



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА**  
**Лесозаводского городского округа**

---

ул. Будника 119 г. Лесозаводск, Приморский край, 692042  
тел. 8(42355) 21-1-65  
E-mail: lesozavodsk\_ksp@mail.ru

**Информация**  
**Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа**  
**о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа**  
**за 1 полугодие 2022 года**

09 сентября 2022 года

№ 16

**1. Общие положения**

**Основания для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

Настоящая Информация Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа за I полугодие 2022 года подготовлена в соответствии: с Федеральным законом Российской Федерации от 07 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьёй 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом Лесозаводского городского округа, Положением о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утверждённым решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА, Положением о Контрольно-счётной палате Лесозаводского городского округа, утверждённым решением Думы Лесозаводского городского округа от 29.09.2021 № 356-НПА, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

Данная проверка проведена согласно пункта 2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на 2022 год, утвержденного Распоряжением председателя контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа от 17.06.2022 № 4-р (в редакции Решения от 22.08.2022 №13-р).

**Предмет проверки:** отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года.

**Объект проверки:** администрация Лесозаводского городского округа.

**Исследуемый период:** 1 полугодие 2022 года.

**Сроки проведения проверки:** с 24 августа 2022 года по 09 сентября 2022 года.

**Цель проверки:** осуществление экспертизы отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года.

**Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:**

В ходе экспертизы отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года, проведено мероприятие по следующим вопросам:

- анализ полноты и своевременности представления отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2022 года;
- анализ исполнения доходной части бюджета Лесозаводского городского округа;
- анализ исполнения расходной части бюджета Лесозаводского городского округа.

## **2. Аналитическая часть**

При подготовке информации по результатам экспертизы отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа использовались материалы, предоставленные администрацией Лесозаводского городского округа в соответствии с Положением «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», а так же использованы материалы органов администрации, размещенные в свободном доступе на официальном сайте Лесозаводского городского округа в сети «Интернет».

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года представлен 29.07.2022 исх.№06-5504, что соответствует п.3 ст.33 Положения «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года утвержден Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 28.07.2022 №1680.

### **2.1. Общие итоги исполнения бюджета Лесозаводского городского округа.**

Бюджет Лесозаводского городского округа на 2022 год утвержден решением Думы Лесозаводского городского округа от 23.12.2021 № 386-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете):

- доходы в сумме 1 487 861,66 тыс. руб.,
- расходы в сумме 1 509 069,66 тыс. руб.,
- дефицит бюджета в сумме 21 208,00 тыс. руб.

В 1 полугодии 2022 года в бюджет Лесозаводского городского округа внесено два изменения (Решение Думы ЛГО от 06.06.2022 №466-НПА, Решение Думы ЛГО от 30.06.2022 №486-НПА).

За счет выделения дополнительных средств дотаций, увеличения собственных и налоговых доходов в плановые показатели по расходам внесена корректировка в сторону увеличения в сумме 55 814,263 тыс. руб., плановые показатели по доходам увеличились на 11 250,74 тыс. руб., дефицит бюджета вырос на 44 563,53 тыс. руб.

Согласно представленному Отчету об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года плановые показатели бюджета на 2022 год составили:

- доходы 1 499 112,40 тыс. руб.,
- расходы 1 564 883,92 тыс. руб.,

- дефицит бюджета 65 771,53 тыс. руб.

Бюджет Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года исполнен:

- по доходам в сумме 795 970,72 тыс. руб. или 53,1% от утвержденных назначений (1 499 112,40 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 763 099,21 тыс. руб. или 48,8% от уточненных бюджетных назначений (1 564 883,92 тыс. руб.);

- профицит бюджета составил 32 871,51 тыс. руб.

Исполнение основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа за январь – июнь 2022 года представлено в Таблице 1.

Таблица 1  
(тыс. руб.)

