****

# РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

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

692904 Приморский край, г.Находка, Находкинский пр-т,14

тел.(4236) 69-92-89, 69-21-48

E-mail: ksp@ksp-nakhodka.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счётной палаты Находкинского городского округа**

**по результатам проверки отчёта администрации НГО**

**об исполнении местного бюджета**

**за 9 месяцев 2023 года.**

**I. Общие положения.**

Исполнение бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2023 года осуществлялось в соответствии с решением Думы Находкинского городского округа от 21.12.2022 № 48-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 27.09.2023 № 168-НПА), согласно которому доходы на 2023 год были предусмотрены в сумме 6 202 117,75 тыс. рублей, расходы – 6 376 940,40 тыс. рублей, дефицит бюджета – 174 822,65 тыс. рублей.

Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2023 года представлен в Контрольно-счётную палату Находкинского городского округа и.о. главы Находкинского городского округа Г.В. Краснощековым 09.11.2023г. (вх. № 11.2023/300) согласно ст. 264.2 Бюджетного Кодекса РФ в срок, установленный ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

Плановые назначения и исполнение бюджета за 9 месяцев 2023г. в сравнении с исполнением за 9 месяцев 2022 года представлены в таблице 1:

Таблица 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Плановые назначения  на 2023 год,  Решение Думы  от 27.09.2023 № 168-НПА | Исполнено  за 9 месяцев 2023 года | % исполнения к Решению Думы от 27.09.2023  № 168-НПА | Исполнено  за 9 месяцев 2022 года | Отклонения  с 2022 годом  (гр.3-гр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы всего:** | **6 202 117,75** | **4 288 029,33** | **69,14** | **3 743 111,71** | **+544 917,62** |
| -Собственные | 2 396 309,00 | 1 806 111,83 | 75,37 | 1 714 560,24 | +91 551,59 |
| -Безвозмездные  поступления | 3 805 808,75 | 2 481 917,50 | 65,21 | 2 028 551,47 | +453 366,03 |
| **Расходы** | **6 376 940,40** | **4 107 237,36** | **64,41** | **3 800 838,68** | **+306 398,68** |
| **Профицит (+), дефицит (-)** | **-174 822,65** | **+180 791,97** | **-** | **-57 726,97** | **+238 518,94** |
| **Источники финансирования дефицита бюджета:** | **174 822,65** | **-180 791,97** | **-** | **57 726,97** | **-238 518,94** |
| -получение кредитов от кредитных организаций | 707 766,00 | 283 999,98 | 40,13 | 138 000,00 | +145 999,98 |
| -погашение кредитов кредитным организациям | -545 235,98 | -284 999,98 | 52,27 | -91 500,00 | -193 499,98 |
| -получение бюджетных кредитов | 260 648,98 | 260 648,98 | 100,00 | 0,00 | +260 648,98 |
| -погашение бюджетных кредитов | -344 648,98 | -222 030,99 | 64,42 | 0,00 | -222 030,99 |
| -увеличение финансовых активов за счет средств автономных и бюджетных учреждений | 0,00 | 0,00 | - | 20 000,00 | -20 000,00 |
| -изменение остатков средств | 96 292,63 | -218 409,96 | - | -8 773,03 | -209 636,93 |

За отчётный период 2023 года в доходы местного бюджета поступило 4 288 029,33 тыс. рублей, что на 544 917,62 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. Кассовые расходы увеличились на 306 398,68 тыс. рублей и составили 4 107 237,36 тыс. рублей. Превышение доходов над расходами за 9 месяцев 2023 года составило 238 518,94 тыс. рублей.

По данным отчёта об исполнении бюджета, муниципальный долг на 01.10.2023г. составил 122 617,99 тыс. рублей.

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

За 9 месяцев 2023 года в доходы местного бюджета поступило 4 288 029,33 тыс. рублей, исполнение к году составило 69,14%.

Поступление доходов за 9 месяцев 2023 года увеличилось на 544 917,62 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Собственные доходы за 9 месяцев 2023 года (налоговые и неналоговые) поступили в сумме 1 806 111,83 тыс. рублей, что на 91 551,59 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2022 года. Исполнения к году составило 75,37%. За 9 месяцев 2022 года собственные доходы поступили в сумме 1 714 560,24 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов составили 42,12%, за аналогичный период 2022 года – 45,81%.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2023 года составили 2 481 917,50 тыс. рублей, что на 453 366,03 тыс. рублей больше, чем за соответствующий период 2022 года. Исполнение к году - 65,21%, и в структуре доходов безвозмездные поступления составили 57,88%.

За 9 месяцев 2022 года безвозмездные поступления составили 2 028 551,47 тыс. рублей, что в структуре доходов составляло 54,19%.

Налоговые доходы

Налоговые доходы в структуре всех доходов составили 29,93% и исполнены на 69,59% к году, при годовых назначениях 1 844 317,00 тыс. рублей поступило 1 283 475,70 тыс. рублей, в том числе по видам налогов (таблица 2):

