



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 9 месяцев 2023 года

07 ноября 2023 года

№ 25

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящая информация Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 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 (в редакции Решения Думы Лесозаводского городского округа от 27.04.2023 №616-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 9 месяцев 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 9 месяцев 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 9 месяцев 2023 года.
2. Анализ исполнения доходной части бюджета.
3. Анализ исполнения расходной части бюджета.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Администрация Лесозаводского городского округа.

Исследуемый период: 9 месяцев 2023 года.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 30 октября по 07 ноября 2023 года

2. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

При подготовке информации, по результатам экспертно-аналитического мероприятия, о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года 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».

2.1 Анализ полноты и своевременности представления отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года

В соответствии с п. 37 ст. 7 Положения «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе» непосредственное составление отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа осуществляет финансовое

управление администрации Лесозаводского городского округа на основании отчетов представленных главными распорядителями средств бюджета городского округа, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года представлен 27.10.2023 исх.№ 06-8725 (входящий Контрольно-счётной палаты Лесозаводского городского округа от 27.10.2023 №168), 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 (в редакции Решения Думы Лесозаводского городского округа от 27.04.2023 №616-НПА).

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года утвержден Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 25.10.2023 №1815.

В качестве подтверждения плановых показателей расходов была представлена Сводная бюджетная роспись на 01.10.2023.

Согласно п. 4 ст.33 Положения о бюджетном процессе, утвержденного Решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА (в редакции Решения Думы Лесозаводского городского округа от 27.04.2023 №616-НПА) к ежеквартальному отчету об исполнении бюджета городского округа прилагается отчет об использовании бюджетных ассигнований на выполнение наказов избирателей.

К отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года Отчет об использовании бюджетных ассигнований на выполнение наказов избирателей не приложен.

2.2 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.

За 9 месяцев 2023 года в бюджет Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов 4 раза вносились изменения (решением Думы ЛГО от 03.02.2022 №576-НПА, решением Думы ЛГО от 27.04.2023 №615-НПА, решением Думы ЛГО от 12.07.2023 №662-НПА, решением Думы ЛГО от 18.08.2023 №675-НПА). В результате внесенных изменений за 9 месяцев 2023 года основные характеристики имеют следующие значения:

- доходы – в сумме 1 781 310,57 тыс. руб.,
- расходы – в сумме 1 875 617,01 тыс. руб.,
- дефицит – в сумме 94 306,44 тыс. руб.

За счет перераспределения средств субсидий и субвенций в плановые показатели по расходам внесена корректировка в сторону уменьшения в сумме 20 491,52 тыс. руб. Плановые показатели по доходам не изменились, а остались в размере, утвержденном последним решением Думы ЛГО.

Согласно представленного Отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года плановые показатели бюджета на 2023 год составили:

- доходы – в сумме 1 781 310,57 тыс. руб.,
- расходы – в сумме 1 855 125,49 тыс. руб.
- дефицит – в сумме 94 306,44 тыс. руб.

Бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен:

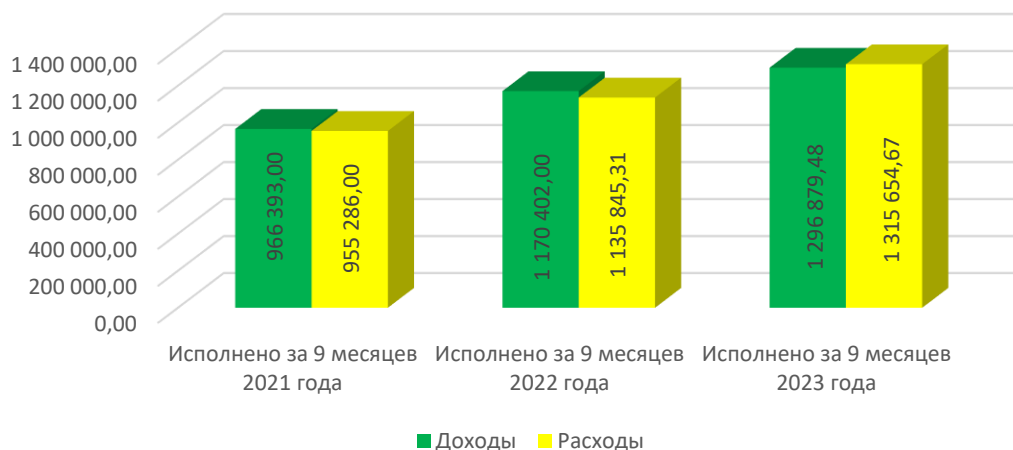
- по доходам в сумме 1 296 879,48 тыс. руб. или 72,80% от утвержденных назначений (1 781 310,57 тыс. руб.);
- по расходам – в сумме 1 315 654,67 тыс. руб. или 70,92% от уточненных бюджетных назначений (1 855 125,49 тыс. руб.);
- дефицит бюджета составил 18 775,19 тыс. руб.

Сравнительный анализ исполнения основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 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 9 месяцев 2021 года, тыс. руб.	Исполнено за 9 месяцев 2022 года, тыс. руб.	Утверждено на 2023 год (с корректировкой), тыс. руб.	Исполнено за 9 месяцев 2023 года, тыс. руб.	Исполнение, %	Темп роста к 2021 году, %	Темп роста к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	966 393,00	1 170 402,00	1 781 310,57	1 296 879,48	72,80	134,20	110,81
Расходы	955 286,00	1 135 845,31	1 855 125,49	1 315 654,67	70,92	137,72	115,83
Дефицит (-) Профицит (+)	11 107,00	34 556,69	-73 814,92	-18 775,19	-	-	-

Диаграмма 1 – Динамика исполнения бюджета за 9 месяцев 2021-2023 годов, тыс. руб.



Общий объем расходов бюджета Лесозаводского городского округа, отраженный в отчете об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа на 01.10.2023 года, соответствует сводной бюджетной росписи, представленной в качестве подтверждения расходов.

Бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен с дефицитом в размере 18 775,19 тыс. рублей.

Остаток средств на едином счете бюджета на 01.10.2023 г. составил 51 531,25 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2023 остаток средств составлял 66 665,95 тыс. руб. За 9 месяцев 2023 года уменьшение средств на счете произошло на сумму 15 134,70 тыс. руб.

2.3 Исполнение доходной части бюджета

Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 9 месяцев 2023 года выполнен на 72,80 % или в сумме 1 296 880,00 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года составил 483 181,00 тыс. руб. или 79,17 % от утвержденного объема (610 326,00 тыс. руб.).

Объем безвозмездных поступлений составил 813 699,00 тыс. руб. или 69,49% от утвержденных назначений (1 170 985,00 тыс. руб.).

В таблице 2 представлен сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года и аналогичный период 2021 и 2022 годов. Динамика исполнения доходов бюджета по группам доходов за 9 месяцев 2023 года представлена на диаграмме 2.

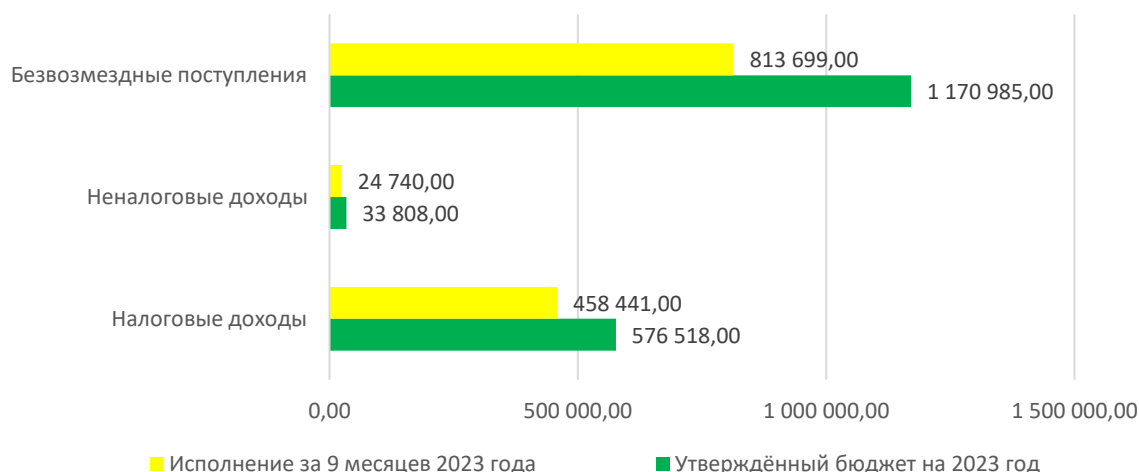
Таблица 2

Наименование групп доходов	Исполнение за 9 месяцев 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2022 года, тыс. руб.	Утвержденный бюджет на 2023, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 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	966 393,00	1 170 401,00	1 781 311,00	1 296 880,00	72,80	330 487,00	134,20	126 479,00	110,81
Налоговые и неналоговые доходы	373 223,00	494 670,00	610 326,00	483 181,00	79,17	109 958,00	129,46	-11 489,00	97,68
- налоговые доходы	343 169,00	446 362,00	576 518,00	458 441,00	79,52	115 272,00	133,59	12 079,00	102,71
- неналоговые доходы	30 054,00	48 308,00	33 808,00	24 740,00	73,18	-5 314,00	82,32	-23 568,00	51,21
Безвозмездные поступления	593 170,00	675 731,00	1 170 985,00	813 699,00	69,49	220 529,00	137,18	137 968,00	120,42

К уровню прошлого года доходы выросли на 126 479,00 тыс. руб. или на 10,81%. Увеличение доходов бюджета произошло за счет увеличения безвозмездных поступлений в сумме 137 968,00 тыс. руб. или 20,42%. Налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 11 489,00 тыс. руб. или 2,32%.

К уровню 2021 года доходы бюджета выросли на 330 487,00 тыс. руб. или на 34,20%. Налоговые и неналоговые доходы выросли на 109 958,00 тыс. руб. или 29,46%. Безвозмездные поступления выросли на 220 529,00 тыс. руб. или 37,18%.

Диаграмма 2 - Динамика исполнения доходов бюджета по группам доходов за 9 месяцев 2023 года, тыс. руб.



Исполнение бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года в разрезе источников доходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование групп доходов	Исполнение за 9 месяцев 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2022 года		Утвержденный бюджет на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2023 года, тыс. руб.	Остаток неисполненных назначений, тыс. руб.	Процент исполнения, %	Изменения к уровню 2022 года	
		тыс. руб.	%					тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	966 393	1 170 402	75,60	1 781 311	1 296 880	484 431	72,80	126 478	110,81
Налоговые и неналоговые доходы:	373 223	494 671	78,10	610 326	483 182	127 144	79,17	-11 489	97,68
Налоговые доходы	343 169	446 362	77,30	576 518	458 442	118 076	79,52	12 080	102,71
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	290 140	349 670	75,50	496 509	404 634	91 875	81,50	54 964	115,72
Акцизы по подакцизным товарам	18 546	23 612	86,10	30 212	25 708	4 504	85,09	2 096	108,88
Единый налог на вмененный доход (ЕНВД)	6 215	-162	-	0	-165	0	-	-	-
Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	2 769	2 874	100,00	2 938	1 485	1 453	50,54	-1 389	51,67
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	8 505	9 738	102,40	12 225	10 138	2 087	82,93	400	104,11
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной	1 296	43 391	115,00	2 152	1 904	248	88,48	-41 487	4,39