Наименование показателей	утверждено на 2022 год (с корректировкой)	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	% исп.	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	Темп роста к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Доходы	1 499 112,40	795 970,72	53,1	661 289	120,4
Расходы	1 564 883,92	763 099,21	48,8	665 083	114,7
Дефицит (-) Профицит(+)	-65 771,53	32 871,51	-	-3794,49	-

## 2.2. Исполнение доходной части бюджета.

Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 1 полугодие 2022 года выполнен на 53,1% или в сумме 795 970,72 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2022 года составил 336 053 тыс. руб. или 54,0% от уточненного объема (622 594 тыс. руб.).

Объем безвозмездных поступлений составил 459 918 тыс. руб. или 52,5% от утвержденных назначений (876 518,00 тыс. руб.).

Таблица 2

Наименование групп доходов	Уточненный бюджет на 2022, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2022 года		Исполнение за 6 месяцев 2021 года	Темп роста к 2021	
		тыс. руб.	%		%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Всего доходов</b>	<b>1 499 112</b>	<b>795 971</b>	<b>53,1</b>	<b>661 289</b>	<b>120,4</b>	<b>134 682</b>
Налоговые и неналоговые доходы	622 594	336 053	50,7	247 580	135,7	88 473
- налоговые доходы	569 860	294 148	51,6	229 921	127,9	64 227
- неналоговые доходы	52 734	41 905	79,5	17 659	237,3	24 246
Безвозмездные поступления	876 518	459 918	52,5	413 709	111,2	46 209

К уровню прошлого года доходы выросли на 134 682 тыс. руб. или на 20,4%, за счет поступления собственных налоговых и неналоговых доходов на 88 473 тыс. руб. безвозмездных поступлений в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов на 46 209 тыс. руб.

Исполнение бюджета Лесозаводского городского округа в разрезе источников доходов представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование групп доходов	Утвержденный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года		Исполнение за 1 полугодие 2021 года	Темп роста к 2021 году	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
<b>Всего доходов</b>	<b>1 499 112</b>	<b>795 971</b>	<b>53,1</b>	<b>661 289</b>	<b>120,4</b>	<b>134 682</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы:</b>	<b>622 594</b>	<b>336 053</b>	<b>50,7</b>	<b>247 580</b>	<b>135,7</b>	<b>88 473</b>
<b>Налоговые доходы</b>	<b>569 860</b>	<b>294 148</b>	<b>51,6</b>	<b>229 921</b>	<b>127,9</b>	<b>64 227</b>
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	463 395	229 278	49,5	190 854	120,1	38 424
Акцизы по подакцизным товарам	27 411	14 865	54,2	11 766	126,3	3 099
Единый налог на вмененный налог (ЕНВД)	0	-96	-	5 855	-	-5 951
Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	2 284	785	34,4	2 049	38,3	-1 264
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	9 510	8 389	88,2	7 128	117,7	1 261
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	30 405	29 600	97,4	836	в 35,4 раза	28 764
Налог на имущество физических лиц	8 285	1 297	15,7	2 174	59,7	-877
Земельный налог	22 540	6 672	29,6	6 261	106,6	411
Государственная пошлина	6 030	3 358	55,7	2 998	112,0	360
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>52 734</b>	<b>41 905</b>	<b>79,5</b>	<b>17 659</b>	<b>237,3</b>	<b>24 246</b>
доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	7 176	6 838	95,2	6 988	97,9	-150
доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	4 822	5 947	123,3	2 393	в 2,5 раза	3 554
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	25	30	120,0	0	0	30
прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	1 749	722	41,3	777	92,9	-55
Платежи при пользовании природными ресурсами	220	225	102,3	198	113,6	27
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	412	351	85,2	1 840	19,1	-1 489
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	6 499	2 040	31,4	950	в 2,1 раза	1 090
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	25 970	21 077	81,2	597	в 35,3 раза	20 480
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 000	3 345	83,6	2 419	138,3	926
Прочие неналоговые доходы	1 861	1 330	71,5	1 497	88,8	-167
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>876 518</b>	<b>459 918</b>	<b>52,5</b>	<b>413 709</b>	<b>111,2</b>	<b>46 209</b>
дотации	24 599	24 600	100	9 153	в 2,7 раза	15 447
субсидии	260 616	34 778	13,3	59 044	58,9	-24 266
субвенции	562 638	386 642	68,7	324 873	119	61 769
Иные межбюджетные трансферты	28 665	16 700	58,3	21 234	78,6	-4 534
Прочие безвозмездные поступления	0	17	-	12	141,7	5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	0	-2 819	-	-607	-	3 426

