ИНФОРМАЦИЯ

по результатам экспертно-аналитического мероприятия "Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за первое полугодие 2023 года"

В соответствии с планом деятельности Контрольно-счетной палаты Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие "Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за первое полугодие 2023 года"

Целью экспертно-аналитического мероприятия "Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за первый квартал 2023 года" является соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления в процессе исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования в январе-июне 2023 года.

МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Отчет о социально-экономической ситуации в Нижнеудинском муниципальном образовании за первое полугодие 2023 года, составленный на основании данных проводимого мониторинга ситуации на предприятиях по основным социально-экономическим показателям по территории за январь - июнь 2023 года, свидетельствует о следующем:

Таблица 1 – Основные показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за первое полугодие 2023 года

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя за отчетный период | Значение показателя за соответствующий период прошлого года | Темп роста, % |
| Итоги развития муниципального образования | | | | |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) - всего | млн.руб. | 1854,346 | 1630,211 | 13,7 |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг на душу населения | тыс. руб. | 57,160 | 50,250 | 13,8 |
| Прибыль прибыльно работающих предприятий | млн.руб. | 67,046 | 70,403 | -4,8 |
| Убыток | млн.руб. | 37,611 | 2,189 | 1618,2 |
| Доля прибыльно работающих предприятий | % | 13,3 | 13,8 | -3,6 |
| Доля убыточных предприятий | % | 2,9 | 2,9 | 0,0 |
| План по налогам и сборам в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 124,533 | 126,286 | -1,4 |
| Поступления налогов и сборов в консолидированный местный бюджет | млн.руб. | 67,650 | 61,080 | 10,8 |
| Обеспеченность собственными доходами консолидированного местного бюджета на душу населения | тыс. руб. | 2279,110 | 1858,890 | 22,6 |
| Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО | | | | |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обрабатывающие производства" (C) | млн.руб. | 308,20 | 297,40 | 3,6 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обеспечение электрической энергией, газом и паром" (D) | млн.руб. | 132,60 | 134,50 | -1,4 |
| Объем работ по виду деятельности "Строительство" | млн.руб. | 3,90 | 2,20 | 77,3 |
| Ввод в действие жилых домов | кв. м | 320,30 | 96,30 | 232,6 |
| Введено жилья на душу населения | кв. м | 0,006 | 0,002 | 200,0 |
| Розничный товарооборот | млн.руб. | 1234,73 | 1204,61 | 2,5 |
| Число действующих малых предприятий - всего | ед. | 87 | 87 | 0 |
| Удельный вес выручки предприятий малого бизнеса в выручке в целом по МО | % | 69,6 | 66,1 | 5,3 |
| Объем инвестиций, всего | тыс. руб. | 367621,20 | 425575,50 | -13,6 |
| в том числе бюджетные средства | 88,20 | 402,90 | -78,1 |
| Продолжение таблицы | | | | | |
| Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя за отчетный период | Значение показателя за соответствующий период прошлого года | Темп роста, % |
| Уровень жизни населения | | | | |
| Среднесписочная численность работающих - всего | тыс. чел. | 10,94 | 11,06 | -1,1 |
| Уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) | % | 0,67 | 0,83 | -19,3 |
| Среднедушевой денежный доход | руб. |  |  |  |
| Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) - всего | руб. | 56378,00 | 48512,00 | 16,2 |
| Выплаты социального характера | млн.руб. | 46,40 | 39,20 | 18,4 |
| Фонд оплаты труда | млн.руб. | 3701,00 | 3219,00 | 15,0 |
| Прожиточный минимум (начиная со 2 квартала, рассчитывается среднее значение за период) | руб. | 14248,00 | 13795,00 | 3,3 |

По итогам первого полугодия 2023 года отрицательная динамика по отношению к значениям показателей за соответствующий период прошлого года сложилась по семи показателям социально-экономического развития: прибыль прибыльно работающих предприятий снизилась на 4,8%; доля прибыльно работающих предприятий – на 3,6%; план по налогам и сборам в местный бюджет предусмотрен со снижением на 1,4%; объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обеспечение электрической энергией, газом и паром" снизился на 1,4%; объём инвестиций, всего – на 13,6%; объём инвестиций (бюджетные средства) – на 78,1%; среднесписочная численность работающих – на 1,1%. Значительно увеличился размер убытка по отношению к значению показателя за соответствующий период прошлого года с 2,2 млн. рублей до 37,6 млн. рублей.