Наименование групп доходов	Исполнение за 9 месяцев 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2022 года		Утверждённый бюджет на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2023 года, тыс. руб.	Остаток неисполненных назначений, тыс. руб.	Процент исполнения, %	Изменения к уровню 2022 года	
		тыс. руб.	%					тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
системы налогообложения									
Налог на имущество физических лиц	2 456	1 782	21,50	7 552	1 376	6 176	18,22	-406	77,22
Земельный налог	8 803	9 906	43,90	18 900	8 170	10 730	43,23	-1 736	82,48
Государственная пошлина	4 439	5 551	92,10	6 030	5 192	838	86,10	-359	93,53
Неналоговые доходы	30 054	48 308	87,20	33 808	24 740	9 068	73,18	-23 568	51,21
доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	11 545	8 860	113,20	7 398	6 971	427	94,23	-1 889	78,68
доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	3 021	8 084	119,20	10 170	7 189	2 981	70,69	-895	88,93
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	203,00	90	в 1,5 раза	60	183	-123	в 3 раза	93	в 2 раза
прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	1 283	972	53,90	1 498	1 200	298	80,11	228	123,46
Платежи при пользовании природными ресурсами	132,00	243	110,50	260	366	-106	140,77	123	150,62
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 989	629	в 1,5 раза	422	887	-465	в 2,1 раза	258	141,02

Наименование групп доходов	Исполнение за 9 месяцев 2021 года, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2022 года		Утверждённый бюджет на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2023 года, тыс. руб.	Остаток неисполненных назначений, тыс. руб.	Процент исполнения, %	Изменения к уровню 2022 года	
		тыс. руб.	%					тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	1 401	2 336	35,90	3 000	1 601	1 399	53,37	-735	68,54
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	3 562	21 384	82,30	3 700	481	3 219	13,00	-20 903	2,25
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 681	3 930	98,30	5 100	3 354	1 746	65,76	-576	85,34
Прочие неналоговые доходы	2 168	1 810	97,30	2 200	2 508	-308	114,00	698	138,56
Безвозмездные поступления	593 170	675 731	73,90	1 170 985	813 698	357 287	69,49	137 967	120,42
дотации	28 608	48 195	108,10	21 231	21 231	0	100,00	-26 965	44,05
субсидии	156 054	152 231	58,40	508 321	326 226	182 095	64,18	173 995	в 2,1 раза
субвенции	387 868	455 508	78,50	601 125	441 254	159 871	73,40	-14 254	96,87
Иные межбюджетные трансферты	21 234	22 600	78,80	40 308	25 127	15 181	62,34	2 527	111,18
Прочие безвозмездные поступления	12,00	17	-	0	0	0	-	-17	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	-607,00	-2 819	-	0	-139	139	-	2 680	4,93

Контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа обращает внимание, что перевыполнение плана по доходам указывает на необходимость своевременного проведения корректировок плановых показателей по перевыполненным показателям.

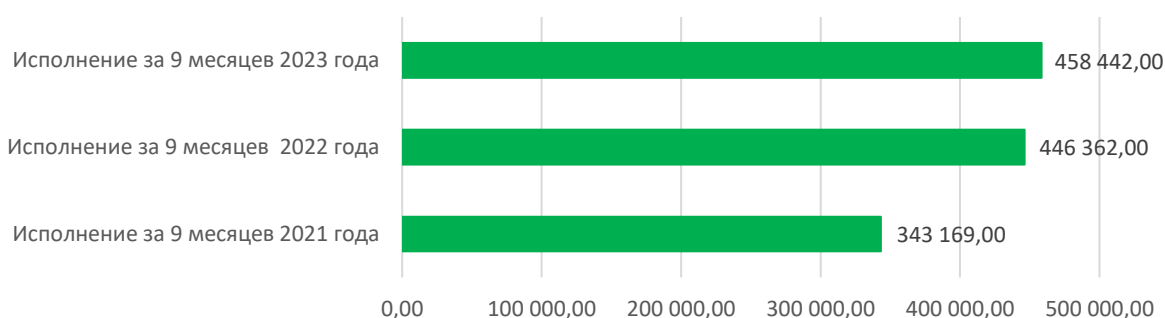
2.3.1 Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета

В структуре исполнения налоговых и неналоговых доходов основную долю занимают налоговые доходы – 94,88% или 458 441,00 тыс. руб., на неналоговые доходы приходится 5,12%, или 24 740,00 тыс. руб.

Налоговые доходы бюджета

План по налоговым доходам, утвержденный на 2023 год в сумме 576 518,00 тыс. руб., исполнен за 9 месяцев 2023 года в сумме 458 441,00 тыс. руб. или на 79 52 %, что на 12 080,00 тыс. руб. выше поступлений за аналогичный период 2022 года. На диаграмме 3 показана динамика исполнения налоговых доходов за 9 месяцев 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов.

Диаграмма 3 – Исполнение налоговых доходов в динамике за 9 месяцев 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов, тыс. руб.



Основным источником налоговых поступлений за 9 месяцев 2023 года так же остается налог на доходы физических лиц (НДФЛ) и составляет 404 634,00 тыс. руб. или 88,26% от общего объема налоговых доходов (458 441,00 тыс. руб.). В сравнении с аналогичным периодом 2022 года налог на доходы физических лиц увеличился на 54 964,00 тыс. руб. или на 15,72%.

В сравнение с аналогичным периодом 2022 года увеличение налоговых доходов за 9 месяцев 2023 года произошло ещё по двум налоговым источникам:

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (исполнение 25 708,00 тыс. руб. или 85,10% от плана 30 212,00 тыс. руб.) увеличение составляет 2 097,00 тыс. руб. или 8,88%;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (исполнение 10 138,00 тыс. руб. или 82,9% от плана 12 225,00 тыс. руб.) увеличение составляет 401,00 тыс. руб. или 4,11%.

