****

# РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

**ПРИМОРСКИЙ КРАЙ
 КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
 НАХОДКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

692900 Приморский край, г.Находка, Находкинский пр-т,14

тел.(4236) 69-92-89, 69-21-48

E-mail: ksp@ksp-nakhodka.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счётной палаты Находкинского городского округа**

**по результатам проверки отчёта администрации НГО**

**об исполнении местного бюджета**

**за 1 квартал 2023 года.**

**I. Общие положения.**

Исполнение бюджета Находкинского городского округа в 1 квартале 2023 года осуществлялось в соответствии с решением Думы Находкинского городского округа от 21.12.2022 № 48-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 29.03.2023 № 76-НПА), согласно которому доходы на 2023 год были предусмотрены в сумме 5 725 694,12 тыс. рублей, расходы – 5 965 986,75 тыс. рублей, дефицит бюджета – 240 292,63 тыс. рублей.

Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2023 года представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 05.05.2023г. (вх. № 05.2023/089) согласно ст. 264.2 Бюджетного Кодекса РФ в срок, установленный ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

Плановые назначения и исполнение бюджета за 1 квартал 2023г. в сравнении с исполнением за 1 квартал 2022 года представлены в таблице 1:

Таблица 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Плановые назначения на 2023 год,Решение Думы от 29.03.2023 № 76-НПА | Исполнено в 1 квартале 2023 года | % исполнения к Решению Думы от 29.03.2023№ 76-НПА | Исполнено в 1 квартале 2022 года | Отклонения с 2022 годом (гр.3-гр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы всего:** | **5 725 694,12** | **803 868,15** | **14,04** | **828 066,51** | **-24 198,36** |
| -Собственные | 2 241 233,00 | 335 604,75 | 14,97 | 518 751,80 | -183 147,05 |
| -Безвозмездныепоступления | 3 484 461,12 | 468 263,40 | 13,44 | 309 314,71 | +158 948,69 |
| **Расходы** | **5 965 986,75** | **919 190,99** | **15,41** | **841 183,93** | **+78 007,06** |
| **Профицит (+), дефицит (-)** | **-240 292,63** | **-115 322,84**  | **-** | **-13 117,42** | **-102 205,42** |
| **Источники финансирования дефицита бюджета:** | **240 292,63** | **115 322,84** | **-** | **13 117,42** | **+102 205,42** |
| -получение кредитов | 389 235,98 | 149 235,98 | 38,34 | 30 000,00 | +119 235,98 |
| -погашение кредитов | -245 235,98 | -104 999,99 | 42,82 | -45 083,34 | -59 916,65 |
| -увеличение финансовых активов за счет средств на казначейских счетах | 0,00 | 25 000,00 | 0 | 0,00 | +25 000,00 |
| -изменение остатков средств | 96 292,63 | 46 086,85 | 47,86 | 28 200,76 | +17 886,09 |

За отчётный период 2023 года в доходы местного бюджета поступило 803 868,15 тыс. рублей, что на 24 198,36 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые расходы увеличились на 78 007,06 тыс. рублей и составили 919 190,99 тыс. рублей. Дефицит местного бюджета за 1 квартал 2023 года составил 115 322,84 тыс. рублей.

По данным отчёта об исполнении бюджета, муниципальный долг на 01.04.2023г. составил 129 235,99 тыс. рублей.

**II. Исполнение доходной части местного бюджета.**

За 1 квартал 2023 года в доходы местного бюджета поступило 803 868,15 тыс. рублей, исполнение к году составило 14,04%.

Поступление доходов в 1 квартале 2023 года снизилось на 24 198,36 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Собственные доходы за 1 квартал 2023 года (налоговые и неналоговые) поступили в сумме 335 604,75 тыс. рублей, что на 183 147,05 тыс. рублей меньше, чем за соответствующий период 2022 года. Процент исполнения к году - 14,97. За 1 квартал 2022 года собственные доходы поступили в сумме 518 751,80 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов составили 41,75%, за аналогичный период 2022 года – 62,6%.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2023 года составили 468 263,40 тыс. рублей, что на 158 948,69 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2022 года. Исполнение к году - 13,44%, и в структуре доходов безвозмездные поступления составили 58,25%.

В первом квартале 2022 года безвозмездные поступления составили 309 314,71 тыс. рублей, что в структуре доходов составляло 37,4%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы в структуре всех доходов составили 34,33% и исполнены на 14,73% к году, при годовых назначениях 1 873 298,00 тыс. рублей поступило 275 965,94 тыс. рублей, в том числе по видам налогов (таблица 2):