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

Бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 15.12.2022г. № 27. В соответствии с требованиями статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в декабре 2022 года утверждена сводная бюджетная роспись бюджета Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Первоначально бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год был утвержден по доходам в сумме 293072,1 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 149284,1 тыс. рублей, по расходам в сумме 307297,8 тыс. рублей, дефицит местного бюджета – 14225,7 тыс. рублей, или 9,89% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов.

С января по июнь 2023 года изменения в бюджет Нижнеудинского муниципального образования вносились трижды:

1. Решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 16.02.2023г. №17: бюджет по доходам утвержден в сумме 319307,4 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 175269,4 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденному бюджету на 26235,3 тыс. рублей; по расходам в сумме 337605,3 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденным показателям на 30307,5 тыс. рублей. С учетом вносимых изменений дефицит местного бюджета 2023 года утвержден в размере 18297,8 тыс. рублей или 12,7% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов, что на 3894,0 тыс. рублей превышает ограничения (10%), предусмотренные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01 января 2023 года; остаток средств на 01.01.2023г. составил 4072,1 тыс. рублей.

2. Решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 23.03.2023г. №28: бюджет по доходам утвержден в сумме 457248,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 312753,5 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденному значению на 137941,3 тыс. рублей; по расходам в сумме 475546,6 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденным показателям на 137941,3 тыс. рублей. С учетом вносимых изменений дефицит местного бюджета 2023 года утвержден в размере 18297,8 тыс. рублей или 12,7% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов, что на 3848,3 тыс. рублей превышает ограничения (10%), предусмотренные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01 января 2023 года.

3. Решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.05.2023г. №46: бюджет по доходам утвержден в сумме 663075,8 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденному бюджету на 205827,1 тыс. рублей; по расходам в сумме 681750,5 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденным показателям на 206203,9 тыс. рублей. С учетом вносимых изменений дефицит местного бюджета 2023 года утвержден в размере 18674,6 тыс. рублей или 12,6% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов, что на 3855,1 тыс. рублей превышает ограничения (10%), предусмотренные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01 января 2023 года.

Также по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.12.1 раздела 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи Нижнеудинского муниципального образования, распоряжением главы Нижнеудинского муниципального образования от 28.06.2023г. №14-р внесены изменения в сводную бюджетную роспись Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год в следствии чего, годовые плановые назначения по доходам составили 672115,5 тыс. рублей (+9039,7 тыс. рублей (безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы РФ)), по расходам – 690790,2 тыс. рублей (+9039,7 тыс. рублей).

Таким образом, годовые плановые назначения по доходам местного бюджета на 2023 год по отношению к первоначально утвержденным значениям в период с января по июнь были увеличены на 370003,7 тыс. рублей, по расходам – на 374452,7 тыс. рублей. По данным отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за первое полугодие 2023 года бюджет исполнен по доходам в сумме 190897,4 тыс. рублей, в том числе исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам 84730,8 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ – 96566,6 тыс. рублей, прочих безвозмездных поступлений – 9600,0 тыс. рублей; по расходам в сумме 183416,0 тыс. рублей.

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА

НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы местного бюджета за первое полугодие 2023 года составили 190897,4 тыс. рублей или 28,4% при плановом годовом объеме доходов 672115,5 тыс. рублей; фактическое исполнение по собственным (налоговым и неналоговым) доходам сложилось в сумме 84730,8 или 57,2% годовых плановых назначений.

Структура исполненных доходов местного бюджета

за январь - июнь 2023 года:

Таблица 2 – Исполнение доходной части бюджета за январь-июнь 2023 года

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План в редакции решения Думы от 25.05.2023г. №46 | Уточненный план СБР\* | Отклонение (гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ДОХОДЫ, ВСЕГО | 663075,8 | 672115,5 | 9039,7 | 190897,4 | 28,4 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 148195,2 | 148195,2 | 0,0 | 84730,8 | 57,2 |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 124533,4 | 124533,4 | 0,0 | 67646,2 | 54,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 84927,3 | 84927,3 | 0,0 | 48110,3 | 56,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 20363,2 | 20363,2 | 0,0 | 11096,8 | 54,5 |
| Налог на имущество физических лиц | 1940,0 | 1940,0 | 0,0 | 445,2 | 22,9 |
| Земельный налог | 17200,0 | 17200,0 | 0,0 | 7883,0 | 45,8 |
| Налоги на совокупный доход | 8,0 | 8,0 | 0,0 | 8,0 | 100,0 |
| Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления поселения специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 94,9 | 94,9 | 0,0 | 102,9 | 108,4 |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 23661,8 | 23661,8 | 0,0 | 17084,6 | 72,2 |
| *Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* | *7883,0* | *7883,0* | *0,0* | *4289,5* | 54,4 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 2160,0 | 2160,0 | 0,0 | 781,6 | 36,2 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 357,0 | 357,0 | 0,0 | 236,7 | 66,3 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 6,0 | 6,0 | 0,0 | 5,2 | 86,7 |
| Продолжение таблицы | | | | | |
| Наименование показателя | План в редакции решения Думы от 25.05.2023г. №46 | Уточненный план СБР\* | Отклонение (гр.3-гр.2) | Исполнено на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных поселениями | 60,0 | 60,0 | 0,0 | 60,0 | 100,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений ( за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 5300,0 | 5300,0 | 0,0 | 3206,0 | 60,5 |
| *Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* | *2015,6* | *2015,6* | *0,0* | *2758,9* | 136,9 |
| *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | *5600,0* | *5600,0* | *0,0* | *5172,8* | 92,4 |
| *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | *363,2* | *363,2* | *0,0* | *128,3* | 35,3 |
| *Прочие неналоговые доходы* | *7800,0* | *7800,0* | *0,0* | *4735,1* | 60,7 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 514880,6 | 523920,3 | 9039,7 | 106166,6 | 20,3 |
| *Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации* | *496880,6* | *505920,3* | 9039,7 | *96566,6* | 19,1 |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 37553,5 | 46593,2 | 9039,7 | 21997,6 | 47,2 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований | 456144,4 | 456144,4 | 0,0 | 73353,2 | 16,1 |
| Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней | 3001,9 | 3001,9 | 0,0 | 1125,7 | 37,5 |
| Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | 180,8 | 180,8 | 0,0 | 90,1 | 49,8 |
| *Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций* | *18000,0* | *18000,0* | 0,0 | *9600,0* | 53,3 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских поселений | 18000,0 | 18000,0 | 0,0 | 9600,0 | 53,3 |

\* Сводная бюджетная роспись

Удельный вес собственных (налоговых и неналоговых) доходов в общем объеме поступлений в бюджет Нижнеудинского муниципального образования за январь-июнь 2023 года составил 44,3 % или в суммовом выражении 84730,8 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов (79,8%) занимают налоговые доходы, исполнение которых за январь-июнь 2023 года сложилось в сумме 67646,2 тыс. рублей или 54,3% уточненного плана.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов занимают доходы от поступления налога на доходы физических лиц 71,1% или 48110,3 тыс. рублей, далее доходы от поступления акцизов –16,4% или 11096,8 тыс. рублей, земельный налог – 11,7% или 7883,0 тыс. рублей. Неналоговые доходы бюджета Нижнеудинского муниципального образования исполнены на 72,2% или в суммовом выражении 17084,6 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов местного бюджета, поступивших за отчетный период, приходится на следующие источники доходов: доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 30,3% или в суммовом выражении 5172,8 тыс. рублей; прочие неналоговые доходы – 27,7% или 4735,1 тыс. рублей; доходы от использования муниципального имущества – 25,1% или 4289,5 тыс. рублей.

Рисков неисполнения годовых плановых назначений в целом по налоговым и неналоговым доходам по результатам первого полугодия 2023 года не установлено, однако в разрезе источников доходов имеют место риски неисполнения плановых назначений по доходам от принудительных изъятий, штрафов и иных санкций (35,3%).

Фактическое исполнение по безвозмездным поступлениям за первое полугодие 2023 года сложилось в сумме 106166,6 тыс. рублей или 20,3% годовых бюджетных назначений; согласно представленному отчету, уточненный план 2023 года составляет 523920,3 тыс. рублей. За январь-июнь 2023 года в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступили:

Таблица 3 – Дотации, предоставляемые из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План  на 2023 год | Исполнение  на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 46 593,2 | 21 997,6 | 47,2 |