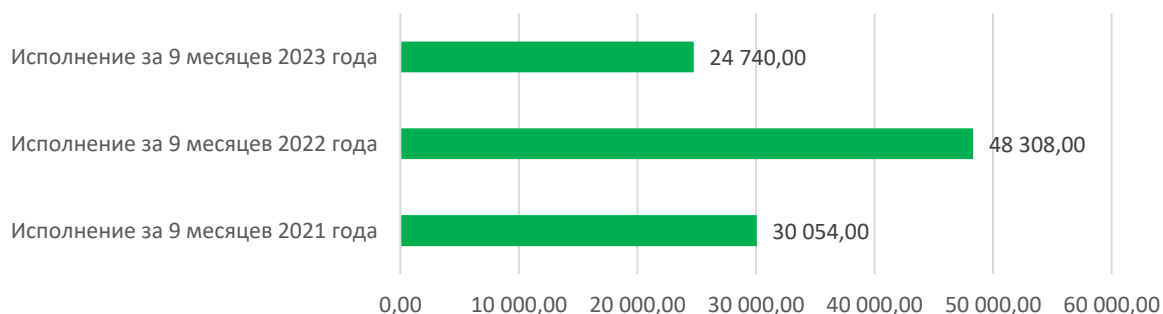
Уменьшение поступлений налоговых доходов за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло по четырем налоговым источникам. Значительное снижение на сумму 41 487,00 тыс. руб. произошло по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (исполнение 1 904,00 тыс. руб. или 88,48% от плана 2 152,00 тыс. руб.). 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.

Неналоговые доходы бюджета

План по неналоговым доходам, утвержденный на 2023 год в сумме 33 808,00 тыс. руб., исполнен за 9 месяцев 2023 года в сумме 24 740,00 тыс. руб. или на 73,18%, что на 23 569,00 тыс. руб. или на 48,79 % ниже поступлений за аналогичный период 2022 года. На диаграмме 4 показана динамика исполнения неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов.

Диаграмма 4 – Исполнение неналоговых доходов в динамике за 9 месяцев 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 20 903,00 тыс. руб. или 97,75%). Также снизились доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (на сумму 1 889,00 тыс. руб. или 21,32%).

Согласно пояснительной записке, данный вид доходов зависит от количества поданных заявлений на выкуп земельных участков под собственные объекты недвижимости, а также на выкуп арендуемых ранее земельных участков.

Ещё по трем источникам неналоговых доходов наблюдается снижение показателя.

Увеличение показателя неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается по пяти налоговым источникам доходов.

Основным источником неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года является доход от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), и составляет 7 189,00 тыс. руб. или 29,06% 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 894,00 тыс. руб. или на 11,06%.

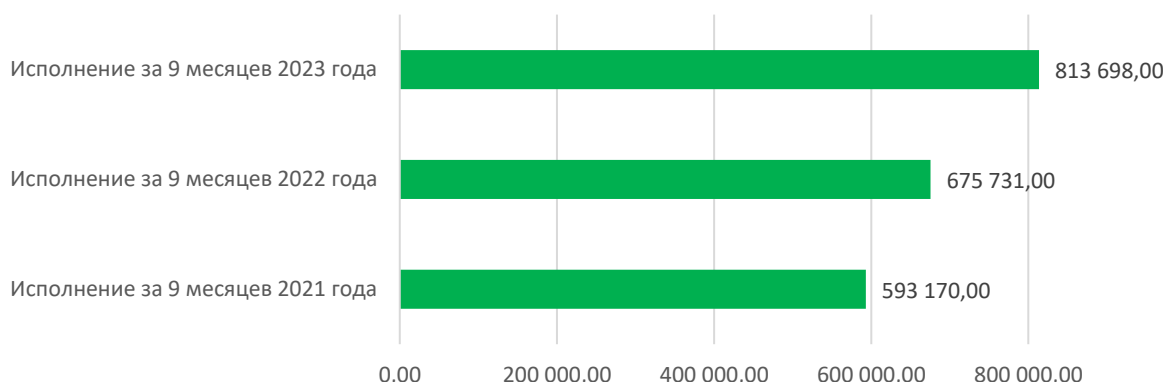
2.3.2 Исполнение безвозмездных поступлений

Безвозмездных поступлений из краевого бюджета с учетом возврата остатков прошлых лет, получено 813 699,00 тыс. руб., что соответствует 69,49% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 1 170 985,00 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 137 967,00 тыс. руб. или на 20,42%. В основном увеличение произошло за счёт роста субсидии на 173 995,00 тыс. руб. или в 2,1 раза. Также увеличились иные межбюджетные трансферты на 2 527,00 тыс. руб. или 11,18%.

Уменьшение безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года просматривается по трем источникам доходов: дотации (уменьшение на 26 965,00 тыс. руб.), субвенции (уменьшение на 14 254,00 тыс. руб.) и прочие безвозмездные поступления (уменьшение на 17,00 тыс. руб.). На диаграмме 5 показана динамика исполнения безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2023 года и аналогичные периоды 2021 и 2022 годов.

Диаграмма 5 - Исполнение безвозмездных поступлений в динамике за 9 месяцев 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.

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

По состоянию на 01.10.2023 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила 28 222,00 тыс. руб., с увеличением к началу года на 1,37% или на 381,00 тыс. руб. В таблице 4 представлен анализ задолженности в бюджет.

Таблица 4

Наименование дохода	Задолженность, тыс. руб.			Темп роста (%)
	01.01.2023	01.10.2023	Рост (+), снижение (-)	
1	2	3	4	5
От сдачи в аренду муниципального имущества	2 145,00	2 013,00	-132,00	93,85
От сдачи в аренду земельных участков	19 852,00	21 523,00	1 671,00	108,42
Плата по договорам на установку рекламной конструкции	-	-	-	-
От перечисления части прибыли МУП, остающейся после уплаты налогов	46,00	30,00	-16,00	65,22
Плата за наем жилого помещения (задолженность организаций)	1 358,00	598,00	-760,00	44,04
Плата за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений)	4 440,00	4 058,00	-382,00	91,40
Всего	27 841,00	28 222,00	381,00	101,37

Наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 21 523,00 тыс. руб., за 9 месяцев 2023 года задолженность увеличилась на 1 671,00 тыс. руб. или на 8,42%.