## 2.2.1. Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета.



### ***Налоговые доходы бюджета***

В структуре исполнения налоговых и неналоговых доходов основную долю занимают налоговые доходы – 87,5% или 294 148 тыс. руб., на неналоговые доходы приходится 12,5% или 41 905 тыс. руб.

План по налоговым доходам, утвержденный на 2022 год в сумме 569 860 тыс. руб., за 1 полугодие 2022 года исполнен в сумме 294 148 тыс. руб. или на 51,6%, что на 64 227 тыс. руб. выше поступлений за соответствующий период 2021 года.

В сравнении с прошлым годом увеличение поступлений доходов за 1 полугодие 2022 года произошло по шести источникам. Снижение просматривается по трем налоговым источникам.

Основным источником налоговых поступлений в 1 полугодии 2022 года так же остается налог на доходы физических лиц (НДФЛ) и составляет 77,9% от общего объема. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года налог на доходы физических лиц увеличился на 38 424 тыс. руб. или на 20,1%. Основной причиной является увеличение дополнительного норматива отчислений в местный бюджет с 38,1082687% в 2021 году до 44,2489984 в 2022 году (Закон Приморского края от 21.12.2021 № 31-КЗ «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»).

### ***Неналоговые доходы бюджета***

План по неналоговым доходам, утвержденный на 2022 год в сумме 52 734 тыс. руб., в 1 полугодии 2022 года исполнен в сумме 41 905 тыс. руб. или на 79,5%, что на 24 246 тыс. руб. или в 2,4 раза больше поступлений за соответствующий период 2021 года. Увеличение произошло за счет роста поступлений от продажи земельных участков и от сдачи в аренду имущества.

Основным источником неналоговых доходов в 1 полугодии 2022 года является доход от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и составляет 50,3% от общего объема. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года доходы увеличились на 20 480 тыс. руб. или в 35,3 раза.

#### **2.2.2. Исполнение безвозмездных поступлений**

Безвозмездных поступлений из краевого бюджета с учетом возврата остатков прошлых лет, получено 459 918 тыс. руб., что соответствует 52,5% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 876 518 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений увеличился на 46 209 тыс. руб.:

- за счет увеличения субвенций на 61 769 тыс. руб.,
- дотаций на 15 447 тыс. руб.

Возврат в бюджеты бюджетной системы остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составило 2 819 тыс. руб.

#### **2.3. Задолженность в бюджет по обязательным платежам, администрируемым**

##### **Управлением имущественных отношений администрации городского округа**

По состоянию на 01.07.2022 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила в сумме 27 090,9 тыс. руб. со снижением к началу года на 9 391,8 тыс. руб.

Таблица 4

(тыс. руб.)

Наименование дохода	Задолженность			Темп роста (%)
	01.01.2022	01.07.2022	Рост(+), снижение(-)	
1	2	3	4	5
от сдачи в аренду муниципального имущества	3 428,30	1 886,90	-1 541,40	55,04
от сдачи в аренду земельных участков	27 311,00	19 275,80	-8 035,30	70,58
Плата по договорам на установку рекламной конструкции	0	0	0	0
От перечисления части прибыли МУП, остающейся после уплаты налогов	0	186,00	186,00	в 186 раз
Плата за наем жилого помещения (задолженность организаций)	1 350,20	1 333,60	-16,60	98,77
Плата за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений)	4 393,10	4 408,60	15,50	100,35
<b>Всего</b>	<b>36 482,60</b>	<b>27 090,90</b>	<b>-9 391,80</b>	<b>74,26</b>

Наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 19 275,8 тыс. руб., в сравнении с 6 месяцами 2021 года снизилась на 10 667,60 тыс. руб.

