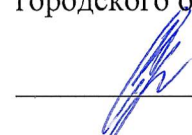


УТВЕРЖДАЮ

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Лобня

 Н.С. Струкова

«10» ноября 2025 года

Заключение
о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня
за 9 месяцев 2025 года»

Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия: п. 2.4 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня на 2025 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: процесс исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 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 06.11.2025 по 10.11.2025.

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 9 месяцев 2025 года.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года утвержден постановлением Главы городского округа Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года».

Заключение на исполнение бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года подготовлено на основании Постановления Главы городского округа Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ «Об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года» поступившего в Контрольно-счетную палату городского округа Лобня 06.11.2025 (Вх. № 01-42/176) с приложениями:

1. Приложение 1 «Объем поступлений доходов в бюджет городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года по основным источникам»;
2. Приложение 2 «Расходы бюджета городского округа Лобня по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2025 года»;
3. Приложение 3 «Расходы бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года»;
5. Приложение 5 «Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года».
6. Заключение Прокуратуры города Лобня от 30.10.2025 № Исорг-20460022-1791-25/20460022.

1. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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.

За 9 месяцев 2025 года в плановые показатели местного бюджета утвержденные решением Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70 внесены три суммовых изменения:

доходы увеличены на общую сумму 601 447,17 тыс. руб. или 10,29 %;

расходы увеличены на общую сумму 1 119 595,51 тыс. руб. или 18,44%.

	План	Уточнение Плана № 1	Отклонение к Плану		Уточнение Плана № 2	Отклонение к уточненному Плану		Уточнение Плана № 3	Отклонение к уточненному Плану		Отклонение к Плану (всего за 2025)	
	Решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	Решение Совета депутатов от 25.02.2025 № 15/74			Решение Совета депутатов от 27.05.2025 № 67/77			Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82				
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4=3-2	5	6	7=6-3	8	9	10=9-6	11	12=9-2	13
Доходы	5 844 621,49	5 961 709,82	117 088,33	2,00	6 127 911,83	166 202,01	2,80	6 446 068,67	318 156,83	5,19	601 447,18	10,29
Расходы	6 071 705,87	6 706 942,53	635 236,66	10,46	6 873 144,54	166 202,01	2,50	7 191 301,38	318 156,83	4,63	1 119 595,51	18,44
Дефицит	-227 084,38	-745 232,71			-745 232,71			-745 232,71				
%	9,9	4,3			4,2			4,0				

Постановлением Главы городского округа Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ утвержден Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года:

по доходам в сумме 4 834 917,46 тыс. руб. или 75,01%;

по расходам в сумме 4 499 795,97 тыс. руб. или 60,61%;

с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 335 121,49 тыс. руб.

Плановые показатели согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года утверждены:

по доходам в сумме 6 446 068,66 тыс. руб.

по расходам в сумме 7 423 626,17 тыс. руб.;

с дефицитом в сумме 977 557,51 тыс. руб.

	План	Уточнение Плана № 3	Сводная бюджетная роспись, «Отчет об исполнении бюджета г.о. Лобня за 9 мес. 2025» (ф. 0503117) на 01.10.2025		Постановление Главы г. о. Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ		
	Решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82 (суммовое изм.)	п. 3 ст. 217 БК РФ		План (уточненный)	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 9 месяцев 2025	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Доходы	5 844 621,49	6 446 068,66	6 446 068,67	0,00	6 446 068,67	4 834 917,47	75,01
Расходы	6 071 705,87	7 191 301,38	7 423 626,18	232 324,80	7 423 626,18	4 499 795,98	60,61
Дефицит/профицит	-227 084,38	-745 232,72	-977 557,51		-977 557,51	335 121,49	
%	9,9	3,9	3,8		3,8		

Отклонение в расходной части бюджета городского округа Лобня на 2025 год между утвержденными бюджетными назначениями по расходам на 2025 год, отраженные в «Отчете об исполнении бюджета городского округа Лобня» (ф. 0503117) на 01.10.2025 и последним уточнением местного бюджета утвержденным решением Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82 составляет 232 324,80 тыс. руб. (7 423 626,18 – 7 191 301,38). Изменения в сводную бюджетную роспись внесены руководителем местного финансового органа на основании п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 15 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня, принятого решением Совета депутатов городского округа Лобня от 07.10.2022 №170/25.

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета городского округа Лобня по итогам 9 месяцев 2025 года 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 01.10.2025 год.

2. Исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года

Бюджет городского округа Лобня на 2025 год (с учетом внесенных изменений решением Совета депутатов от 25.02.2025 № 15/74, от 27.05.2025 № 67/77, от 12.08.2025 № 88/82) утвержден по доходам на общую сумму 6 446 068,67 тыс. руб., в т. ч.:

- по налоговым доходам на сумму 3 417 616,00 тыс. руб.
- по неналоговым доходам на сумму 364 851,00 тыс. руб.
- по поступлениям межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 2 663 601,67 тыс. руб.

За 9 месяцев 2025 года фактическое исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов в общей сумме составило:

- налоговые доходы исполнены в сумме 2 596 779,39 тыс. руб. или 75,98% к плановому показателю 3 417 616,00 тыс. руб.;

- неналоговые доходы исполнены в сумме 312 046,30 тыс. руб. или 85,53% к плановому показателю 364 851,00 тыс. руб.;

- поступления по межбюджетным трансфертам, получаемым от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены в сумме 1 926 091,79 тыс. руб. или 72,31% к плановому показателю 2 663 601,67 тыс. руб.;

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года представлен в таблице:

	План Решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	Уточнение Плана Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82	Постановление Главы г.о. Лобня № 369-ПГ от 05.11.2025 «Об исполнении бюджета г.о. Лобня за 9 месяцев 2025»		Откл. выполнение плана за 9 месяцев 2025, (+, -)	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	% (план 75%)	тыс. руб.	%
Налоговые доходы	3 075 869,00	3 417 616,00	2 596 779,39	75,98	33 567,39	0,98
Неналоговые доходы	346 598,00	364 851,00	312 046,30	85,53	38 408,05	10,53
Безвозмездные поступления от других бюджетов	2 422 154,49	2 663 601,67	1 926 091,78	72,31	-71 609,47	-2,69
ВСЕГО ДОХОДОВ	5 844 621,49	6 446 068,67	4 834 917,47	75,01	365,97	0,01

По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение бюджета городского округа Лобня в части доходов составило 4 834 917,47 тыс. руб. или 75,01% к плановому показателю в сумме 6 446 068,67 тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов составляет 58,68%, доля безвозмездных поступлений составляет 41,32%.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общей сумме исполненных доходов за 9 месяцев 2025 года составляет 60,16%, доля безвозмездных поступлений составляет 39,84%.

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года по доходам отмечается поступление незапланированных решением Совета депутатов городского округа Лобня от 12.08.2025 № 88/82 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 «налога на доходы физических лиц в части суммы налога, относящейся к налоговой базе, указанной в п. 6.2 ст. 210 Налогового кодекса Российской Федерации, не превышающей 5 миллионов рублей», тогда как в бюджет поступило 25,41 тыс. руб.;

- не запланировано поступление «доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)», тогда как в бюджет поступило 6 084,19 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся

частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации» составляет 2 288,39 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 4 000,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации» составляет 1 668,12 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 24 270,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании)» составляет 109 977,53 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 87 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 руб.)» составляет 1 383,05 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 10 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 руб.)» составляет 14 926,56 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 22 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 702 тысячи рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей и составляющей не более 20 миллионов рублей» составляет 59 456,31 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 7 000,0 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 3 402 тысячи рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 20 миллионов рублей и составляющей не более 50 миллионов рублей)» составляет 1 522,70 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 400,00 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 миллионов рублей» составляет 545,89 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 700,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)» составляет 7 521,00 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 41 500,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов» составляет 1 185,62 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 63,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «платежам при пользовании природными ресурсами» составляет 42,49 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 993,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «платежам за резервирование места под будущие захоронения» составляет 6 725,27 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 5 081,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «доходам от компенсации затрат государства» составляет 4 480,22 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 9 816,00 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «доходам от продажи квартир» составляет 1 147,19 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 3 000,00 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 3 001,27 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 22 102,70 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «штрафам, санкциям, возмещению ущерба» составляет 2 202,08 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 6 187,40 тыс. руб.;

- превышение плановых назначений по «прочим неналоговым доходам» составляет 3 697,89 тыс. руб., тогда как в бюджете утверждено 5 350,40 тыс. руб.

