****

# 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 полугодие 2023 года.**

**I. Общие положения.**

Исполнение бюджета Находкинского городского округа в 1 полугодии 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 28.06.2023 № 138-НПА), согласно которому доходы на 2023 год были предусмотрены в сумме 5 775 631,12 тыс. рублей, расходы – 5 950 453,77 тыс. рублей, дефицит бюджета – 174 822,65 тыс. рублей.

Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 полугодие 2023 года представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа главой Находкинского городского округа Т.В. Магинским 08.08.2023г. (вх. № 08.2023/262) 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 полугодие 2023г. в сравнении с исполнением за 1 полугодие 2022 года представлены в таблице 1:

Таблица 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Плановые назначения  на 2023 год,  Решение Думы  от 28.06.2023 № 138-НПА | Исполнено  в 1 полугодии 2023 года | % исполнения к Решению Думы от 28.06.2023  № 138-НПА | Исполнено  в 1 полугодии 2022 года | Отклонения  с 2022 годом (гр.3-гр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы всего:** | **5 775 631,12** | **2 648 243,00** | **45,85** | **2 219 113,36** | **+429 129,64** |
| -Собственные | 2 284 233,00 | 922 542,59 | 40,39 | 1 056 033,69 | -133 491,10 |
| -Безвозмездные  поступления | 3 491 398,12 | 1 725 700,41 | 49,43 | 1 163 079,67 | +562 620,74 |
| **Расходы** | **5 950 453,77** | **2 763 429,04** | **46,44** | **2 288 762,63** | **+474 666,41** |
| **Профицит (+), дефицит (-)** | **-174 822,65** | **-115 186,04** | **-** | **-69 649,27** | **-45 536,77** |
| **Источники финансирования дефицита бюджета:** | **174 822,65** | **115 186,04** | **-** | **69 649,27** | **+45 536,77** |
| -получение кредитов от кредитных организаций | 707 766,00 | 224 000,00 | 31,65 | 30 000,00 | +194 000,00 |
| -погашение кредитов кредитным организациям | -545 235,98 | -225 000,00 | 41,27 | -70 500,00 | -154 500,00 |
| -получение бюджетных кредитов | 145 235,98 | 177 648,98 | 122,32 | 50 000,00 | +127 648,98 |
| -погашение бюджетных кредитов | -229 235,98 | -106 618,00 | 46,51 | 0,00 | -106 618,00 |
| -увеличение финансовых активов за счет средств автономных и бюджетных учреждений | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | -40 000,00 |
| -изменение остатков средств | 96 292,63 | 45 155,05 | 46,89 | 20 149,27 | +25 005,78 |

Анализ исполнения бюджета НГО за 6 месяцев 2023 года, в сравнении с исполнением за 6 месяцев 2022 года, представлен в таблице 2:

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Исполнено  за 6 месяцев  2023 года | % исполнения к решению Думы | Исполнено  за 6 месяцев  2022 года | % исполнения к решению Думы | Отклонение  к 2022 году (гр.2-гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 2 648 243,00 | 45,85 | 2 219 113,36 | 38,91 | +429 129,64 |
| Расходы | 2 763 429,04 | 46,44 | 2 288 762,63 | 38,90 | +474 666,41 |
| Профицит (+), дефицит (-) | -115 186,04 | - | -69 649,27 | - | -45 536,77 |

За отчётный период 2023 года в доходы местного бюджета поступило 2 648 243,00 тыс. рублей, что на 429 129,64 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые расходы увеличились на 474 666,41 тыс. рублей и составили 2 763 429,04 тыс. рублей. Дефицит местного бюджета за 1 полугодие 2023 года составил 115 186,04 тыс. рублей.

По данным отчёта об исполнении бюджета, муниципальный долг на 01.07.2023г. составил 155 030,99 тыс. рублей.

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

За 1 полугодие 2023 года в доходы местного бюджета поступило 2 648 243,00 тыс. рублей, исполнение к году составило 45,85%.

Поступление доходов в 1 полугодии 2023 года увеличилось на 429 129,64 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Собственные доходы за 1 полугодие 2023 года (налоговые и неналоговые) поступили в сумме 922 542,59 тыс. рублей, что на 133 491,10 тыс. рублей меньше, чем за соответствующий период 2022 года. Процент исполнения к году - 40,39. За 1 полугодие 2022 года собственные доходы поступили в сумме 1 056 033,69 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов составили 34,84%, за аналогичный период 2022 года – 47,59%.

Безвозмездные поступления в 1 полугодии 2023 года составили 1 725 700,41 тыс. рублей, что на 562 620,74 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2022 года. Исполнение к году - 49,43%, и в структуре доходов безвозмездные поступления составили 65,16%.

В первом полугодии 2022 года безвозмездные поступления составили 1 163 079,67 тыс. рублей, что в структуре доходов составляло 52,41%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы в структуре всех доходов составили 29,49% и исполнены на 41,69% к году, при годовых назначениях 1 873 298,00 тыс. рублей поступило 780 912,38 тыс. рублей, в том числе по видам налогов (таблица 3):

