



**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 2023 года**

10 августа 2023 года

№ 11

1. Общие положения

Настоящая информация Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года подготовлена в соответствии с требованиями ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации», статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее - Закон № 6-ФЗ), Положения «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА (далее - Положение о бюджетном процессе), Положения о Контрольно-счётной палате Лесозаводского городского округа, утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 29.09.2021 № 356-НПА.

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 2.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на 2023 год, утвержденного Распоряжением председателя контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа от 26.12.2022 № 30-р (в редакции от 02.08.2023 № 18-р).

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года, документы и

материалы, подлежащие представлению в Думу Лесозаводского городского округа одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: определение полноты и достоверности показателей Отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года, анализ исполнения бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в сравнении с показателями, утвержденными решением о бюджете по объему и структуре.

Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

1. Анализ полноты и своевременности представления отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года.
2. Анализ исполнения доходной части бюджета.
3. Анализ исполнения расходной части бюджета.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Администрация Лесозаводского городского округа.

Исследуемый период: 1 полугодие 2023 года.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 01 августа по 10 августа 2023 года

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 также 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 2023 года представлен 28.07.2023 исх.№ 06-5906, 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 2023 года утвержден Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 21.07.2023 №1245.

2.1. Общие итоги исполнения бюджета Лесозаводского городского округа

Бюджет Лесозаводского городского округа на 2023 год утвержден решением Думы Лесозаводского городского округа от 20.12.2022 № 572-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете):

- доходы – в сумме 1 588 305,03 тыс. руб.,
- расходы – в сумме 1 611 305,03 тыс. руб.,
- дефицит бюджета - в сумме 23 000,00 тыс. руб.

В 1 полугодие 2023 года в бюджет Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов внесено 2 изменения (решением Думы ЛГО от 03.02.2022 №576-НПА, решением Думы ЛГО от 27.04.2023 №615-НПА). В результате внесенных изменений в 1 полугодие 2023 года основные характеристики имеют следующие значения:

- доходы – в сумме 1 724 058,15 тыс. руб.,
- расходы – в сумме 1 818 364,59 тыс. руб.,
- дефицит – в сумме 94 306,44 тыс. руб.

За счет перераспределения дополнительных средств субсидий и субвенций в плановые показатели по расходам внесена корректировка в сторону увеличения в сумме 34 280,47 тыс. руб., плановые показатели по доходам не изменились.

Согласно представленного Отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года плановые показатели бюджета на 2023 год составили:

- доходы 1 724 058,15 тыс. руб.,
- расходы 1 852 645,06 тыс. руб.

Бюджет Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнен:

- по доходам в сумме 810 514,00 тыс. руб. или 47,01% от утвержденных назначений (1 724 058,15 тыс. руб.);
- по расходам – в сумме 831 909,50 тыс. руб. или 44,90% от уточненных бюджетных назначений (1 852 645,06 тыс. руб.);
- дефицит бюджета составил 21 395,09 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов представлен в Таблице 1. Динамика исполнения доходной и

расходной части бюджета представлена на диаграмме 1.

Таблица 1

Наименование показателей	Исполнено за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утверждено на 2023 год (с корректировкой), тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2023 года, тыс. руб.	Исполнение, %	Темп роста к 2021 году, %	Темп роста к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	661 289,00	795 970,72	1 724 058,15	810 514,39	47,01	122,57	101,83
Расходы	665 083,00	763 099,21	1 852 645,06	831 909,48	44,90	125,08	109,02
Дефицит (-)/Профицит (+)	-3 794,49	32 871,51	-128 586,91	-21 395,09	-	-	-

Диаграмма 1 – Динамика исполнения бюджета за 1 полугодие 2021-2023 годов, тыс. руб.



Бюджет Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в размере 21 395,09 тыс. рублей.

Остаток средств на едином счете бюджета на 01.07.2023 г. составил 63 911,36 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2023 остаток средств составлял 66 665,95 тыс. руб. За 1 полугодие 2023 года уменьшение средств на счете произошло на сумму 2 754,59 тыс. руб.

2.2. Исполнение доходной части бюджета

Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 1 полугодие 2023 года выполнен на 47,01 % или в сумме 810 514,39 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов в 1 полугодие 2023 года составил 299 306,00 тыс. руб. или 49,04 % от утвержденного объема (610 326,00 тыс. руб.).

Объем безвозмездных поступлений составил 511 208,00 тыс. руб. или 45,90% от утвержденных назначений (1 113 732 тыс. руб.).

В таблице 2 представлен сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года и аналогичный период 2021 и 2022 годов. Анализ исполнения доходов бюджета по группам доходов за 1 полугодие 2023 года представлен на диаграмме 2.

Таблица 2

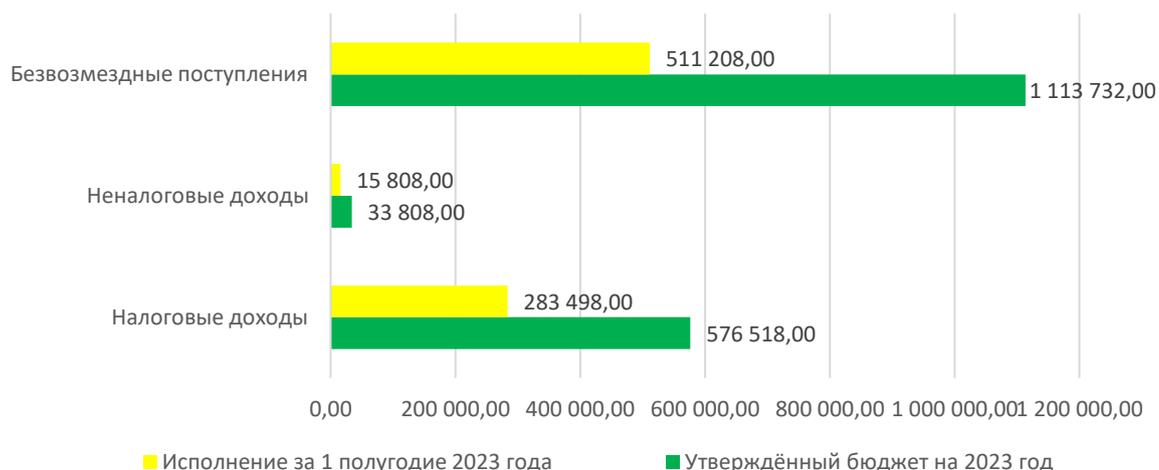
Наименование групп доходов	Исполнение за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утвержденный бюджет на 2023, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2023 года		Изменение к уровню 2021 года		Изменение к уровню 2022 года	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	661 289,00	795 971,00	1 724 058,00	810 514,00	47,01	149 225,00	122,57	14 543,00	101,83
Налоговые и неналоговые доходы	247 580,00	336 053,00	610 326,00	299 306,00	49,04	51 726,00	120,89	-36 747,00	89,07
- налоговые доходы	229 921,00	294 148,00	576 518,00	283 498,00	49,17	53 577,00	123,30	-10 650,00	96,38
- неналоговые доходы	17 659,00	41 905,00	33 808,00	15 808,00	46,76	-1 851,00	89,52	-26 097,00	37,72
Безвозмездные поступления	413 709,00	459 918,00	1 113 732,00	511 208,00	45,90	97 499,00	123,57	51 290,00	111,15