Таблица 4 – Субсидии, предоставляемые из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План  на 2023 год | Исполнение  на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| Субсидии местным бюджетам на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, которые находятся или будут находиться в муниципальной собственности, а также мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, которые находятся или будут находиться в муниципальной собственности | 24762,1 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1417,3 | 1417,3 | 100,0 |
| Софинансирование мероприятий на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения | 105290,8 | 17178,5 | 16,3 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 12777,6 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 69275,3 | 52911,8 | 76,4 |
| Субсидии местным бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды | 14462,4 | 58,7 | 0,4 |
| Субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов | 3587,0 | 1787,0 | 49,8 |
| Субсидии местным бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, входящих в транспортный каркас Иркутской области | 43446,7 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, за счет средств областного бюджета | 134 218,90 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации, а также на приобретение указанных объектов в муниципальную собственность | 46 906,30 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | 456144,4 | 73353,3 | 16,1 |

Таблица 5 – Субвенции, предоставляемые из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План  на 2023 год | Исполнение  на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| Субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 180,1 | 90,1 | 50,0 |
| Субвенции на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 0,7 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | 180,8 | 90,1 | 49,8 |

Таблица 6 – Иные межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План  на 2023 год | Исполнение  на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| Иные МБТ на заработную плату и начислений на нее | 3001,9 | 1125,7 | 37,5 |

Таблица 7 – Прочие безвозмездные поступления

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План  на 2023 год | Исполнение  на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| Пожертвования на модернизацию стадиона "Локомотив" в г. Нижнеудинске | 18000,0 | 9600,0 | 53,3 |

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА

НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

За первое полугодие 2023 года расходы исполнены на 26,6% (в том же периоде 2022 г.-39,7%). Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации представлено в следующей таблице.

Таблица 8 – Исполнение расходов местного бюджета в январе-июне 2023 года по разделам бюджетной классификации

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Рз | План в редакции решения Думы от 25.05.2023г. №46 | Уточненный план СБР | Отклонение (гр.4-гр.3) | Исполнено на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 71500,3 | 70682,8 | -817,5 | 46269,7 | 65,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 653,0 | 653,0 | 0,0 | 34,2 | 5,2 |
| Национальная экономика | 0400 | 191406,9 | 191406,9 | 0,0 | 25375,2 | 13,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 324711,9 | 333876,3 | 9164,4 | 69723,5 | 20,9 |
| Образование | 0700 | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 96,9 | 64,6 |
| Культура, кинематография | 0800 | 50086,3 | 50099,0 | 12,7 | 25880,6 | 51,7 |
| Социальная политика | 1000 | 10080,2 | 10080,2 | 0,0 | 5354,7 | 53,1 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 33011,9 | 33692,0 | 680,1 | 10606,0 | 31,5 |
| Средства массовой информации | 1200 | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 75,2 | 50,1 |
| Всего расходов | х | 681750,5 | 690790,2 | 9039,7 | 183416,0 | 26,6 |

По итогам первого полугодия 2023 года фактическое исполнение бюджета по расходам менее 50,0% годовых бюджетных назначений наблюдается по четырем из девяти разделов бюджетной классификации расходов бюджета: 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" (5,2%), 0400 "Национальная экономика" (13,3%), 0500"Жилищно-коммунальное хозяйство" (20,9%); 1100 "Физическая культура и спорт" (31,5%).

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за январь-июнь 2023 года составили расходы по следующим разделам классификации расходов бюджета: 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" – 38,0% или 69723,5 тыс. рублей; 0100 "Общегосударственные вопросы" – 25,2% или 46269,7 тыс. рублей; 0800 "Культура, кинематография" – 14,1% или 25880,6 тыс. рублей; 0400 "Национальная экономика"– 13,8% или 25375,2 тыс. рублей.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КОНКУРЕНТНЫХ СПОСОБОВ РАЗМЕЩЕНИЯ ЗАКАЗОВ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ (ОКАЗАНИЕ УСЛУГ)

За первое полугодие 2023 года с использованием конкурентных способов размещения заказов на выполнение работ (оказание услуг) администрацией Нижнеудинского муниципального образования заключено муниципальных контрактов на общую сумму 124465,1 тыс. рублей, при этом экономия бюджетных средств составила 1819,1 тыс. рублей.

ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДОВ В РАЗРЕЗЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ

На территории Нижнеудинского муниципального образования в 2023 году предусмотрена реализация 21 муниципальной программы. Доля запланированных бюджетных ассигнований на их реализацию в общем объеме расходов местного бюджета составляет 75,4% или в суммовом выражении 520990,2 тыс. рублей.