Таблица 3 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено  на 2023 год  Решение Думы  от 28.06.2023  № 138-НПА | Исполнено  на  01.07.2023г. | %  испол-нения | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.07.2022г. | Отклонения  с 2022г.  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Всего доходов собственных** | **2 284 233,00** | **922 542,59** | **40,39** | **100** | **1 056 033,69** | **-133 491,10** |
| 1 | Налоговые: | 1 873 298,00 | 780 912,38 | 41,69 | 84,65 | 911 651,50 | -130 739,12 |
| 1.1 | Налог на доходы физических лиц | 1 399 582,00 | 616 262,05 | 44,03 | 66,80 | 605 498,05 | +10 764,00 |
| 1.2 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 38 463,00 | 20 646,00 | 53,68 | 2,24 | 18 447,92 | +2 198,08 |
| 1.3 | Налоги на совокупный  доход: | 104 729,00 | 46 092,10 | 44,01 | 5,00 | 173 889,29 | -127 797,19 |
|  | *-УСН* | *21 606,00* | *11 662,98* | *53,98* | *1,26* | *135 825,67* | *-124 162,69* |
|  | *-ЕНВД* | *0,00* | *-1 773,43* | *-* | *-0,19* | *-868,13* | *-905,30* |
|  | *-ЕСХН* | *10 571,00* | *8 182,85* | *77,41* | *0,89* | *3 491,76* | *+4 691,09* |
|  | *-патенты* | *72 552,00* | *28 019,70* | *38,62* | *3,04* | *35 439,99* | *-7 420,29* |
| 1.4 | Налоги на имущество: | 303 774,00 | 83 535,44 | 27,50 | 9,05 | 100 274,36 | -16 738,92 |
|  | *-налог на имущество*  *физических лиц* | *63 000,00* | *2 922,94* | *4,64* | *0,32* | *5 992,51* | *-3 069,57* |
|  | *-земельный налог* | *240 774,00* | *80 612,50* | *33,48* | *8,74* | *94 281,85* | *-13 669,35* |
| 1.5 | Государственная пошлина | 26 750,00 | 14 376,79 | 53,75 | 1,56 | 13 541,88 | +834,91 |

В структуре собственных доходов налоговые платежи занимают наибольший удельный вес – 84,65%, в том числе наиболее крупные местные налоги: налог на доходы физических лиц - 66,80%, земельный налог - 8,74%. План по налоговым доходам выполнен на 41,69% к годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года получено налогов меньше на 130 739,12 тыс. рублей, в основном за счет снижения поступлений налогов на совокупный доход (на 127 797,19 тыс. рублей) и налогов на имущество (на 16 738,92 тыс. рублей). Поступления НДФЛ, акцизов и государственной пошлины в 1 полугодии 2023 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в сумме 141 630,21 тыс. рублей (34,47% к плану), в том числе по видам доходов (таблица 4):

Таблица 4

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено на  2023 год  Решение Думы  от 28.06.2023 № 138-НПА | Исполнено на 01.07.2023г. | %  исп.  к год. назна-чениям | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.07.2022г. | Откло-нения с 2022г.  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Неналоговые доходы: | 410 935,00 | 141 630,21 | 34,47 | 15,35 | 144 382,19 | -2 751,98 |
| 2.1 | Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и мун. собственности | 223 430,00 | 83 437,24 | 37,34 | 9,04 | 98 942,39 | -15 505,15 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидентов по акциям, принадлежащих ГО | 0,00 | 30,06 | - | 0,00 | 91,08 | -61,02 |
|  | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование мун. имущества, в том числе: | 217 769,00 | 80 682,27 | 37,05 | 8,75 | 97 318,23 | -16 635,96 |
|  | *-доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, гос. собственность на которые не разграничена* | *206 500,00* | *74 382,76* | *36,02* | *8,06* | *91 519,69* | *-17 136,93* |
|  | *-средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности ГО* | *350,00* | *421,93* | *120,55* | *0,05* | *310,98* | *+110,95* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду*  *имущества, находящегося*  *в оперативном управлении ОМС и созданных ими учреждений* | *1 065,00* | *1 790,91* | *168,16* | *0,19* | *494,39* | *+1 296,52* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земель)* | *9 854,00* | *4 086,67* | *41,47* | *0,45* | *4 993,18* | *-906,51* |
|  | Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена | 0,00 | 21,73 | - | 0,00 | 0,46 | +21,27 |
|  | Публичный сервитут в отношении гос. и мун. земельных участков | 0,00 | 137,31 | - | 0,01 | 0,74 | +136,57 |
|  | Платежи от гос. и мун.  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 ГО | 2 486,00 | 2 565,86 | 103,21 | 0,28 | 1 531,87 | +1 033,99 |
| 2.2 | Платежи при  пользовании  природными ресурсами,  в том числе: | 12 200,00 | 6 687,38 | 54,81 | 0,73 | 6 120,71 | +566,67 |
|  | *-плата за выбросы в атмосферный воздух* | *1 720,00* | *525,34* | *30,54* | *0,06* | *666,14* | *-140,80* |
|  | *-плата за сбросы в водные объекты* | *2 550,00* | *720,62* | *28,26* | *0,08* | *1 207,08* | *-486,46* |
|  | *-плата за размещение отходов производства и потребления* | *7 930,00* | *5 441,42* | *68,62* | *0,59* | *4 247,49* | *+1 193,93* |
| 2.3 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, в том числе: | 6 769,00 | 4 526,92 | 66,88 | 0,49 | 3 705,02 | +821,90 |
|  | *-доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов ГО* | *2 700,00* | *68,64* | *2,54* | *0,01* | *1 180,76* | *-1 112,12* |
|  | *-от компенсации затрат*  *бюджетов ГО* | *4 069,00* | *4 458,28* | *109,57* | *0,48* | *2 524,26* | *+1 934,02* |
| 2.4 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов,  в том числе: | 130 658,00 | 15 652,49 | 11,98 | 1,70 | 16 938,74 | -1 286,25 |
|  | Доходы от продажи имущества, находящегося в мун. собственности | 22 228,00 | 1 212,07 | 5,45 | 0,13 | 2 627,21 | -1 415,14 |
|  | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в гос. и мун. собственности, в том числе: | 104 430,00 | 12 850,80 | 12,31 | 1,40 | 11 748,43 | +1 102,37 |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, гос. собственность на*  *которые не разграничена и которые расположены в границах ГО* | *80 000,00* | *12 417,06* | *15,52* | *1,35* | *11 748,43* | *+668,63* |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, гос. собственность на которые разграничена* | *24 430,00* | *433,74* | *1,78* | *0,05* | *0,00* | *+433,74* |
|  | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности | 4 000,00 | 1 589,61 | 39,74 | 0,17 | 2 563,10 | -973,49 |
| 2.5 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 8 000,00 | 4 103,26 | 51,29 | 0,44 | 4 336,04 | -232,78 |
| 2.6 | Прочие неналоговые доходы | 29 878,00 | 27 222,92 | 91,11 | 2,95 | 14 339,29 | +12 883,63 |