К уровню прошлого года доходы выросли на 14 543,00 тыс. руб. или на 1,83%. Увеличение доходов бюджета произошло за счет увеличения безвозмездных поступлений в сумме 51 290,00 тыс. руб. или 11,15%. Налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 36 747,00 тыс. руб. или 10,93%.

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года налоговые доходы снизились на 10 650,00 тыс. руб., в основном за счёт снижения налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (основной причиной является, что законом Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» не предусмотрен дифференцированный норматив отчислений в бюджет Лесозаводского городского округа).

К уровню 2021 года доходы бюджета выросли на 149 225,00 тыс. руб. или на 22,57%. Увеличение доходов бюджета произошло по всем группам доходов. Налоговые и неналоговые доходы выросли на 51 726,00 тыс. руб. или 20,89%. Безвозмездные поступления выросли на 97 499,00 тыс. руб. или 23,57%.

Диаграмма 2 - Анализ исполнения доходов бюджета по группам доходов в 1 полугодие 2023 года, тыс. руб.



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

Таблица 3

Наименование групп доходов	Исполнение за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утвержденный бюджет на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2023 года	Остаток неисполненных назначений, тыс. руб.	Процент исполнения, %	Изменения к уровню 2022 года	
							тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего доходов	661 289	795 971	1 724 057	810 514	-913 543	47,01	14 543	101,83
<i>Налоговые и неналоговые доходы:</i>	<i>247 580</i>	<i>336 053</i>	<i>610 326</i>	<i>299 306</i>	<i>-311 020</i>	<i>49,04</i>	<i>-36 747</i>	<i>89,07</i>
<i>Налоговые доходы</i>	<i>229 921</i>	<i>294 148</i>	<i>576 518</i>	<i>283 498</i>	<i>-293 020</i>	<i>49,17</i>	<i>-10 650</i>	<i>96,38</i>
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	190 854	229 278	496 509	244 936	-251 573	49,33	15 658	106,83
Акцизы по подакцизным товарам	11 766	14 865	30 212	16 636	-13 576	55,06	1 771	111,91
Единый налог на вмененный налог (ЕНВД)	5 855	-96	0	-169	-169	-	-73	176,04
Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	2 049	785	2938	1105	-1 833	37,61	320	140,76
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	7 128	8 389	12 225	9 253	-2 972	75,69	864	110,30
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	836	29 600	2 152	1 317	-835	61,20	-28 283	4,45
Налог на имущество физических лиц	2 174	1 297	7 552	518	-7 034	6,86	-779	39,94
Земельный налог	6 261	6 672	18 900	6 397	-12 503	33,85	-275	95,88
Государственная пошлина	2 998	3 358	6 030	3 505	-2 525	58,13	147	104,38
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>17 659</i>	<i>41 905</i>	<i>33 808</i>	<i>15 808</i>	<i>-18 000</i>	<i>46,76</i>	<i>-26 097</i>	<i>37,72</i>

Наименование групп доходов	Исполнение за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утверждённый бюджет на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2023 года	Остаток неисполненных назначений, тыс. руб.	Процент исполнения, %	Изменения к уровню 2022 года	
							тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	6 988	6 838	7 398	3 989	-3 409	53,92	-2 849	58,34
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	2 393	5 947	10 170	4 739	-5 431	46,60	-1 208	79,69
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	0	30	60	123	63	в 2 раза	93	в 4 раза
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	777	722	1498	791	-707	52,80	69	109,56
Платежи при пользовании природными ресурсами	198	225	260	310	50	119,23	85	137,78
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 840	351	422	584	162	138,39	233	166,38
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	950	2 040	3 000	1 601	-1 399	53,37	-439	78,48
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	597	21 077	3 700	209	-3 491	5,65	-20 868	0,99
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 419	3 345	5 100	2 136	-2 964	41,88	-1 209	63,86
Прочие неналоговые доходы	1 497	1 330	2 200	1 326	-874	60,27	-4	99,70
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>413 709</i>	<i>459 918</i>	<i>1 113 731</i>	<i>511 208</i>	<i>-602 523</i>	<i>45,90</i>	<i>51 290</i>	<i>111,15</i>
Дотации	9 153	24 600	0	21 231	21 231	-	-3 369	86,30
Субсидии	59 044	34 778	475 793	131 608	-344 185	27,66	96 830	в 3,8 раза
Субвенции	324 873	386 642	607 816	345 930	-261 886	56,91	-40 712	89,47
Иные межбюджетные трансферты	21 234	16 700	30 122	12 578	-17 544	41,76	-4 122	75,32
Прочие безвозмездные поступления	12	17	0	0	0	-	-17	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	-607	-2819	0	-139	-139	-	2 680	4,93