Таблица 2 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено  на 2023 год  Решение Думы  от 27.09.2023  № 168-НПА | Исполнено  на  01.10.2023г. | %  испол-нения | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.10.2022г. | Отклонения  с 2022г.  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Всего доходов собственных** | 2 396 309,00 | **1 806 111,83** | **75,37** | **100** | **1 714 560,24** | **+91 551,59** |
| 1 | Налоговые: | *1 844 317,00* | 1 283 475,70 | 69,59 | 71,06 | 1 482 237,17 | -198 761,47 |
| 1.1 | Налог на доходы физических лиц | 1 399 582,00 | 1 039 864,89 | 74,30 | 57,57 | 952 010,30 | +87 854,59 |
| 1.2 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 40 463,00 | 31 904,03 | 78,85 | 1,77 | 29 302,50 | +2 601,53 |
| 1.3 | Налоги на совокупный  доход: | 113 748,00 | 70 222,82 | 61,74 | 3,89 | 290 542,65 | -220 319,83 |
|  | *-УСН* | *21 606,00* | *17 375,01* | *80,42* | *0,96* | *216 000,30* | *-198 625,29* |
|  | *-ЕНВД* | *0,00* | *-1 516,50* | *-* | *-0,08* | *-672,49* | *-844,01* |
|  | *-ЕСХН* | *19 590,00* | *19 589,69* | *100* | *1,08* | *27 517,22* | *-7 927,53* |
|  | *-патенты* | *72 552,00* | *34 774,61* | *47,93* | *1,93* | *47 697,62* | *-12 923,01* |
| 1.4 | Налоги на имущество: | 263 774,00 | 119 479,43 | 45,30 | 6,61 | 189 281,63 | -69 802,20 |
|  | *-налог на имущество*  *физических лиц* | *63 000,00* | *10 838,93* | *17,20* | *0,60* | *11 508,99* | *-670,06* |
|  | *-земельный налог* | *200 774,00* | *108 640,50* | *54,11* | *6,01* | *177 772,64* | *-69 132,14* |
| 1.5 | Государственная пошлина | 26 750,00 | 22 004,53 | 82,26 | 1,22 | 21 100,09 | +904,44 |

В структуре собственных доходов налоговые платежи занимают наибольший удельный вес – 71,06%, в том числе наиболее крупные местные налоги: налог на доходы физических лиц - 57,57%, земельный налог - 6,01%. План по налоговым доходам выполнен на 69,59% к годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года получено налогов меньше на 198 761,47 тыс. рублей, в основном за счет снижения поступлений налогов на совокупный доход (на 220 319,83 тыс. рублей) и налогов на имущество (на 69 802,20 тыс. рублей). Поступления НДФЛ, акцизов и государственной пошлины за 9 месяцев 2023 года увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Неналоговые доходы.

Неналоговые доходы поступили в сумме 522 636,13 тыс. рублей (94,68% к плану), в том числе по видам доходов (таблица 4):

Таблица 4

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  показателей | Назначено на  2023 год  Решение Думы  от 27.09.2023 № 168-НПА | Исполнено на 01.10.2023г. | %  исп.  к год. назна-чениям | Уд.вес в собст-венных  доходах (%) | Исполнено  на 01.10.2022г. | Откло-нения с 2022г.  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **2** | **Неналоговые доходы:** | **551 992,00** | **522 636,13** | **94,68** | **28,94** | **232 323,07** | **+290 313,06** |
| 2.1 | Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и мун. собственности | 186 049,00 | 151 668,41 | 81,52 | 8,40 | 142 507,50 | +9 160,91 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидентов по акциям, принадлежащих ГО | 0,00 | 30,07 | - | 0,00 | 91,08 | -61,01 |
|  | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование мун. имущества, в том числе: | 181 704,00 | 145 398,03 | 80,02 | 8,05 | 140 126,34 | +5 271,69 |
|  | *-доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, гос. собственность на которые не разграничена* | *168 250,00* | *133 589,43* | *79,40* | *7,40* | *131 466,90* | *+2 122,53* |
|  | *-средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности ГО* | *600,00* | *628,01* | *104,67* | *0,03* | *375,71* | *+252,30* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду*  *имущества, находящегося*  *в оперативном управлении ОМС и созданных ими учреждений* | *3 000,00* | *4 917,18* | *163,91* | *0,27* | *813,27* | *+4 103,91* |
|  | *-доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земель)* | *9 854,00* | *6 263,41* | *63,56* | *0,35* | *7 470,46* | *-1 207,05* |
|  | Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена | 0,00 | 0,02 | - | 0,00 | 1,34 | -1,32 |
|  | Публичный сервитут в отношении гос. и мун. земельных участков | 0,00 | 184,20 | - | 0,01 | 0,00 | +184,20 |
|  | Платежи от гос. и мун.  унитарных предприятий | 686,00 | 2 186,09 | 318,67 | 0,12 | 0,00 | +2 186,09 |
|  | Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности ГО | 3 659,00 | 3 870,00 | 105,77 | 0,21 | 2 288,74 | +1 581,26 |
| 2.2 | Платежи при  пользовании  природными ресурсами,  в том числе: | 12 200,00 | 10 082,99 | 82,65 | 0,56 | 8 117,93 | +1 965,06 |
|  | *-плата за выбросы в атмосферный воздух* | *1 720,00* | *700,92* | *40,75* | *0,04* | *829,53* | *-128,61* |
|  | *-плата за сбросы в водные объекты* | *2 550,00* | *1 336,12* | *52,40* | *0,07* | *1 508,64* | *-172,52* |
|  | *-плата за размещение отходов производства и потребления* | *7 930,00* | *8 045,95* | *101,46* | *0,45* | *5 779,76* | *+2 266,19* |
| 2.3 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, в том числе: | 6 769,00 | 6 402,85 | 94,59 | 0,35 | 5 020,41 | +1 382,44 |
|  | *-доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов ГО* | *2 700,00* | *147,88* | *5,48* | *0,00* | *1 852,95* | *-1 705,07* |
|  | *-от компенсации затрат*  *бюджетов ГО* | *4 069,00* | *6 254,97* | *153,72* | *0,35* | *3 167,46* | *+3 087,51* |
| 2.4 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов,  в том числе: | 278 974,00 | 286 172,96 | 102,58 | 15,84 | 44 559,98 | +241 612,98 |
|  | Доходы от продажи имущества, находящегося в мун. собственности | 79 100,00 | 80 129,02 | 101,30 | 4,44 | 6 976,90 | +73 152,12 |
|  | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в гос. и мун. собственности, в том числе: | 195 874,00 | 195 727,57 | 99,93 | 10,83 | 30 095,79 | +165 631,78 |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, гос. собственность на*  *которые не разграничена и которые расположены в границах ГО* | *30 000,00* | *29 853,08* | *99,51* | *1,65* | *30 001,71* | *-148,63* |
|  | *-Доходы от продажи земельных участков, гос. собственность на которые разграничена* | *165 874,00* | *165 874,49* | *100,00* | *9,18* | *94,08* | *+165 780,41* |
|  | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности | 4 000,00 | 10 316,36 | 257,91 | 0,57 | 7 487,29 | +2 829,07 |
| 2.5 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 8 000,00 | 6 525,16 | 81,56 | 0,36 | 9 836,46 | -3 311,30 |
| 2.6 | Прочие неналоговые доходы | 60 000,00 | 61 783,76 | 102,97 | 3,42 | 22 280,79 | +39 502,97 |

За 9 месяцев 2023 года поступление неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 290 313,06 тыс. рублей (124,96%).