За 1 полугодие 2023 года поступление неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизилось на 2 751,98 тыс. рублей (1,9%).

В разрезе неналоговых доходов наибольший удельный вес в собственных доходах составляют «Доходы от имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности» - 9,04%. За 1 полугодие 2023 года сумма поступлений этой группы доходов уменьшилась, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (на 15 505,15 тыс. рублей). В прошлом году эти доходы составляли 9,37% собственных доходов бюджета НГО.

В 1 полугодии 2023 года увеличились поступления прочих неналоговых доходов на 12 883,63 тыс. рублей (по сравнению с аналогичным периодом 2022 года).

Анализ прочих неналоговых доходов, в сравнении с 2022 годом, представлен в таблице 5.

Таблица 5

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Исполнено  на 01.07.2023г. | Исполнено  на 01.07.2022г. | Отклонения (стр.3-стр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Платежи за установку и эксплуатацию рекламной конструкции | 3 193,59 | 3 168,43 | +25,16 |
| 2. | Плата за размещение нестационарных торговых объектов | 4 309,62 | 1 395,13 | +2 914,49 |
| 3. | Прочие всего,  в том числе: | 13 754,26 | 4 547,67 | +9 206,59 |
|  | *-плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений* | *5 935,94* | *1 913,95* | *+4 021,99* |
|  | *-плата за размещение некапитальных гаражей* | *2 723,47* | *0,00* | *+2 723,47* |
|  | *-прочие* | *5 094,85* | *2 633,72* | *+2 461,13* |
| 4. | Найм жилья | 5 437,27 | 5 292,01 | +145,26 |
| 5. | Невыясненные поступления | 528,19 | -63,95 | +592,14 |
|  | **Итого:** | **27 222,92** | **14 339,29** | **+12 883,63** |

Безвозмездные перечисления.

Решением Думы Находкинского городского округа от 28.06.2023 № 138-НПА на 2023 год доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в объёме 3 491 398,12 тыс. рублей. Фактически «Безвозмездные поступления» за отчётный период составили 1 725 700,41 тыс. рублей или 49,43% к годовому плану, что на 562 620,74 тыс. рублей больше, чем за 1 полугодие 2022 года.

Доля «безвозмездных поступлений» в общем объёме поступивших доходов составляет 65,16%.

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета, основной удельный вес занимают средства в виде субвенций - 58,39% (1 007 703,18 тыс. рублей).

Доходы по группе «Безвозмездные поступления» представлены в таблице 6.

Таблица 6 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточнённые плановые назначения  на 2023г. | Исполнено  на  01.07.2023г. | %  исполнения  к годовым  назначениям | Исполнено  на  01.07.2022г. | Отклонения с прошлым годом (стр.3-стр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | **3 491 398,12** | **1 725 700,41** | **49,43** | **1 163 079,67** | **+562 620,74** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **3 491 398,12** | **1 725 711,21** | **49,43** | **1 163 079,67** | **+562 631,54** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и МО | 200 959,98 | 225 959,98 | 112,44 | 55 770,70 | +170 189,28 |
| *Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *80 469,98* | *105 469,98* | *131,07* | *55 770,70* | *+49 699,28* |
| *Прочие дотации бюджетам ГО* | *120 490,00* | *120 490,00* | *100,00* | *0,00* | *+120 490,00* |
| Субсидии бюджетам МО | 570 875,16 | 229 285,01 | 40,16 | 187 586,39 | +41 698,62 |
| Субвенции бюджетам МО | 1 923 465,08 | 1 007 703,18 | 52,39 | 872 372,66 | +135 330,52 |
| *-на осуществление федеральных полномочий по гос. регистрации актов гражданского состояния* | *8 329,53* | *3 445,93* | *41,37* | *3 116,05* | *+329,88* |
| *-на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ* | *1 733 010,59* | *918 419,42* | *53,00* | *776 609,41* | *+141 810,01* |
| *-на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в гос. и мун. образовательных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования* | *41 458,94* | *12 770,39* | *30,80* | *13 837,12* | *-1 066,73* |
| *-на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов РФ* | *29,65* | *29,64* | *100,00* | *900,00* | *-870,36* |
| *-на организацию бесплатного горячего питания детей, получающих начальное общее образование* | *110 340,20* | *48 126,58* | *43,62* | *43 771,84* | *+4 354,74* |
| *-единая субвенция местным бюджетам из бюджета субъекта РФ* | *3 322,76* | *1 069,63* | *32,19* | *1 298,53* | *-228,90* |
| *-на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей* | *24 989,82* | *23 100,00* | *92,44* | *32 112,00* | *-9 012,00* |
| *- прочие субвенции* | *1 983,58* | *741,59* | *37,39* | *727,71* | *+13,88* |
| Иные межбюджетные трансферты | 796 097,90 | 262 763,04 | 33,01 | 46 641,37 | +216 121,67 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет** | **0,00** | **-10,79** | **-** | **0,00** | **-10,79** |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **0,00** | **0,00** | **0** | **708,55** | **-708,55** |