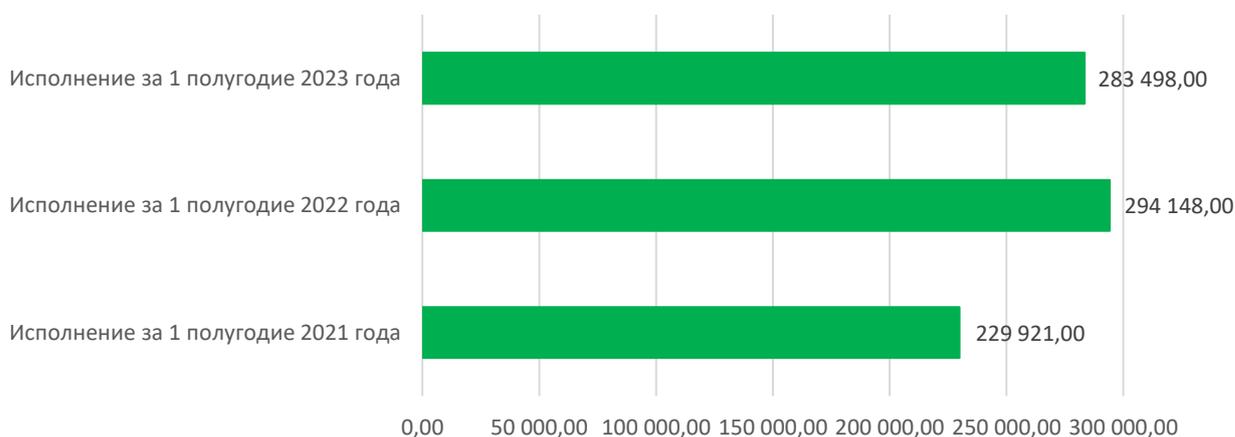
2.2.1. Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета

В структуре исполнения налоговых и неналоговых доходов основную долю занимают налоговые доходы – 94,72% или 283 498,00 тыс. руб., на неналоговые доходы приходится 5,28%, или 15 808,00 тыс. руб.

Налоговые доходы бюджета

План по налоговым доходам, утвержденный на 2023 год в сумме 576 518,00 тыс. руб., исполнен в 1 полугодие 2023 года в сумме 283 498,00 тыс. руб. или на 49,17 %, что на 10 650,00 тыс. руб. ниже поступлений за соответствующий период 2022 года. На диаграмме 3 показана динамика исполнения налоговых доходов в 1 полугодие 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов.

Диаграмма 3 – Исполнение налоговых доходов в динамике в 1 полугодие 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов, тыс. руб.



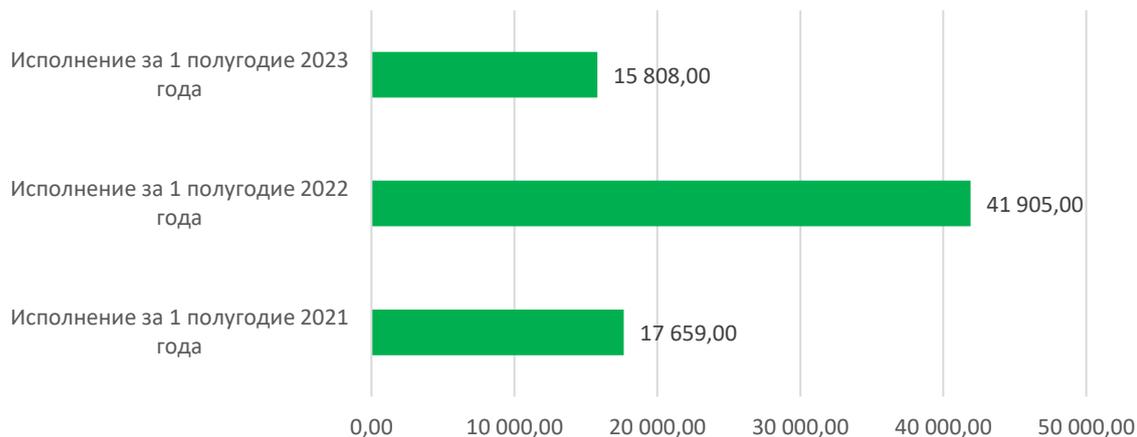
В сравнении с прошлым годом уменьшение поступлений налоговых доходов в 1 полугодие 2023 года произошло по четырем налоговым источникам. Увеличение просматривается по пяти налоговым источникам. Значительное снижение (28 283,00 тыс. руб.) произошло по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (согласно пояснительной записки, основной причиной является, что законом Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» не предусмотрен дифференцированный норматив отчислений в бюджет Лесозаводского городского округа).

Основным источником налоговых поступлений в 1 полугодие 2023 года так же остается налог на доходы физических лиц (НДФЛ) и составляет 86,40% от общего объема налоговых доходов. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года налог на доходы физических лиц увеличился на 15 658 тыс. руб. или на 6,83%.

Неналоговые доходы бюджета

План по неналоговым доходам, утвержденный на 2023 год в сумме 33 808,00 тыс. руб., исполнен в 1 полугодие 2023 года в сумме 15 808,00 тыс. руб. или на 46,76%, что на 26 097,00 тыс. руб. или на 62,28 % ниже поступлений за соответствующий период 2022 года. На диаграмме 4 показана динамика исполнения неналоговых доходов в 1 полугодие 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов.

Диаграмма 4 – Исполнение неналоговых доходов в динамике в 1 полугодие 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов, тыс. руб.



В сравнении с аналогичным периодом 2022 года значительное уменьшение неналоговых доходов произошло за счёт снижения поступлений доходов, от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (на сумму 20 868,00 тыс. руб. или 99,00%), также снизились доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на сумму 2 849,00 тыс. руб. или на 41,66%). Ещё по четырем источникам неналоговых доходов наблюдается снижение показателя.

Увеличение показателя в сравнении с 1 полугодием 2022 года наблюдается по четырем источникам неналоговых доходов.

Основным источником неналоговых доходов в 1 полугодие 2023 года является доход от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), и составляет 4 739,00 тыс. руб. или 30,00% от общего объема исполнения неналоговых доходов. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), уменьшились на 1 208,00 тыс. руб. или на 20,31%.