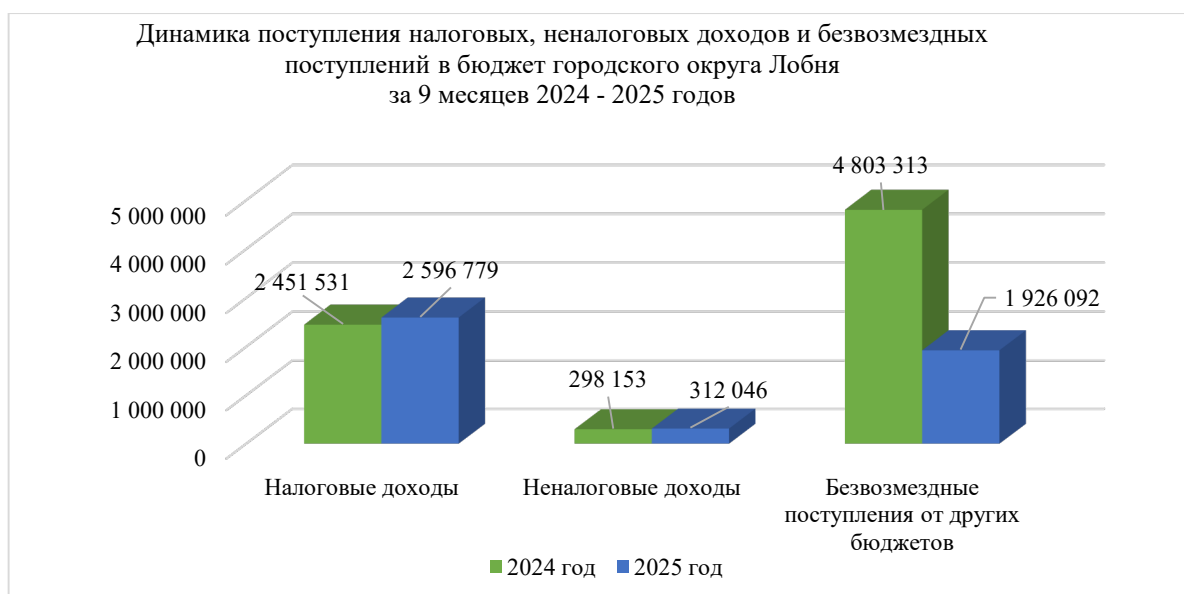
Следует заметить, решением Совета депутатов городского округа Лобня от 30.09.2025 № 110/84 «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Лобня Московской области от 24.12.2024 № 174/70 «О бюджете городского округа Лобня на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (с учетом изменений и дополнений, внесенных решениями Совета депутатов городского округа Лобня от 25.02.2025 3 15/74, от 27.05.2025 № 67/77, от 12.08.2025 № 88/82) (подписанное 01.10.2025) внесены изменения в плановые назначения отдельных видов налогов и неналоговых доходов. При этом по отдельным видам налогов наблюдается превышение плановых назначений.

Сравнительный анализ исполнения доходов за 9 месяцев 2025 года к 9 месяцам 2024 года, представлен в таблице:

Наименование источников доходов бюджета города Лобня	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 9 месяцев 2024 года	Исполнение бюджета г. о. Лобня за 9 месяцев 2025 года	Отклонение
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Налоговые доходы	2 451 531,25	2 596 779,39	145 248,14
Неналоговые доходы	298 153,16	312 046,30	13 893,14
Безвозмездные поступления от других бюджетов	4 803 312,66	1 926 091,78	-2 877 220,88
ВСЕГО ДОХОДОВ	7 552 997,07	4 834 917,47	-2 718 079,60

Исполнение доходов текущего года в сравнении к соответствующему периоду прошлого года уменьшилось на 2 718 079,60 тыс. руб. или на 35,99%, за счет уменьшения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Так, по сравнению с 9 месяцами 2024 года поступление по налоговым доходам увеличилось на 145 248,14 тыс. руб. или на 5,92%; поступление по неналоговым доходам увеличилось на 13 893,14 тыс. руб. или на 4,66%; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 2 877 220,88 тыс. руб. или на 59,90%.



2.1. Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 9 месяцев 2025 года.

Налоговые доходы за 9 месяцев 2025 года поступили в сумме 2 596 779,39 тыс. руб. или 75,98% к плановому показателю 3 417 616,00 тыс. руб.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня по итогам 9 месяцев 2025 года составила 53,71%.

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 9 месяцев 2025 года представлен в таблице:

Наименование источников доходов местного бюджета	Уточненный План, Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82	Постановление Главы г. о. Лобня № 369-ПГ от 05.11.2025 «Об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года»		
		Исполнение	Исполнение (план 75 %)	Удельный вес
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	%
Налог на доходы физических лиц	2 351 099,00	1 813 694,29	77,14	69,85
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	11 921,00	9 320,83	78,19	0,36
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	530 754,00	411 687,37	77,57	15,85
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	186,00	226,01	121,51	0,01
Единый сельскохозяйственный налог	-	0,001	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	47 603,00	29 792,02	62,58	1,15
Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	2 921,00	2 463,26	84,33	0,09
Налог на имущество физических лиц	118 201,00	28 451,59	24,07	1,10
Земельный налог с организаций	253 576,00	250 662,17	98,85	9,65
Земельный налог с физических лиц	65 000,00	14 888,00	22,90	0,57
Государственная пошлина	36 355,00	35 593,85	97,91	1,37
ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	3 417 616,00	2 596 779,391	75,98	100,0

Наибольший удельный вес в общей сумме поступлений составили:

- налог на доходы физических лиц в сумме 1 813 694,29 тыс. руб. или 69,85%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 411 687,37 тыс. руб. или 15,85%;
- земельный налог с организаций 250 662,17 тыс. руб. или 9,65%.

По итогам 9 месяцев 2025 года наибольший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю, составили следующие поступления:

- по земельному налогу с организаций – 98,85%;
- по государственной пошлине – 97,91%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» - 84,33%;
- по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 78,19%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 77,57%;
- по налогу на доходы физических лиц – 77,14%.

По итогам 9 месяцев 2025 года наименьший процент фактического поступления налоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю составили:

- земельный налог с физических лиц – 22,90%;
- налог на имущество физических лиц – 24,07%.

Низкое поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Лобня объясняется особенностями периода оплаты, установленных действующим налоговым законодательством Российской Федерации.

Сравнительный анализ исполнения налоговых доходов бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года к 9 месяцам 2024 года представлен в таблице:

Наименование источников доходов местного бюджета	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2024 года	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2025 года	Отклонение	Темп прироста/ снижения исполнения
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Налог на доходы физических лиц	1 803 249,10	1 813 694,29	10 445,19	0,58
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	7 981,94	9 320,83	1 338,89	16,77
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	332 993,06	411 687,37	78 694,31	23,63
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	126,87	226,01	99,14	78,14
Единый сельскохозяйственный налог	2,20	0,001	-2,19	-99,54
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	26 175,42	29 792,02	3 616,60	13,81
Налог, взимаемый в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	1 703,53	2 463,26	759,73	44,60
Налог на имущество физических лиц	26 481,17	28 451,59	1 970,42	7,44
Земельный налог с организаций	220 756,89	250 662,17	29 905,28	13,55
Земельный налог с физических лиц	16 638,47	14 888,00	-1 750,47	-10,52
Государственная пошлина	15 422,60	35 593,85	20 171,25	130,79
ИТОГО НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	2 451 531,25	2 596 779,391	145 248,141	5,92

Исполнение налоговых доходов текущего года увеличилось на 145 248,14 тыс. руб. или на 5,92% по сравнению к соответствующему периоду прошлого года.

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

- по налогу на доходы физических лиц на 10 445,19 тыс. руб. или на 0,58%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением специального режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» на 759,73 тыс. руб. или на 44,60%;
- по земельному налогу с организаций на 29 905,28 тыс. руб. или на 13,55%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 78 694,31 тыс. руб. или на 23,63%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 3 616,60 тыс. руб. или на 13,81%;
- по налогу на имущество физических лиц на 1 970,42 тыс. руб. или на 7,44%;
- по государственной пошлине на 20 171,25 тыс. руб. или на 130,79%.

2.1.1. Сравнительный анализ фактического поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2019 – 2025 годы

В доходной части бюджета городского округа Лобня ежегодно основная доля поступлений приходится на поступление налога на доходы физических лиц. По итогам 9 месяцев 2025 года удельный вес налога на доходы физических лиц в собственных доходах местного бюджета составляет порядка 62,35%, в налоговых доходах 69,85%. Изменения поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц оказывает существенное влияние на доходную часть местного бюджета.