**III. Исполнение расходной части местного бюджета**

Основные итоги исполнения местного бюджета по расходам за 1 полугодие 2023 года представлены в таблице 7:

Таблица 7 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Плановые назначения на 2023г. по  решению Думы от 28.06.2023  № 138-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.07.2023г. | %  исп. к назна-чениям по решению Думы | Исполнено на  01.07.2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосу-дарственные вопросы» | 546 201,11 | 545 801,11 | -400,00 | 227 258,76 | 41,61 | 219 649,55 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 1 195,00 | 1 195,00 | 0,00 | 911,93 | 76,31 | 52,59 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 99 131,88 | 99 131,88 | 0,00 | 55 910,75 | 56,40 | 90 413,51 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 623 966,40 | 624 070,74 | +104,34 | 259 826,11 | 41,64 | 184 851,17 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное  хозяйство» | 599 584,44 | 599 236,65 | -347,79 | 229 541,73 | 38,28 | 116 835,37 |
| 0700 «Образование» | 2 904 767,96 | 2 904 767,96 | 0,00 | 1 539 518,58 | 53,00 | 1 348 453,32 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 400 394,45 | 400 394,45 | 0,00 | 182 337,02 | 45,54 | 145 929,72 |
| 1000 «Социальная политика» | 225 679,16 | 226 079,16 | +400,00 | 116 461,59 | 51,60 | 107 258,48 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 529 268,19 | 529 268,19 | 0,00 | 146 638,59 | 27,71 | 74 590,92 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 7 965,16 | 7 965,16 | 0,00 | 3 933,00 | 49,38 | 0,00 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 12 300,00 | 12 300,00 | 0,00 | 1 090,99 | 8,87 | 728,00 |
| **Всего расходов** | **5 950 453,77** | **5 950 210,31** | **-243,46** | **2 763 429,04** | **46,44** | **2 288 762,63** |

Плановые назначения расходов бюджета Находкинского городского округа на 2023 год по отчету об исполнении бюджета НГО за 1 полугодие 2023 года не соответствует плановым показателям, утвержденным решением Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА, по четырем разделам из одиннадцати.

Кассовое исполнение в 1 полугодии 2023 года составило 2 763 429,04 тыс. рублей или 46,44% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА. За 6 месяцев 2023 года расходов исполнено больше на 474 666,41 тыс. рублей, чем за аналогичный период 2022 года.

На низком уровне (меньше 45%) профинансированы расходы (к годовому плану по решению Думы НГО) по пяти разделам:

- «Общегосударственные вопросы» - 41,61%,

- «Национальная экономика» - 41,64%,

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 38,28%,

- «Физическая культура и спорт» - 27,71%,

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 8,87%.

На 2023 год в бюджете Находкинского городского округа было запланировано 199 468,30 тыс. рублей на реализацию 4 национальных проекта: «Жилье и городская среда», «Демография», «Культура» и «Образование». В 1 полугодии 2023 года на реализацию 3 национальных проектов (расходы не осуществлялись по нац. проекту «Демография) исполнено расходов в сумме 77 140,38 тыс. рублей или 38,67% назначений, в том числе: из федерального бюджета - 57 391,75 тыс. рублей (74,40% всех расходов на нац. проекты), из краевого бюджета – 13 160,31 тыс. рублей (17,06%), из местного бюджета – 6 588,32 тыс. рублей (8,54%).

На реализацию мероприятий долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа в бюджете на 2023 год было предусмотрено 713 460,92 тыс. рублей по 4 направлениям в областях: туризма, образования, физкультуры и спорта, благоустройства.

В 1 полугодии 2023 года профинансированы расходы в сумме 225 584,49 тыс. рублей или 31,62% годовых назначений по направлениям:

* в области туризма – 106 285,28 тыс. рублей или 47,12% общих расходов на данные мероприятия,
* в области образования – 9 493,33 тыс. рублей или 4,21%,
* в области физкультуры и спорта – 70 717,22 тыс. рублей или 31,35%,
* в области благоустройства – 39 088,66 тыс. рублей или 17,33%.

Расходы исполнены за счет федерального бюджета – 222 300,15 тыс. рублей (98,54% всех расходов на вышеназванные мероприятия), за счет местного бюджета – 3 284,34 тыс. рублей (1,46%).

Структура расходов

Исполнение кассовых расходов за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлено в таблице 8.