2.5 Исполнение расходов бюджета

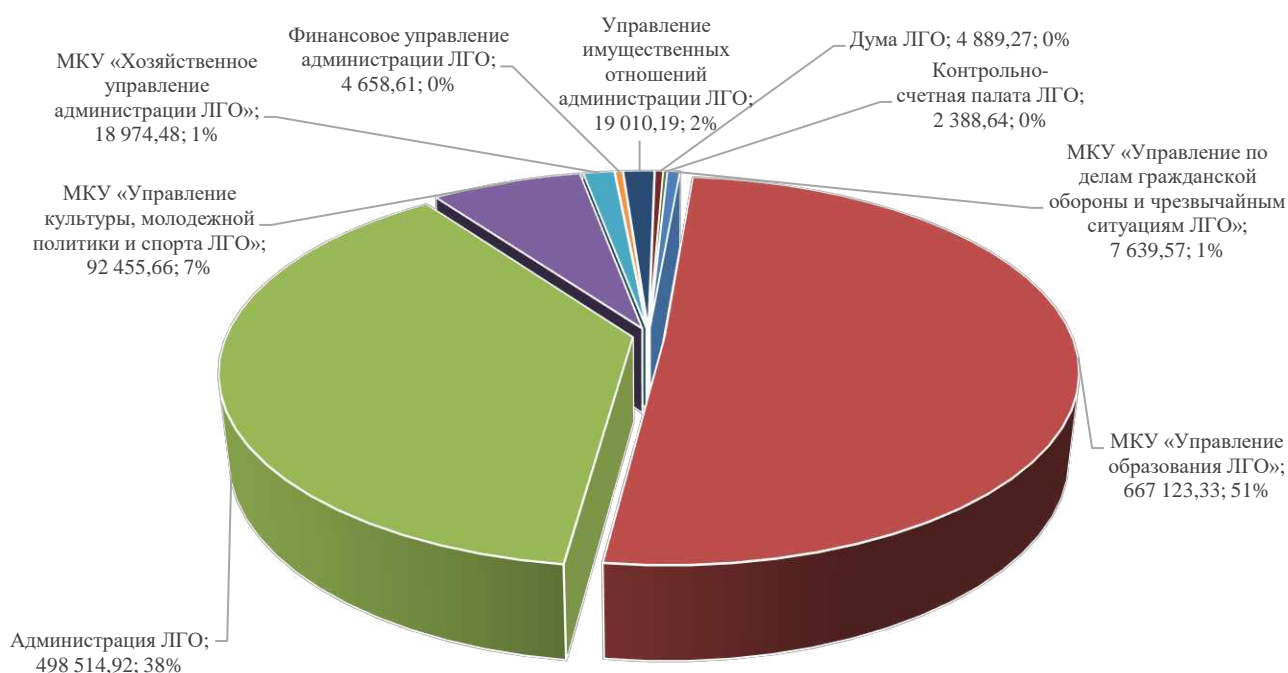
Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 1 315 654,67 тыс. руб. или на 70,92% от плана (1 855 125,49 тыс. руб.). В сравнение с аналогичным периодом 2022 года расходы за отчетный период увеличились на 179 809,36 тыс. руб. или на 15,83%.

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

Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов за 9 месяцев 2023 года и аналогичный период 2022 года представлен в **Приложении 1**. Структура расходов по ведомствам, исполненным за 9 месяцев 2023 года представлена на диаграмме 6.

Диаграмма 6 – Структура расходов по ведомствам, исполненным за 9 месяцев

2023 года



Самый низкий процент освоения бюджетных ассигнований на 01.10.2023 наблюдаются по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Финансовое управления администрации Лесозаводского городского округа – 49,35%;
- Контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа – 55,87%;
- Дума Лесозаводского городского округа – 57,52%.

Основная доля исполненных расходов приходится на:

- МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» – 73,70%;
- МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - 73,62%.

По четырем ГРБС исполнение бюджета по расходам составляет 65,82% до 69,12%.

В сравнении с 9 месяцами 2022 года значительно выросли расходы по 2 ГРБС:

- администрация Лесозаводского городского округа - рост составил 237 656,83 тыс. руб. или 91,11%;
- контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа – рост составил 1 245,60 тыс. руб. или в 2 раза.

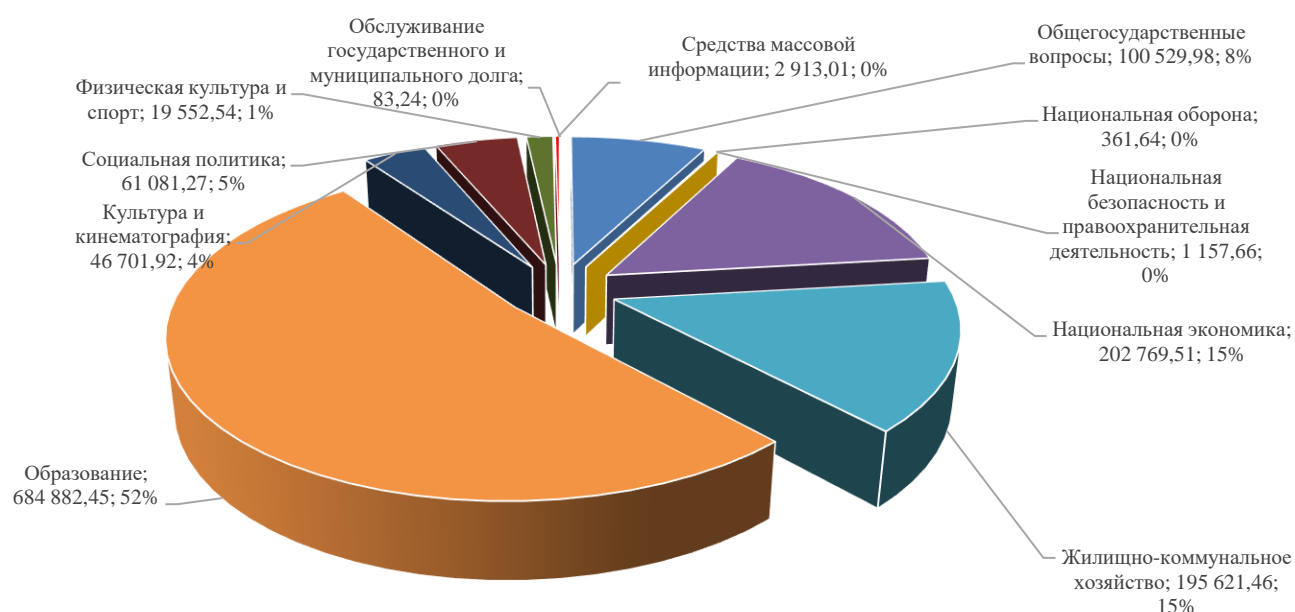
По двум ГРБС расходы значительно сократились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года:

- Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа снижение составило 12 143,70 тыс. руб. или 38,98%.

- МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа» - снижение составило 39 928,82 тыс. руб. или 30,16%.

Сравнительный анализ исполнения расходов по разделам классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2023 года и аналогичный период 2022 года представлен в **Приложении 2**. Структура расходов по разделам классификации расходов, исполненных за 9 месяцев 2023 года представлена на диаграмме 7.

Диаграмма 7 – Структура расходов по классификации расходов, исполненных за 9 месяцев 2023 года



Самый низкий процент исполнения приходится на «Обслуживание муниципального долга» - 5,19% исполнено в сумме 83,24 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 475,18 тыс. руб. или на 85,09%.

Так же, низкий процент исполнения по следующим разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 51,29% исполнено в сумме 1 157,66 тыс. руб. при назначениях 2 257,10 тыс. руб.;

- «Физическая культура и спорт» - 53,69 исполнено в сумме 19 552,54 тыс. руб. при назначениях 36 415,27 тыс. руб.;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 59,14% исполнено в сумме 195 621,46 тыс. руб. при годовых назначениях в 330 760,08 тыс. руб.;

- «Общегосударственные вопросы» - 62,53% исполнено в сумме 100 529,98 тыс. руб. при годовых назначениях в 160 762,08 тыс. руб.

Высший процент исполнения приходится на следующие разделы:

- «Средства массовой информации» - 93,34% исполнено в сумме 2 913,01 тыс. руб. при назначениях 3 121,00 тыс. руб.;

- «Национальная экономика» - 83,46% исполнено в сумме 202 769,51 тыс. руб. при годовых назначениях в 242 951,66 тыс. руб.

Основная доля исполненных расходов за 9 месяцев 2023 года приходится на раздел «Образование» - 52,06%.

2.6 Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов

На реализацию муниципальных программ в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 593 480,43 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 1 141 154,85 тыс. руб. или на 71,61%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 167 323,83 тыс. руб. (17,18%).

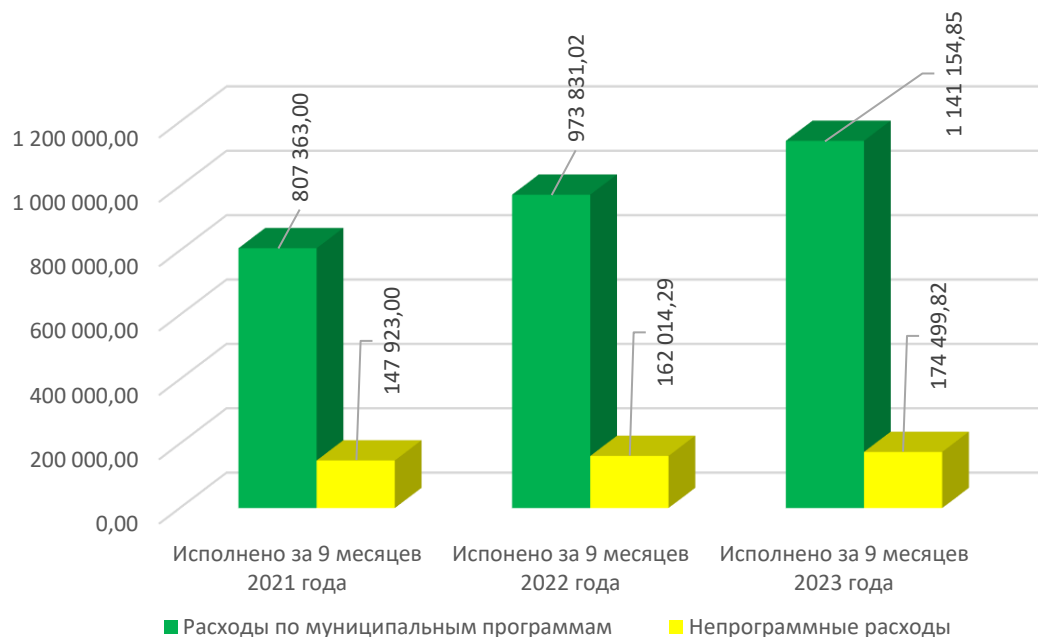
На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 261 645,06 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 174 499,82 тыс. руб. или 66,69% от плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 12 485,53 тыс. руб. или на 7,71%.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 179 809,36 тыс. руб. или 15,83%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 86,74%, доля непрограммных расходов – 13,26%.

Сравнительный анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов за 9 месяцев 2023 года и аналогичный период 2022 года приведен в **Приложении 3**. Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов в динамике, представлено на диаграмме 8.