#### 2.4. Исполнение расходов бюджета.

Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 763 099 тыс. руб. или на 48,8% от плана (1 564 884 тыс. руб.). В сравнение с 1 полугодием 2021 года расходы за отчетный период увеличились на 98 016 тыс. руб. или на 14,7%.

Ведомственной структурой расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2022 год предусмотрено финансирование 9 главных распорядителей бюджетных средств.

Анализ исполнения бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов за 1 полугодие 2022 года представлен в Таблице 5.

Таблица 5

(тыс. руб.)

Наименование ГРБС	План на 2022 год	Исполнение за 1 полугодие 2022 года			Исполнение за 1 полугодие 2021 года	Темп роста	
		Сумма	% исполнения	Доля, %		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>РАСХОДЫ</b> всего, в том числе:	<b>1 564 884</b>	<b>763 099</b>	<b>48,8</b>	<b>100</b>	<b>665 083</b>	<b>98 016</b>	<b>114,7</b>
МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа»	11 796,00	4 777,57	40,50	0,6	3 252,0	1 525,57	146,9
МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»	849 963,28	541 512,91	63,71	71,0	446 463,64	95 049,27	121,3
Администрация Лесозаводского городского округа	430 972,61	99 865,85	23,17	13,1	111 158,25	-11 292,40	89,8
МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО»	191 758,09	74 227,79	38,71	9,7	58 591,68	15 966,11	126,7
МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО»	24 434,18	12 428,41	50,76	1,6	10 003,21	2 425,20	124,2
Финансовое управление	8 135,04	3 308,73	40,67	0,4	3 473,48	-164,75	95,3

Управление имущественных отношений	38 693,39	23 985,28	61,99	3,1	28 966,06	-4 980,78	82,8
Дума Лесозаводского городского округа	6 363,34	2 609,98	41,02	0,3	2 194,32	415,66	118,9
Контрольно-счетная палата	2 768,00	382,69	13,83	0,1	980,86	-598,17	39,0

Самый низкий процент освоения бюджетных ассигнований на 01.07.2022 по главным распорядителям бюджетных средств составляет у администрации Лесозаводского городского округа – 23,17% (99 865,85 тыс. руб.), Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа – 13,83% (382,69 тыс. руб.).

Основная доля исполненных расходов приходится на МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - 71,0%, на администрацию Лесозаводского городского округа – 13,1%, на МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» - 9,7%.

В сравнении с 6 месяцами 2021 года значительно выросли расходы по 5 ГРБС, из них:

- МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа» рост составил 1 525,57 тыс. руб. или 46,9%;

- МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» рост составил 95 049,27 тыс. руб. или 21,3%;

- МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» рост составил 15 966,11 тыс. руб. или 26,7%;

- МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» рост составил 2 425,20 тыс. руб. или 24,2%;

- Дума Лесозаводского городского округа рост составил 415,66 тыс. руб. или 18,9%.

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджета за 1 полугодие 2022 года представлено в Таблице 6.

Таблица 6  
(тыс. руб.)

Раздел	Показатели	План на 2022 год	Исполнение за 1 полугодие 2022 года	% исполнения	Доля, в %	Факт за 1 полугодие 2021 года	Отклонения к 1 полугодью 2021 года	
							тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0100	Общегосударственные вопросы	148 166,77	56 620,47	38,21	7,4	48 291,86	8 328,61	117,25
0200	Национальная оборона	350,00	157,51	45,00	0,02	7,83	149,68	в 20,1 раз
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 888,00	1 232,53	42,68	0,16	226,97	1 005,56	543,04
0400	Национальная экономика	143 052,06	15 334,93	10,72	2,01	17 403,65	-2 068,72	88,11
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	141 184,07	26 404,07	18,70	3,46	42 236,33	-15 832,26	62,52
0700	Образование	936 701,72	569 329,22	60,78	74,61	459 991,75	109 337,47	123,77
0800	Культура и кинематография	60 312,72	28 628,03	47,47	3,75	27 563,21	1 064,82	103,86
1000	Социальная политика	95 702,89	50 341,30	52,60	6,60	55 564,60	-5 223,30	90,60
1100	Физическая культура и спорт	32 479,69	12 840,46	39,53	1,68	11 499,63	1 340,83	111,66
1200	Средства массовой информации	3 076,00	1 679,84	54,61	0,22	1 189,87	489,97	141,18