 Таблица 2 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименованиепоказателей | Назначенона 2023 годРешение Думы от 29.03.2023 № 76-НПА | Исполнено на 01.04.2023г. | %испол-нения | Уд.вес в собст-венныхдоходах (%) | Исполненона 01.04.2022г. | Отклонения с 2022г.(гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Доходы собственные (налоговые и****неналоговые)** | **2 241 233,00** | **335 604,75** | **14,97** | **100** | **518 751,79**  | **-183 147,05** |
| 1 |  Налоговые,  | 1 873 298,00 | 275 965,94 | 14,73 | 82,23 | 443 845,69  | -167 879,75 |
|  |  в том числе: |  |  |  |  |   |  |
| 1.1 | Налог на доходы физических лиц | 1 399 582,00 | 214 108,97 | 15,30 | 63,80 | 303 844,05  | -89 735,08 |
| 1.2 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 38 463,00 | 10 186,09 | 26,48 | 3,03 | 8 785,11  | +1 400,98 |
| 1.3 | Налоги на совокупныйдоход: | 104 729,00 | 8 314,65 | 7,94 | 2,48 | 79 450,92  | -71 136,27 |
|  | *-УСН* | *21 606,00* | *3 927,38* | *18,18* | *1,17* | *52 942,40*  | *-49 015,02* |
|  | *-ЕНВД* | *0,00* | *-1 826,33* | *-* | *-0,54* | *89,42*  | *-1 915,75* |
|  | *-ЕСХН* | *10 571,00* | *10 717,13* | *101,38* | *3,19* | *3 491,31*  | *+7 225,82* |
|  | *-патенты* | *72 552,00* | *-4 503,53* | *-* | *-1,34* | *22 927,79*  | *-27 431,32* |
| 1.4 | Налоги на имущество: | 303 774,00 | 37 170,02 | 12,24 | 11,08 | 45 968,03  | -8 798,01 |
|  | *-налог на имущество**физических лиц* | *63 000,00* | *1 377,44* | *2,19* | *0,41* | *3 882,69*  | *-2 505,25* |
|  | *-земельный налог* | *240 774,00* | *35 792,58* | *14,87* | *10,67* | *42 085,34*  | *-6 292,76* |
| 1.5 | Государственная пошлина | 26 750,00 | 6 186,21 | 23,13 | 1,84 | 5 797,58  | +388,63 |

В структуре собственных доходов налоговые платежи занимают наибольший удельный вес – 82,23%, в том числе наиболее крупные местные налоги: налог на доходы физических лиц - 63,80%, земельный налог - 10,67%. План по налоговым доходам выполнен на 14,73% к годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года получено налогов меньше на 167 879,75 тыс. рублей, в основном за счет снижения поступлений налога на доходы физических лиц (на 89 735,08 тыс. рублей) и налогов на совокупный доход (на 71 136,27 тыс. рублей).

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в сумме 59 638,81 тыс. рублей (16,21% к плану), в том числе по видам доходов (таблица 3):

Таблица 3

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименованиепоказателей | Назначено на2023 годРешение Думы от 29.03.2023 № 76-НПА | Исполнено на 01.04.2023г. | %исп.к год. назна-чениям | Уд.вес в собст-венныхдоходах (%) | Исполненона 01.04.2022г. | Откло-нения с 2022г.(гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **2** | **Неналоговые доходы** | **367 935,00** | **59 638,81** | **16,21** | **17,77** | **74 906,10** | **-15 267,29** |
| 2.1 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 223 430,00 | 36 977,97 | 16,55 | 11,02 | 51 851,78 | -14 873,81 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |   |  |
|  | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в том числе: | 217 769,00 | 35 759,60 | 16,42 | 10,66 | 51 226,72 | -15 467,12 |
|  | *-доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена* | *206 500,00* | *33 508,38* | *16,23* | *9,98* | *47 568,26* | *-14 059,88* |
|  | *-средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов* | *350,00* | *145,96* | *41,70* | *0,04* | *246,66* | *-100,70* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду**имущества, находящегося**в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений*  | *1 065,00* | *366,09* | *34,37* | *0,11* | *273,87* | *+92,22* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земель)* | *9 854,00* | *1 739,17* | *17,65* | *0,52* | *3 137,93* | *-1 398,76* |
|  | Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,37 | -0,36 |
|  | Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 3 175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов | 2 486,00 | 1 218,36 | 49,01 | 0,36 | 624,69 | +593,67 |
| 2.2 | Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе: | 12 200,00 | 3 568,37 | 29,25 | 1,06 | 3 930,64 | -362,27 |
|  | *-плата за выбросы в атмосферный воздух* | *1 720,00* | *333,11* | *19,37* | *0,10* | *487,50* | *-154,39* |
|  | *-плата за сбросы в водные объекты* | *2 550,00* | *363,25* | *14,25* | *0,11* | *841,25* | *-478,00* |
|  | *-плата за размещение отходов производства и потребления* | *7 930,00* | *2 872,01* | *36,22* | *0,86* | *2 601,89* | *+270,12* |
| 2.3 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства,в том числе: | 6 769,00 | 1 641,54 | 24,25 | 0,49 | 1 810,09 | -168,55 |
|  | *-доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов*  | *2 700,00* | *45,43* | *1,68* | *0,01* | *490,34* | *-444,91* |
|  | *-от компенсации затрат* *бюджетов городских* *округов* | *4 069,00* | *1 596,11* | *39,23* | *0,48* | *1 319,75* | *+276,6* |
| 2.4 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе: | 87 658,00 | 4 967,51 | 5,67 | 1,48 | 7 537,00 | -2 569,49 |
|  | Доходы от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности  | 2 928,00 | 22,20 | 0,76 | 0,01 | 2 605,00 | -2 582,80 |
|  | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в том числе:  | 80 730,00 | 4 142,95 | 5,13 | 1,23 | 4 682,65 | -539,70 |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на* *которые не разграничена и которые расположены в границах городского округа* | *80 000,00* | *4 142,95* | *5,18* | *1,23* | *4 682,65* | *-539,70* |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена*  | *730,00* | *0,00* | *0,00* | *0,0* | *0,00* | *0,00* |
|  | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности | 4 000,00 | 802,36 | 20,06 | 0,24 | 249,35 | +553,01 |
| 2.5 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 8 000,00 | 1 823,17 | 22,79 | 0,54 | 2 114,42 | -291,25 |
| 2.6 | Прочие неналоговые доходы | 29 878,00 | 10 660,25 | 35,68 | 3,18 | 7 662,17 | +2 998,08 |

За 1 квартал 2023 года поступление неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизилось на 15 267,29 тыс. рублей (20,4%).