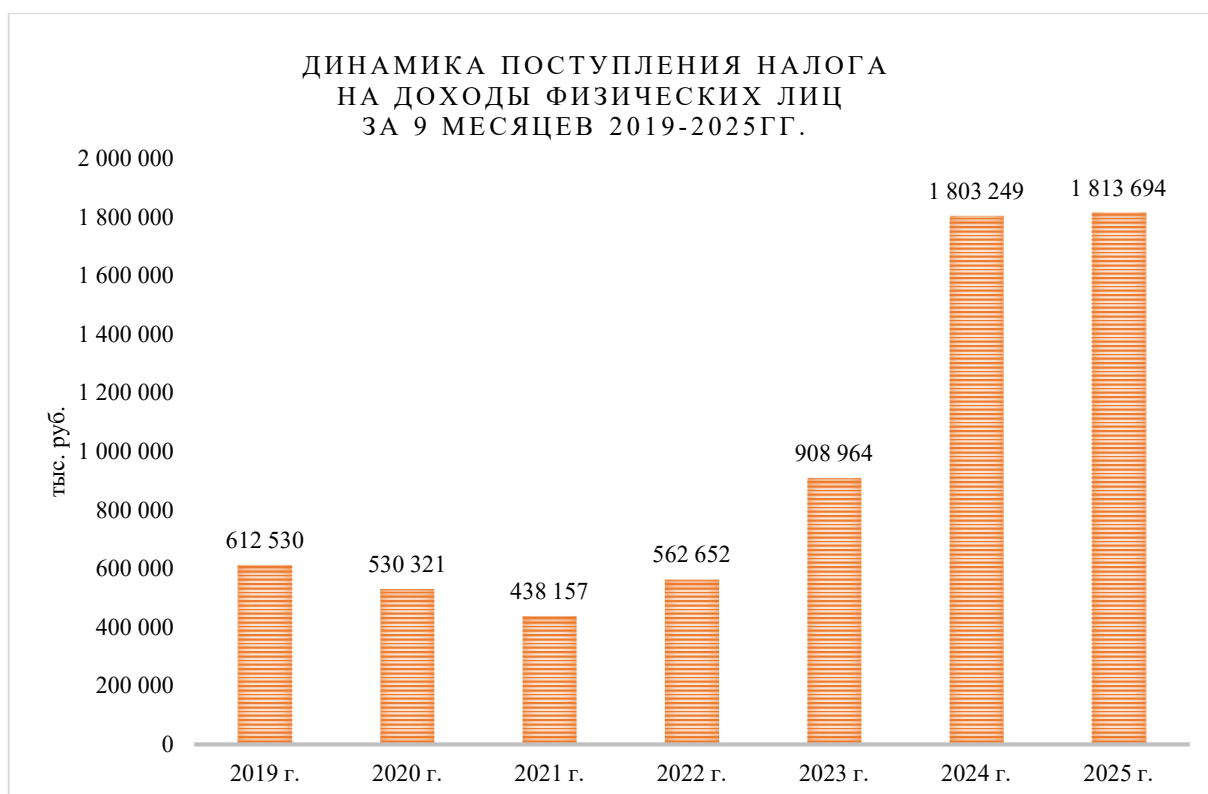
По итогам 9 месяцев 2025 года по сравнению с 9 месяцами 2024 года фактическое поступление в местный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось в общей сумме на 10 445,19 тыс. руб. или на 0,58% и составило в общей сумме 1 813 694,29 тыс. руб.

За 9 месяцев 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 985 479,26 тыс. руб., за 2024 год составило 1 169 194,10 тыс. руб., поступление уменьшилось на 183 714,84 тыс. руб.

Следует заметить, при этом увеличилось поступление налога на доходы физических лиц за счет роста фонда оплаты труда организаций городского округа Лобня.

Сравнительный анализ поступления в бюджет городского округа Лобня налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2019-2025 годов представлен в таблице и на диаграмме:

Период	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	44 390	38 091	98 315	94 164
февраль	77 696	77 452	48 985	71 929	3 449	217 252	212 669
март	70 617	88 790	52 252	70 076	167 542	166 730	164 205
апрель	74 498	69 354	51 092	66 395	114 849	196 019	211 730
май	78 386	48 268	52 044	54 479	111 182	196 336	205 357
июнь	64 451	46 204	45 619	56 752	112 908	220 244	199 486
июль	59 494	46 781	49 056	66 472	128 220	270 202	267 731
август	67 968	45 605	48 846	66 179	123 042	230 403	226 704
сентябрь	63 055	53 157	52 746	65 980	109 681	207 748	231 648
ИТОГО	612 530	530 321	438 157	562 652	908 964	1 803 249	1 813 694
Откл., тыс. руб.		-82 209	-92 164	124 495	346 312	894 285	10 445
Откл., %		-13,4	-17,4	28,4	61,5	98,4	0,58



2.2. Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня по итогам 9 месяцев 2025 года

Неналоговые доходы по итогам 9 месяцев 2025 года поступили в сумме 312 046,30 тыс. руб., что выше плановых показателей (75%) на 10,53% или на 38 408,05 тыс. руб. Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа Лобня составила 6,45%, в собственных доходах составила 10,73%.

Поступление неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня в отчетном периоде по сравнению с тем же периодом 2024 года увеличилось на 13 893,14 тыс. руб. или на 4,66% (неналоговые доходы городского округа Лобня за 9 месяцев 2024 года составляли 298 153,16 тыс. руб.).

Сравнительный детальный анализ исполнения плана поступления неналоговых доходов в местный бюджет по итогам 9 месяцев 2025 года представлен в таблице:

Наименование неналоговых доходов бюджета г. о. Лобня на 2025 г.	Постановление Главы г. о. Лобня № 369-ПГ от 05.11.2025			Недовыполне ние плана за 9 месяцев 2025 г. (+, -)
	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 9 месяцев 2025 года			
	Уточненный План Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82	Исполнение	Исполнение (план 75%)	
	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	104 871,65	68,10	-10 628,35
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)	41 500,00	49 021,01	118,12	17 896,01
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	20 900,00	16 978,79	81,24	1 303,79
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	63,00	1 248,62	1 981,94	1 201,37
Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	9,50	9,56	100,63	2,43
Плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	17 000,00	16 004,62	94,14	3 254,62
Плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности	600,00	579,81	96,63	129,81
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	720,00	51,43	-330,0
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	347,68	39,60	-310,82
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	4 612,30	66,17	-615,20
Платежи при пользовании природными ресурсами	993,00	1 035,49	104,28	290,74
Платежи за резервирование места под будущие захоронения	5 081,00	11 806,28	232,36	7 995,53
Доходы от оказания платных услуг (работ) МКУ «Управление по работе с территориями»	1 000,00	350,69	35,07	-399,31
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	123,00	224,52	182,53	132,27
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	9 693,00	14 071,70	145,17	6 801,95
Доходы от продажи квартир	3 000,00	4 147,19	138,24	1 897,19

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	46 000,00	20 346,58	44,23	-14 153,42
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	22 102,70	25 103,97	113,58	8 526,94
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	-	6 084,19	-	6 084,19
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	17 043,87	77,47	543,87
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 187,40	8 389,48	135,59	3 748,93
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)	5 350,40	9 048,30	172,24	5 108,25
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	364 851,00	312 046,30	85,53	38 408,05

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 поступили в сумме 104 871,65 тыс. руб. или 68,10% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 109 464,90 тыс. руб. Поступление дохода за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года снизилось на 4 593,25 тыс. руб. или на 4,20%;

- 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 49 021,01 тыс. руб. или 118,12% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 21 120,32 тыс. руб. Поступление дохода за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 27 900,69 тыс. руб. или на 132,10%;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков), поступили в сумме 16 978,79 тыс. руб. или 81,24% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 15 920,98 тыс. руб. Поступление дохода за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 1 057,81 тыс. руб. или на 6,64%;

- плата по договорам социального найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, поступила в сумме 16 004,62 тыс. руб. или 94,14% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 12 598,41 тыс. руб. Поступление платы за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 3 406,21 тыс. руб. или на 27,03%;

- плата по договорам коммерческого найма жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности поступила, в сумме 579,81 тыс. руб. или 96,63% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 517,97 тыс. руб. Поступление дохода за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 61,84 тыс. руб. или на 11,94%;

- 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 720,00 тыс. руб. или 51,43% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 640,55 тыс. руб. Прочие поступления за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросли на 79,45 тыс. руб. или на 12,4%;

- 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 347,68 тыс. руб. или 39,6% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 545,91 тыс. руб. Поступление платы за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года снизилось на 198,23 тыс. руб. или на 36,31%;

- 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 4 612,30 тыс. руб. или 66,17% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 5 103,26 тыс. руб. Поступление платы за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года снизилось на 490,96 тыс. руб. или на 9,62%;

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 1 035,49 тыс. руб. или 104,28% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 650,16 тыс. руб. Поступление платежей за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 385,33 тыс. руб. или на 59,27%;

- платежи за резервирование места под будущие захоронения поступили в сумме 11 806,28 тыс. руб. или 232,36% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 6 745,86 тыс. руб. Поступление платежей за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 5 060,42 тыс. руб. или на 75,0%;

- доходы от оказания платных услуг (работ) МКУ «Управление по работе с территориями» поступили в сумме 350,69 тыс. руб. или 35,07% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 499,70 тыс. руб. Поступление дохода за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года снизилось на 139,01 тыс. руб. или на 27,82%;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов поступили в сумме 14 071,70 тыс. руб. или 145,17% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 9 514,85 тыс. руб. Поступление доходов за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 4 556,85 тыс. руб. или на 47,89%;

- доходы от продажи квартир поступили в сумме 4 147,19 тыс. руб. или 138,24% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 14 161,68 тыс. руб. Поступление доходов за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года снизилось на 10 014,49 тыс. руб. или на 70,71%;

- 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 20 346,58 тыс. руб. или 44,23% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 45 262,12 тыс. руб. Поступление дохода за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года снизилось на 24 915,54 тыс. руб. или на 55,05%;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступили в сумме 25 103,97 тыс. руб. или 113,58% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 22 985,27 тыс. руб. Поступление дохода за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 2 118,70 тыс. руб. или на 9,22%;

- 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 17 043,87 тыс. руб. или 77,47% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 14 831,39 тыс. руб. Поступление платы за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросло на 2 212,48 тыс. руб. или на 14,92%;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 6 084,19 тыс. руб., поступления в 2025 году данного дохода не запланировано;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 8 389,48 тыс. руб. или 135,59% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 7 635,44 тыс. руб. Поступления за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросли на 754,04 тыс. руб. или на 9,88%.