В разрезе неналоговых доходов наибольший удельный вес в собственных доходах составляют «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 15,84%. За 9 месяцев 2023 года сумма поступлений этой группы доходов увеличилась, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (на 241 612,98 тыс. рублей). В прошлом году эти доходы составляли 2,6% собственных доходов бюджета НГО.

За 9 месяцев 2023 года увеличились поступления прочих неналоговых доходов на 39 502,97 тыс. рублей (по сравнению с аналогичным периодом 2022 года).

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

Таблица 5

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Исполнено  на 01.10.2023г. | Исполнено  на 01.10.2022г. | Отклонения (стр.3-стр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Платежи за установку и эксплуатацию рекламной конструкции | 4 923,59 | 4 299,27 | +624,32 |
| 2. | Плата за размещение нестационарных торговых объектов | 6 646,55 | 2 813,22 | +3 833,33 |
| 3. | Прочие всего,  в том числе: | 41 050,29 | 7 369,52 | +33 680,77 |
|  | *-плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений* | *28 995,27* | *3 451,47* | *+25 543,80* |
|  | *-плата за размещение некапитальных гаражей* | *3 473,01* | *0,00* | *+3 473,01* |
|  | *-прочие* | *8 582,01* | *3 918,05* | *+4 663,96* |
| 4. | Найм жилья | 8 370,55 | 7 852,71 | +517,84 |
| 5. | Невыясненные поступления | 792,78 | -53,93 | +846,71 |
|  | **Итого:** | **61 783,76** | **22 280,79** | **+39 502,97** |

Безвозмездные перечисления.

Решением Думы Находкинского городского округа от 27.09.2023 № 168-НПА на 2023 год доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в объёме 3 805 808,75 тыс. рублей. Фактически «Безвозмездные поступления» за отчётный период составили 2 481 917,50 тыс. рублей или 65,21% к годовому плану, что на 453 366,03 тыс. рублей больше, чем за 9 месяцев 2022 года.

Доля «безвозмездных поступлений» в общем объёме поступивших доходов составляет 57,88%.

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета, основной удельный вес занимают средства в виде субвенций - 51,48% (1 277 585,43 тыс. рублей).

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

Таблица 6 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточнённые плановые назначения  на 2023г. | Исполнено  на  01.10.2023г. | %  исполнения  к годовым  назначениям | Исполнено  на  01.10.2022г. | Отклонения с прошлым годом (стр.3-стр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | **3 805 808,75** | **2 481 917,50** | **65,21** | **2 028 551,47** | **+453 366,03** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **3 805 808,75** | **2 481 923,29** | **65,21** | **2 027 842,92** | **+454 080,37** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и МО | 225 959,98 | 225 959,98 | 100,00 | 73 040,40 | +152 919,58 |
| *Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *105 469,98* | *105 469,98* | *100,00* | *73 040,40* | *+32 429,58* |
| *Прочие дотации бюджетам ГО* | *120 490,00* | *120 490,00* | *100,00* | *0,00* | *+120 490,00* |
| Субсидии бюджетам МО | 843 073,89 | 429 595,12 | 50,96 | 429 442,86 | +152,26 |
| Субвенции бюджетам МО | 1 921 794,60 | 1 277 585,43 | 66,48 | 1 143 615,01 | +133 970,42 |
| *-на осуществление федеральных полномочий по гос. регистрации актов гражданского состояния* | *8 329,53* | *5 226,40* | *62,75* | *5 160,89* | *+65,51* |
| *-на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ* | *1 729 865,94* | *1 169 202,09* | *67,59* | *1 035 639,91* | *+133 562,18* |
| *-на компенсации части родительской платы за содержание ребенка в гос. и мун. образовательных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования* | *41 458,94* | *17 848,89* | *43,05* | *18 985,38* | *-1 136,49* |
| *-на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов РФ* | *29,65* | *29,65* | *100,00* | *900,00* | *-870,35* |
| *-на организацию бесплатного горячего питания детей, получающих начальное общее образование* | *110 340,20* | *55 576,09* | *50,37* | *43 771,84* | *+11 804,25* |
| *-единая субвенция местным бюджетам из бюджета субъекта РФ* | *3 363,65* | *1 837,95* | *54,64* | *2 045,53* | *-207,58* |
| *-на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей* | *26 400,00* | *26 400,00* | *100,00* | *36 126,00* | *-9 726,00* |
| *- прочие субвенции* | *2 006,69* | *1 464,36* | *72,97* | *985,46* | *+478,90* |
| Иные межбюджетные трансферты | 814 980,28 | 548 782,76 | 67,34 | 381 744,65 | +167 038,11 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет** | **0,00** | **-10,79** | **-** | **0,00** | **-10,79** |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **0,00** | **5,00** | **0** | **708,55** | **-703,55** |

**III. Исполнение расходной части местного бюджета**

Основные итоги исполнения местного бюджета по расходам за 9 месяцев 2023 года представлены в таблице 7:

Таблица 7 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Плановые назначения на 2023г. по  решению Думы от 27.0.2023  № 168-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.10.2023г. | %  исп. к назна-чениям по решению Думы | Исполнено на  01.10.2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосу-дарственные вопросы» | 575 425,96 | 574 827,06 | -598,90 | 348 516,13 | 60,57 | 362 638,96 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 1 195,00 | 1 195,00 | 0,00 | 917,53 | 76,78 | 63,58 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 122 099,64 | 122 099,64 | 0,00 | 81 694,49 | 66,91 | 151 115,90 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 747 964,88 | 747 964,88 | 0,00 | 447 654,28 | 59,85 | 418 841,69 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное  хозяйство» | 788 571,74 | 788 071,74 | -500,00 | 479 279,08 | 60,78 | 407 496,23 |
| 0700 «Образование» | 2 940 971,81 | 2 940 847,39 | -124,42 | 2 002 773,32 | 68,10 | 1 825 208,91 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 395 898,00 | 396 022,42 | +124,42 | 292 377,76 | 73,85 | 234 632,69 |
| 1000 «Социальная политика» | 226 720,01 | 227 818,91 | +1 098,90 | 150 932,64 | 66,57 | 159 341,45 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 555 851,04 | 555 851,04 | 0,00 | 295 592,83 | 53,18 | 240 618,54 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 9 942,32 | 9 942,32 | 0,00 | 6 033,50 | 60,69 | 0,00 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 12 300,00 | 12 300,00 | 0,00 | 1 465,80 | 11,92 | 880,73 |
| **Всего расходов** | **6 376 940,40** | **6 376 940,40** | **0,00** | **4 107 237,36** | **64,41** | **3 800 838,68** |

Общие плановые назначения по расходам бюджета Находкинского городского округа на 2023 год в отчете об исполнении бюджета НГО за 9 месяцев 2023 года соответствуют показателям, утвержденным решением Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА. При этом, по пяти разделам из одиннадцати плановые назначения расходов по отчету не соответствует плановым показателям, утвержденным решением Думы НГО.

Кассовое исполнение за 9 месяцев 2023 года составило 4 107 237,36 тыс. рублей или 64,41% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА. За 9 месяцев 2023 года расходов исполнено больше на 306 398,68 тыс. рублей, чем за аналогичный период 2022 года.

Практически все разделы (кроме 0200 «Национальная оборона» и 0800 «Культура и кинематография») профинансированы на уровне меньше 70% к годовому плану по решению Думы НГО.

На 2023 год в бюджете Находкинского городского округа было запланировано 193 947,06 тыс. рублей на реализацию 4 национальных проекта: «Жилье и городская среда», «Демография», «Культура» и «Образование». За 9 месяцев 2023 года на реализацию национальных проектов исполнено расходов в сумме 168 117,58 тыс. рублей или 86,68% назначений, в том числе: из федерального бюджета - 133 822,44 тыс. рублей (79,60% всех расходов на нац. проекты), из краевого бюджета – 21 556,56 тыс. рублей (12,82%), из местного бюджета – 12 738,58 тыс. рублей (7,58%).

На реализацию мероприятий долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа в бюджете на 2023 год было предусмотрено 735 681,96 тыс. рублей по 4 направлениям в областях: туризма, образования, физкультуры и спорта, благоустройства.

За 9 месяцев 2023 года профинансированы расходы в сумме 485 675,07 тыс. рублей или 66,02% годовых назначений по направлениям:

* в области туризма – 179 476,14 тыс. рублей или 36,95% общих расходов на данные мероприятия,
* в области образования – 14 176,82 тыс. рублей или 2,92%,
* в области физкультуры и спорта – 185 881,72 тыс. рублей или 38,27%,
* в области благоустройства – 106 140,39 тыс. рублей или 21,85%.

Расходы исполнены за счет федерального бюджета – 479 242,45 тыс. рублей (98,68% всех расходов на вышеназванные мероприятия), за счет местного бюджета – 6 432,62 тыс. рублей (1,32%).

Структура расходов

Исполнение кассовых расходов за 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлено в таблице 8.

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнено за 9 месяцев 2023г. | | Исполнено за 9 месяцев 2022г. | | Отклонения | |
| Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес  (%) | Сумма  (тыс. руб) | Удельный вес  (%) | гр.2-гр.4  (тыс. руб) | гр.3-гр.5  (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 «Общегосу-дарственные вопросы» | 348 516,13 | 8,49 | 362 638,96 | 9,5 | -14 122,83 | -1,01 |
| 0200 «Национальная оборона» | 917,53 | 0,02 | 63,58 | 0,0 | +853,95 | +0,02 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 81 694,49 | 1,99 | 151 115,90 | 4,0 | -69 421,41 | -2,01 |
| 0400 «Национальная экономика» | 447 654,28 | 10,90 | 418 841,69 | 11,0 | +28 812,59 | -0,10 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 479 279,08 | 11,67 | 407 496,23 | 10,7 | +71 782,85 | +0,97 |
| 0700 «Образование» | 2 002 773,32 | 48,76 | 1 825 208,91 | 48,0 | +177 564,41 | +0,76 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 292 377,76 | 7,12 | 234 632,69 | 6,2 | +57 745,07 | +0,92 |
| 1000 «Социальная политика» | 150 932,64 | 3,67 | 159 341,45 | 4,2 | -8 408,81 | -0,53 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 295 592,83 | 7,20 | 240 618,54 | 6,3 | +54 974,29 | +0,90 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 6 033,50 | 0,15 | 0,00 | 0,0 | +6 033,50 | +0,15 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 1 465,80 | 0,03 | 880,73 | 0,0 | +585,07 | +0,03 |
| **Итого расходов:** | **4 107 237,36** | **100** | **3 800 838,68** | **100,0** | **+306 398,68** | **0,0** |

По восьми разделам из одиннадцати расходы увеличены по отношению к аналогичному периоду 2022 года, в том числе существенно увеличены по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 71 782,85 тыс. рублей, «Образование» - на 177 564,41 тыс. рублей, «Культура и кинематография» - на 57 745,07 тыс. рублей и «Физическая культура и спорт» - на 54 974,29 тыс. рублей.

Снижены расходы по трем разделам, в том числе существенно снижены по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 69 421,41 тыс. рублей.

Использование ассигнований дорожного фонда

Решением Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» объем дорожного фонда на 2023 год определен в размере 447 928,25 тыс. рублей.