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнено за 1 полугодие 2023г. | | Исполнено за 1 полугодие 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 «Общегосу-дарственные вопросы» | 227 258,76 | 8,22 | 219 649,55 | 9,60 | +7 609,21 | -1,38 |
| 0200 «Национальная оборона» | 911,93 | 0,03 | 52,59 | 0,0 | +859,34 | +0,03 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 55 910,75 | 2,02 | 90 413,51 | 3,95 | -34 502,76 | -1,93 |
| 0400 «Национальная экономика» | 259 826,11 | 9,40 | 184 851,17 | 8,08 | +74 974,94 | +1,32 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 229 541,73 | 8,31 | 116 835,37 | 5,10 | +112 706,36 | +3,21 |
| 0700 «Образование» | 1 539 518,58 | 55,71 | 1 348 453,32 | 58,92 | +191 065,26 | -3,21 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 182 337,02 | 6,60 | 145 929,72 | 6,37 | +36 407,30 | +0,23 |
| 1000 «Социальная политика» | 116 461,59 | 4,22 | 107 258,48 | 4,69 | +9 203,11 | -0,47 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 146 638,59 | 5,31 | 74 590,92 | 3,26 | +72 047,67 | +2,05 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 3 933,00 | 0,14 | 0,00 | 0,0 | +3 933,00 | +0,14 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 1 090,99 | 0,04 | 728,00 | 0,03 | +362,99 | +0,01 |
| **Итого расходов:** | **2 763 429,04** | **100** | **2 288 762,63** | **100,0** | **+474 666,41** | **0,0** |

По десяти разделам из одиннадцати расходы увеличены по отношению к аналогичному периоду 2022 года, в том числе существенно увеличены по разделам: «Национальная экономика» - на 74 974,94 тыс. рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 112 706,36 тыс. рублей, «Образование» - на 191 065,26 тыс. рублей и «Физическая культура и спорт» - на 72 047,67 тыс. рублей.

Снижены расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 34 502,76 тыс. рублей.

Использование ассигнований дорожного фонда

Решением Думы НГО от 28.06.2023 № 138-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 329 687,34 тыс. рублей.

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

За 1 полугодие 2023 года израсходовано средств дорожного фонда в размере 112 588,87 тыс. рублей (34,15% объема дорожного фонда, запланированного решением Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА), в том числе на:

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования – 92 981,48 тыс. рублей;

- проектирование, строительство (реконструкция) сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 17 695,91 тыс. рублей;

- обеспечение транспортной безопасности объектов автомобильного транспорта и дорожного хозяйства – 1 911,48 тыс. рублей.

Социально-культурная сфера.

Расходы на социально-культурную сферу за 1 полугодие 2023 года, в соответствии с назначениями по решению Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА, предусмотренные на 2023 год в сумме 4 060 109,76 тыс. рублей, представлены в таблице 9:

Таблица 9 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделы | Назначения по решению Думы  от 28.06.2023  № 138-НПА | Бюджетные назначения по отчёту | Исполнено за 1 полугодие 2023 г. | % испол-нения к рещению Думы | Исполнено за 1 полугодие  2022 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **0700 «Образование»,**  в том числе: | **2 904 767,96** | **2 904 767,96** | **1 539 518,58** | **53,00** | **1 348 453,32** |
| 0701 «Дошкольное образование» | 990 458,66 | 990 323,66 | 483 098,16 | 48,78 | 474 715,10 |
| 0702 «Общее образование» | 1 595 748,34 | 1 595 973,34 | 886 287,02 | 55,54 | 736 792,54 |
| 0703 «Дополнительное образование» | 249 334,76 | 249 244,76 | 146 852,14 | 58,90 | 108 839,36 |
| 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» | 396,89 | 396,89 | 178,89 | 45,07 | 394,68 |
| 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» | 1 552,20 | 1 552,20 | 394,10 | 25,39 | 7 048,86 |
| 0709 «Другие вопросы в области образования» | 67 277,11 | 67 277,11 | 22 708,27 | 33,75 | 20 662,78 |
| **0800 «Культура, кинематография»** | **400 394,45** | **400 394,45** | **182 337,02** | **45,54** | **145 929,72** |
| 0801 «Культура» | 359 063,45 | 359 063,45 | 162 473,21 | 45,25 | 131 861,51 |
| 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» | 41 331,00 | 41 331,00 | 19 863,81 | 48,06 | 14 068,20 |
| 1000 «Социальная политика» | **225 679,16** | **226 079,16** | **116 461,59** | **51,60** | **107 258,48** |
| 1001 «Пенсионное обеспечение» | 21 294,00 | 21 294,00 | 9 467,83 | 44,46 | 8 300,63 |
| 1003 «Социальное обеспечение населения» | 23 694,78 | 24 094,78 | 9 987,20 | 42,15 | 4 990,26 |
| 1004 «Охрана семьи и детства» | 178 890,38 | 178 890,38 | 95 206,56 | 53,22 | 92 367,60 |
| 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» | 1 800,00 | 1 800,00 | 1 800,00 | 100 | 1 600,00 |
| **1100 «Физическая культура и спорт»** | **529 268,19** | **529 268,19** | **146 638,59** | **27,71** | **74 590,92** |
| 1101 «Физическая культура» | 14 761,78 | 14 251,51 | 7 243,96 | 49,07 | 69 644,13 |
| 1102 «Массовый спорт» | 505 154,27 | 505 664,54 | 135 571,18 | 26,84 | 897,00 |
| 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 | 3 823,45 | 41,48 | 4 049,79 |
| **Итого расходов по социально-культурной сфере** | **4 060 109,76** | **4 060 509,76** | **1 984 955,78** | **48,89** | **1 676 232,44** |

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы в 1 полугодии 2023 года составили 1 984 955,78 тыс. рублей, процент исполнения к плану года, утвержденного решением Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА – 48,89%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, расходов произведено больше на 308 723,34 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу в 1 полугодии 2023 года составили 71,83% в общем объёме произведённых расходов, за аналогичный период 2022 года расходы составляли 73,24%.

Расходы бюджета по ведомственной структуре

Расходы бюджета по ведомственной структуре за 1 полугодие 2023 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлены в таблице 10.