- прочие неналоговые доходы городских округов (невыясненные поступления, неосновательное обогащение за пользование земельными участками, средства от выдаваемых органом местного самоуправления разрешений на размещение объектов, инициативные платежи) поступили в сумме 9 048,30 тыс. руб. или 172,24% от утвержденного плана, исполнение в аналогичном периоде 2024 года составило 3 062,01 тыс. руб. Поступления за 9 месяцев 2025 года по отношению к поступлениям 9 месяцев 2024 года выросли на 5 986,29 тыс. руб. или на 195,5%.

По итогам 9 месяцев 2025 года наибольший процент фактического исполнения неналоговых доходов в бюджет городского округа Лобня к плановому показателю составили следующие поступления: платежи за резервирование места под будущие захоронения – 232,36%; прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов – 145,17%; штрафы, санкции, возмещение ущерба – 135,59%; доходы от продажи квартир – 138,24%; платежи при пользовании природными ресурсами – 104,28%; 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) – 118,12%; доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 113,58; прочие неналоговые доходы городских округов – 172,24%.

Крайне высокий процент исполнения отдельных неналоговых доходов в местный бюджет за 9 месяцев 2025 года объясняется низким уровнем планирования поступлений бюджета городского округа Лобня.

По итогам 9 месяцев 2025 года наименьший процент фактического исполнения неналоговых доходов в местный бюджет к плановому показателю составили следующие поступления: доходы от оказания платных услуг МКУ «Управление по работе с территориями» - 35,07%; 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, - 39,6%; 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 – 44,23%.

2.3. Поступление безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, прочих безвозмездных поступлений, по итогам 9 месяцев 2025 года

За 9 месяцев 2025 года в доходную часть бюджета городского округа Лобня поступило 1 926 091,78 тыс. руб. безвозмездных поступлений или 72,31% от утвержденного планового показателя (2 663 601,67 тыс. руб.), в том числе:

- субсидии бюджетам городских округов в сумме 380 559,85 тыс. руб., что составило 55,39% от утвержденного планового показателя (687 114,65 тыс. руб.);
- субвенции бюджетам городских округов в сумме 1 354 802,78 тыс. руб., что составило 80,28% от утвержденного планового показателя (1 687 596,93 тыс. руб.);
- иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов в сумме 203 115,20 тыс. руб., что составило 70,31% от утвержденного планового показателя (288 890,09 тыс. руб.);
- прочие безвозмездные поступления в сумме 2 179,61 тыс. руб.;
- доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 2 305,65 тыс. руб.;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 16 871,31 тыс. руб.

Структура безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2025 года представлена в таблице:

Наименование доходов	Уточненный План, Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82, тыс. руб.	Исполнение бюджета г.о. Лобня за 9 месяцев 2025 года	
		тыс. руб.	%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	687 114,65	380 559,85	55,39
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	1 687 596,93	1 354 802,78	80,28
Иные межбюджетные трансферты	288 890,09	203 115,20	70,31
Прочие безвозмездные поступления	-	2 179,61	-
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	-	2 305,65	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-16 871,31	-
ИТОГО	2 663 601,67	1 926 091,78	72,31

Сравнительный детальный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в доход бюджета городского округа Лобня по итогам 9 месяцев 2025 года представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходов безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Лобня	Постановление Главы г. о. Лобня № 369-ПГ от 05.11.2025		
		Исполнение бюджета г. о. Лобня за 9 месяцев 2025 года		
		Уточненный план, Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82, 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 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 бюджета	-	57 728,34	-
3	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	91 482,44	31 844,25	34,81
4	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек	4 157,21	1 119,00	26,92
5	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	3 300,49	3 296,82	99,89
6	Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	340,92	340,92	100,0
7	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	278 743,73	181 418,08	65,08
	Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	269 459,02	180 082,86	66,83
	Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов)	9 284,71	1 335,21	14,38
8	Субсидии бюджетам городских округов на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	492,80	287,16	58,27
9	Прочие субсидии бюджетам городских округов:	264 754,63	104 487,79	39,47
	Субсидия на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций	90 928,90	81 402,13	89,52
	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	99,47
	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	7 340,00	6 328,88	86,22
	Субсидия на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	5 753,00	5 247,67	91,22
	Субсидия на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования	6 118,00	-	-
	Субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года	69 543,50	-	-

	Субсидия на устройство и модернизацию контейнерных площадок	3 825,51	-	-
	ИТОГО Субсидии	687 114,65	380 559,85	55,39
1	Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	15 123,70	11 672,45	77,18
	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	6 462,72	75,0
	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 происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	699,00	698,91	99,99
	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	2 886,92	70,29
	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	22 510,97	66,93
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	5 498,00	5 497,57	99,99
4	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	7 176,23	5 181,40	72,2
5	Прочие субвенции бюджетам городских округов:	1 626 166,00	1 309 940,39	80,55
	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	800 087,61	84,64
	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	6 715,40	98,19
	Субвенция на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам	7 215,00	2 258,46	31,3
	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	12 912,83	78,8
	Субвенция на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих общеобразовательную 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	15 488,63	75,21
	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	470 304,68	75,0
	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	1 687 596,93	1 354 802,78	80,28
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	644,49	75,0
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	2 522,16	75,02
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	57 353,10	74,16
4	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	207 329,77	142 595,45	68,78
	Развитие инфраструктуры парков культуры и отдыха	95 099,58	74 433,59	78,27
	Финансовое обеспечение стимулирующих выплат работникам культурно-досуговых учреждений в Московской области с высоким уровнем достижений в сфере культуры	4 887,71	4 887,71	100,0
	Предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам, реализуемым на платной основе в муниципальных образовательных организациях	836,00	401,63	48,04
	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	53 892,10	57,95

	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	3 126,00	3 003,94	96,1
	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	2 144,60	39,67
	Обеспечение выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций-образовательных комплексов, реализующих основные общеобразовательные программы	1 958,00	1 566,40	80,0
	Установка специализированного оборудования на территории муниципальных образований	750,00	-	-
	Итого иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	288 890,09	203 115,20	70,31
	ИТОГО Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 663 601,67	1 938 477,83	72,78
1	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (кроме Дня труда)	-	2 179,61	-
2	Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	-	2 305,65	-
3	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-16 871,31	-
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	2 663 601,67	1 926 091,78	72,31

По итогам 9 месяцев 2025 года фактическое поступление субсидий в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 380 559,85 тыс. руб. или 55,39% к плановому показателю 687 114,65 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2025 года, фактическое поступление субвенций в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 1 354 802,78 тыс. руб. или 80,28% к плановому показателю 1 687 596,93 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2025 года фактическое поступление прочих межбюджетных трансфертов в бюджет городского округа Лобня в общей сумме составило 203 115,20 тыс. руб. или 70,31% к плановому показателю 288 890,09 тыс. руб.

За 9 месяцев 2025 года крайне низкое исполнение субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов (менее 1% от плановых назначений) составило:

- субсидии на строительство и реконструкцию сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения за 9 месяцев 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как, в бюджете на 2025 год утверждено 69 674,72 тыс. руб.;

- субсидии на устройство и модернизацию контейнерных площадок за 9 месяцев 2025 года не поступила в местный бюджет, тогда как, в бюджете на 2025 год утверждено 3 825,51 тыс. руб.;

- субсидии 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, за 9 месяцев 2025 года поступило 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.

3. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года в плановый показатель местного бюджета по расходам три раза внесены изменения и плановый показатель увеличен на общую сумму 1 119 595,51 тыс. руб. или на 18,44% и составил 7 191 301,38 тыс. руб.