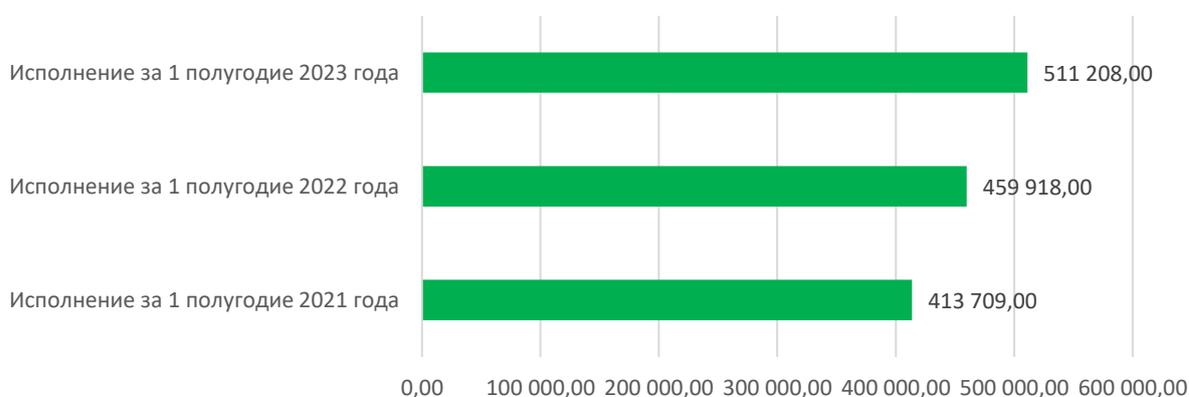
2.2.2. Исполнение безвозмездных поступлений

Безвозмездных поступлений из краевого бюджета с учетом возврата остатков прошлых лет, получено 511 208,00 тыс. руб., что соответствует 45,90% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 1 113 732,00 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 51 290,00 тыс. руб. или на 11,15%. Увеличение произошло за счёт роста субсидии на 96 830,00 тыс. руб. или в 3,8 раза.

Уменьшение безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года просматривается по четырем источникам доходов: дотации (уменьшение на 3 369,00 тыс. руб.), субвенции (уменьшение на 40 712,00 тыс. руб.), иные межбюджетные трансферты (уменьшение на 4 122,00 тыс. руб.) и прочие безвозмездные поступления (уменьшение на 17,00 тыс. руб.). На диаграмме 5 показана динамика исполнения безвозмездных поступлений в 1 полугодие 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов.

Диаграмма 5 - Исполнение безвозмездных поступлений в динамике за 1 полугодие 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов, тыс. руб.



Возврат в бюджеты бюджетной системы остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составило 139,00 тыс. руб.

2.3. Задолженность в бюджет по обязательным платежам, администрируемым Управлением имущественных отношений администрации городского округа

По состоянию на 01.07.2023 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила 28 708,90 тыс. руб., с увеличением к началу года на 3,12% или на 867,78 тыс. руб. В таблице 4 представлен анализ задолженности в бюджет.

Таблица 4

Наименование дохода	Задолженность, тыс. руб.			Темп роста (%)
	01.01.2023	01.07.2023	Рост(+), снижение(-)	
1	2	3	4	5
От сдачи в аренду муниципального имущества	2 145,40	2 237,70	92,30	104,30
От сдачи в аренду земельных участков	19 851,50	21 422,00	1 570,50	107,91
Плата по договорам на установку рекламной конструкции	-	-	-	-
От перечисления части прибыли МУП, остающейся после уплаты налогов	46,00	89,50	43,50	194,57
Плата за наем жилого помещения (задолженность организаций)	1 358,00	500,60	-857,40	36,86
Плата за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений)	4 440,30	4 459,10	18,80	100,42
Всего	27 841,12	28 708,90	867,78	103,12

Наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 21 422,00 тыс. руб., за 6 месяцев 2023 года задолженность увеличилась на 1 570,50 тыс. руб. или на 7,91%.

2.4. Исполнение расходов бюджета

Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 831 909,48 тыс. руб. или на 44,90% от плана (1 852 645,06 тыс. руб.). В сравнение с 1 полугодием 2022 года расходы за отчетный период увеличились на 68 810,27 тыс. руб. или на 9,02%.

Ведомственной структурой расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2023 год предусмотрено финансирование 9 главных распорядителей бюджетных средств.

Анализ исполнения бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов за 1 полугодие 2023 года представлен в Таблице 5. Структура расходов по ведомствам, исполненным в 1 полугодие 2023 года представлена на диаграмме 6.

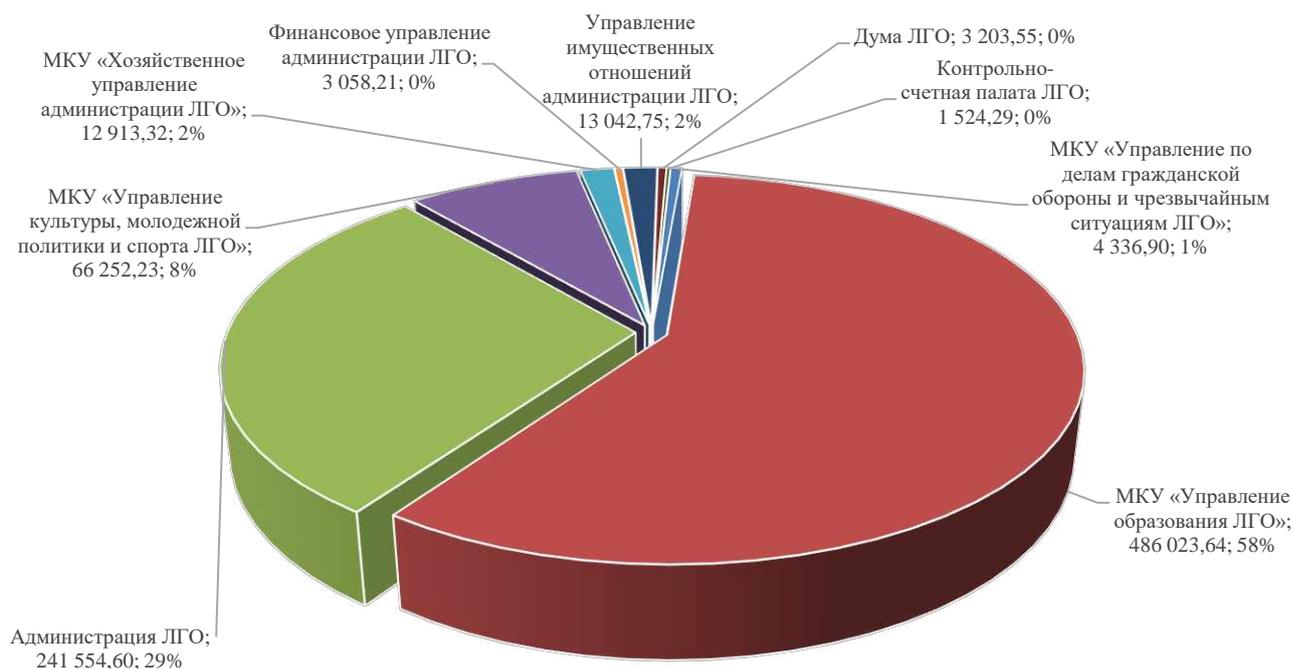
Таблица 5

Наименование ГРБС	Исполнение за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утвержденный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2023 года			Изменение к уровню 2022 года	
				тыс. руб.	Исполнение, %	Доля, %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
РАСХОДЫ всего, в том числе:	665 083,50	763 099,21	1 852 645,06	831 909,49	44,90	100,00	68 810,28	109,02