В 1 квартале 2023 года уменьшились неналоговые доходы почти по всем группам, кроме прочих неналоговых доходов.

В разрезе неналоговых доходов наибольший удельный вес в собственных доходах составляют «Доходы от имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности» - 11,02%. За 1 квартал 2023 года сумма поступлений этой группы доходов уменьшилась, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (на 14 873,81 тыс. рублей). В прошлом году эти доходы составляли 10,0% собственных доходов бюджета НГО.

Анализ прочих неналоговых доходов, в сравнении с 2022 годом, представлен в таблице 4.

Таблица 4

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Исполненона 01.04.2023г. | Исполненона 01.04.2022г. | Отклонения (стр.3-стр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Реклама (договора) | 1 473,64 | 1 641,21 | -167,57 |
| 2. | Прочие всего, в том числе: | 2 566,97 | 2 280,89 | +286,08 |
|  | *-плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений*  | *419,01* | *1 694,98* | *-1 275,97* |
|  | *-прочие* | *2 147,96* | *585,91* | *+1 562,05* |
| 3. | Найм жилья | 2 727,26 | 2 569,43 | +157,83 |
| 4. | Плата за размещение нестационарных торговых объектов | 3 021,39 | 557,64 | +2 463,75 |
| 5. | Невыясненные поступления | 870,99 | 613,00 | +257,99 |
|  | **Итого:** | **10 660,25** | **7 662,17** | **+2 998,08** |

Безвозмездные перечисления.

Решением Думы Находкинского городского округа от 29.03.2023 № 76-НПА на 2023 год доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в объёме 3 484 461,12 тыс. рублей. Фактически «Безвозмездные поступления» за отчётный период составили 468 263,40 тыс. рублей или 13,44% к годовому плану, что на 158 948,69 тыс. рублей больше, чем за 1 квартал 2022 года.

Доля «безвозмездных поступлений» в общем объёме поступивших доходов составляет 58,25 %.

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета, основной удельный вес занимают средства в виде субвенций - 67,3% (315 131,39 тыс. рублей). 25,7% (120 490,00 тыс. рублей) занимают дотации бюджетам городских округов.

 Доходы по группе «Безвозмездные поступления» представлены в таблице 5.

Таблица 5 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточнённые плановые назначения на 2023г. | Исполненона01.04.2023г. | %исполненияк годовымназначениям | Исполненона 01.04.2022г. | Отклонения с прошлым годом (стр.3-стр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | **3 484 461,12** | **468 263,40** | **13,44** | **309 314,71** | **+158 948,69** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **3 484 461,12** | **468 263,40** | **13,44** | **309 314,71** | **+158 948,69** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 120 490,00 | 120 490,00 | 100 | 0,00 | +120 490,00 |
| *Дотации бюджетам городских округов* | *120 490,00* | *120 490,00* | *100* | *0,00* | *+120 490,00* |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований | 624 388,02 | 13 999,99 | 2,24 | 5 743,29 | +8 256,70 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований | 1 879 485,20 | 315 131,39 | 16,77 | 285 232,75 | +29 898,64 |
| *-на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния* | *8 329,53* | *1 255,21* | *15,07* | *1 479,88* | *-224,67* |
| *-на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ* | *1 689 030,72* | *295 611,29* | *17,50* | *260 782,43* | *+34 828,86* |
| *-на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования*  | *41 458,94* | *4 632,20* | *11,17* | *5 698,14* | *-1 065,96* |
| *-на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов РФ*  | *29,65* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *-на организацию бесплатного горячего питания детей, получающих начальное общее образование*  | *110 340,20* | *12 978,51* | *11,76* | *16 536,88* | *-3 558,37* |
| *-единая субвенция местным бюджетам из бюджета субъекта РФ* | *3 322,76* | *323,60* | *9,74* | *551,53* | *-227,93* |
| *-на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей*  | *24 989,82* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  *- прочие субвенции* | *1 983,58* | *330,58* | *16,67* | *183,89* | *+146,69* |
| Иные межбюджетные трансферты | 860 097,89 | 18 642,03 | 2,17 | 18 338,67 | +303,36 |
| *-на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогам МОУ* | *79 911,00* | *12 264,84* | *15,35* | *18 338,67* | *-6 073,83* |
| *-на создание модельных муниципальных библиотек* | *15 306,12* | *957,01* | *6,25* | *0,00* | *+957,01* |
| *- на реализацию планов социального развития центров экономического роста* | *763 272,96* | *5 420,18* | *0,71* | *0,00* | *+5 420,18* |
| *-прочие межбюджетные трансферты* | *1 607,81* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет** | **0,00** | **-0,01** | **-** | **0,00** | **-0,01** |