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



Низкий процент исполнения наблюдается по пяти муниципальным программам:

- «Нет наркотикам» - 38,11%, исполнено назначений в сумме 44,59 тыс. руб. при плане 117,00 тыс. руб.;

- «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» – 55,55%, исполнено назначений в сумме 134 020,82 тыс. руб. при плане 241 279,22 тыс. руб.;

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» – 51,29%, исполнено назначений в сумме 1 157,66 тыс. руб. при плане 2 257,10 тыс. руб.;

- «Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» – 53,69%, исполнено назначений 19 552,54 тыс. руб. при плане 36 415,27 тыс. руб.;

- «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» – 54,94%, исполнено назначений 14 547,45 тыс. руб., при плане 26 480,38 тыс. руб.

Контрольно-счётная палата Лесозаводского городского округа обращает внимание, что ответственным исполнителям муниципальных программ необходимо своевременно внести соответствующие изменения в паспорта муниципальных программ в части ресурсного обеспечения и показателей и индикаторов и представить

данные изменения для экспертизы в Контрольно-счетную палату Лесозаводского городского округа.

С начала года в Контрольно-счетную палату Лесозаводского городского округа для проведения экспертно-аналитических мероприятий по вносимым изменениям в муниципальные программы поступили документы всего по шести муниципальным программам:

- Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы;

- Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы;

- Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе на 2021-2027 годы;

- Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы;

- Развитие культуры Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы;

- Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы

Следовательно, устанавливается возможность возникновения риска нарушения положений статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с перечнем утверждённым Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 27.06.2022 № 1368 «О внесении изменения в постановление администрации Лесозаводского городского округа от 30.06.2020 № 788 «Об утверждении перечня муниципальных программ Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» на территории Лесозаводского городского округа реализуется 16 муниципальных программ.

Однако фактически утверждено 15 муниципальных программ. Муниципальная программа «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры сельских территорий Лесозаводского городского округа» на 2024-2029 годы» на момент проведения экспертно-аналитического мероприятия администрацией Лесозаводского городского округа не утверждена. Срок реализации данной муниципальной программы указан с 2024 года по 2029 год.

Кроме того, наименование муниципальной программы «Развитие культуры Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 соответствует Перечню муниципальных программ, утвержденному Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 30.06.2020 № 788 «Об утверждении перечня муниципальных программ Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» (в редакции постановления администрации Лесозаводского городского округа от 27.06.2022 № 1368).

Однако наименование данной Муниципальной программы не соответствует наименованию в утверждённом бюджете Лесозаводского городского округа, а именно в бюджете городского округа указано следующее наименование Муниципальной программы: «Развитие культуры **на территории** Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы.

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 15 694,00 тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года средства резервного фонда исполнены в сумме 3 456,67 тыс. руб. или 22,03% и распределены следующим образом:

- единовременная материальная помощь пострадавшим в результате пожара – 90,00 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 – 1 190,00 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) – 427,82 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.;

- на проведение земляных работ и монтаж водопроводной системы с. Урожайное (от ул. Постышева до ул. Суханова) – 908,50 тыс. руб.;

- для оплаты хлеба и воды питьевой бутилированной, переданных населению, проживающему в микрорайонах Лесозаводского городского округа, затопленных в результате паводка после прохождения тайфуна «KHANUN» - 37,10 тыс. руб.

Остаток назначений резервного фонда на 01.10.2023 составляет 12 237,33 тыс. руб.

По результатам Информации от 19.05.2023 № 7 «О ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2023 года» было проведено контрольное мероприятие «Проверка эффективного и целевого использования бюджетных средств Резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа, за первый квартал 2023 года», подготовлен отчет № 4 от 23.08.2023.

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 238 455,60 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования фонда сформированы от прогнозируемых доходных источников:

- акцизы – 30 212,00 тыс. руб.;

- часть общих доходов бюджета городского округа – 18 980,84 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 9 месяцев 2023 года поступления в дорожный фонд составили 25 708,00 тыс. руб., что составляет 85,09% от запланированного показателя (30 212,00 тыс. руб.).

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило 202 449,51 тыс. руб. или 84,90% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (238 455,60 тыс. руб.). Средства направлены:

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счёт средств дорожного фонда Приморского края (субсидии из краевого бюджета) в сумме 164 257,10 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) – 5 170,32 тыс. руб.;

- на текущее содержание и ремонт уличного-дорожной сети в сумме 27 754,46 тыс. руб.;

- на повышение уровня безопасности дорожного движения в Лесозаводском городском округе в сумме 4 401,63 тыс. руб.;

- на разработку проектно-сметной документации, паспортизация автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений в сумме 290,00 тыс. руб.;

- на выплату грантов в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципального образования, по решению вопросов местного назначения (иные межбюджетные трансферты) в сумме 576,00 тыс. руб.

2.7. Дефицит бюджета. Муниципальный долг.

В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 18 775,19 тыс. руб. В аналогичном периоде 2022 года бюджет был исполнен с профицитом в сумме 34 556,69 тыс. руб.

За 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2023 года направлено 15 000,00 тыс. руб.

Объем основного долга на 01.10.2023 составил 101 869,90 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 за 9 месяцев 2023 года составили 83,24 тыс. руб. или 5,19% от годовых плановых назначений в сумме 1 604,00 тыс. руб.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 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 (в редакции Решения Думы Лесозаводского городского округа от 27.04.2023 №616-НПА).

2. Согласно п. 4 ст.33 Положения о бюджетном процессе, утвержденного Решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА (в редакции Решения Думы Лесозаводского городского округа от 27.04.2023 №616-НПА) к ежеквартальному отчету об исполнении бюджета городского округа прилагается отчет об использовании бюджетных ассигнований на выполнение наказов избирателей.

К отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года Отчет об использовании бюджетных ассигнований на выполнение наказов избирателей не приложен.

3. Бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен:
- по доходам в сумме 1 296 879,48 тыс. руб. или 72,80% от утвержденных назначений (1 781 310,57 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 1 315 654,67 тыс. руб. или 70,92% от уточненных бюджетных назначений (1 855 125,49 тыс. руб.);

- дефицит бюджета составил 18 775,19 тыс. руб.3.

4. Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 9 месяцев 2023 года выполнен на 72,80 % или в сумме 1 296 880,00 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года составил 483 181,00 тыс. руб. или 79,17 % от утвержденного объема (610 326,00 тыс. руб.):

- план по налоговым доходам, утвержденный на 2023 год в сумме 576 518,00 тыс. руб., исполнен за 9 месяцев 2023 года в сумме 458 441,00 тыс. руб. или на 79 52 %, что на 12 080,00 тыс. руб. выше поступлений за аналогичный период 2022 года;

- план по неналоговым доходам, утвержденный на 2023 год в сумме 33 808,00 тыс. руб., исполнен за 9 месяцев 2023 года в сумме 24 740,00 тыс. руб. или на 73,18%, что на 23 569,00 тыс. руб. или на 48,79 % ниже поступлений за аналогичный период 2022 года.

Объем безвозмездных поступлений составил 813 699,00 тыс. руб. или 69,49% от утвержденных назначений (1 170 985,00 тыс. руб.).

5. К уровню прошлого года доходы выросли на 126 479,00 тыс. руб. или на 10,81%. Увеличение доходов бюджета произошло за счет увеличения безвозмездных поступлений в сумме 137 968,00 тыс. руб. или 20,42%. Налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 11 489,00 тыс. руб. или 2,32%.

По состоянию на 01.10.2023 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила 28 222,00 тыс. руб., с увеличением к началу года на 1,37% или на 381,00 тыс. руб. В таблице 4 представлен анализ задолженности в бюджет.

Наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 21 523,00 тыс. руб., за 9 месяцев 2023 года задолженность увеличилась на 1 671,00 тыс. руб. или на 8,42%.

6. Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 1 315 654,67 тыс. руб. или на 70,92% от плана (1 855 125,49 тыс. руб.). В сравнение с аналогичным периодом 2022 года расходы за отчетный период увеличились на 179 809,36 тыс. руб. или на 15,83%.

На реализацию муниципальных программ в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 593 480,43 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 1 141 154,85 тыс. руб. или на 71,61%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 167 323,83 тыс. руб. (17,18%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 261 645,06 тыс. руб. Непрограммные расходы

исполнены в сумме 174 499,82 тыс. руб. или 66,69% от плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 12 485,53 тыс. руб. или на 7,71%.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 179 809,36 тыс. руб. или 15,83%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 86,74%, доля непрограммных расходов – 13,26%.

Низкий процент исполнения просматривается по пяти муниципальным программам.

7. Установлена возможность возникновения риска нарушения статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с непредоставлением ответственными исполнителями муниципальных программ в Контрольно-счётную палату Лесозаводского городского округа изменений, вносимых в муниципальные программы для проведения экспертно-аналитического мероприятия.

8. В соответствии с перечнем утверждённым Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 27.06.2022 № 1368 «О внесении изменения в постановление администрации Лесозаводского городского округа от 30.06.2020 № 788 «Об утверждении перечня муниципальных программ Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы»» на территории Лесозаводского городского округа реализуется 16 муниципальных программ.

Однако фактически утверждено 15 муниципальных программ. Муниципальная программа «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры сельских территорий Лесозаводского городского округа» на 2024-2029 годы» на момент проведения экспертно-аналитического мероприятия администрацией Лесозаводского городского округа не утверждена. Срок реализации данной муниципальной программы указан с 2024 года по 2029 год.

Кроме того, наименование муниципальной программы «Развитие культуры Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 соответствует Перечню муниципальных программ, утвержденному Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 30.06.2020 № 788 «Об утверждении перечня муниципальных программ Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» (в редакции постановления администрации Лесозаводского городского округа от

27.06.2022 № 1368).

Однако наименование данной Муниципальной программы не соответствует наименованию в утверждённом бюджете Лесозаводского городского округа, а именно в бюджете городского округа указано следующее наименование Муниципальной программы: «Развитие культуры **на территории** Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы.

9. Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа на 2023 год утвержден в сумме 15 694,00 тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года средства резервного фонда исполнены в сумме 3 456,67 тыс. руб. или 22,03%.

Остаток назначений резервного фонда на 01.10.2023 составляет 12 237,33 тыс. руб.

10. Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2023 год утвержден в размере 238 455,60 тыс. руб.

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило 202 449,51 тыс. руб. или 84,90% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (238 455,60 тыс. руб.). Средства направлены:

11. В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 18 775,19 тыс. руб. В аналогичном периоде 2022 года бюджет был исполнен с профицитом в сумме 34 556,69 тыс. руб.

За 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2023 года направлено 15 000,00 тыс. руб.

Объем основного долга на 01.10.2023 составил 101 869,90 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 за 9 месяцев 2023 года составили 83,24 тыс. руб. или 5,19% 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 9 месяцев 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;

- внести изменения в паспорта муниципальных программ, по которым прошли изменения ресурсного обеспечения, предоставить проекты паспортов муниципальных программ в Контрольно-счётную палату Лесозаводского городского округа для проведения экспертно-аналитического мероприятия;

- утвердить в срок до принятия бюджета городского округа на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов муниципальную программу «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры сельских территорий Лесозаводского городского округа» на 2024-2029 годы», либо исключить данную программу из Перечня муниципальных программ, утвержденного Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 30.06.2020 № 788 «Об утверждении перечня муниципальных программ Лесозаводского городского округа на 2021-2027 годы» (в редакции постановления администрации Лесозаводского городского округа от 27.06.2022 № 1368);

- привести в соответствие наименования муниципальных программ в бюджете Лесозаводского городского округа;

- 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 Лесозаводского городского округа, обеспечить предоставление максимально подробного анализа исполнения бюджета, с предоставлением всех документов указанных в Положении «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА (в редакции Решения Думы Лесозаводского городского округа от 27.04.2023 №616-НПА).

Председатель Контрольно-счетной палаты
Лесозаводского городского округа



В. П. Гончаров