	План	Уточнение Плана № 3	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2025		Постановление Главы г.о. Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ		
	Решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82 (суммовое изм.)	п. 3 ст. 217 БК РФ		План (уточненный)	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2025	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Доходы	5 844 621,49	6 446 068,66	6 446 068,67	0,00	6 446 068,67	4 834 917,47	75,01
Расходы	6 071 705,87	7 191 301,38	7 423 626,18	232 324,80	7 423 626,18	4 499 795,98	60,61
Дефицит/профицит	-227 084,38	-745 232,72	-977 557,51		-977 557,51	335 121,49	
%	9,9	3,8	4,0		4,0		

На 01.10.2025 плановый показатель местного бюджета по расходам сводной бюджетной росписи составляет 7 423 626,18 тыс. руб.

Отклонение между уточненным плановым показателем местного бюджета и плановым показателем по расходам сводной бюджетной росписи составляет 232 324,80 тыс. руб. (7 191 301,38 тыс. руб. - 7 423 626,18 тыс. руб.), изменения в сводную бюджетную роспись внесены руководителем местного финансового органа на основании п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 15 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня Московской области утвержденное решением Совета депутатов городского округа Лобня МО от 07.10.2022 № 170/25 (ред. от 26.08.2025).

Согласно Отчета об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года фактически расходы исполнены в объеме 4 499 795,98 тыс. руб. или 60,61% от утвержденной бюджетной росписи (7 423 626,18 тыс. руб.).

3.1. Исполнение бюджета городского округа Лобня по разделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходов бюджета г.о. Лобня	Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82	Постановление Главы г.о. Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ «Об исполнении бюджета г.о. Лобня за 9 месяцев 2025»				Отклонение п. 3 ст. 217 БК РФ	
			Уточненный План на 2025	Исполнено за 9 месяцев 2025 (план 75%)		Уточненный план к Утвержденному плану		
				тыс. руб.	%			
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
1	Общегосударственные вопросы	842 793,75	787 074,50	506 601,62	64,37	-55 719,25	-6,61	
2	Национальная оборона	7 716,23	7 736,22	5 277,40	68,22	19,99	0,26	
3	Гражданская оборона	69 930,50	69 930,50	41 262,90	59,01	0,00	0,00	
4	Национальная экономика	328 505,55	337 335,45	139 475,13	41,35	8 829,90	2,69	
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 137 597,92	2 207 829,48	1 053 480,46	47,72	70 231,56	3,29	
6	Охрана окружающей среды	278,70	278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Образование	3 061 168,13	3 235 661,22	2 273 616,86	70,27	174 493,09	5,70	
8	Культура, кинематография	327 512,33	327 512,33	213 715,30	65,25	0,00	0,00	
9	Социальная политика	108 093,56	142 563,07	63 258,75	44,37	34 469,51	31,89	
10	Физическая культура и спорт	279 372,45	279 372,45	195 337,56	69,92	0,00	0,00	
11	Средства массовой информации	14 246,00	14 246,00	7 770,00	54,54	0,00	0,00	
12	Обслуживание (муниципального) долга	14 086,26	14 086,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ВСЕГО РАСХОДОВ	7 191 301,38	7 423 626,18	4 499 795,98	60,61	232 324,80	3,23	

По итогам 9 месяцев 2025 года наибольший процент исполнения расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим разделам:

по разделу 7 «Образование» исполнение составило 2 273 616,86 тыс. руб. или 70,27%;

по разделу 10 «Физическая культура и спорт» исполнение составило 195 337,56 тыс. руб. или 69,92%;

по разделу 2 «Национальная оборона» исполнение составило 5 277,40 тыс. руб. или 68,22%.

По итогам 9 месяцев 2025 года наименьший процент исполнения расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложилось по следующим разделам:

по разделу 4 «Национальная экономика» исполнение составило 139 475,13 тыс. руб. или 41,35%;

по разделу 9 «Социальная политика» исполнение составило 63 258,75 тыс. руб. или 44,37%;

по разделу 5 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 1 053 480,46 тыс. руб. или 47,72%.

По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение 0% сложилось по разделу 6 «Охрана окружающей среды» и по разделу 12 «Обслуживание муниципального долга».

3.2. Исполнение расходной части бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года представлено в таблице:

Наименование видов расходов местного бюджета	План Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82	Постановление Главы г.о. Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ «Об исполнении бюджета г.о. Лобня за 9 месяцев 2025»			Откл. План уточненный - План утвержденный на 2025 п. 3 ст. 217 БК РФ	
		План на 2025 год	Исполнено за 9 месяцев 2025 года			
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
	Программные расходы	7 057 234,49	7 345 492,07	4 462 477,01	60,75	288 257,58
Непрограммные расходы	134 066,89	78 134,11	37 318,97	47,76	-55 932,79	-41,72
ИТОГО расходов	7 191 301,38	7 423 626,18	4 499 795,98	60,61	232 324,80	3,23

По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение бюджета городского округа Лобня составило:

в части программных расходов в общей сумме 4 462 477,01 тыс. руб. или 60,75% к уточненному плановому показателю;

в части непрограммных расходов в общей сумме 37 318,97 тыс. руб. или 47,76% к уточненному плановому показателю.

Детальный сравнительный анализ расходов бюджета городского округа Лобня в разрезе муниципальных программ и подпрограмм, а также непрограммных расходов по итогам 9 месяцев 2025 года представлен в таблице:

№ п/п	Название муниципальной программы и подпрограммы бюджета городского округа Лобня	Решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70	Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82 (суммовое изм.)				Постановление Главы г.о. Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ «Об исполнении бюджета г.о. Лобня 2025»			Откл. Уточненный план - Уточненный план п. 3 ст. 217 БК РФ
		План на 2025	Утвержденный план на 2025	Откл.		Уточненный план на 2025	Исполнено за 9 месяцев 2025			
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	
1	Муниципальная программа "Здравоохранение"	900,00	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00	396,00	10,15	0,00	
1.1.	Подпрограмма "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи"	900,00	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00	396,00	10,15	0,00	
2	Муниципальная программа "Культура и туризм"	276 100,52	394 570,11	46 211,48	13,27	394 570,11	263 970,75	66,90	0,00	
2.1.	Подпрограмма "Развитие музейного дела"	15 121,10	20 876,10	2 250,00	12,08	20 876,10	14 763,89	70,72	0,00	
2.2.	Подпрограмма "Развитие библиотечного дела"	24 002,34	28 974,40	2 500,00	9,44	28 974,40	21 245,80	73,33	0,00	
2.3.	Подпрограмма "Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии"	164 987,78	266 514,83	41 461,48	18,42	266 514,83	174 488,56	65,47	0,00	
2.4.	Подпрограмма "Развитие образования в сфере культуры"	64 392,30	66 957,78	0,00	0,00	66 957,78	50 255,45	75,06	0,00	
2.5.	Обеспечивающая подпрограмма	7 597,00	11 247,00	0,00	0,00	11 247,00	3 217,05	28,60	0,00	
3	Муниципальная программа "Образование"	2 609 959,00	2 799 723,23	23 004,51	0,83	2 974 216,33	2 030 058,55	68,26	174 493,09	
3.1.	Подпрограмма "Общее образование"	2 479 079,68	2 630 430,43	16 580,44	0,63	2 804 923,52	1 950 135,73	69,53	174 493,09	
3.2.	Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей"	85 660,10	112 411,91	0,00	0,00	112 411,91	51 077,65	45,44	0,00	
3.3.	Обеспечивающая подпрограмма	45 219,22	56 880,89	6 424,07	12,73	56 880,89	28 845,18	50,71	0,00	
4	Муниципальная программа "Социальная защита населения"	78 236,78	72 386,78	-13 300,00	-15,52	72 386,78	44 278,14	61,17	0,00	
4.1.	Подпрограмма "Социальная поддержка граждан"	51 641,78	45 691,78	-12 300,00	-21,21	45 691,78	24 436,13	53,48	0,00	
4.2.	Подпрограмма " Развитие системы отдыха и оздоровления детей"	17 978,00	18 078,00	-1 000,00	-5,24	18 078,00	16 398,84	90,71	0,00	
4.3.	Обеспечивающая подпрограмма	8 617,00	8 617,00	0,00	0,00	8 617,00	3 443,18	39,96	0,00	
5	Муниципальная программа "Спорт"	211 013,70	223 872,45	3 925,00	1,78	223 872,45	168 977,88	75,48	0,00	
5.1.	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта"	105 221,00	121 126,45	8 125,00	7,19	121 126,45	92 261,26	76,17	0,00	
5.2.	Подпрограмма "Подготовка спортивного резерва"	90 526,00	86 526,00	-4 200,00	-4,63	86 526,00	68 095,66	78,70	0,00	
5.3.	Обеспечивающая подпрограмма	15 266,70	16 220,00	0,00	0,00	16 220,00	8 620,96	53,15	0,00	
6	Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	1 918,00	1 918,00	0,00	0,00	1 918,00	466,15	24,30	0,00	