Наименование ГРБС	Исполнение за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утверждённый план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2023 года			Изменение к уровню 2022 года	
				тыс. руб.	Исполнение, %	Доля, %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа»	3 252,00	4 777,57	10 419,00	4 336,90	41,62	0,52	-440,67	90,78
МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»	446 463,64	541 512,91	908 523,64	486 023,64	53,50	58,42	-55 489,27	89,75
Администрация Лесозаводского городского округа	111 158,25	99 865,85	720 831,70	241 554,60	33,51	29,04	141 688,75	в 2,4 раза
МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО»	58 591,68	74 227,79	136 915,42	66 252,23	48,39	7,96	-7 975,56	89,26
МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО»	10 003,21	12 428,41	25 712,38	12 913,32	50,22	1,55	484,91	103,90
Финансовое управление администрации Лесозаводского городского округа	3 473,48	3 308,73	9 439,00	3 058,21	32,40	0,37	-250,52	92,43
Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа	28 966,06	23 985,28	29 636,92	13 042,75	44,01	1,57	-10 942,53	54,38
Дума Лесозаводского городского округа	2 194,32	2 609,98	6 892,00	3 203,55	46,48	0,39	593,57	122,74
Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа	980,86	382,69	4 275,00	1 524,29	35,66	0,18	1 141,60	в 3,98 раза

Диаграмма 6 – Структура расходов по ведомствам, исполненным в 1 полугодие

2023 года



Самый низкий процент освоения бюджетных ассигнований на 01.07.2023 наблюдаются по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- финансовое управления администрации Лесозаводского городского округа – 32,40%;
- администрация Лесозаводского городского округа – 33,51%;
- контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа – 35,66%.

Основная доля исполненных расходов приходится на:

- МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - 53,50%,
- МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» – 50,22%.

В сравнении с 1 полугодием 2022 года значительно выросли расходы по 2 ГРБС:

- администрация Лесозаводского городского округа - рост составил 141 688,75 тыс. руб. или в 2,4 раза;
- контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа – рост составил 1 141,60 тыс. руб. или в 3,98 раз.

По трем ГРБС расходы значительно сократились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года:

- МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - снижение составило 55 489,27 тыс. руб. или 10,25%;
- Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа снижение составило 10 942,53 тыс. руб. или 45,62%.
- МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа» - снижение составило 7 975,56 тыс. руб. или 10,74%.

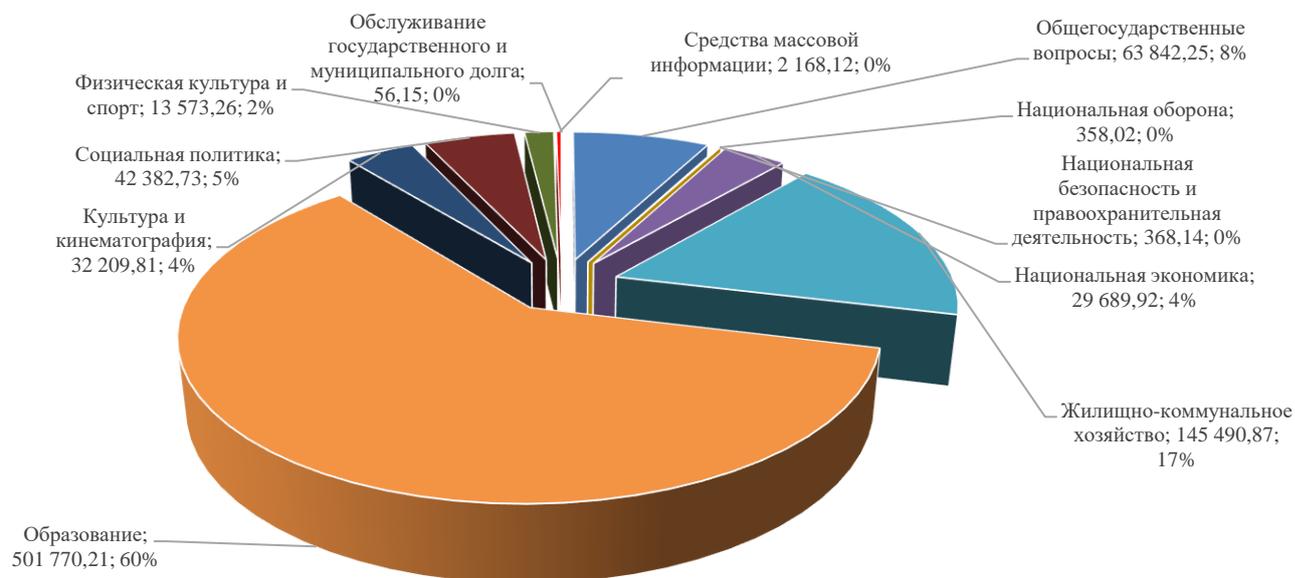
Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджетов за 1 полугодие 2023 года представлено в Таблице 6. Структура расходов по разделам классификации расходов, исполненных в 1 полугодие 2023 года представлена на диаграмме 7.