1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	970,00	530,84	54,73	0,07	1 107,79	-576,95	47,92
<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>		<b>1 564 883,92</b>	<b>763 099,21</b>	<b>48,76</b>	<b>100</b>	<b>665 083,49</b>	<b>98 015,72</b>	<b>114,74</b>

Самый низкий процент исполнения приходится на «Национальную экономику» 10,72%, исполнено в сумме 15 334,93 тыс. руб. при годовых назначениях 143 052,06 тыс. руб.

Так же, низкий процент исполнения по «Жилищно-коммунальному хозяйству» 18,70%, исполнено в сумме 26 404,07 тыс. руб. при годовых назначениях в 141 184,07 тыс. руб., по Общегосударственным вопросам – 38,21%, исполнено в сумме 56 620,47 тыс. руб. при назначениях 148 166,77 тыс. руб., по Физической культуре и спорту – 39,53%, исполнено в сумме 12 840,46 тыс. руб. при годовых назначениях 32 479,69 тыс. руб.

Высший процент исполнения приходится на «Образование» - 60,78%, при годовых назначениях 936 701,72 тыс. руб. исполнено 569 329,22 тыс. руб.

Основная доля исполненных расходов приходится на «Образование» - 74,61%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года, обслуживание государственного и муниципального долга снизилось на 576,95 тыс. руб.

В соответствии с решением Думы Лесозаводского городского округа от 30.03.2021 № 290 «О выделении средств бюджета Лесозаводского городского округа на выполнение наказов избирателей в очередном финансовом году и плановом периоде» определен размер средств бюджета на выполнение наказов избирателей в 2022 году в общей сумме 10 500,00 тыс. руб.

Согласно представленной администрацией Лесозаводского городского округа информации о реализации плана мероприятий по выполнению наказов избирателей:

- по 2 мероприятию работы выполнены;
- по 12 мероприятиям срок реализации установлен на 3 квартал 2022 года;
- по 5 мероприятиям срок реализации установлен на 4 квартал 2022 года;
- по 9 мероприятиям выполнение невозможно.

В связи с отсутствием планирования мер по реализации наказов избирателей, в том числе источников финансирования на реализацию плана мероприятий по выполнению наказов избирателей, имеются три мероприятия, выполнить которые невозможно, в виду отсутствия или недостаточного финансирования.

#### **2.5. Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов**

На реализацию мероприятий муниципальных программ на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 319 482,35 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 661 022,05 тыс. руб. или на 50,10%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 90 445,19 тыс. руб. (15,85%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 245 401,57 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 102 077,16 тыс. руб. или 41,60% от плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличились на 7 570,53 тыс. руб. или на 8,0%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 86,6%, доля непрограммных расходов – 15,4%.



Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов за I полугодие 2022 года приведен в Таблице 7.