**III. Исполнение расходной части местного бюджета**

Основные итоги исполнения местного бюджета по расходам за 1 квартал 2023 года представлены в таблице 6:

Таблица 6 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиераздела расходов | Плановые назначения на 2023г. порешению Думы от 29.03.2023 № 76-НПА | Бюджетные назначения поотчету | Отклонения плановых назначений(гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.04.2023г. | %исп. к назна-чениям по решению Думы | Исполнено на01.04.2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосу-дарственные вопросы» | 549 150,86 | 542 833,64 | -6 317,22 | 100 272,22 | 18,26 | 91 415,78 |
| 0200 «Национальнаяоборона» | 680,00 | 680,00 | 0,00 | 8,78 | 1,29 | 18,31 |
| 0300 «Национальнаябезопасность и правоохранительная деятельность» | 88 257,88 | 88 257,88 | 0,00 | 28 253,32 | 32,01 | 28 848,60 |
| 0400 «Национальнаяэкономика» | 577 540,59 | 577 540,59 | 0,00 | 57 507,91 | 9,96 | 40 159,26 |
| 0500 «Жилищно-коммунальноехозяйство» | 717 671,90 | 717 671,90 | 0,00 | 40 224,46 | 5,60 | 36 357,83 |
| 0700 «Образование» | 2 864 631,08 | 2 870 348,30 | +5 717,22 | 555 325,35 | 19,39 | 518 962,03 |
| 0800 «Культура икинематография» | 400 477,56 | 400 477,56 | 0,00 | 71 932,71 | 17,96 | 60 771,27 |
| 1000 «Социальная политика» | 218 484,45 | 219 084,45 | +600,00 | 28 269,18 | 12,94 | 31 035,58 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 528 977,26 | 528 977,26 | 0,00 | 34 335,23 | 6,49 | 33 292,77 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 7 815,16 | 7 815,16 | 0,00 | 2 487,60 | 31,83 | 0,00 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 12 300,00 | 12 300,00 | 0,00 | 574,23 | 4,67 | 322,50 |
| **Всего расходов** | **5 965 986,75** | **5 965 986,75** | **0,00** | **919 190,99** | **15,41** | **841 183,93** |

Плановые назначения расходов бюджета Находкинского городского округа на 2023 год по отчету об исполнении бюджета НГО за 1 квартал 2023 года не соответствует плановым показателям, утвержденным решением Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА, по трем разделам из одиннадцати.

Кассовое исполнение в 1 квартале 2023 года составило 919 190,99 тыс. рублей или 15,41% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА. За 3 месяца 2023 года расходов исполнено больше на 78 007,06 тыс. рублей, чем за аналогичный период 2022 года.

На очень низком уровне (меньше 13%) профинансированы расходы (к годовому плану по решению Думы НГО) по шести разделам:

- «Национальная оборона» - 1,29%,

- «Национальная экономика» - 9,96%,

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,60%,

- «Социальная политика» - 12,94%,

- «Физическая культура и спорт» - 6,49%,

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 4,67%.

На 2023 год в бюджете Находкинского городского округа было запланировано 199 370,48 тыс. рублей на реализацию 4 национальных проекта: «Жилье и городская среда», «Демография», «Культура» и «Образование». В 1 квартале 2023 года на реализацию 3 национальных проектов (расходы не осуществлялись по нац. проекту «Демография) исполнено расходов в сумме 11 838,26 тыс. рублей или 5,94% назначений, в том числе: из федерального бюджета - 4 057,40 тыс. рублей (34,3% всех расходов на нац. проекты), из краевого бюджета – 4 505,06 тыс. рублей (38,0%), из местного бюджета – 3 275,80 тыс. рублей (27,7%).

На реализацию мероприятий долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа в бюджете на 2023 год было предусмотрено 713 686,32 тыс. рублей по 4 направлениям в областях: туризма, образования, физкультуры и спорта, благоустройства. В 1 квартале 2023 года профинансированы расходы в сумме 5 494,93 тыс. рублей или 0,8% годовых назначений по двум направлениям в области туризма (4 779,06 тыс. рублей) и физкультуры и спорта (715,87 тыс. рублей). Расходы исполнены за счет федерального бюджета – 5 420,18 тыс. рублей (98,6% всех расходов на вышеназванные мероприятия), за счет местного бюджета – 74,75 тыс. рублей (1,4%).