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

За 9 месяцев 2023 года израсходовано средств дорожного фонда в размере 202 860,73 тыс. рублей (45,29% объема дорожного фонда, запланированного решением Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА), в том числе на:

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования – 148 677,17 тыс. рублей;

- проектирование, строительство (реконструкция) сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 47 145,60 тыс. рублей;

- обеспечение транспортной безопасности объектов автомобильного транспорта и дорожного хозяйства – 7 037,95 тыс. рублей.

Социально-культурная сфера.

Расходы на социально-культурную сферу за 9 месяцев 2023 года, в соответствии с назначениями по решению Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА, предусмотренные на 2023 год в сумме 4 119 440,86 тыс. рублей, представлены в таблице 9:

Таблица 9 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделы | Назначения по решению Думы  от 27.09.2023  № 168-НПА | Бюджетные назначения по отчёту | Исполнено за 9 месяцев 2023 г. | % испол-нения к рещению Думы | Исполнено за 9 месяцев  2022 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **0700 «Образование»,**  в том числе: | **2 940 971,81** | **2 940 847,39** | **2 002 773,32** | **68,10** | **1 825 208,91** |
| 0701 «Дошкольное образование» | 982 167,19 | 982 167,19 | 679 086,38 | 69,14 | 672 357,33 |
| 0702 «Общее образование» | 1 634 429,51 | 1 634 429,51 | 1 076 761,00 | 65,88 | 953 297,62 |
| 0703 «Дополнительное образование» | 254 410,39 | 254 285,97 | 194 477,50 | 76,44 | 153 732,41 |
| 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» | 396,89 | 396,89 | 237,78 | 59,91 | 450,48 |
| 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» | 1 552,20 | 1 552,20 | 394,10 | 25,39 | 12 483,76 |
| 0709 «Другие вопросы в области образования» | 68 015,63 | 68 015,63 | 51 816,56 | 76,18 | 32 887,31 |
| **0800 «Культура, кинематография»** | **395 898,00** | **396 022,42** | **292 377,76** | **73,85** | **234 632,69** |
| 0801 «Культура» | 354 567,00 | 354 691,42 | 264 679,01 | 74,65 | 210 837,23 |
| 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» | 41 331,00 | 41 331,00 | 27 698,75 | 67,02 | 23 795,46 |
| 1000 «Социальная политика» | **226 720,01** | **227 818,91** | **150 932,64** | **66,57** | **159 341,45** |
| 1001 «Пенсионное обеспечение» | 21 294,00 | 21 294,00 | 14 178,63 | 66,59 | 12 861,99 |
| 1003 «Социальное обеспечение населения» | 24 894,78 | 25 993,68 | 14 662,70 | 58,90 | 9 388,53 |
| 1004 «Охрана семьи и детства» | 178 731,23 | 178 731,23 | 120 291,31 | 67,30 | 135 290,93 |
| 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» | 1 800,00 | 1 800,00 | 1 800,00 | 100 | 1 800,00 |
| **1100 «Физическая культура и спорт»** | **555 851,04** | **555 851,04** | **295 592,83** | **53,18** | **240 618,54** |
| 1101 «Физическая культура» | 14 345,01 | 14 345,01 | 10 358,72 | 72,21 | 99 545,98 |
| 1102 «Массовый спорт» | 532 153,88 | 532 153,88 | 279 002,36 | 52,43 | 134 596,33 |
| 1103 «Спорт высших достижений» | 134,98 | 134,98 | 125,34 | 92,86 | 0,00 |
| 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» | 9 217,16 | 9 217,16 | 6 106,42 | 66,25 | 6 476,23 |
| **Итого расходов по социально-культурной сфере** | **4 119 440,86** | **4 120 539,76** | **2 741 676,55** | **64,37** | **2 459 801,59** |

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы за 9 месяцев 2023 года составили 2 741 676,55 тыс. рублей, процент исполнения к плану года, утвержденного решением Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА – 66,55%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, расходов произведено больше на 281 874,96 тыс. рублей.

Расходы на социальную сферу за 9 месяцев 2023 года составили 66,75% в общем объёме произведённых расходов, за аналогичный период 2022 года расходы составляли 64,7%.

Расходы бюджета по ведомственной структуре

Расходы бюджета по ведомственной структуре за 9 месяцев 2023 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлены в таблице 10.

Таблица 10 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ГРБС | Код ГРБС | Плановые назначения на 2023г. по  решению Думы от 27.09.2023  № 168-НПА | Бюджетные назначения  по  отчету | Отклонения плановых назначений  (гр.4-гр.3) | Исполнено на 01.10.2023г. | %  исп. к назна-чениям по решению Думы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Администрация НГО | 851 | 2 662 962,31 | 2 662 962,31 | 0,00 | 1 567 185,95 | 58,85 |
| Дума НГО | 853 | 45 933,97 | 45 933,97 | 0,00 | 28 545,35 | 62,14 |
| МКУ «КСП НГО» | 854 | 18 507,00 | 18 507,00 | 0,00 | 12 527,62 | 67,69 |
| Управление опеки и попечительства администрации НГО | 856 | 65 241,00 | 65 241,00 | 0,00 | 40 708,60 | 62,40 |
| МКУ «ЦБ МУК» (культура) | 857 | 548 259,34 | 548 259,34 | 0,00 | 411 691,11 | 75,09 |
| МКУ «ЦЭПиФ МОУ» (образование) | 874 | 2 795 723,32 | 2 795 723,32 | 0,00 | 1 888 961,83 | 67,57 |
| МКУ «ЦОДУ Сферы ФК и С» (спорт) | 875 | 143 939,31 | 143 939,31 | 0,00 | 102 479,88 | 71,20 |
| МКУ «ДАГиЗ» | 877 | 52 291,82 | 52 291,82 | 0,00 | 35 774,46 | 68,41 |
| Фин.управление администрации НГО | 992 | 44 082,33 | 44 082,33 | 0,00 | 19 362,56 | 43,92 |
| **Всего расходов** |  | **6 376 940,40** | **6 376 940,40** | **0,00** | **4 107 237,36** | **64,41** |

Исполнение расходов местного бюджета за 9 месяцев 2023 года

в рамках муниципальных программ

Бюджет Находкинского городского округа по расходам на 2023 год был сформирован на 84,49% в структуре муниципальных программ. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 3 464 450,99 тыс. рублей или 84,35% всех произведённых расходов за 9 месяцев 2023 года.