Таблица 10 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ГРБС | Код ГРБС | Плановые назначения на 2023г. по  решению Думы от 28.06.2023  № 138-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.4-гр.3) | Исполнено на 01.07.2023г. | %  исп. к назна-чениям по решению Думы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Администрация НГО | 851 | 2 275 361,07 | 2 275 114,41 | -246,66 | 875 938,97 | 38,50 |
| Дума НГО | 853 | 45 933,97 | 45 933,97 | 0,00 | 18 301,28 | 39,84 |
| МКУ «КСП НГО» | 854 | 18 507,00 | 18 507,00 | 0,00 | 8 027,64 | 43,38 |
| Управление опеки и попечительства администрации НГО | 856 | 65 100,76 | 65 103,96 | +3,20 | 26 114,69 | 40,11 |
| МКУ «ЦБ МУК» (культура) | 857 | 551 350,84 | 551 350,84 | 0,00 | 274 062,49 | 49,71 |
| МКУ «ЦЭПиФ МОУ» (образование) | 874 | 2 757 038,34 | 2 757 038,34 | 0,00 | 1 453 388,53 | 52,72 |
| МКУ «ЦОДУ Сферы ФК и С» (спорт) | 875 | 140 787,64 | 140 787,64 | 0,00 | 70 973,48 | 50,41 |
| МКУ «ДАГиЗ» | 877 | 52 291,82 | 52 291,82 | 0,00 | 23 284,19 | 44,53 |
| Фин.управление администрации НГО | 992 | 44 082,33 | 44 082,33 | 0,00 | 13 337,77 | 30,26 |
| **Всего расходов** |  | **5 950 453,77** | **5 950 210,31** | **-243,46** | **2 763 429,04** | **46,44** |

Исполнение расходов местного бюджета за 1 полугодие 2023 года

в рамках муниципальных программ

Бюджет Находкинского городского округа по расходам на 2023 год был сформирован на 83,95% в структуре муниципальных программ. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 2 316 971,35 тыс. рублей или 83,84% всех произведённых расходов за 1 полугодие 2023 года.

Исполнение бюджета по программным и непрограммным расходам и их доля в общей сумме исполненных расходов бюджета НГО за 1 полугодие 2023 года по разделам представлены в таблице 10.

Таблица 10 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Исполнено расходов на 01.07.2023г.  Всего: | По муниципальным программам | | По непрограммным мероприятиям | |
| Тыс. руб. | % | Тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 227 258,76 | 16 471,91 | 0,59 | 210 786,85 | 7,63 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 911,93 | 0,00 | 0 | 911,93 | 0,03 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 55 910,75 | 37 184,75 | 1,34 | 18 726,00 | 0,68 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 259 826,11 | 213 874,16 | 7,74 | 45 951,95 | 1,66 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 229 541,73 | 182 767,43 | 6,61 | 46 774,30 | 1,70 |
| 0700 «Образование» | 1 539 518,58 | 1 500 697,52 | 54,31 | 38 821,06 | 1,40 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 182 337,02 | 181 455,67 | 6,57 | 881,35 | 0,03 |
| 1000 «Социальная политика» | 116 461,59 | 39 790,32 | 1,44 | 76 671,27 | 2,78 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 146 638,59 | 143 638,59 | 5,20 | 3 000,00 | 0,11 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 3 933,00 | 0,00 | 0 | 3 933,00 | 0,14 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 1 090,99 | 1 090,99 | 0,04 | 0,00 | 0 |
| **Всего расходов** | **2 763 429,04** | **2 316 971,35** | **83,84** | **446 457,69** | **16,16** |

Плановые назначения и исполнение бюджета НГО за 1 полугодие 2023 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) представлены в таблице 11.