**Структура расходов**

 Исполнение кассовых расходов за 1 квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлено в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнено за 1 квартал 2023г. | Исполнено за 1 квартал 2022г. | Отклонения |
| Сумма (тыс. руб) | Удельный вес(%) | Сумма(тыс. руб) | Удельный вес(%) | гр.2-гр.4(тыс. руб) | гр.3-гр.5(%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосударствен-ные вопросы» | 100 272,22 | 10,91 | 91 415,78 | 10,87 | +8 856,44 | +0,04 |
| 0200 «Национальная оборона» | 8,78 | 0,00 | 18,31 | 0,0 | -9,53 | 0,00 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 28 253,32 | 3,07 | 28 848,60 | 3,43 | -595,28 | -0,36 |
| 0400 «Национальная экономика» | 57 507,91 | 6,26 | 40 159,26 | 4,77 | +17 348,65 | +1,49 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 40 224,46 | 4,38 | 36 357,83 | 4,32 | +3 866,63 | +0,06 |
| 0700 «Образование» | 555 325,35 | 60,41 | 518 962,03 | 61,69 | +36 363,32 | -1,28 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 71 932,71 | 7,83 | 60 771,27 | 7,23 | +11 161,44 | +0,60 |
| 1000 «Социальная политика» | 28 269,18 | 3,08 | 31 035,58 | 3,69 | -2 766,40 | -0,61 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 34 335,23 | 3,73 | 33 292,77 | 3,96 | +1 042,46 | -0,23 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 2 487,60 | 0,27 | 0,00 | 0,0 | +2 487,60 | +0,27 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 574,23 | 0,06 | 322,50 | 0,04 | +251,73 | +0,02 |
| **Итого расходов:** | **919 190,99** | **100** | **841 183,93** | **100,0** | **+78 007,06** | **0,0** |

По восьми разделам расходы увеличены по отношению к аналогичному периоду 2022 года, в том числе существенно увеличены по разделам: «Национальная экономика» - на 17 348,65 тыс. рублей и «Образование» - на 36 363,32 тыс. рублей.

По трем разделам расходы снижены.

**Использование ассигнований дорожного фонда**

Решением Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» объем дорожного фонда на 2023 год определен в размере 283 305,38 тыс. рублей.

Использование средств дорожного фонда представлено в подразделе 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» раздела 0400 «Национальная экономика».

За 1 квартал 2023 года израсходовано средств дорожного фонда в размере 36 753,05 тыс. рублей (12,97% объема дорожного фонда, запланированного решением Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА), в том числе на:

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования – 35 780,97 тыс. рублей;

- проектирование, строительство (реконструкция) сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 617,13 тыс. рублей;

- обеспечение транспортной безопасности объектов автомобильного транспорта и дорожного хозяйства – 354,95 тыс. рублей.

**Социально-культурная сфера.**

Расходы на социально-культурную сферу, в соответствии с назначениями по решению Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА, предусмотренные на 2023 год в сумме 4 012 570,35 тыс. рублей, представлены в таблице 8:

Таблица 8 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделы | Назначения по решению Думы от 29.03.2023 № 76-НПА | Бюджетные назначения по отчёту | Исполнено за 1 квартал 2023 г. | % испол-нения к рещению Думы | Исполнено за 1 квартал 2022 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **0700 «Образование»,**в том числе: | **2 864 631,08** | **2 870 348,30** | **555 325,35** | **19,39** | **518 962,03** |
| 0701 «Дошкольное образование» | 993 434,33 | 995 833,04 | 194 856,22 | 19,61 | 201 587,18 |
| 0702 «Общее образование» | 1 554 915,21 | 1 558 233,72 | 303 291,64 | 19,51 | 266 339,72 |
| 0703 «Дополнительное образование» | 247 181,23 | 247 181,23 | 47 887,99 | 19,37 | 42 218,05 |
| 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» | 436,00 | 436,00 | 32,79 | 7,52 | 158,90 |
| 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» | 1 222,20 | 1 222,20 | 0,00 | 0,00 | 420,49 |
| 0709 «Другие вопросы в области образования» | 67 442,11 | 67 442,11 | 9 256,71 | 13,73 | 8 237,69 |
| **0800 «Культура, кинематография»** | **400 477,56** | **400 477,56** | **71 932,71** | **17,96** | **60 771,27** |
| 0801 «Культура» | 360 188,56 | 360 188,56 | 62 474,71 | 17,35 | 55 135,77 |
| 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» | 40 289,00 | 40 289,00 | 9 458,00 | 23,48 | 5 635,50 |
| 1000 «Социальная политика» | **218 484,45** | **219 084,45** | **28 269,18** | **12,94** | **31 035,58** |
| 1001 «Пенсионное обеспечение» | 21 294,00 | 21 294,00 | 4 749,28 | 22,30 | 4 043,00 |
| 1003 «Социальное обеспечение населения» | 22 694,78 | 23 294,78 | 5 554,47 | 24,47 | 2 596,48 |
| 1004 «Охрана семьи и детства» | 172 695,68 | 172 695,68 | 16 165,43 | 9,36 | 23 266,10 |
| 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» | 1 800,00 | 1 800,00 | 1 800,00 | 100 | 1 130,00 |
| **1100 «Физическая культура и спорт»** | **528 977,26** | **528 977,26** | **34 335,23** | **6,49** | **33 292,77** |
| 1101 «Физическая культура» | 14 761,78 | 14 761,78 | 3 493,66 | 23,67 | 31 467,86 |
| 1102 «Массовый спорт» | 504 863,34 | 504 863,34 | 29 324,23 | 5,81 | 172,00 |
| 1103 «Спорт высших достижений» | 134,98 | 134,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» | 9 217,16 | 9 217,16 | 1 517,34 | 16,46 | 1 652,91 |
| **Итого расходов по социально-культурной сфере** | **4 012 570,35** | **4 018 887,57** | **689 862,47** | **17,19** | **644 061,65** |

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы составили 689 862,47 тыс. рублей, процент исполнения к плану года, утвержденного решением Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА – 17,19%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, расходов произведено больше на 45 800,82 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу в 1 квартале 2023 года составили 75,05% в общем объёме произведённых расходов, за аналогичный период 2022 года расходы составляли 76,57%.

