесены дополнения на сумму 117 728,83 тыс. руб. на основании приказов местного финансового органа в соответствии с п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 15 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня.

4. Постановлением Главы городского округа Лобня от 30.07.2025 № 225-ПГ утвержден Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года:

по доходам в сумме 3 278 751,69 тыс. руб. или 53,51%;

по расходам в сумме 2 752 134,99 тыс. руб. или 39,37%;

с профицит в сумме 526 616,69 тыс. руб.

Уточненные плановые показатели бюджета городского округа Лобня на 2025 год составили:

по доходам в сумме 5 961 709,82 тыс. руб.

по расходам в сумме 6 712 186,54 тыс. руб.;

с дефицитом в сумме 750 476,72 тыс. руб.

5. В 1 полугодии 2025 года фактическое исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов в общей сумме составило 3 278 751,69 тыс. руб. или 53,50 % к уточненному показателю 6 127 911,83 тыс. руб. в т.ч.:

налоговые доходы исполнены в сумме 1 648 407,25 тыс. руб. или 51,13% к уточненному показателю 3 223 750,00 тыс. руб.;

неналоговые доходы исполнены в сумме 194 967,90 тыс. руб. или 54,50% к уточненному показателю 357 717,00 тыс. руб.;

безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 435 376,54 тыс. руб. или 56,37% к уточненному показателю 2 546 444,83 тыс. руб.

6. План поступления в местный бюджет по налогу на доходы физических лиц по итогам 1 полугодия 2025 года исполнен в общей сумме на 1 087 611,05 тыс. руб. или 49,47 % к уточненному показателю 2 198 519,00 тыс. руб.

6.1. По итогам 1 полугодия 2025 года удельный вес поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц составляет: в общей сумме налоговых доходов 65,98%, в общей сумме собственных доходов 59,00%, в общей сумме доходов 33,17%.

6.2. Поступление налога на доходы физических лиц за счет дополнительного норматива отчислений в местный бюджет взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности по итогам 1 полугодия 2025 года по сравнению с 1 полугодием 2024 года снижено на 118 765,73 тыс. руб. (591 160,69 тыс. руб. - 709 926,42 тыс. руб.) при более низком темпе снижения на 7 283 тыс. руб. (1 087 611,05 тыс. руб. - 1 094 894,60 тыс. руб.) поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц в общей сумме по итогам 1 полугодия 2025 года по сравнению с 1 полугодием 2024 года, что говорит о положительном темпе роста поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц без учета дополнительных отчислений, за счет роста фонда оплаты труда организаций городского округа Лобня.

7. В течении 1 полугодия 2025 года плановые показатели программных и непрограммных расходов в общей сумме увеличены на 919 167,51 тыс. руб. или на 15,14 % и составили 6 990 873,38 тыс. руб. в т.ч.:

программные расходы в общей сумме увеличены на 848 316,73 тыс. руб. или на 14,11 % и составили 6 860 233,21 тыс. руб.,

непрограммные расходы в общей сумме увеличены на 70 850,77 тыс. руб. или 118,5 % и составили 130 640,17 тыс. руб.

7.1. По итогам 1 полугодия 2025 года программные и непрограммные расходы местного бюджета (19 муниципальных программ) в общей сумме исполнены на 2 752 134,99 тыс. руб. или 39,37 % в т.ч.

программные расходы в общей сумме исполнены на 2 725 968,91 тыс. руб. или на 39,74 % к уточненному плановому показателю;

непрограммные расходы в общей сумме исполнены на 26 166,08 тыс. руб. или 20,03 % к уточненному плановому показателю.

7.2. По итогам 1 полугодия 2025 года исполнение программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложилось по следующим муниципальным программам

наибольший процент исполнения по следующим муниципальным программам:

«Жилище» исполнение составило 64,55 % или 11 625,37 тыс. руб.;

«Образование» исполнение составило 53,34 % или 1 487 648,28 тыс. руб.;

«Цифровое муниципальное образование» исполнение составило 47,55 % или 43 435,33 тыс. руб.

«Спорт» исполнение составило 46,88 % или 103 112,06 тыс. руб.