Исполнение бюджета по программным и непрограммным расходам и их доля в общей сумме исполненных расходов бюджета НГО за 9 месяцев 2023 года по разделам представлены в таблице 10.

Таблица 10 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела расходов | Исполнено расходов на 01.10.2023г. | По муниципальным программам | | По непрограммным мероприятиям | |
| Тыс. руб. | % в общих расходах | Тыс. руб. | % в общих расходах |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 348 516,13 | 23 306,51 | 0,57 | 325 209,62 | 7,92 |
| 0200 «Национальная  оборона» | 917,53 | 0,00 | 0 | 917,53 | 0,02 |
| 0300 «Национальная  безопасность и правоохранительная деятельность» | 81 694,49 | 51 646,49 | 1,26 | 30 048,00 | 0,73 |
| 0400 «Национальная  экономика» | 447 654,28 | 367 283,21 | 8,94 | 80 371,07 | 1,96 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 479 279,08 | 385 715,95 | 9,39 | 93 563,13 | 2,28 |
| 0700 «Образование» | 2 002 773,32 | 1 991 876,10 | 48,50 | 10 897,22 | 0,26 |
| 0800 «Культура и  кинематография» | 292 377,76 | 290 366,67 | 7,07 | 2 011,09 | 0,05 |
| 1000 «Социальная политика» | 150 932,64 | 60 197,43 | 1,47 | 90 735,21 | 2,20 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 295 592,83 | 292 592,83 | 7,12 | 3 000,00 | 0,08 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 6 033,50 | 0,00 | 0 | 6 033,50 | 0,15 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 1 465,80 | 1 465,80 | 0,03 | 0,00 | 0 |
| **Всего расходов** | **4 107 237,36** | **3 464 450,99** | **84,35** | **642 786,37** | **15,65** |

Плановые назначения и исполнение бюджета НГО за 9 месяцев 2023 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) представлены в таблице 11.