**Исполнение расходов местного бюджета за 1 квартал 2023 года**

**в рамках муниципальных программ**

Бюджет Находкинского городского округа по расходам на 2023 год был сформирован на 81,85% в структуре муниципальных программ. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 736 595,44 тыс. рублей или 80,14% всех произведённых расходов за 1 квартал 2023 года.

Исполнение бюджета по программным и непрограммным расходам и их доля в общей сумме исполненных расходов бюджета НГО за 1 квартал 2023 года по разделам представлены в таблице 11.

Таблица 11 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименованиераздела расходов | Исполнено расходов на 01.04.2023г. Всего: | По муниципальным программам | По непрограммным мероприятиям |
| Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 100 272,22 | 4 901,07 | 0,53 | 95 371,15 | 10,38 |
| 0200 «Национальнаяоборона» | 8,78 | 0,00 | 0 | 8,78 | 0 |
| 0300 «Национальнаябезопасность и правоохранительная деятельность» | 28 253,32 | 19 953,32 | 2,17 | 8 300,00 | 0,90 |
| 0400 «Национальнаяэкономика» | 57 507,91 | 41 532,11 | 4,52 | 15 975,80 | 1,74 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 40 224,46 | 20 332,96 | 2,21 | 19 891,50 | 2,16 |
| 0700 «Образование» | 555 325,35 | 534 589,06 | 58,16 | 20 736,29 | 2,26 |
| 0800 «Культура икинематография» | 71 932,71 | 71 932,71 | 7,83 | 0,00 | 0 |
| 1000 «Социальная политика» | 28 269,18 | 8 444,75 | 0,92 | 19 824,43 | 2,15 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 34 335,23 | 34 335,23 | 3,74 | 0,00 | 0 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 2 487,60 | 0,00 | 0 | 2 487,60 | 0,27 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 574,23 | 574,23 | 0,06 | 0,00 | 0 |
| **Всего расходов** | **919 190,99** | **736 595,44** | **80,14** | **182 595,55** | **19,86** |

Плановые назначения и исполнение бюджета НГО за 1 квартал 2023 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) представлены в таблице 12.