Таблица 9 - Исполнение программных расходов бюджета Нижнеудинского муниципального образования за январь-июнь 2023 года

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПз | КЦСР | Уточненный план на 2023 год | Исполнение за 1 полугодие 2023 года | Процент исполнения |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Нижнеудинского муниципального образования" на 2016-2025гг. | 0113 | 7951900000 | 70,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности Нижнеудинского муниципального образования" на 2018-2025гг. | 0314 | 7952700000 | 50,0 | 5,0 | 10,0 |
| Муниципальная программа "Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2013-2019 гг. с перспективой до 2025 года" | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы» | 0408 | 7954100000 | 200,0 | 50,6 | 11,5 |
| 0409 | 7954100000 | 179228,1 | 17702,1 |
| 0503 | 7954100000 | 4689,6 | 3407,1 |
| Муниципальная программа "Развитие потребительского рынка и сферы услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2025годы" | 0412 | 7952600000 | 115,0 | 10,0 | 8,7 |
| Муниципальная адресная программа "Переселение граждан, проживающих на территории Нижнеудинского муниципального образования, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах" | 0501 | 7951200000 | 2344,4 | 0,0 | 0,0 |
| 0501 | 795F300000 | 134443,9 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2025 гг." | 0501 | 7951500000 | 1512,0 | 888,3 | 53,0 |
| 0502 | 7951500000 | 255,7 | 155,2 |
| 0503 | 7951500000 | 200,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2025 годы" | 0502 | 7954200000 | 87901,4 | 1293,2 | 34,5 |
| 0502 | 795F500000 | 69390,8 | 53000,0 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Нижнеудинского МО на 2018-2025 гг." | 0503 | 7951600000 | 18,0 | 18,0 | 0,5 |
| 0503 | 795F200000 | 14792,0 | 60,0 |
| Продолжение таблицы | | | | | |
| Наименование | РзПз | КЦСР | Уточненный план на 2023 год | Исполнение за 1 полугодие 2023 года | Процент исполнения |
| Муниципальная программа "Благоустройство Нижнеудинского МО на 2018-2025 гг." | 0503 | 7951700000 | 610,0 | 26,9 | 4,4 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Нижнеудинском МО на 2019-2025 годы" | 0705 | 7953900000 | 120,0 | 91,9 | 76,6 |
| Муниципальная программа "Молодежная политика Нижнеудинского МО на 2018-2025гг." | 0707 | 7953800000 | 30,0 | 5,0 | 16,7 |
| Ведомственная целевая программа обеспечения противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2025 гг. | 0804 | 7950200000 | 65,2 | 4,8 | 7,4 |
| Ведомственная целевая программа "Читающий Нижнеудинск" Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2025гг." | 0804 | 7950300000 | 120,0 | 119,9 | 99,9 |
| Ведомственная целевая программа "Текущий ремонт учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2025гг." | 0804 | 7950400000 | 184,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ведомственная целевая программа городских массовых мероприятий Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2025гг. | 0804 | 7950700000 | 2551,5 | 2375,7 | 93,1 |
| Муниципальная программа "Молодым семьям - доступное жилье" на 2021-2025гг. | 1004 | 7952000000 | 2084,3 | 2084,3 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа обеспечения противопожарной безопасности объектов физической культуры Нижнеудинского МО на 2018-2025гг. | 1105 | 7953200000 | 14,4 | 5,4 | 37,5 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2025гг." | 1105 | 7953300000 | 18450,0 | 229,0 | 1,2 |
| Муниципальная программа "Ликвидация несанкционированных свалок твердых коммунальных отходов на территории НМО на 2021-2025 гг." | 0503 | 7954400000 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ведомственная целевая программа "Празднование 375-летия города Нижнеудинска" в 2023 году" | 0804 | 7954500000 | 1250,0 | 901,9 | 72,2 |
| Итого | х | х | 520990,3 | 82434,3 | 15,8 |

Доля освоенных бюджетных средств, распределяемых в рамках муниципальных программ по итогам первого полугодия 2023 года, составила 44,9%. Освоено в суммовом выражении за отчетный период 82434,3 тыс. рублей или 15,8% годовых плановых бюджетных назначений, за соответствующий период прошлого года – 37,8%.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА ИСПОЛНЕНИЕ ПУБЛИЧНЫХ НОРМАТИВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Решением о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год предусмотрено 138,0 тыс. рублей на исполнение публичных нормативных обязательств. В январе-июне 2023 года освоено 55,2 тыс. рублей или 40,0% годовых плановых бюджетных назначений, в частности:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид обязательства | Вид нормативного правового акта,  устанавливающего  обязательство | Уточненный план 2023 года | Исполнение на 01.07.2023г. | Процент исполнения |
| Выплата к пенсиям почетным гражданам города | Решение Думы Нижнеудинского МО от 24.03.2006г. №20 | 138,0 | 55,2 | 40,0 |