Таблица 7  
(тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы	План на 2022 год	Факт за I полугодие 2022 года	% исполнени я	Факт за I полугодие 2021 года	отклонение	%
1	2	3	4	5	6	7
Развитие образования ЛГО	806 291,37	521 413,22	64,67	425 817,70	95 595,52	122,45
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе	11 194,00	3 698,63	33,04	2 475,95	1 222,68	149,38
Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа	42 679,48	12 454,23	29,18	5 460,05	6 994,18	228,10
Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории ЛГО	89 386,64	30 389,95	34,00	60 451,86	-30 061,91	50,27
Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО	2 888,00	1 232,53	42,68	226,97	1 005,56	в 5,4 раза
Модернизация дорожной сети ЛГО	138 761,00	15 334,93	11,05	17 312,12	-1 977,19	88,58
Развитие культуры на территории ЛГО	138 876,29	51 702,35	37,23	37 994,09	13 708,26	136,08
Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО	32 479,69	12 840,46	39,53	11 499,63	1 340,83	111,66
Обращение с твердыми коммунальными отходами в ЛГО	2 092,00	1 062,68	50,80	36,11	1 026,57	в 29,4 раза
Информатизация Лесозаводского городского округа	700,00	459,45	65,64	92,96	366,49	в 4,94 раза
Экономическое развитие ЛГО	25 869,37	10 066,54	38,91	8 812,69	1 253,85	114,23
Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО	70,00	70,00	100	38,36	31,64	182,48
Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО	328,45	268,45	81,73	200,18	68,27	393,22
Формирование современной городской среды на территории ЛГО	27 749,05	0	0	158,19	-158,19	-
Нет наркотикам	117,00	28,63	24,47	0	28,63	-
<b>Всего по муниципальным программам</b>	<b>1 319 485,35</b>	<b>661 022,05</b>	<b>50,10</b>	<b>570 576,86</b>	<b>90 445,19</b>	<b>115,85</b>
<b>Непрограммные направления деятельности</b>	<b>245 401,57</b>	<b>102 077,16</b>	<b>41,60</b>	<b>94 506,63</b>	<b>7 570,53</b>	<b>108,01</b>
<b>Всего РАСХОДЫ</b>	<b>1 564 883,92</b>	<b>763 099,21</b>	<b>48,76</b>	<b>665 083,49</b>	<b>98 015,72</b>	<b>114,74</b>

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 98 015,72 тыс. руб.

## 2.6. Расходование средств бюджетных фондов Резервный фонд

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фонда администрации на 2022 год утвержден в сумме 10 225,87 тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года средства распределены в сумме 500,00 тыс. руб. или на 4,9% и направлены:

- на выплату единовременной материальной помощи пострадавшим в результате пожара – 150,00 тыс. руб.;

- на выплату единовременной материальной помощи членам семьи на мероприятия, связанные с захоронением военнослужащих погибших в результате участия в специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины – 350,00 тыс. руб.

#### **Дорожный фонд**

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2022 год утвержден в размере 138 771,00 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования фонда сформированы от прогнозируемых доходных источников: акцизы – 27 411,00 тыс. руб., отчислений от части общих доходов бюджета городского округа в размере 11 360 тыс. руб. (изменения в бюджет ЛГО от 30.06.2022 №486-НПА) и субсидии из дорожного фонда Приморского края – 100 000,00 тыс. руб.

За 1 полугодие 2022 года поступления дорожного фонда составили в сумме 15 581,74 тыс. руб. от поступивших акцизов и земельного налога.

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 15 334,93 тыс. руб. или 11,05% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (138 771,00 тыс. руб.).

#### **2.7. Дефицит бюджета. Муниципальный долг.**

В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года исполнен с профицитом в сумме 32 871,51 тыс. руб. при плановом дефиците 65 771,53 тыс. руб. В аналогичном периоде 2021 года бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 3794,47 тыс. руб.

В 1 полугодии 2022 года не погашенные коммерческие кредиты отсутствуют. Коммерческие кредиты в 1 полугодии 2022 года не привлекались.

За отчетный период бюджетный кредит не предоставлялся. На погашение бюджетного кредита в 1 полугодии 2022 года направлено 8 500,00 тыс. руб.

Объем основного долга на 01.07.2022 составил 112 810,90 тыс. руб., в том числе от кредитных организаций 0 тыс. руб., от других бюджетов Российской Федерации 112 810,90 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за отчетный период составили в сумме 531,00 тыс. руб. или 54,7% от годовых плановых назначений в сумме 970,00 тыс. руб.

#### **Выводы:**

1. Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года предоставлен в сроки, установленные п.3 ст.33 Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА.