Таблица 12

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Целевая статья | Решение Думы от 29.03.2023 № 76-НПА | Назначения по отчету | Отклонения(+/-),(гр.5-гр.4) | Исполнено в 1 кв.2023г. | % исполнения | Отклонения(+/-),(гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | «Информатизация администрации НГО» на 2018-2023 годы | 0100000 | 4 350,93 | 4 350,93 | 0,00 | 259,98 | 5,98 | +4 090,95 |
| *1.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0190000* | *4 350,93* | *4 350,93* | *0,00* | *259,98* | *5,98* | *+4 090,95* |
| 2 | «Развитие культуры в НГО» на 2019-2023 годы | 0200000 | 549 245,96 | 549 245,96 | 0,00 | 96 546,33 | 17,58 | +452 699,63 |
| *2.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0270000* | *118 317,50* | *118 317,50* | *0,00* | *2 530,88* | *2,14* | *+115 786,62* |
| *2.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0290000* | *430 928,46* | *430 928,46* | *0,00* | *94 015,45* | *21,82* | *+336 913,01* |
| 3 | «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций НГО» на 2018-2020 годы и на период до 2025 года | 0300000 | 1 800,00 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 100 | 0,00 |
| *3.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0390000* | *1 800,00* | *1 800,00* | *0,00* | *1 800,00* | *100* | *0,00* |
| 4 | «Развитие образования в НГО на 2020-2024 годы» | 0500000 | 2 580 912,33 | 2 586 629,55 | +5 717,22 | 514 278,26 | 19,93 | +2 066 634,07 |
| *4.1* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дошкольного образования»* | *0510000* | *955 707,81* | *958 900,20* | *+3 192,39* | *189 946,10* | *19,87* | *+765 761,71* |
| *4.2* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы общего образования»*  | *0520000* | *1 356 779,01* | *1 358 422,19* | *+1 643,18* | *275 634,20* | *20,32* | *+1 081 144,81* |
| *4.3* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дополнительного образования»* | *0530000* | *88 939,60* | *88 939,60* | *0,00* | *21 522,02* | *20,95* | *+75 814,18* |
| *4.4* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие и поддержка педагогических кадров в НГО»* | *0540000* | *300,00* | *300,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+300,00* |
| *4.5* | *Комплекс процессных мероприятий «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО»* | *0550000* | *1 942,20* | *1 942,20* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+1 942,20* |
| *4.6* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0570000* | *23 197,82* | *23 197,82* | *0,00* | *4 335,60* | *18,69* | *+18 862,22* |
| *4.7* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *0580000* | *33 905,90* | *34 787,56* | *+881,66* | *0,00* | *0* | *+33 905,90* |
| *4.8* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0590000* | *120 139,99* | *120 139,99* | *0,00* | *22 840,34* | *19,01* | *+97 299,65* |
| 5 | «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения НГО» на 2018-2023 годы | 0600000 | 247 860,68 | 247 860,68 | 0,00 | 36 753,05 | 14,83 | +211 107,63 |
| *5.1* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *0680000* | *127 078,22* | *127 078,22* | *0,00* | *617,13* | *0,49* | *+126 461,09* |
| *5.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0690000* | *120 782,46* | *120 782,46* | *0,00* | *36 135,92* | *29,92* | *+84 646,54* |
| 6 | «Обеспечение доступным жильем жителей НГО на 2015-2017 годы и на период до 2025 года» | 0700000 | 52 177,91 | 52 177,91 | 0,00 | 2 309,15 | 4,43 | +49 868,76 |
| *6.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0790000* | *52 177,91* | *52 177,91* | *0,00* | *2 309,15* | *4,43* | *+49 868,76* |
| 7 | «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в НГО» на 2021-2025 гг. | 0800000 | 107 830,06 | 107 830,06 | 0,00 | 13 063,57 | 12,11 | +94 766,49 |
| *7.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0890000* | *107 830,06* | *107 830,06* | *0,00* | *13 063,57* | *12,11* | *+94 766,49* |
| 8 | «Защита населения и территории НГО от чрезвычайных ситуаций на 2021-2023 годы» | 0900000 | 73 317,88 | 73 317,88 | 0,00 | 19 953,32 | 27,21 | +53 364,56 |
| *8.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0990000* | *73 317,88* | *73 317,88* | *0,00* | *19 953,32* | *27,21* | *+53 364,56* |
| 9 | «Развитие физической культуры и спорта в НГО» на 2021-2025 годы | 1000000 | 522 977,26 | 522 977,26 | 0,00 | 34 335,23 | 6,57 | +488 642,03 |
| *9.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *1070000* | *134,98* | *134,98* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+134,98* |
| *9.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1090000* | *522 842,28* | *522 842,28* | *0,00* | *34 335,23* | *6,57* | *+488 507,05* |
| 10 | «Развитие туризма в НГО на 2018-2020 годы и на период до 2025 года» | 1100000 | 190 584,95 | 190 584,95 | 0,00 | 4 779,06 | 2,51 | +185 805,89 |
| *10.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1190000* | *190 584,95* | *190 584,95* | *0,00* | *4 779,06* | *2,51* | *+185 805,89* |
| 11 | «Создание и развитие системы газоснабжения НГО» на 2015-2017 годы и на период до 2025 года | 1200000 | 177 641,03 | 177 641,03 | 0,00 | 0,00 | 0 | +177 641,03 |
| *11.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1290000* | *177 641,03* | *177 641,03* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+177 641,03* |
| 12 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории НГО» на 2021-2025 годы | 1300000 | 2 175,00 | 2 175,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +2 175,00 |
| *12.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1390000* | *2 175,00* | *2 175,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+2 175,00* |
| 13 | «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2023-2027 годы» | 1600000 | 2 006,00 | 2 006,00 | 0,00 | 45,09 | 2,25 | +1 960,91 |
| *13.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1690000* | *2 006,00* | *2 006,00* | *0,00* | *45,09* | *2,25* | *+1 960,91* |
| 14 | «Противодействие коррупции в администрации НГО на 2023-2027 годы» | 1900000 | 167,00 | 167,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +167,00 |
| *14.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1990000* | *167,00* | *167,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+167,00* |
| 15 | «Управление муниципальными финансами НГО на 2022-2026 годы» | 2000000 | 44 440,10 | 44 440,10 | 0,00 | 5 203,03 | 11,71 | +39 237,07 |
| *15.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2090000* | *44 440,10* | *44 440,10* | *0,00* | *5 203,03* | *11,71* | *+39 237,07* |
| 16 | «Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2024 годы | 2100000 | 274 191,83 | 274 191,83 | 0,00 | 5 252,38 | 1,92 | +268 939,45 |
| *16.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *2170000* | *57 708,18* | *57 720,18* | *+12,00* | *4 971,78* | *8,62* | *+52 736,40* |
| *16.2* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *2180000* | *43 213,88* | *43 213,88* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+43 213,88* |
| *16.3* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2190000* | *173 269,77* | *173 257,77* | *-12,00* | *280,60* | *0,16* | *+172 989,17* |
| 17 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО на 2018-2025 годы» | 2200000 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +700,00 |
| *17.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2290000* | *700,00* | *700,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+700,00* |
| 18 | «Развитие градостроительной и землеустроительной деятельности в НГО на 2021-2025 годы» | 2400000 | 1 690,00 | 1 690,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +1 690,00 |
| *18.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2490000* | *1 690,00* | *1 690,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+1 690,00* |
| 19 | «Благоустройство территорий НГО на 2021-2024 годы» | 2500000 | 34 333,30 | 34 333,30 | 0,00 | 2 017,00 | 5,87 | +32 316,30 |
| *19.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2590000* | *34 333,30* | *34 333,30* | *0,00* | *2 017,00* | *5,87* | *+32 316,30* |
| 20 | «Комплексное развитие сельских территорий НГО» на 2021-2024 годы | 2600000 | 7 332,78 | 7 332,78 | 0,00 | 0,00 | 0 | +7 332,78 |
| *20.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2690000* | *7 332,78* | *7 332,78* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+7 332,78* |
| 21 | «Поддержка общественных инициатив на территории НГО на 2022-2026 годы» | 2800000 | 7 644,00 | 7 644,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | +7 644,00 |
| *21.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2890000* | *7 644,00* | *7 644,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+7 644,00* |
|  | **Итого расходов по МП** |  | **4 883 379,00** | **4 889 096,22** | **+5 717,22** | **736 595,44** | **15,1** | **+4 146 783,56** |
|  | **Непрограммные мероприятия** |  | **1 082 607,75** | **1 076 890,53** | **-5 717,22** | **182 595,55** | **16,9** | **+900 012,20** |
|  | **Всего расходов:** |  | **5 965 986,75** | **5 965 986,75** | **0,00** | **919 190,99** | **15,4** | **+5 046 795,76** |

Плановые назначения по муниципальным программам на 2023 год по отчету, в сравнении с утвержденными решением Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА, увеличены на 5 717,22 тыс. рублей. Увеличены назначения по МП «Развитие образования в НГО на 2020-2024 годы».