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА АДМИНИСТРАЦИИ НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО

ОБРАЗОВАНИЯ

В бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год утвержден объем резервного фонда в сумме 200,0 тыс. рублей. В январе - июне 2023 года средства резервного фонда не использовались. Положение о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Нижнеудинского муниципального образования утверждено Постановлением администрации от 25.11.2010г. №1127 (в ред. от 11.12.2012).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ В ОБЪЕКТЫ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Решением о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год предусмотрены бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в размере 253020,7 тыс. рублей, освоено за январь-июнь 2023 года 53,0 млн. рублей:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта строительства | Уточненный план 2023 года | из них средства местного бюджета | Исполнение на 01.07.2023г. | из них средства местного бюджета |
| Строительство городского водозаборного сооружения на левом берегу реки Уда | 69390,8 | 122,8 | 53000,0 | 88,2 |
| Реконструкция системы водоотведения | 47034,3 | 128,0 | 0,0 | 0,0 |
| Капитальное строительство м-на Восточный | 136588,3 | 2369,4 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | 253020,7 | 2620,2 | 53000,0 | 88,2 |

В первом полугодии 2023 года продолжилась реализация на территории Нижнеудинского муниципального образования регионального проекта "Чистая вода"; исполнение бюджета по расходам по мероприятию "Строительство городского водозаборного сооружения на левом берегу р. Уда, г. Нижнеудинск" в рамках муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2025 годы" сложилось в сумме 53,0 млн. рублей или 76,4% годовых бюджетных назначений (план 2023г. – 69,4 млн. рублей); в целом, уровень исполнения по данному объекту составляет 96,9% (исполнено обязательств на сумму 745,3 млн. рублей при плане 768,7 млн. рублей).

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Согласно отчету об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за первое полугодие 2023 года бюджет исполнен с превышением доходов над расходами на 7481,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците бюджета в сумме 18674,6 тыс. рублей.

СОСТОЯНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Согласно данным долговой книги по состоянию на 01.07.2023г. долговые обязательства у Нижнеудинского муниципального образования отсутствуют. Порядок ведения муниципальной долговой книги Нижнеудинского муниципального образования утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 11 июня 2009 года № 362 (в ред. от 05.12.2012г.).

ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ

Бюджет Нижнеудинского муниципального образования за первое полугодие 2023 года исполнен по доходам в сумме 190897,4 тыс. рублей или на 28,4%, по расходам – 183416,0 тыс. рублей или на 26,6% к утвержденным годовым бюджетным назначениям с превышением доходов над расходами на 7481,4 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците местного бюджета в сумме 18674,6 тыс. рублей.

Исполнение доходной части местного бюджета за отчетный период на 44,4% обеспечено собственными (налоговыми и неналоговыми) доходами, которые составили 84730,8 тыс. рублей и на 55,6% безвозмездными поступлениями в сумме 106166,6 тыс. рублей.

Рисков неисполнения годовых плановых назначений в целом по налоговым и неналоговым доходам по результатам первого полугодия 2023 года не установлено.

Доля запланированных бюджетных ассигнований на реализацию 21 муниципальной программы в общем объеме расходов местного бюджета составляет 75,4% или в суммовом выражении 520990,2 тыс. рублей. Доля освоенных бюджетных средств с применением программно-целевого метода по состоянию на 01.07.2023г. составила 15,8% или в суммовом выражении 82434,4 тыс. рублей; за соответствующий период прошлого года – 37,8%.

По итогам первого полугодия 2023 года фактическое исполнение бюджета по расходам менее 50,0% годовых бюджетных назначений наблюдается по четырем из девяти разделов бюджетной классификации расходов бюджета: 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" (5,2%), 0400 "Национальная экономика" (13,3%), 0500"Жилищно-коммунальное хозяйство" (20,9%); 1100 "Физическая культура и спорт" (31,5%). Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за январь-июнь 2023 года составили расходы по разделу классификации расходов бюджета: 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" – 38,0% или 69723,5 тыс. рублей.

Фактов несоответствия исполнения бюджета утвержденной сводной бюджетной росписи в соответствии с принятым решением Думы о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2023 год не установлено.

08.08.2023г.