Таблица 11

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Целевая статья | Решение Думы от 28.06.2023 № 138-НПА | Назначения по отчету | Отклонения  (+/-),  (гр.5-гр.4) | Исполнено за 1 полугодие  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 | 4 997,88 | 4 997,88 | 0,00 | 2 362,97 | 47,28 | +2 634,91 |
| *1.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0190000* | *4 997,88* | *4 997,88* | *0,00* | *2 362,97* | *47,28* | *+2 634,91* |
| 2 | «Развитие культуры в НГО» на 2019-2023 годы | 0200000 | 549 250,84 | 549 250,84 | 0,00 | 273 181,15 | 49,74 | +276 069,69 |
| *2.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0270000* | *118 415,31* | *118 415,31* | *0,00* | *50 239,52* | *42,43* | *+68 175,79* |
| *2.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0290000* | *430 835,53* | *430 835,53* | *0,00* | *222 941,62* | *51,75* | *+207 893,91* |
| 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 | 2 763 237,61 | 2 763 237,61 | 0,00 | 1 421 896,02 | 51,46 | +1 341 341,59 |
| *4.1* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дошкольного образования»* | *0510000* | *953 186,19* | *953 364,45* | *+178,26* | *465 708,87* | *48,86* | *+487 477,32* |
| *4.2* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы общего образования»* | *0520000* | *1 402 134,83* | *1 402 255,08* | *+120,25* | *783 812,84* | *55,90* | *+618 321,99* |
| *4.3* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дополнительного образования»* | *0530000* | *89 306,25* | *89 311,54* | *+5,29* | *50 556,92* | *56,61* | *+38 749,33* |
| *4.4* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие и поддержка педагогических кадров в НГО»* | *0540000* | *300,00* | *300,00* | *0,00* | *265,58* | *88,53* | *+34,42* |
| *4.5* | *Комплекс процессных мероприятий «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО»* | *0550000* | *2 107,20* | *2 107,20* | *0,00* | *394,10* | *18,70* | *+1 713,10* |
| *4.6* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0570000* | *23 197,82* | *23 197,82* | *0,00* | *7 803,98* | *33,64* | *+15 393,84* |
| *4.7* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *0580000* | *30 825,29* | *30 702,75* | *-122,54* | *13 345,93* | *43,30* | *+17 479,36* |
| *4.8* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0590000* | *262 180,03* | *261 998,78* | *-181,25* | *100 007,80* | *38,14* | *+162 172,23* |
| 5 | «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения НГО» на 2018-2023 годы | 0600000 | 294 242,64 | 294 346,98 | +104,34 | 107 588,87 | 36,56 | +186 653,77 |
| *5.1* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *0680000* | *130 460,18* | *130 564,52* | *+104,34* | *28 547,60* | *21,88* | *+101 912,58* |
| *5.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0690000* | *163 782,46* | *163 782,46* | *0,00* | *79 041,27* | *48,26* | *+84 741,19* |
| 6 | «Обеспечение доступным жильем жителей НГО на 2015-2017 годы и на период до 2025 года» | 0700000 | 58 912,61 | 58 912,61 | 0,00 | 25 162,57 | 42,71 | +33 750,04 |
| *6.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0790000* | *58 912,61* | *58 912,61* | *0,00* | *25 162,57* | *42,71* | *+33 750,04* |
| 7 | «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в НГО» на 2021-2025 гг. | 0800000 | 122 690,06 | 122 690,06 | 0,00 | 37 350,51 | 30,44 | +85 339,55 |
| *7.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0890000* | *122 690,06* | *122 690,06* | *0,00* | *37 350,51* | *30,44* | *+85 339,55* |
| 8 | «Защита населения и территории НГО от чрезвычайных ситуаций на 2021-2023 годы» | 0900000 | 73 317,88 | 73 317,88 | 0,00 | 37 184,75 | 50,72 | +36 133,13 |
| *8.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0990000* | *73 317,88* | *73 317,88* | *0,00* | *37 184,75* | *50,72* | *+36 133,13* |
| 9 | «Развитие физической культуры и спорта в НГО» на 2021-2025 годы | 1000000 | 523 268,19 | 523 268,19 | 0,00 | 143 638,59 | 27,45 | +379 629,60 |
| *9.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *1070000* | *134,98* | *134,98* | *0,00* | *0,00* | *0* | *+134,98* |
| *9.2* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *1080000* | *516,33* | *516,33* | *0,00* | *516,33* | *100* | *0,00* |
| *9.3* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1090000* | *522 616,88* | *522 616,88* | *0,00* | *143 122,26* | *27,39* | *+379 494,62* |
| 10 | «Развитие туризма в НГО на 2018-2020 годы и на период до 2025 года» | 1100000 | 190 584,95 | 190 584,95 | 0,00 | 106 285,28 | 55,77 | +84 299,67 |
| *10.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1190000* | *190 584,95* | *190 584,95* | *0,00* | *106 285,28* | *55,77* | *+84 299,67* |
| 11 | «Создание и развитие системы газоснабжения НГО» на 2015-2017 годы и на период до 2025 года | 1200000 | 40 975,00 | 40 975,00 | 0,00 | 14 851,85 | 36,25 | +26 123,15 |
| *11.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1290000* | *40 975,00* | *40 975,00* | *0,00* | *14 851,85* | *36,25* | *+26 123,15* |
| 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 | 2 016,89 | 2 016,89 | 0,00 | 416,18 | 20,63 | +1 600,71 |
| *13.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1690000* | *2 016,89* | *2 016,89* | *0,00* | *416,18* | *20,63* | *+1 600,71* |
| 14 | «Противодействие коррупции в администрации НГО на 2023-2027 годы» | 1900000 | 167,00 | 167,00 | 0,00 | 49,60 | 29,70 | +117,40 |
| *14.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1990000* | *167,00* | *167,00* | *0,00* | *49,60* | *29,70* | *+117,40* |
| 15 | «Управление муниципальными финансами НГО на 2022-2026 годы» | 2000000 | 43 912,33 | 43 912,33 | 0,00 | 13 337,77 | 30,37 | +30 574,56 |
| *15.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2090000* | *43 912,33* | *43 912,33* | *0,00* | *13 337,77* | *30,37* | *+30 574,56* |
| 16 | «Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2024 годы | 2100000 | 274 191,83 | 274 191,83 | 0,00 | 117 544,88 | 42,87 | +156 646,95 |
| *16.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *2170000* | *57 720,18* | *57 720,18* | *0,00* | *19 096,87* | *33,09* | *+38 623,31* |
| *16.2* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *2180000* | *43 813,88* | *43 813,88* | *0,00* | *11 921,13* | *27,21* | *+31 892,75* |
| *16.3* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2190000* | *172 657,77* | *172 657,77* | *0,00* | *86 526,88* | *50,11* | *+86 130,89* |
| 17 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО на 2018-2025 годы» | 2200000 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 584,98 | 83,57 | +115,02 |
| *17.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2290000* | *700,00* | *700,00* | *0,00* | *584,98* | *83,57* | *+115,02* |
| 18 | «Развитие градостроительной и землеустроительной деятельности в НГО на 2021-2025 годы» | 2400000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| *18.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2490000* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *0,00* |
| 19 | «Благоустройство территорий НГО на 2021-2024 годы» | 2500000 | 34 371,78 | 34 371,78 | 0,00 | 12 160,10 | 35,38 | +22 211,68 |
| *19.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2590000* | *34 371,78* | *34 371,78* | *0,00* | *12 160,10* | *35,38* | *+22 211,68* |
| 20 | «Комплексное развитие сельских территорий НГО» на 2021-2024 годы | 2600000 | 7 101,87 | 6 754,08 | -347,79 | 0,00 | 0 | +7 101,87 |
| *20.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2690000* | *7 101,87* | *6 754,08* | *-347,79* | *0,00* | *0* | *+7 101,87* |
| 21 | «Поддержка общественных инициатив на территории НГО на 2022-2026 годы» | 2800000 | 7 644,00 | 7 644,00 | 0,00 | 1 575,27 | 20,61 | +6 068,73 |
| *21.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2890000* | *7 644,00* | *7 644,00* | *0,00* | *1 575,27* | *20,61* | *+6 068,73* |
|  | **Итого расходов по МП** |  | **4 995 558,38** | **4 995 314,93** | **-243,46** | **2 316 971,35** | **46,4** | **+2 678 587,03** |
|  | **Непрограммные мероприятия** |  | **954 895,39** | **954 895,39** | **0,00** | **446 457,69** | **46,8** | **+508 437,70** |
|  | **Всего расходов:** |  | **5 950 453,77** | **5 950 210,31** | **-243,46** | **2 763 429,04** | **46,4** | **+3 187 024,73** |