6.1.	Подпрограмма "Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации"	311,00	311,00	0,00	0,00	311,00	243,32	78,24	0,00
6.2.	Подпрограмма "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы"	1 607,00	1 607,00	0,00	0,00	1 607,00	222,83	13,87	0,00
7	Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	2 583,70	5 383,70	2 000,00	59,11	5 383,70	1 167,38	21,68	0,00
7.1.	Подпрограмма "Охрана окружающей среды"	250,00	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса"	2 305,00	5 105,00	2 000,00	64,41	5 105,00	1 167,38	22,87	0,00
7.3.	Подпрограмма "Развитие лесного хозяйства"	28,70	28,70	0,00	0,00	28,70	0,00	0,00	0,00
8	Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	79 560,78	94 557,78	0,00	0,00	95 189,78	59 062,82	62,05	632,00
8.1.	Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений"	58 731,28	71 491,28	0,00	0,00	72 123,28	42 256,91	58,59	632,00
8.2.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций"	786,10	786,10	0,00	0,00	786,10	45,09	5,74	0,00
8.3.	Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области"	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	499,80	83,30	0,00
8.4.	Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области"	340,00	340,00	0,00	0,00	340,00	228,22	67,12	0,00
8.5.	Подпрограмма "Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области"	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	58,00	58,00	0,00
8.6.	Обеспечивающая подпрограмма	19 003,40	21 240,40	0,00	0,00	21 240,40	15 974,80	75,21	0,00
9	Муниципальная программа "Жилище"	19 052,78	18 023,78	-21,00	-0,12	18 023,78	17 959,92	99,65	0,00
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	-21,00	-0,33	6 335,78	6 334,56	99,98	0,00
9.2.	Подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей"	12 696,00	11 688,00	0,00	0,00	11 688,00	11 625,37	99,46	0,00
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»	100 248,20	117 985,22	-5 455,00	-4,42	118 585,22	21 697,20	18,30	600,00
10.1.	Подпрограмма "Чистая вода"	86,00	86,00	0,00	0,00	86,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Подпрограмма "Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации"	99 212,20	96 949,22	-5 455,00	-5,33	97 549,22	1 697,20	1,74	600,00
10.3.	Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	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	20 750,00	20 000,00	96,39	0,00

11	Муниципальная программа "Предпринимательство"	1 000,00	2 000,00	500,00	33,33	2 000,00	1 487,30	74,37	0,00
11.1.	Подпрограмма "Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области"	1 000,00	2 000,00	500,00	33,33	2 000,00	1 487,30	74,37	0,00
12	Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	596 945,16	674 733,41	22 052,93	3,38	684 047,47	443 165,64	64,79	9 314,06
12.1.	Подпрограмма "Эффективное управление имуществом комплексом"	113 883,80	121 243,67	9 990,87	8,98	130 557,73	71 670,82	54,90	9 314,06
12.2.	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	59 086,26	14 086,26	0,00	0,00	14 086,26	0,00	0,00	0,00
12.3.	Обеспечивающая подпрограмма	423 975,10	539 403,48	12 062,06	2,29	539 403,48	371 494,82	68,87	0,00
13	Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"	30 742,23	50 009,43	19 067,20	61,62	50 253,22	19 294,18	38,39	243,79
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	0,00	0,00	15 046,00	7 770,00	51,64	0,00
13.2.	Подпрограмма "Эффективное местное самоуправление"	0,00	19 067,20	19 067,20	0,00	19 291,00	0,00	0,00	223,80
13.3.	Подпрограмма "Развитие добровольчества (волонтерства) в муниципальном образовании Московской области"	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
13.4.	Обеспечивающая подпрограмма	15 396,23	15 596,23	0,00	0,00	15 616,22	11 524,18	73,80	19,99
14	Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	225 766,95	305 202,55	11 415,00	3,89	313 400,45	128 395,48	40,97	8 197,90
14.1.	Подпрограмма "Пассажирский транспорт общего пользования"	19,95	40,55	0,00	0,00	40,55	7,55	18,62	0,00
14.2.	Подпрограмма "Дороги Подмоскovie"	211 047,00	274 047,00	3 000,00	1,11	282 244,90	118 898,80	42,13	8 197,90
14.3.	Подпрограмма "Безопасность дорожного движения"	12 300,00	28 715,00	8 415,00	41,45	28 715,00	9 032,42	31,46	0,00
14.4.	Обеспечивающая подпрограмма	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00	456,71	19,03	0,00
15	Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	86 998,00	91 356,00	0,00	0,00	91 356,00	64 417,74	70,51	0,00
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	0,00	0,00	1 320,00	150,80	11,42	0,00
15.2.	Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области"	9 792,00	14 150,00	0,00	0,00	14 150,00	7 352,44	51,96	0,00
15.3.	Обеспечивающая подпрограмма	75 886,00	75 886,00	0,00	0,00	75 886,00	56 914,50	75,00	0,00
16	Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	1 000,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	Подпрограмма "Реализация политики пространственного развития муниципального образования"	1 000,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00

17	Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	1 429 982,92	1 798 943,20	129 065,97	7,73	1 859 250,42	922 327,52	49,61	60 307,23
17.1.	Подпрограмма "Комфортная городская среда"	472 957,79	643 444,99	98 075,97	17,98	681 278,94	338 738,47	49,72	37 833,96
17.2.	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области"	957 025,13	1 155 498,21	30 990,00	2,76	1 177 971,48	583 589,05	49,54	22 473,27
18	Муниципальная программа "Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры"	249 434,75	298 366,62	0,00	0,00	298 366,62	215 041,86	72,07	0,00
18.1.	Подпрограмма "Строительство (реконструкция), капитальный ремонт объектов образования"	179 934,75	199 744,12	0,00	0,00	199 744,12	188 682,18	94,46	0,00
18.2.	Подпрограмма "Строительство (реконструкция), капитальный ремонт объектов физической культуры и спорта"	69 500,00	98 622,51	0,00	0,00	98 622,51	26 359,68	26,73	0,00
18.3.	Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов административно-общественного и жилого назначения"								
19	Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	10 473,00	101 802,22	76 998,09	310,42	136 271,73	60 312,49	44,26	34 469,51
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	10 473,00	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	91 329,22	76 998,09	537,28	125 798,73	60 312,49	47,94	34 469,51
	Итого по муниципальным программам	6 011 916,47	7 057 234,49	315 464,18	4,68	7 345 492,07	4 462 477,01	60,75	288 257,58
1	Обеспечение деятельности Совета депутатов	18 528,60	19 830,60	440,00	2,27	19 830,60	10 213,33	51,50	0,00
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты	13 260,80	13 980,80	0,00	0,00	13 980,80	7 077,82	50,63	0,00
3	Резервный фонд администрации	8 000,00	18 100,00	0,00	0,00	18 100,00	3 713,32	20,52	0,00
4	Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
5	Исполнение судебных актов	0,00	1 109,33	115,00	11,57	4 324,85	4 200,41	97,12	3 215,53
6	Реализация государственных (муниципальных) функций	19 000,00	17 746,17	-7 862,35	-30,70	17 516,82	11 914,09	68,02	-229,35
7	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	200,00	66,67	0,00
8	Резервные средства	0,00	62 000,00	10 000,00	19,23	3 081,03	0,00	0,00	-58 918,97
	Итого по непрограммным расходам	59 789,40	134 066,89	2 692,65	2,05	78 134,11	37 318,97	47,76	-55 932,79
	ВСЕГО РАСХОДОВ	6 071 705,87	7 191 301,38	318 156,83	4,63	7 423 626,18	4 499 795,98	60,61	232 324,80

По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение планового показателя программных расходов составило 4 462 477,01 тыс. руб. или 60,75 % к уточненному плану.

По итогам 9 месяцев 2025 года наибольший процент исполнения программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим муниципальным программам:

«Жилище» исполнение составило 99,65 % или 17 959,92 тыс. руб.;

«Спорт» исполнение составило 75,48 % или 168 977,88 тыс. руб.

«Предпринимательство» исполнение составило 74,37 % или 1 487,30 тыс. руб.;

«Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» исполнение составило 72,07 % или 215 041,86 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2025 года наименьший процент исполнения программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим муниципальным программам:

«Здравоохранение» исполнение составило 10,15 % или 396,00 тыс. руб.;

«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» исполнение составило 18,30 % или 21 697,20 тыс. руб.;

«Экология и окружающая среда» исполнение составило 21,68 % или 1 167,38 тыс. руб.;

«Развитие сельского хозяйства» исполнение составило 24,30 % или 466,15 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение 0% программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложилось по муниципальной программе «Архитектура и градостроительство».

По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение планового показателя непрограммных расходов составило 37 318,97 тыс. руб. или 47,76 % к уточненному плану.

По итогам 9 месяцев 2025 года наибольший процент исполнения непрограммных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим расходам:

«Исполнение судебных актов» исполнение составило 97,12 % или 4 200,41 тыс. руб.;

«Реализация государственных (муниципальных) функций» исполнение составило 68,02 % или 11 914,09 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2025 года наименьший процент исполнения программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложился по следующим муниципальным программам:

«Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты» исполнение составило 50,63 % или 7 077,82 тыс. руб.;

«Обеспечение деятельности Совета депутатов» исполнение составило 51,50 % или 10 213,33 тыс. руб.