Таблица 11

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Целевая статья | Решение Думы от 27.09.2023 № 168-НПА | Назначения по отчету | Отклонения  (+/-),  (гр.5-гр.4) | Исполнено за 9 месяцев  2023г. | % исполнения | Отклонения  (+/-),  (гр.4-гр.7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | «Информатизация администрации НГО» на 2018-2023 годы | 0100000 | 5 347,88 | 5 347,88 | 0,00 | 3 352,67 | 62,69 | +1 995,21 |
| *1.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0190000* | *5 347,88* | *5 347,88* | *0,00* | *3 352,67* | *62,69* | *+1 995,21* |
| 2 | «Развитие культуры в НГО» на 2019-2023 годы | 0200000 | 546 159,34 | 546 159,34 | 0,00 | 409 680,02 | 75,01 | +136 479,32 |
| *2.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0270000* | *112 394,07* | *112 394,07* | *0,00* | *101 669,76* | *90,46* | *+10 724,31* |
| *2.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0290000* | *433 765,27* | *433 765,27* | *0,00* | *308 010,26* | *71,01* | *+125 755,01* |
| 3 | «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций НГО» на 2018-2020 годы и на период до 2025 года | 0300000 | 1 800,00 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 100 | 0,00 |
| *3.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0390000* | *1 800,00* | *1 800,00* | *0,00* | *1 800,00* | *100* | *0,00* |
| 4 | «Развитие образования в НГО на 2020-2024 годы» | 0500000 | 2 836 766,44 | 2 836 766,44 | 0,00 | 1 900 857,15 | 67,01 | +935 909,29 |
| *4.1* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дошкольного образования»* | *0510000* | *939 293,85* | *939 293,85* | *0,00* | *652 774,85* | *69,50* | *+286 519,00* |
| *4.2* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы общего образования»* | *0520000* | *1 436 401,38* | *1 436 554,83* | *+153,45* | *973 570,08* | *67,78* | *+462 831,31* |
| *4.3* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы дополнительного образования»* | *0530000* | *90 466,66* | *90 511,84* | *+45,18* | *67 266,86* | *74,32* | *+23 199,80* |
| *4.4* | *Комплекс процессных мероприятий «Развитие и поддержка педагогических кадров в НГО»* | *0540000* | *300,00* | *300,00* | *0,00* | *279,98* | *93,33* | *+20,02* |
| *4.5* | *Комплекс процессных мероприятий «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО»* | *0550000* | *2 107,20* | *2 107,20* | *0,00* | *949,10* | *45,04* | *+1 158,10* |
| *4.6* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *0570000* | *23 197,81* | *23 197,81* | *0,00* | *10 697,96* | *46,12* | *+12 499,85* |
| *4.7* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *0580000* | *30 702,75* | *30 702,75* | *0,00* | *16 234,41* | *52,88* | *+14 468,34* |
| *4.8* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0590000* | *314 296,79* | *314 098,16* | *-198,63* | *179 083,91* | *57,02* | *+135 212,88* |
| 5 | «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения НГО» на 2018-2023 годы | 0600000 | 416 463,29 | 416 463,29 | 0,00 | 187 539,28 | 45,03 | +228 924,01 |
| *5.1* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *0680000* | *252 680,84* | *252 680,84* | *0,00* | *60 462,61* | *23,93* | *+192 218,23* |
| *5.2* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0690000* | *163 782,46* | *163 782,46* | *0,00* | *127 076,67* | *77,59* | *+36 705,79* |
| 6 | «Обеспечение доступным жильем жителей НГО на 2015-2017 годы и на период до 2025 года» | 0700000 | 54 932,87 | 54 932,87 | 0,00 | 30 140,37 | 54,87 | +24 792,50 |
| *6.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0790000* | *54 932,87* | *54 932,87* | *0,00* | *30 140,37* | *54,87* | *+24 792,50* |
| 7 | «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и создание комфортной среды обитания населения в НГО» на 2021-2025 гг. | 0800000 | 266 175,75 | 266 175,75 | 0,00 | 46 523,12 | 17,48 | +219 652,63 |
| *7.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0890000* | *266 175,75* | *266 175,75* | *0,00* | *46 523,12* | *17,48* | *+219 652,63* |
| 8 | «Защита населения и территории НГО от чрезвычайных ситуаций на 2021-2023 годы» | 0900000 | 77 066,34 | 77 066,34 | 0,00 | 51 646,49 | 67,02 | +25 419,85 |
| *8.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *0990000* | *77 066,34* | *77 066,34* | *0,00* | *51 646,49* | *67,02* | *+25 419,85* |
| 9 | «Развитие физической культуры и спорта в НГО» на 2021-2025 годы | 1000000 | 549 651,04 | 549 651,04 | 0,00 | 292 592,83 | 53,23 | +257 058,21 |
| *9.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *1070000* | *134,98* | *134,98* | *0,00* | *125,34* | *92,86* | *+9,64* |
| *9.2* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *1080000* | *516,33* | *516,33* | *0,00* | *516,33* | *100* | *0,00* |
| *9.3* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1090000* | *548 999,73* | *548 999,73* | *0,00* | *291 951,16* | *53,18* | *+257 048,57* |
| 10 | «Развитие туризма в НГО на 2018-2020 годы и на период до 2025 года» | 1100000 | 196 342,51 | 196 342,51 | 0,00 | 179 668,94 | 91,51 | +16 673,57 |
| *10.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1190000* | *196 342,51* | *196 342,51* | *0,00* | *179 668,94* | *91,51* | *+16 673,57* |
| 11 | «Создание и развитие системы газоснабжения НГО» на 2015-2017 годы и на период до 2025 года | 1200000 | 40 975,00 | 40 975,00 | 0,00 | 40 975,00 | 100 | 0,00 |
| *11.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1290000* | *40 975,00* | *40 975,00* | *0,00* | *40 975,00* | *100* | *0,00* |
| 12 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории НГО» на 2021-2025 годы | 1300000 | 2 175,00 | 2 175,00 | 0,00 | 75,00 | 3,45 | +2 100,00 |
| *12.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1390000* | *2 175,00* | *2 175,00* | *0,00* | *75,00* | *3,45* | *+2 100,00* |
| 13 | «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2023-2027 годы» | 1600000 | 1 986,20 | 1 986,20 | 0,00 | 435,59 | 21,93 | +1 550,61 |
| *13.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1690000* | *1 986,20* | *1 986,20* | *0,00* | *435,59* | *21,93* | *+1 550,61* |
| 14 | «Противодействие коррупции в администрации НГО на 2023-2027 годы» | 1900000 | 167,00 | 167,00 | 0,00 | 89,08 | 53,34 | +77,92 |
| *14.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *1990000* | *167,00* | *167,00* | *0,00* | *89,08* | *53,34* | *+77,92* |
| 15 | «Управление муниципальными финансами НГО на 2022-2026 годы» | 2000000 | 43 912,33 | 43 912,33 | 0,00 | 19 362,56 | 44,09 | +24 549,77 |
| *15.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2090000* | *43 912,33* | *43 912,33* | *0,00* | *19 362,56* | *44,09* | *+24 549,77* |
| 16 | «Формирование современной городской среды НГО» на 2018-2024 годы | 2100000 | 275 784,43 | 275 784,43 | 0,00 | 264 476,89 | 95,90 | +11 307,54 |
| *16.1* | *Региональные проекты, входящие в состав национальных проектов* | *2170000* | *58 220,18* | *58 220,18* | *0,00* | *55 624,52* | *95,54* | *+2 595,66* |
| *16.2* | *Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов* | *2180000* | *43 813,88* | *43 813,88* | *0,00* | *43 813,88* | *100* | *0,00* |
| *16.3* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2190000* | *173 750,37* | *173 750,37* | *0,00* | *165 038,49* | *94,99* | *+8 711,88* |
| 17 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда НГО на 2018-2025 годы» | 2200000 | 584,98 | 584,98 | 0,00 | 584,98 | 100 | 0,00 |
| *17.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2290000* | *584,98* | *584,98* | *0,00* | *584,98* | *100* | *0,00* |
| 18 | «Развитие градостроительной и землеустроительной деятельности в НГО на 2021-2025 годы» | 2400000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| *18.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2490000* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0* | *0,00* |
| 19 | «Благоустройство территорий НГО на 2021-2024 годы» | 2500000 | 42 735,48 | 42 735,48 | 0,00 | 27 671,55 | 64,75 | +15 063,93 |
| *19.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2590000* | *42 735,48* | *42 735,48* | *0,00* | *27 671,55* | *64,75* | *+15 063,93* |
| 20 | «Комплексное развитие сельских территорий НГО» на 2021-2024 годы | 2600000 | 6 754,08 | 6 754,08 | 0,00 | 5 209,29 | 77,13 | +1 544,79 |
| *20.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2690000* | *6 754,08* | *6 754,08* | *0,00* | *5 209,29* | *77,13* | *+1 544,79* |
| 21 | «Поддержка общественных инициатив на территории НГО на 2022-2026 годы» | 2800000 | 22 302,02 | 22 302,02 | 0,00 | 1 770,18 | 7,94 | +20 531,84 |
| *21.1* | *Комплексы процессных мероприятий* | *2890000* | *22 302,02* | *22 302,02* | *0,00* | *1 770,18* | *7,94* | *+20 531,84* |
|  | **Итого расходов по МП** |  | **5 388 082,00** | **5 388 082,00** | **0,00** | **3 464 450,99** | **64,30** | **+1 923 631,01** |
|  | **Непрограммные мероприятия** |  | **988 858,40** | **988 858,40** | **0,00** | **642 786,37** | **65,00** | **+346 072,03** |
|  | **Всего расходов:** |  | **6 376 940,40** | **6 376 940,40** | **0,00** | **4 107 237,36** | **64,41** | **+2 269 703,04** |

Плановые назначения по муниципальным программам на 2023 год по отчету соответствуют показателям, утвержденными решением Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА.