Таблица 6

Раздел	Наименование ГРБС	Исполнение за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утверждённый план на 2023 год	Исполнение за 1 полугодие 2023 года			Изменение к уровню 2022 года	
					тыс. руб.	Исполнен ис, %	Доля, %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100	Общегосударственные вопросы	48 291,86	56 620,47	162 951,52	63 842,25	39,18	7,67	7 221,78	112,75

Раздел	Наименование ГРБС	Исполнение за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утверждённый план на 2023 год	Исполнение за 1 полугодие 2023 года			Изменение к уровню 2022 года	
					тыс. руб.	Исполнение, %	Доля, %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0200	Национальная оборона	7,83	157,51	523,58	358,02	68,38	0,04	200,51	в 2,27 раза
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	226,97	1 232,53	1 420,00	368,14	25,93	0,04	-864,39	29,87
0400	Национальная экономика	17 403,65	15 334,93	228 458,06	29 689,92	13,00	3,57	14 354,99	193,61
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	42 236,33	26 404,07	333 941,92	145 490,87	43,57	17,49	119 086,80	в 5,51 раза
0700	Образование	459 991,75	569 329,22	932 261,80	501 770,21	53,82	60,32	-67 559,01	88,13
0800	Культура и кинематография	27 563,21	28 628,03	64 777,82	32 209,81	49,72	3,87	3 581,78	112,51
1000	Социальная политика	55 564,60	50 341,30	90 697,54	42 382,73	46,73	5,09	-7 958,57	84,19
1100	Физическая культура и спорт	11 499,63	12 840,46	32 887,83	13 573,26	41,27	1,63	732,80	105,71
1200	Средства массовой информации	1 189,87	1 679,84	3 121,00	2 168,12	69,47	0,26	488,28	129,07
1300	Обслуживание государственного долга	1 107,79	530,84	1 604,00	56,15	3,50	0,01	-474,69	10,58
Всего расходы		665 083,49	763 099,20	1 852 645,07	831 909,48	44,90	100,00	68 810,28	109,02

Диаграмма 7 – Структура расходов по классификации расходов, исполненных за 1 полугодие 2023 года



Самый низкий процент исполнения приходится на «Обслуживание муниципального долга» - 3,5% исполнено в сумме 56,15 тыс. руб. при годовых назначениях 1 604,00 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года,

расходы на обслуживание государственного и муниципального долга снизилось на 474,69 тыс. руб. или на 89,42%.

Так же, низкий процент исполнения по следующим разделам:

- «Национальная экономика» - 13,0% исполнено в сумме 29 689,92 тыс. руб. при годовых назначениях в 228 458,06 тыс. руб.;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 25,93% исполнено в сумме 368,14 тыс. руб. при назначениях 1 420,00 тыс. руб.

Высший процент исполнения приходится на следующие разделы:

- «Средства массовой информации» - 69,47% исполнено в сумме 2 168,12 тыс. руб. при назначениях 3 121,00 тыс. руб.;

- «Национальная оборона» - 68,38% исполнено в сумме 358,02 тыс. руб. при годовых назначениях в 523,58 тыс. руб.

Основная доля исполненных расходов за 1 полугодие 2023 года приходится на раздел «Образование» - 60,32%.

В соответствии с решением Думы Лесозаводского городского округа от 31.05.2022 № 445 «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 2023 году по каждому депутату Думы Лесозаводского городского округа в размере 500,00 тыс. руб., в общей сумме 10 500,00 тыс. руб.

Согласно информации представленной администрацией Лесозаводского городского округа (отчёт об исполнении плана мероприятий по выполнению наказов избирателей на 2023 год (на 01.07.2023)) о реализации плана мероприятий по выполнению наказов избирателей, по 15 мероприятиям статус реализации стоит: «определение видов и объёмов работ (разработка локально сметного ресурсного расчёта)».

По двум мероприятиям статус реализации стоит: «выполняются мероприятия по определению возможности приобретения спецтехники на указанную сумму»

По одному мероприятиям статус реализации стоит: «определение видов и объёмов работ (подана заявка на коммерческое предложение на устройство уличного освещения)».

По одному мероприятию статус реализации стоит: «определение видов и объёмов работ (разрабатывается проектно-сметная документация на строительство стадиона)»

По двум мероприятиям работы выполнены в рамках муниципальных контрактов № 219 от 01.06.2023, № 156 от 02.05.2023.

Срок реализации по всем мероприятиям указан 2023 год.

Однако, Перечень наказов избирателей на 2023 год утверждён Думой Лесозаводского городского округа в сентябре 2022 года (Решение Думы Лесозаводского городского округа от 16.09.2022 № 526). Также, при формировании бюджета Лесозаводского городского округа, администрацией Лесозаводского городского округа производилось планирование мероприятий реализуемых в 2023 году, следовательно мотивировка, в отчёте об исполнении плана мероприятий по выполнению наказов избирателей за 1 полугодие 2023 года, что «производится определение видов и объёмов работ» недопустима и говорит о формальном подходе ответственных исполнителей (отделов администрации Лесозаводского городского округа) при реализации мероприятий по исполнению наказов избирателей.

2.5. Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов

На реализацию муниципальных программ на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 590 186,39 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 718 426,86 тыс. руб. или на 45,18%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 57 404,81 тыс. руб. (8,68%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 262 458,67 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 113 482,62 тыс. руб. или 43,24% от плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 11 405,46 тыс. руб. или на 11,17%.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 68 810,27 тыс. руб.

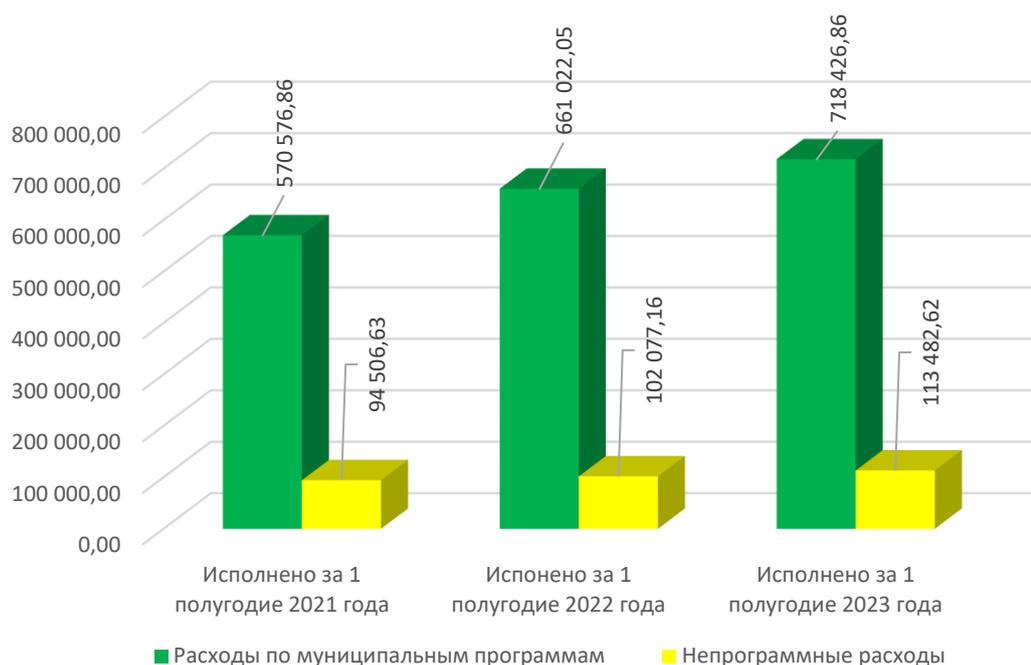
Удельный вес исполнения программных расходов составил 86,36%, доля непрограммных расходов – 13,64%.