2. Бюджет Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года исполнен:

- по доходам в сумме 795 971 тыс. руб. или 53,1% от утвержденных назначений (1 499 112 тыс. руб.);

- по расходам в сумме 763 099 тыс. руб. или 48,8% от уточненных бюджетных назначений (1 564 884 тыс. руб.);

- профицит бюджета составил 32 871,51 тыс. руб.

3. Объем налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2022 года составил 336 053 тыс. руб. или 50,7% от утвержденного плана (622 594 тыс. руб.), в том числе:

- по налоговым доходам исполнение составило 294 148,00 тыс. руб. или 51,6%,

- по неналоговым доходам исполнение составило 41 905,00 тыс. руб. или 79,5%.

При плане 876 518,00 тыс. руб. безвозмездных поступлений получено в сумме 459 918,00 тыс. руб. или 52,5%.

К уровню 1 полугодия прошлого года доходы выросли на 134 682 тыс. руб. или на 20,4%, за счет поступления собственных налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

4. За отчетный период наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 19 275,80 тыс. руб., в сравнении с 6 месяцами 2021 года уменьшилась на 10 667,60 тыс. руб.

5. Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 763099 тыс. руб. или 48,8% от утвержденного плана (1 564 884 тыс. руб.). В сравнение с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 98 016 тыс. руб. или на 14,7%.

На реализацию мероприятий муниципальных программ на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 319 482,35 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 661 022,05 тыс. руб. или на 50,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 90 445,19 тыс. руб. (15,9%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 245 401,57 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 102 077,16 тыс. руб. или 41,6% от плана. Исполнение расходов по непрограммным направлениям деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 7 570,53 тыс. руб. или на 0,5%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 83,2%, доля непрограммных расходов – 8,0%.

Самый низкий процент исполнения просматривается по одной муниципальной программе:

- «Модернизация дорожной сети ЛГО» 11,05%, при плане 138 761,00 тыс. руб. исполнено 15 334,93 тыс. руб.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 98 015,72 тыс. руб.

6. Согласно представленной администрацией Лесозаводского городского округа информации о реализации плана мероприятий по выполнению наказов избирателей:

- по 2 мероприятиям работы выполнены;
- по 12 мероприятиям срок реализации установлен на 3 квартал 2022 года;
- по 5 мероприятиям срок реализации установлен на 4 квартал 2022 года;
- по 9 мероприятиям выполнение невозможно.

7. На 01.07.2022 поступления дорожного фонда составили в сумме 15 581,74 тыс. руб., кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 15 334,93 тыс. руб. или 11,05% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (138 771,00 тыс. руб.).

8. Бюджет за 1 полугодие 2022 года исполнен с профицитом в сумме 32 871,51 тыс. руб.

За отчетный период бюджетный кредит не предоставлялся. На погашение бюджетного кредита в 1 полугодии 2022 года направлено 8 500,00 тыс. руб.

Объем основного долга на 01.07.2022 составил 112 810,90 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за отчетный период составили в сумме 531,00 тыс. руб. или 54,7% от годовых плановых назначений в сумме 970,00 тыс. руб.

#### **Предложения:**

##### **Думе Лесозаводского городского округа:**

-принять к сведению Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2022 года.

##### **Администрации Лесозаводского городского округа:**

- усилить работу по сокращению дебиторской задолженности по арендным платежам и принять незамедлительные действенные меры по уменьшению и недопущению роста задолженности.

- в виду низкого исполнения отдельных муниципальных программ обеспечить строгий контроль по своевременному освоению бюджетных средств и повышению уровня исполнения программных расходов.

- организовать работу по формированию и исполнению плана мероприятий по реализации наказов избирателей с учетом источников финансирования. Полностью исключить случаи невыполнения в полном объеме, либо частичного невыполнения отдельных мероприятий по наказам избирателей.

##### **Финансовому управлению:**

- в целях объективного и полного анализа по исполнению бюджета Контрольно-счетной палатой, обеспечить предоставление максимально подробного анализа исполнения бюджета.

Председатель Контрольно-счетной палаты  
Лесозаводского городского округа



В. П. Гончаров