Исполнение программных и непрограммных расходов бюджета г.о. Лобня за 9 месяцев 2025 года, %



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 01.10.2025 на основании ст. 15 Положения о бюджетном процессе в городском округе Лобня Московской области утвержденное решением Совета депутатов городского округа Лобня МО от 07.10.2022 № 170/25 (ред. от 26.08.2025), согласно бюджетной росписи городского округа Лобня изменены ассигнования по решению руководителя финансового органа после уточнения местного бюджета решением Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82, на реализацию программных и непрограммных расходов на общую сумму 232 324,80 тыс. руб. в т.ч.: на общую сумму 288 257,58 тыс. руб. увеличены расходы на реализацию 8 (восемь) из 19 (девятнадцать) утвержденных муниципальных программ: «Образование», «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Формирование современной комфортной городской среды», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» и на общую сумму 55 932,79 тыс. руб. уменьшены расходы на реализацию непрограммных расходов местного бюджета на общую сумму 55 932,79 тыс. руб. 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 ведомственной структуре расходов за 9 месяцев 2025 года

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лобня на 2025 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 7 главным распорядителям бюджетных средств.

Решением Совета депутатов городского округа Лобня от 12.08.2025 № 88/82 предусмотрены расходы 7 главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 7 191 301,38 тыс. руб. Сводной бюджетной росписью (в соответствии с приказами о внесении изменений) предусмотрены расходы 7 главным распорядителям бюджетных средств городского округа Лобня на общую сумму 7 423 626,18 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета городского округа Лобня ведомственной структурой за 9 месяцев 2025 года в общей сумме составило 4 499 795,97 руб. или 60,61% сводной бюджетной росписи по расходам (7 423 626,18 тыс. руб.).

Ведомственная структура исполнения бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года характеризуется следующими данными:

Администрация городского округа Лобня: исполнение составило 2 129 447,39 тыс. руб. или 53,68% сводной бюджетной росписи по расходам (3 967 241,14 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 47,32%.

Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 114 396,35 тыс. руб. или 55,40% сводной бюджетной росписи по расходам (206 492,13 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 2,54%.

Контрольно-счетная палата городского округа Лобня: исполнение составило 7 077,82 тыс. руб. или 50,62% сводной бюджетной росписи по расходам (13 980,80 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,16%.

Управление образования Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 2 039 493,00 тыс. руб. или 69,19% сводной бюджетной росписи по расходам (2 947 496,33 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 45,32%.

Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 174 177,65 тыс. руб. или 75,39% сводной бюджетной росписи по расходам (231 042,45 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 3,87%.

Финансовое управление Администрации городского округа Лобня: исполнение составило 24 990,43 тыс. руб. или 66,57% сводной бюджетной росписи по расходам (37 542,73 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,56%.

Совет депутатов городского округа Лобня: исполнение составило 10 213,33 тыс. руб. или 51,50% сводной бюджетной росписи по расходам (19 830,60 тыс. руб.). Удельный вес в общих расходах бюджета городского округа Лобня – 0,23%.

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

Наименование расходов	Код главы	Уточненный План, Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82	Сводная бюджетная роспись на 01.10.2025	Откл. (+/-) (гр.4-гр.3)	Постановление Главы г.о. Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ «Об исполнении бюджета г.о. Лобня»		Удельный вес в общих расходах
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	%
Администрация	901	3 871 855,98	3 967 241,14	95 385,16	2 129 447,39	53,68	47,32
Комитет по управлению имуществом	903	172 022,63	206 492,13	34 469,50	114 396,35	55,40	2,54
Контрольно-счетная палата	904	13 980,80	13 980,80	0,00	7 077,82	50,62	0,16
Управление образования	905	2 786 107,23	2 947 496,33	161 389,10	2 039 493,00	69,19	45,32
Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью	908	231 042,45	231 042,45	0,00	174 177,65	75,39	3,87
Финансовое управление	910	96 461,69	37 542,73	-58 918,96	24 990,43	66,57	0,56
Совет депутатов	911	19 830,60	19 830,60	0,00	10 213,33	51,50	0,23
ВСЕГО РАСХОДОВ		7 191 301,38	7 423 626,18	232 324,80	4 499 795,97	60,61	100,0

Диапазон исполнения бюджета городского округа Лобня главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к сводной бюджетной росписи за 9 месяцев 2025 года составил от 50,6% (Контрольно-счетная палата городского округа Лобня) до 75,4% (Комитет по физической культуре, спорту и работе с молодежью Администрации городского округа Лобня).

5. Исполнение бюджета городского округа Лобня по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда за 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года финансирование Дорожного фонда местного бюджета увеличено на 87 612,90 тыс. руб. или на 38,81% и составило 313 359,90 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2025 бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Лобня утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 313 359,90 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения Дорожного фонда городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года представлен в таблице:

Наименование раздела	План	Решение Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82 (суммовое изм.)	Постановление Главы г.о. Лобня от 05.11.2025 № 369-ПГ «Об исполнении бюджета г.о. Лобня»			Откл. Уточненный план - План	
	Решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70		Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев 2025			
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды) подраздел 0409	225 747,00	305 162,00	313 359,90	128 387,92	40,97	87 612,90	38,81

За 9 месяцев 2025 года исполнение по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда бюджета городского округа Лобня составило 128 387,92 тыс. руб. или 40,97 % к уточненному плановому показателю.

6. Привлечение заемных средств в бюджет городского округа Лобня за 9 месяцев 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 (далее – бюджетный кредит), 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 течении 9 месяцев 2025 года объем погашения долговых обязательств местного бюджета в виде бюджетного кредита составил 101 672,50 тыс. руб. (платежное поручение от 18.08.2025 № 2326).

По состоянию на 01.10.2025 фактический долговые обязательства бюджета городского округа Лобня в виде бюджетного кредита, составляет 101 672,50 тыс. руб.

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

В течении 9 месяцев 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 в виде коммерческого кредита (план)	100 000,00
Объем погашения долговых обязательств (факт)	101 672,50
Объем долга на конец года (план)	201 672,50

По состоянию на 01.10.2025 фактические расходы городского округа Лобня на обслуживание муниципального долга составили 0,00 тыс. руб. при плановом показателе в сумме 14 086,26 тыс. руб.

7. Исполнение местного бюджета по расходам, осуществляемым за счет средств резервных фондов за 9 месяцев 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 9 месяцев 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 9 месяцев 2025 года: сумма выделенных средств составила 6 216,09 тыс. руб. или 34,34% от плановых назначений; сумма фактически использованных средств составила 3 713,32 тыс. руб. или 20,52% от плановых назначений, оплата за выполнение работ по текущему ремонту кровли по ул. Аэропортовская, д. 6 и проведение технического обследования строительных конструкций и инженерных систем многоквартирного дома по адресу: г. Лобня, ул. Свободный проезд, д. 5

Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий утвержден на общую сумму 1 000,00 тыс. руб., в течении 9 месяцев 2025 года расходы не производились.

Резервные средства по итогам 9 месяцев 2025 года составили 3 081,03 тыс. руб.

В течении 9 месяцев 2025 с резервных средств перераспределено 58 918,97 тыс. руб. на основании Постановлений Главы городского округа Лобня на ремонт кровли, дворовых территорий, уличного освещения, покупку коммунальной техники, содержание парковок, организацию водоотведения в Парке культуры, на оплату взносов в фонд капитального ремонта.

8. Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 - 2025 годов

Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2020 - 2025 годов представлен в таблице на графике:

	9 месяцев 2023 года (ф.0503117)			9 месяцев 2024 года (ф.0503117)			9 месяцев 2025 года (ф.0503117)		
	План		Факт	План		Факт	План		Факт
	тыс. руб.	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс. руб.	
Доходы	6 397 030,18	3 651 665,11	57,08	10 020 566,53	7 552 997,07	75,4	6 446 068,67	4 834 917,47	75,01
Расходы	6 589 807,69	3 521 022,09	53,43	10 581 438,97	7 044 833,62	66,6	7 423 626,18	4 499 795,98	60,61
Дефицит, профицит (-, +)	-192 777,51	130 643,02		-560 872,44	508 163,45		-977 557,51	335 121,49	

	9 месяцев 2020 года (ф.0503117)			9 месяцев 2021 года (ф.0503117)			9 месяцев 2022 года (ф.0503117)		
	План	Факт		План	Факт		План	Факт	
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Доходы	3 336 558,80	2 033 977,80	60,96	3 428 946,80	2 165 220,70	63,15	5 337 033,30	4 326 075,10	81,06
Расходы	3 488 651,60	2 045 501,70	58,63	3 828 610,70	2 124 372,30	55,49	6 640 966,60	4 356 318,90	65,60
Дефицит, профицит (-, +)	-152 092,80	-11 523,90		-399 663,90	40 848,40		-1 303 933,30	-30 243,80	

Доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена:

по итогам 9 месяцев 2025 года на 75,01%,

по итогам 9 месяцев 2024 года на 75,4%,

по итогам 9 месяцев 2023 года на 57,08%,

по итогам 9 месяцев 2022 года на 81,06%,

по итогам 9 месяцев 2021 года на 63,15%,

по итогам 9 месяцев 2020 года на 60,96%.

Расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена:

по итогам 9 месяцев 2025 года на 60,61%,

по итогам 9 месяцев 2024 года на 66,6%,

по итогам 9 месяцев 2023 года на 53,43%,

по итогам 9 месяцев 2022 года на 65,60%,

по итогам 9 месяцев 2021 года на 55,49%,

по итогам 9 месяцев 2020 года на 58,63%.

Бюджет городского округа Лобня исполнен:

по итогам 9 месяцев 2025 года с профицитом в сумме 335 121,49 тыс. руб.,

по итогам 9 месяцев 2024 года с профицитом в сумме 508 163,45 тыс. руб.,

по итогам 9 месяцев 2023 года с профицитом в сумме 130 643,02 тыс. руб.,

по итогам 9 месяцев 2022 года с дефицитом в сумме 30 243,80 тыс. руб.,

по итогам 9 месяцев 2021 года с профицитом в сумме 40 848,40 тыс. руб.,

по итогам 9 месяцев 2020 года с дефицитом в сумме 11 523,90 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 9 месяцев 2025 года в решение Совета депутатов от 24.12.2024 № 174/70 внесены три суммовых изменения:

доходы увеличены на общую сумму 601 447,17 тыс. руб. или 10,29 %;

расходы увеличены на общую сумму 1 119 595,51 тыс. руб. или 18,44%;

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

3. По итогам 9 месяцев 2025 года к уточнению местного бюджета утвержденным решением Совета депутатов от 12.08.2025 № 88/82 в бюджетную роспись местного бюджета внесены дополнения на сумму 232 324,80 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 05.11.2025 № 369-ПГ утвержден Отчет об исполнении бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года:

по доходам в сумме 4 834 917,46 тыс. руб. или 75,01%;

по расходам в сумме 4 499 795,97 тыс. руб. или 60,61%;

с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 335 121,49 тыс. руб.

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

по доходам в сумме 6 446 068,66 тыс. руб.;

по расходам в сумме 7 423 626,17 тыс. руб.;

с превышением расходов над расходами (дефицит) в сумме 977 557,51 тыс. руб.

5. За 9 месяцев 2025 года фактическое исполнение доходной части бюджета городского округа Лобня в разрезе видов доходов в общей сумме составило 4 834 917,47 тыс. руб. или 75,01 % к уточненному показателю 6 446 068,67 тыс. руб. в т.ч.:

налоговые доходы исполнены в сумме 2 596 779,39 тыс. руб. или 75,98% к уточненному показателю 3 417 616,00 тыс. руб.;

неналоговые доходы исполнены в сумме 312 046,30 тыс. руб. или 85,53% к уточненному показателю 364 851,00 тыс. руб.;

безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 926 091,78 тыс. руб. или 72,31% к уточненному показателю 2 663 601,67 тыс. руб.

6. План поступления в местный бюджет по налогу на доходы физических лиц по итогам 9 месяцев 2025 года исполнен в общей сумме на 1 813 694,29 тыс. руб. или 77,14% к уточненному показателю 2 351 099,00 тыс. руб.

6.1. По итогам 9 месяцев 2025 года удельный вес поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц составляет: в общей сумме налоговых доходов 69,85%, в общей сумме собственных доходов 62,35%, в общей сумме доходов 37,51%.

6.2. Поступление налога на доходы физических лиц за счет дополнительного норматива отчислений в местный бюджет взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности

по итогам 9 месяцев 2025 года по сравнению с 9 месяцами 2024 года снижено на 183 714,84 тыс. руб. (985 479,26 тыс. руб. - 1 169 194,10 тыс. руб.) при темпе роста на 10 445,19 тыс. руб. (1 803 249,10 тыс. руб. - 1 813 694,29 тыс. руб.) поступления в местный бюджет налога на доходы физических лиц в общей сумме по итогам 9 месяцев 2025 года по сравнению с 9 месяцами 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.

7.1. По итогам 9 месяцев 2025 года программные и непрограммные расходы местного бюджета (19 муниципальных программ) в общей сумме исполнены на 4 499 795,98 тыс. руб. или 60,61 % в т.ч.

программные расходы в общей сумме исполнены на 4 462 477,01 тыс. руб. или на 60,75 % к уточненному плановому показателю;

непрограммные расходы в общей сумме исполнены на 37 318,97 тыс. руб. или 47,76 % к уточненному плановому показателю.

7.2. По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, следующее:

- наибольший процент исполнения по следующим муниципальным программам:
 - «Жилище» исполнение составило 99,65 % или 17 959,92 тыс. руб.;
 - «Спорт» исполнение составило 75,48 % или 168 977,88 тыс. руб.
 - «Предпринимательство» исполнение составило 74,37 % или 1 487,30 тыс. руб.;
 - «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» исполнение составило 72,07 % или 215 041,86 тыс. руб.
- наименьший процент исполнения по следующим муниципальным программам:
 - «Здравоохранение» исполнение составило 10,15 % или 396,00 тыс. руб.;
 - «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» исполнение составило 18,30 % или 21 697,20 тыс. руб.;
 - «Экология и окружающая среда» исполнение составило 21,68 % или 1 167,38 тыс. руб.;
 - «Развитие сельского хозяйства» исполнение составило 24,30 % или 466,15 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2025 года исполнение 0% программных расходов местного бюджета к уточненному плановому показателю, сложилось по муниципальной программе «Архитектура и градостроительство».

7.3. В течении 9 месяцев 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 течении 9 месяцев 2025 года сумма выделенных средств из резервного фонда составила 3 713,32 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 9 месяцев 2025 года составили 3 081,03 тыс. руб. В течении 9 месяцев 2025 с резервных средств перераспределено 58 918,97 тыс. руб. на основании Постановлений Главы городского округа Лобня на ремонт кровли, дворовых территорий, уличного освещения, покупку коммунальной техники, содержание парковок, организацию водоотведения в Парке культуры, на оплату взносов в фонд капитального ремонта.

8. В течении 9 месяцев 2025 года финансирование Дорожного фонда местного бюджета увеличено на 87 612,90 тыс. руб. или на 38,81% и составило 313 359,90 тыс. руб. За 9 месяцев

2025 года исполнение по расходам бюджетных ассигнований Дорожного фонда бюджета городского округа Лобня составило 128 387,92 тыс. руб. или 40,97 % к уточненному плановому показателю.

9. Муниципальный долг на 01.01.2025 составил 203 345,00 тыс. руб. в виде бюджетного кредита. В течении 9 месяцев 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. В течении 9 месяцев 2025 года объем погашения долговых обязательств местного бюджета в виде бюджетного кредита составил 101 672,50 тыс. руб. По состоянию на 01.10.2025 фактические долговые обязательства бюджета городского округа Лобня в виде бюджетного кредита, составляют 101 672,50 тыс. руб.

10. Доходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена: по итогам 9 месяцев 2025 года на 75,01%, по итогам 9 месяцев 2024 года на 75,4%, по итогам 9 месяцев 2023 года на 57,08%, по итогам 9 месяцев 2022 года на 81,06%, по итогам 9 месяцев 2021 года на 63,15%, по итогам 9 месяцев 2020 года на 60,96%.

Расходная часть бюджета городского округа Лобня исполнена: по итогам 9 месяцев 2025 года на 60,61%, по итогам 9 месяцев 2024 года на 66,6%, по итогам 9 месяцев 2023 года на 53,43%, по итогам 9 месяцев 2022 года на 65,60%, по итогам 9 месяцев 2021 года на 55,49%, по итогам 9 месяцев 2020 года на 58,63%.

Бюджет городского округа Лобня исполнен с профицитом: по итогам 9 месяцев 2025 года в сумме 335 121,49 тыс. руб., по итогам 9 месяцев 2024 года в сумме 508 163,45 тыс. руб., по итогам 9 месяцев 2023 года в сумме 130 643,02 тыс. руб., по итогам 9 месяцев 2022 года в сумме 30 243,80 тыс. руб. (с дефицитом), по итогам 9 месяцев 2021 года в сумме 40 848,40 тыс. руб., по итогам 9 месяцев 2020 года в сумме 11 523,90 тыс. руб. (с дефицитом).

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 9 месяцев 2025 года.

4. Направить Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня «Мониторинг исполнения бюджета городского округа Лобня за 9 месяцев 2025 года» в Совет депутатов городского округа Лобня, Главе городского округа Лобня.

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия

Заместитель Председателя

Контрольно-счетной палаты городского округа Лобня



В.Н. Бурцева