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов за 1 полугодие 2023 года приведен в Таблице 7. Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов в динамике, представлено на диаграмме 8.

Таблица 7

Наименование муниципальной программы	Исполнено за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2022 года, тыс. руб.	Утвержденный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие 2023 года			Изменение к уровню 2022 года	
				тыс. руб.	Исполнение, %	Доля, %	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Развитие образования ЛГО	425 817,70	521 413,22	865 624,55	464 881,98	53,70	64,71	-56 531,24	89,16
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе	2 475,95	3 698,63	9 568,00	3 833,13	40,06	0,53	134,50	103,64
Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа	5 460,05	12 454,23	251 425,31	116 366,56	46,28	16,20	103 912,33	934,35
Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории ЛГО	60 451,86	30 389,95	46 857,83	17 354,47	37,04	2,42	-13 035,48	57,11
Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО	226,97	1 232,53	1 420,00	368,14	25,93	0,05	-864,39	29,87
Модернизация дорожной сети ЛГО	17 312,12	15 334,93	223 462,00	29 534,92	13,22	4,11	14 199,99	192,60
Развитие культуры на территории ЛГО	37 994,09	51 702,35	82 064,82	41 674,06	50,78	5,80	-10 028,29	80,60
Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО	11 499,63	12 840,46	32 887,83	13 573,26	41,27	1,89	732,80	105,71
Обращение с твердыми коммунальными отходами в ЛГО	36,11	1 062,68	2 000,00	724,86	36,24	0,10	-337,82	68,21
Информатизация Лесозаводского городского округа	92,96	459,45	600,00	389,50	64,92	0,05	-69,95	84,78
Экономическое развитие ЛГО	8 812,69	10 066,54	28 088,00	8 832,97	31,45	1,23	-1 233,57	87,75
Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО	38,36	70,00	70,00	43,50	62,14	0,01	-26,50	62,14
Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО	200,18	268,45	2 461,26	1 910,34	77,62	0,27	1 641,89	711,62
Формирование современной городской среды на территории ЛГО	158,19	0,00	43 539,79	18 926,58	43,47	2,63	18 926,58	-
Нет наркотикам	0,00	28,63	117,00	12,59	10,76	0,00	-16,04	43,97
Всего по муниципальным программам	570 576,86	661 022,05	1 590 186,39	718 426,86	45,18	100,00	57 404,81	108,68
Непрограммные направления деятельности	94 506,63	102 077,16	262 458,67	113 482,62	43,24	-	11 405,46	111,17
Всего РАСХОДЫ	665 083,49	763 099,21	1 852 645,06	831 909,48	44,90	-	68 810,27	109,02

Диаграмма 8 - Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов в динамике, тыс. руб.



Низкий процент исполнения наблюдается по шести муниципальным программам:

- «Нет наркотикам» - 10,76%, исполнено назначений в сумме 12,59 тыс. руб. при плане 117,00 тыс. руб.;

- «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа» – 13,22%, исполнено назначений в сумме 29 534,92 тыс. руб. при плане 223 462,00 тыс. руб.;

- «Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Лесозаводского городского округа» – 25,93%, исполнено назначений в сумме 368,14 тыс. руб. при плане 1 420,00 тыс. руб.;

- «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа» – 31,45%, исполнено назначений в сумме 8 832,97 тыс. руб. при плане 28 088,00 тыс. руб.;

- «Обращение с твердыми коммунальными отходами в Лесозаводском городском округе» – 36,24%, исполнено назначений 724,86 тыс. руб. при плане 2 000,00 тыс. руб.;

- «Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа» – 37,04%, исполнено назначений 17 354,47 тыс. руб., при плане 46 857,83 тыс. руб.

2.6. Расходование средств бюджетных фондов

Резервный фонд

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа на 2023 год утвержден в сумме 18 310,00 тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года средства резервного фонда исполнены в сумме 1 933,88 тыс. руб. или 10,56% и распределены следующим образом:

- единовременная материальная помощь пострадавшим в результате пожара – 75,00 тыс. руб.;

- единовременная материальная помощь 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 – 700,00 тыс. руб.;

- на оплату работ по ремонту системы водоотведения микрорайона Ружино по ул. Путейская, по ул. Челюскина – 256,68 тыс. руб.;

- на мероприятия связанные со специальной военной операцией на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины (приобретение средств связи и элементов экипировки для обеспечения граждан Лесозаводского городского округа призванных по мобилизации и направленных в воинские части, транспортное сопровождение ритуальных мероприятий, связанных с захоронением граждан, призванных в рамках частичной мобилизации, приобретение венков, изготовление буклетов) – 355,63 тыс. руб.;

- на оплату работ по ремонту системы водоснабжения водозаборной станции микрорайона Ружино, на оплату работ по ремонту оборудования водозаборной станции с. Пантелеймоновка Лесозаводского городского округа – 246,57 тыс. руб.;

- на оплату работ по ремонту системы водоснабжения с. Пантелеймоновка по ул. Магистральная и ул. Гагарина Лесозаводского городского округа, – 300,00 тыс. руб.

Остаток назначений резервного фонда на 01.07.2023 составляет 16 376,12 тыс. руб.

По результатам Информации от 19.05.2023 № 7 «О ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2023 года» проводится контрольное мероприятие «Проверка эффективного и целевого использования бюджетных средств

Резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа, за первый квартал 2023 года».

На основании изложенного Контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа считает, что выводы о соответствии направлений расходования бюджетных ассигнований резервного фонда Порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда, преждевременные.

Дорожный фонд

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2023 год утвержден в размере 224 462,00 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования фонда сформированы от прогнозируемых доходных источников:

- акцизы – 30 212,00 тыс. руб.;
- часть общих доходов бюджета городского округа – 4 987,24 тыс. руб.;
- субсидии из дорожного фонда Приморского края – 185 000,00 тыс. руб.;
- неиспользованный остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда на 1 января очередного финансового года – 4 262,76 тыс. руб.