Плановые назначения по муниципальным программам на 2023 год по отчету, в сравнении с утвержденными решением Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА, снижены на 243,46 тыс. рублей.

Исполнение расходов на мероприятия муниципальных программ в 1 полугодии 2023 года составило 46,38% плановым назначениям, утвержденными решением Думы НГО.

Непрограммные мероприятия в первом полугодии 2023 года составили 16,16% всех расходов (446 457,69 тыс. рублей).

**IV. Муниципальный долг.**

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

На 01.07.2023 года задолженность по кредитам увеличилась на 70 030,99 тыс. рублей и составила 155 030,99 тыс. рублей.

За пользование кредитными ресурсами в 1 полугодии 2023 году выплачено 1 090,99 тыс. рублей или 8,87% от плановых бюджетных назначений по решению Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА.

**V. Анализ кредиторской задолженности.**

На 01.07.2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.07.2022 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. В течении отчетного периода сумма резервных средств изменялась решениями Думы НГО три раза. На 01.07.2023 года сумма резервного фонда, согласно решения Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА, составила 35 267,78 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 полугодие 2023 года, из резервного фонда администрации городского округа произведены расходы в размере 4 328,49 тыс. рублей, в том числе:

- 2 000,00 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,

- 1 813,49 тыс. рублей на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся в МОУ, а также расходов за присмотр и уход за детьми, чьи родители (законные представители) призваны на военную службу по мобилизации в ВС РФ,

- 515,00 тыс. рублей на возмещение расходов индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам, связанных с осуществлением перевозки автомобильным транспортом лиц, призванных на военную службу по мобилизации.

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа главой Находкинского городского округа 08.08.2023г. (Распоряжение от 08.08.2023 № 392-р, сопроводительное письмо от 08.08.2023 исх. №1.31-4468), 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 28.06.2023 № 138-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», плановые назначения по доходам составляют 5 775 631,12 тыс. рублей, по расходам - 5 950 453,77 тыс. рублей, дефицит бюджета - 174 822,65 тыс. рублей.
2. Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 1 полугодие 2023 года изменены по четырем разделам из одиннадцати, относительно решения Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА.
3. За отчётный период в доходы местного бюджета поступило 2 648 243,01 тыс. рублей или 45,85% утвержденных плановых назначений.

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объёме доходов составила 34,84% (922 542,59 тыс. рублей), безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов – 65,16% (1 725 700,41 тыс. рублей).

1. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило – 2 763 429,04 тыс. рублей.

По всем разделам функциональной классификации расходов местный бюджет исполнен на 46,44% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 28.06.2023 № 138-НПА.

Наиболее полно к уточнённому годовому плану профинансированы расходы по шести разделам: «Национальная оборона» - 76,31%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 56,40%, «Образование» - 53,00%, «Культура, кинематография» - 45,54%, «Социальная политика» - 51,60%, «Средства массовой информации» - 49,38%. Остальные пять разделов профинансированы на низком уровне (меньше 45% к годовому плану по решению Думы НГО).

За 1 полугодие 2023 года израсходовано средств дорожного фонда в размере 112 588,87 тыс. рублей или 34,15% запланированного объема дорожного фонда.

Доля расходов на социально-культурную сферу в отчётном периоде составила 71,83% (1 984 955,78 тыс. рублей). Основные расходы (1 539 518,58 тыс. рублей) произведены по разделу «Образование».

В 1 полугодии 2023 года на реализацию 3 национальных проектов исполнено расходов в сумме 77 140,38 тыс. рублей или 38,67% годовых назначений.

На реализацию мероприятий долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа профинансированы расходы в сумме 225 584,49 тыс. рублей или 31,62% назначений.

1. По итогам исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2023 года превышение расходов над доходами составило 115 186,04 тыс. рублей.
2. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 2 316 971,35 тыс. рублей или 83,84% всех произведённых расходов за 1 полугодие 2023 года.
3. Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2023 года составил 155 030,99 тыс. рублей.
4. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2023 года отсутствовала.
5. За 1 полугодие 2023 года из резервного фонда администрации Находкинского городского округа использовано 4 328,49 тыс. рублей.

**Заключение.**

По результатам проверки отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 1 полугодие 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 полугодие 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 полугодие 2023 год учесть данное заключение.

И.о. председателя Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа И. В. Карабанова