Исполнение расходов на мероприятия муниципальных программ за 9 месяцев 2023 года составило 64,30% (3 464 450,99 тыс. рублей) плановым назначениям, утвержденными решением Думы НГО.

Непрограммные мероприятия за 9 месяцев 2023 года составили 15,65% всех расходов (642 786,37 тыс. рублей).

**IV. Муниципальный долг.**

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

На 01.10.2023 года задолженность по кредитам увеличилась на 37 617,99 тыс. рублей и составила 122 617,99 тыс. рублей.

За пользование кредитными ресурсами за 9 месяцев 2023 году выплачено 1 465,80 тыс. рублей или 11,92% от плановых бюджетных назначений по решению Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА.

**V. Анализ кредиторской задолженности.**

На 01.10.2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На 01.10.2022 года просроченная кредиторская задолженность также отсутствовала.

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

В бюджете НГО на 2023 год решением Думы НГО от 21.12.2022 № 48-НПА в разделе 0100 «Общегосударственные вопросы» по подразделу 0111 «Резервные фонды» были запланированы расходы в сумме 23 100,00 тыс. рублей. В течении отчетного периода сумма резервных средств изменялась решениями Думы НГО пять раз. Размер резервного фонда в 2023 году составил 50 905,31 тыс. рублей. На 01.10.2023 года из резервного фонда администрации НГО по распоряжениям администрации НГО было выделено 23 625,62 тыс. рублей. Направленные средства отражены на соответствующих расходам разделам и подразделам бюджетной классификации.

В соответствии с приложением «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Находкинского городского округа» к отчету об исполнении бюджета НГО за 9 месяцев 2023 года, из резервного фонда администрации Находкинского городского округа произведены фактические расходы в размере 8 627,30 тыс. рублей, в том числе:

- 3 000,00 тыс. рублей на оказание единовременной материальной помощи членам семей военнослужащих, лиц, проходивших службу в войсках национальной гвардии РФ и имеющих специальное звание полиции, лиц, заключивших контракт о пребывании в добровольческом формировании, погибших (умерших) в результате участия в СВО,

- 2 084,03 тыс. рублей на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся в МОУ, а также расходов за присмотр и уход за детьми, чьи родители (законные представители) призваны на военную службу по мобилизации в ВС РФ,

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

- 146,40 тыс. рублей на пополнение резерва материальных ресурсов для ликвидации ЧС на территории НГО,

- 175,17 тыс. рублей на пополнение резерва материальных ресурсов в целях гражданской обороны на территории НГО,

- 706,70 тыс. рублей на ликвидацию последствий ЧС природного характера на территории НГО,

- 2 000,00 тыс. рублей на проведение аварийно-восстановительных по объектам, поврежденным в результате ЧС природного характера на территории НГО.

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2023 года представлен в Контрольно-счётную палату НГО главой Находкинского городского округа 09.11.2023г. (Распоряжение от 09.11.2023 № 585-р, сопроводительное письмо от 09.11.2023 исх. №1.31-6259), что соответствует ст.27 решения Думы НГО от 09.08.2017 № 1217-НПА «О бюджетном процессе в Находкинском городском округе».

1. Утверждённые решением Думы НГО от 21.12.2022 № 48-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 27.09.2023 № 168-НПА), плановые назначения на 2023 год по доходам составляют 6 202 117,75 тыс. рублей, по расходам - 6 376 940,40 тыс. рублей, дефицит бюджета - 174 822,65 тыс. рублей.
2. Годовые показатели расходной части бюджета Находкинского городского округа по отчёту за 9 месяцев 2023 года соответствуют показателям решения Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА.
3. За отчётный период в доходы местного бюджета поступило 4 288 029,33 тыс. рублей или 69,14% утвержденных плановых назначений.

Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объёме доходов составила 42,12% (1 806 111,83 тыс. рублей), безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов – 57,88% (2 481 917,50 тыс. рублей).

1. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило – 4 107 237,36 тыс. рублей.

По всем разделам функциональной классификации расходов местный бюджет исполнен на 64,41% к годовому плану, утверждённому решением Думы НГО от 27.09.2023 № 168-НПА.

Наиболее полно к уточнённому годовому плану (свыше 70%) профинансированы расходы по двум разделам: «Национальная оборона» - 76,78%, «Культура, кинематография» - 73,83%.

За 9 месяцев 2023 года израсходовано средств дорожного фонда в размере 202 860,73 тыс. рублей или 45,29% запланированного объема дорожного фонда.

Доля расходов на социально-культурную сферу в отчётном периоде составила 66,75% (2 741 676,55 тыс. рублей). Основные расходы (2 002 773,32 тыс. рублей) произведены по разделу «Образование».

За 9 месяцев 2023 года на реализацию 4 национальных проектов исполнено расходов в сумме 168 117,58 тыс. рублей или 86,68% годовых назначений.

На реализацию мероприятий долгосрочного плана комплексного социально-экономического развития Находкинского городского округа профинансированы расходы в сумме 485 675,07 тыс. рублей или 66,02% назначений.

1. По итогам исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2023 года превышение доходов над расходами составило 180 791,97 тыс. рублей.
2. Объём исполненных расходов по муниципальным программам составил 3 464 450,99 тыс. рублей или 84,35% всех произведённых расходов за 9 месяцев 2023 года.
3. Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2023 года составил 122 617,99 тыс. рублей.
4. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2023 года отсутствовала.
5. За 9 месяцев 2023 года из резервного фонда администрации Находкинского городского округа использовано 8 627,30 тыс. рублей.

**Заключение.**

По результатам проверки отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2023 года, а также на основании изложенных в настоящем заключении фактов, Контрольно-счётная палата Находкинского городского округа подтверждает достоверность отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2023 год в представленном виде.

**Предложение:**

Контрольно-счетная палата Находкинского городского округа предлагает Думе Находкинского городского округа при рассмотрении проекта отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 9 месяцев 2023 год учесть данное заключение.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Находкинского городского округа Д.С. Малявин

Заместитель председателя КСП НГО И. В. Карабанова