Исполнение расходов на мероприятия муниципальных программ в 1 квартале 2023 года составило меньше 20% – 15,1% к плановым назначениям.

Непрограммные мероприятия в первом квартале 2023 года составили 19,86% всех расходов (182 595,55 тыс. рублей).

**IV. Муниципальный долг.**

На начало отчетного периода (01.01.2023г.) муниципальный долг составлял 85 000,00 тыс. рублей.

На 01.04.2023 года задолженность по кредитам увеличилась на 44 235,99 тыс. рублей и составила 129 235,99 тыс. рублей.

За пользование кредитными ресурсами в 1 квартале 2023 году выплачено 574,23 тыс. рублей или 4,67% от плановых бюджетных назначений по решению Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА.

**V. Анализ кредиторской задолженности.**

На 01.04.2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.04.2022 года просроченная кредиторская задолженность также отсутствовала.

**VI. Резервный фонд администрации Находкинского городского округа.**

В бюджете НГО на 2023 год решением Думы НГО от 21.12.2022 № 48-НПА в разделе 0100 «Общегосударственные вопросы» по подразделу 0111 «Резервные фонды» были запланированы расходы в сумме 23 100,00 тыс. рублей. По решению Думы НГО от 25.01.2023 № 65-НПА резервный фонд пополнен на сумму 20 000,00 тыс. рублей.

В соответствии с приложением «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Находкинского городского округа» к отчету об исполнении бюджета НГО за 1 квартал 2023 года, из резервного фонда администрации городского округа произведены расходы в размере 1 200,00 тыс. рублей на оказание единовременной материальной помощи членам семей военнослужащих, лиц, проходивших службу в войсках национальной гвардии РФ и имеющих специальное звание полиции, лиц, заключивших контракт о пребывании в добровольческом формировании, погибших (умерших) в результате участия в СВО.

 **Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа администрацией Находкинского городского округа 05.05.2023г. (Распоряжение от 05.05.2023 № 208-р, сопроводительное письмо от 05.05.2023 исх. № 1.31-2315), что соответствует ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

1. Утверждённые решением Думы НГО на 2023 год от 29.03.2023 № 76-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», плановые назначения по доходам составляют 5 725 694,12 тыс. рублей, по расходам - 5 965 986,75 тыс. рублей, дефицит бюджета - 240 292,63 тыс. рублей.
2. Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 квартал 2023 года изменены по трем разделам из одиннадцати, относительно решения Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА.
3. За отчётный период в доходы местного бюджета поступило 803 868,15 тыс. рублей или 14,04% утвержденных плановых назначений.

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объёме доходов составила 41,75% (335 604,75 тыс. рублей), безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов – 58,25% (468 263,40 тыс. рублей).

1. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило - 919 190,99 тыс. рублей.

По всем разделам функциональной классификации расходов местный бюджет исполнен на 15,41% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 29.03.2023 № 76-НПА.

Наиболее полно к уточнённому годовому плану профинансированы расходы по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 32,01%, «Средства массовой информации» - 31,83%. По шести разделам расходы профинансированы на низком уровне (меньше 13% к годовому плану по решению Думы НГО). Остальные три раздела профинансированы на уровне 18-20%.

В отчётном периоде доля расходов на социально-культурную сферу составила 75,05% (689 862,47 тыс. рублей). Основные расходы (555 325,35 тыс. рублей) произведены по разделу «Образование».

В 1 квартале 2023 года на реализацию 3 национальных проектов исполнено расходов в сумме 11 838,26 тыс. рублей или 5,94% назначений.

На реализацию мероприятий долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа профинансированы расходы в сумме 5 494,93 тыс. рублей или 0,8% годовых назначений.

1. По итогам исполнения местного бюджета за 1 квартал 2023 года превышение расходов над доходами составило 115 322,84 тыс. рублей.
2. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 80,14% или 736 595,44 тыс. рублей всех произведённых расходов за 1 квартал 2023 года.
3. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2023 года составил 129 235,99 тыс. рублей.
4. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2023 года отсутствовала.
5. За 1 квартал 2023 года из резервного фонда администрации Находкинского городского округа использовано 1 200,00 тыс. рублей.

**Заключение.**

По результатам проверки отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2023 года, а также на основании изложенных в настоящем заключении фактов, Контрольно-счётная палата Находкинского городского округа подтверждает достоверность отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2023 год в представленном виде.

**Предложение:**

Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа предлагает Думе Находкинского городского округа при рассмотрении проекта отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 квартал 2023 год учесть данное заключение.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа Д.С. Малявин

Заместитель председателя КСП НГО И. В. Карабанова