наименьший процент исполнения по следующим муниципальным программам:

«Здравоохранение» исполнение составило 1,03 % или 40,00 тыс. руб.;

«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» исполнение составило 1,37 % или 1 692,02 тыс. руб.;

«Развитие сельского хозяйства» исполнение составило 5,7 % или 109,38 тыс. руб.

«Социальная защита населения» исполнение составило 17,77 % или 15 228,29 тыс. руб. исполнение составило 0% по следующим муниципальным программам: «Предпринимательство», «Архитектура и градостроительство», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

8. В 1 полугодии 2025 года резервный фонд Администрации городского округа Лобня увеличен на общую сумму 10 100 тыс. руб. или 126,25 % и составил 18 100,0 тыс. руб. В 1 полугодии 2025 года сумма выделенных средств из резервного фонда составила 3 713,32 тыс. руб. тыс. руб., из них использовано 3 123,32 тыс. руб.

Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий утвержден на общую сумму 1 000,0 тыс. руб.

Резервные средства по итогам 1 полугодия 2025 года составили 52 000 тыс. руб. В 1 полугодии 2025 с резервных средств перераспределено 48 000 тыс. руб. в т.ч. 20 000 тыс. руб. на предоставление субсидий муниципальным предприятиям и (или) юридическим лицам, осуществляющим деятельность в сфере жилищно-коммунального хозяйства, в части погашения их просроченной задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам и (или) за энергоресурсы, для реализации мер по предупреждению банкротства и восстановления платежеспособности.

9. Исполнение за 1 полугодие 2025 года по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Лобня составило 54 055,03 тыс. руб. или 18,40 % к сводной бюджетной росписи. В течении 1 полугодия 2025 года Дорожной фонда городского округа Лобня увеличен на 68 000,00 тыс. руб. или 30,12 % и составил 293 747,00 тыс. руб.

10. Муниципальный долг на 01.01.2025 составил 203 345,00 тыс. руб. в виде бюджетного кредита. В 1 полугодии 2025 года заемные средства в бюджет городского округа Лобня не привлекались, расходы на обслуживание муниципального долга составили 0,00 тыс. руб. при плановом показателе 14 086,26 тыс. руб.

11. Доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена: по итогам 1 полугодия 2025 года на 53,51%, по итогам 1 полугодия 2024 года на 37,1%, по итогам 1 полугодия 2023 года на 37,6%, по итогам 1 полугодия 2022 года на 39,72%, по итогам 1 полугодия 2021 года на 44,10%, по итогам 1 полугодия 2020 года на 38,92%.

Расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена: по итогам 1 полугодия 2025 года на 39,37%, по итогам 1 полугодия 2024 года на 28,1%, по итогам 1 полугодия 2023 года на 32,3%, по итогам 1 полугодия 2022 года на 30,58%, по итогам 1 полугодия 2021 года на 38,24%, по итогам 1 полугодия 2020 года на 38,78%.

Бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом: по итогам 1 полугодия 2025 года в сумме 526 616,69 тыс. руб., по итогам 1 полугодия 2024 года в сумме 710 452,40 тыс. руб., по итогам 1 полугодия 2023 года в сумме 113 019,40 тыс. руб., по итогам 1 полугодия 2022 года в сумме 213 616,80 тыс. руб., по итогам 1 полугодия 2021 года в сумме 51 808,00 тыс. руб., по итогам 1 полугодия 2020 года в сумме 113 030,00 тыс. руб.

12. В комплекте документов для проведения мониторинга исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года отсутствует заключение Прокуратуры городского округа Лобня на Постановление Главы городского округа Лобня о исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года.

Предложения

1. Направить информационное письмо о результатах проведенного экспертно-аналитического мероприятия в Администрацию городского округа Лобня в котором предложить:

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

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

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

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

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

2. Направить информационное письмо о результатах проведенного экспертно-аналитического мероприятия в Финансовое управление Администрации городского округа Лобня в котором предложить:

2.1. Внести изменения в плановые показатели доходной части бюджета по которым исполнение превысило плановое назначение.

3. Совету депутатов городского округа Лобня предлагается принять к сведению представленную информацию об исполнении бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года.

4. Направить Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня «Мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня за 1 полугодие 2025 года» в Совет депутатов городского округа Лобня, Главе городского округа Лобня.

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия

Председатель

Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня



Н.С. Струкова