От поступивших акцизов за 1 полугодие 2023 года поступления в дорожный фонд составили 16 636,00 тыс. руб., что составляет 55,06% от запланированного показателя (30 212,00 тыс. руб.)

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 29 534,93 тыс. руб. или 13,16% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (224 462,00 тыс. руб.). Средства направлены:

- на текущее содержание и ремонт уличного-дорожной сети в сумме 16 367,34 тыс. руб.;
- на повышение уровня безопасности дорожного движения в Лесозаводском городском округе в сумме 1 094,11 тыс. руб.;
- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населённых пунктов за счёт средств дорожного фонда Приморского края (субсидии из краевого бюджета) в сумме 10 994,27 тыс. руб.;
- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счёт средств дорожного фонда Лесозаводского городского округа в целях

софинансирования краевым субсидиям (субсидии из местного бюджет) – 1 079,21 тыс. руб.

2.7. Дефицит бюджета. Муниципальный долг.

В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 21 395,09 тыс. руб. В аналогичном периоде 2022 года бюджет был исполнен с профицитом в сумме 32 871,51 тыс. руб.

В 1 полугодие 2023 года коммерческие кредиты не привлекались, не погашенные коммерческие кредиты отсутствуют.

В 1 квартале 2023 года был получен бюджетный кредит на финансирование временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджета Лесозаводского городского округа в сумме 14 000,00 тыс. руб. На погашение бюджетного кредита в 1 полугодие средства не направлялись.

Объем основного долга на 01.07.2023 составил 116 869,90 тыс. руб., в том числе от кредитных организаций 0,00 тыс. руб., от других бюджетов Российской Федерации 116 869,90 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 1 полугодие 2023 года составили 56,15 тыс. руб. или 3,5% от годовых плановых назначений в сумме 1 604,00 тыс. руб.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 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 2023 года исполнен:

- по доходам в сумме 810 514,00 тыс. руб. или 47,01% от утвержденных назначений (1 724 058,15 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 831 909,50 тыс. руб. или 44,90% от уточненных бюджетных назначений (1 852 645,06 тыс. руб.);

- дефицит бюджета составил 21 395,09 тыс. руб.

3. Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 1 полугодие 2023 года исполнен на 47,01 % или в сумме 810 514,39 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов в 1 полугодие 2023 года составил 299 306,00 тыс. руб. или 49,04 % от утвержденного объема (610 326,00 тыс. руб.):

- налоговые доходы, исполнены в 1 полугодие 2023 года в сумме 283 498,00 тыс. руб. или на 49,17 % от утвержденного плана 576 518,00 тыс. руб.;

- неналоговые доходы, исполнены в 1 полугодие 2023 года в сумме 15 808,00 тыс. руб. или на 46 76% от утвержденного плана 33 808,00 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений составил 511 208,00 тыс. руб. или 45,90% от утвержденных назначений (1 113 732 тыс. руб.).

К уровню прошлого года доходы выросли на 14 543,00 тыс. руб. или на 1,83%. Увеличение доходов бюджета произошло за счет увеличения безвозмездных поступлений в сумме 51 290,00 тыс. руб. или 11,15%. Налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 36 747,00 тыс. руб. или 10,93%.

4. По состоянию на 01.07.2023 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила 28 708,90 тыс. руб., с увеличением к началу года на 3,12% или на 867,78 тыс. руб.

Наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 21 422,00 тыс. руб., за 6 месяцев 2023 года задолженность увеличилась на 1 570,50 тыс. руб. или на 7,91%.

5. Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 831 909,48 тыс. руб. или на 44,90% от плана (1 852 645,06 тыс. руб.). В сравнение с 1 полугодием 2022 года расходы за отчетный период увеличились на 68 810,27 тыс. руб. или на 9,02%.

На реализацию муниципальных программ на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 590 186,39 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 718 426,86 тыс. руб. или на 45,18%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 57 404,81 тыс. руб. (8,68%). Наблюдается низкий процент выполнения по шести муниципальным программам.

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 262 458,67 тыс. руб. Непрограммные расходы

исполнены в сумме 113 482,62 тыс. руб. или 43,24% от плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 11 405,46 тыс. руб. или на 11,17%.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 68 810,27 тыс. руб.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 86,36%, доля непрограммных расходов – 13,64%.

6. Установлен формальный подход ответственных исполнителей (отделов администрации Лесозаводского городского округа) при реализации мероприятий по исполнению наказов избирателей за 1 полугодие 2023 года.

7. Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа на 2023 год утвержден в сумме 18 310,00 тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года средства резервного фонда исполнены в сумме 1 933,88 тыс. руб. Остаток назначений резервного фонда на 01.07.2023 составляет 16 376,12 тыс. руб.

По результатам Информации от 19.05.2023 № 7 «О ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2023 года» проводится контрольное мероприятие «Проверка эффективного и целевого использования бюджетных средств Резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа, за первый квартал 2023 года».

На основании изложенного Контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа считает, что выводы о соответствии направлений расходования бюджетных ассигнований резервного фонда Порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда, преждевременные.

8. Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2023 год утвержден в размере 224 462,00 тыс. руб.

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 29 534,93 тыс. руб. или 13,16% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (224 462,00 тыс. руб.).

10. В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 21 395,09 тыс. руб.

В 1 квартале 2023 года был получен бюджетный кредит на финансирование временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджета Лесозаводского городского округа в сумме 14 000,00 тыс. руб.

В 1 полугодие 2023 года коммерческие кредиты не привлекались, не погашенные коммерческие кредиты отсутствуют.

Объем основного долга на 01.07.2023 составил 116 869,90 тыс. руб., в том числе от кредитных организаций 0,00 тыс. руб., от других бюджетов Российской Федерации 116 869,90 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 1 полугодие 2023 года составили 56,15 тыс. руб. или 3,5% от годовых плановых назначений в сумме 1 604,00 тыс. руб.

Предложения:

Думе Лесозаводского городского округа:

-принять к сведению Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 полугодие 2023 года.

Администрации Лесозаводского городского округа:

- усилить работу по сокращению 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;

- исключить формальный подход и принять незамедлительные действенные меры по усилению работы по планированию и реализации мероприятий по наказам избирателей;

- планирование мероприятий и исполнение бюджета Лесозаводского городского округа осуществлять в соответствии с Федеральным законом от 28.08.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

Финансовому управлению администрации Лесозаводского городского округа:

- 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