**Информация о ходе исполнения бюджета Арсеньевского городского округа**

**за 1 полугодие 2023 года**

Информация о ходе исполнения бюджета Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2023 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормативными правовыми актами Арсеньевского городского округа, пунктом 2.3 раздела II плана работы Контрольно-счетной палаты Арсеньевского городского округа на 2023 год.

**Общая характеристика исполнения бюджета**

 **Арсеньевского городского округа за 1 полугодие 2023 года**

Бюджет Арсеньевского городского округа на 2023 год утвержден муниципальным правовым актом Арсеньевского городского округа от 28.12.2022
№ 19-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» » (в редакции от 28.06.2023 № 38-МПА, далее – решение о бюджете городского округа) с общим объемом доходов в сумме 1 837 073,450 тыс. руб. (в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 988 363,985 тыс. руб.), объемом расходов в сумме 1 990 152,536 тыс. руб., дефицитом бюджета – 153 079,086 тыс. руб.

Годовой план по доходам за 1 полугодие текущего года исполнен на 44,6% или в сумме 818 960,789 тыс. руб., что на 26 760,710 тыс. руб. (на 3,4%) больше аналогичного периода прошлого года. Расходы бюджета исполнены на 39,6% или в сумме 874 979,569 тыс. руб., что на 47 026,442 тыс. руб. (на 5,7%) больше аналогичного периода прошлого года. Бюджет городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 56 018,780 тыс. руб. (в 1 полугодии 2022 года с дефицитом в сумме 35 753,048 тыс. руб.).

Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года представлен в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год  | Исполнено за | План на 2022 год  | Исполнено за | Отклонение исполнения в 2023 г. к 2022 г.  |
| 1 полугод. 2023 года | 1 полугод. 2022 года |
| сумма | % | сумма | % | сумма | % |
| **Доходы, в том числе:** | **1 837 073,450** | **818 960,789** | **44,6** | **1 892 342,873** | **792 200,079** | **41,9** | **26 760,710** | **3,4** |
| налоговые и неналоговые | 851 709,465 | 365 043,174 | 42,9 | 861 976,700 | 320 486,006 | 37,2 | 44 557,168 | 13,9 |
| безвозмездные поступления | 985 363,985 | 453 917,615 | 46,1 | 1 030 366,173 | 471 714,073 | 45,8 | -17 796,458 | -3,8 |
| **Расходы** | **2 207 221,811** | **874 979,569** | **39,6** | **1 969 751,337** | **827 953,127** | **42,0** | **47 026,442** | **5,7** |
| **Профицит (+), дефицит (-)** | **-153 079,086** | **-56 018,780** | **Х** | **-51 017,414** | **-35 753,048** | **Х** |  |  |

**Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа**

По состоянию на 01.07.2023 налоговых и неналоговых доходов поступило в сумме 365 043,174 тыс. руб., что на 44 557,168 тыс. руб. или на 13,9% больше поступлений аналогичного периода 2022 года. Доля налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме доходов составила 44,6%, что на 4,1 процентных пункта выше аналогичного показателя за 1 полугодие 2022 года (40,5%).

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены на 47,4% или в сумме 466 599,672тыс. руб., что на 5 930,141тыс. руб. или на 1,3% ниже аналогичного периода 2022 года.

Исполнение бюджета в разрезе источников доходов за 1 полугодие 2023 года представлено в таблице:

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план на 2023 | Исполнено за 1полугодие 2023 | Исполнено за 1 полугод. 2022. | Отклонение от исп. в 1 полугод. 2022  | % исполн. к 2022 году |
| сумма | % | сумма | % |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | **1 837 073,450** | **818 960,789** | **44,6** | **792 200,079** | **15,5** | **26 760,710** | **3,4** |
|
| **налоговые и неналоговые, в т.ч.** | **851 709,465** | **365 043,174** | **42,9** | **320 486,006** | **17,9** | **44 557,168** | **13,9** |
| **налоговые, в т. ч.** | **789 910,000** | **334 158,555** | **42,3** | **295 172,467** | **17,9** | **38 986,088** | **13,2** |
| Налог на доходы физ. лиц | 691 390,000 | 300 075,412 | 43,4 | 219 487,881 | 18 | 80 587,531 | 36,7 |
| Налоги на совокупный доход: | 17 020,000 | 9 493,064 | 55,8 | 55 659,677 | 24,5 | -46 166,613 | -82,9 |
| - ед. налог на вмененный доход | 0,000 | -546,769 | 0,0 | -24,915 | 0 | -521,854 | 2 094,5 |
| - единый с/х налог | 320,000 | 85,860 | 26,8 | 108,144 | 33,1 | -22,284 | -20,6 |
| - налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения | 13 500,000 | 7 743,636 | 57,4 | 8 834,439 | 40,7 | -1 090,803 | -12,3 |
| -налог, усн | 3 200,000 | 2 210,337 | 69,1 | 46 742,009 | 21,9 | -44 531,672 | -95,3 |
| Налог на имущество: | 57 000,000 | 10 691,218 | 18,8 | 7 797,921 | 5,1 | 2 893,297 | 37,1 |
| - на имущ. физлиц | 35 000,000 | -234,553 | -0,7 | 1 326,586 | 2,4 | -1 561,139 | -117,7 |
| - зем. налог | 22 000,000 | 10 925,771 | 49,7 | 6 471,335 | 7,1 | 4 454,436 | 68,8 |
| Государственная пошлина | 7 000,000 | 4 108,932 | 58,7 | 3 396,865 | 22,5 | 712,067 | 21,0 |
| Акцизы | 17 500,000 | 9 789,929 | 55,9 | 8 747,639 | 28,7 | 1 042,290 | 11,9 |
| Задолженность по перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,000 | 0,000 | 0,0 | 82,484 | 0 | -82,484 |   |
| **Неналоговые, в т.ч.** | **61 799,465** | **30 884,619** | **50,0** | **25 313,539** | **18,8** | **5 571,080** | **22,0** |
| Доходы от использов. муницип. имущества: | 36 500,000 | 19 391,408 | 53,1 | 20 221,042 | 22,5 | -829,634 | -4,1 |
| - от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков | 15 000,000 | 6 562,132 | 43,7 | 9 281,831 | 15,5 | -2 719,699 | -29,3 |
| - от сдачи в аренду земли | 13 500,000 | 8 146,955 | 60,3 | 6 291,004 | 22,1 | 1 855,951 | 29,5 |
| - прочие доходы от использования муниципального имущества | 8 000,000 | 4 452,939 | 55,7 | 4 661,801 | 69 | -208,862 | -4,5 |
| .- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров на продажу земли |   | 229,382 | 100,0 | -13,590 |   | 242,972 | -1 787,9 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 020,000 | 901,656 | 88,4 | 1 054,218 | 77,4 | -152,562 | -14,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов городских округов | 110,000 | 1 224,130 | 1 112,8 | 82,140 | 100 | 1 141,990 | 1 390,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 21 169,465 | 9 400,122 | 44,4 | 2 701,282 | 10,1 | 6 698,840 | 248,0 |
| - доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов | 14 000,000 | 5 746,286 | 41,0 | 207,112 | 2,6 | 5 539,174 | 2 674,5 |
| - доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 7 169,465 | 2 954,899 | 41,2 | 2 028,191 | 12,7 | 926,708 | 45,7 |
| - плата за увел. площади земельных участков, наход. в частной собств. | 0,000 | 698,937 | 100,0 | 465,979 | 38,4 | 232,958 | 50,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 000,000 | -57,569 | -2,9 | 1 007,012 | 7,1 | -1 064,581 | -105,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 1 000,000 | 24,872 | 2,5 | 247,845 | 4,9 | -222,973 | -90,0 |
| **Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней** | **985 363,985** | **466 599,672** | **47,4** | **472 529,813** | **13,3** | **-5 930,141** | **-1,3** |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет |  | -12 682,057 |  | -815,740 |  | -11 866,317 | 1 454,7 |

**Налоговые доходы**

Годовой план налоговых доходов по итогам 1 полугодия текущего года исполнен на 42,3% или в сумме 334 158,555тыс. руб., что на 13,2% или на 38 986,088 тыс. руб. больше аналогичных поступлений за соответствующий период 2022 года.

**Рост поступлений** налоговых доходов к аналогичному периоду 2022 года наблюдается:

- по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) на 80 587,531 тыс. руб. или на 36,7%. Основной причиной роста поступлений по НДФЛ в 1 полугодии 2023 года, явилось увеличение с 1.01.2023 процента отчисления по дополнительному нормативу отчислений от данного налога в местный бюджет с 29,9644476% в 2022 году до 32,185625% в 2023 (Закона Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»), а также в связи с ростом фонда оплаты труда (налоговой базы), в том числе по градообразующему предприятию ПАО ААК «Прогресс»;

- по земельному налогу на 4 454,436 тыс. руб. или на 68,8%;

- по государственной пошлине на 712,067 тыс. руб. или на 21,0%.

- по налогу на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы), на 1 042,290 тыс. руб. или на 11,9 %.

**Снижение поступления** налоговых доходов наблюдается:

- по единому сельскохозяйственному налогу на 22,284 тыс. руб. или на 20,6%. В результате неправильного заполнения реквизита «ОКТМО» в налоговой декларации по ЕСХН за 2022 год налогоплательщиком Сельскохозяйственный перерабатывающий кооператив «Западный», был зачислен ЕСХН в бюджет Арсеньевского городского округа. В результате предоставления уточняющей декларации, произведен возврат излишне уплаченного налога из бюджета городского округа;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системой налогообложения на 1 090,803 тыс. руб. или на 12,3%, в связи с уплатой основной суммы налога в 4 квартале 2022 года;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 44 531,672 тыс. руб. или на 95,3%. Уменьшение поступления по данному налогу объясняется тем, что в 2022 году действовал дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет по налогу в Арсеньевский городской округ в размере 55,669364%, установленный законом Приморского края № 31-КЗ от 21 декабря 2021 года «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов». На 2023 год действует единый норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Приморского края в размере 2%, установленный Законом Приморского края от 02 апреля 2019 года № 473-КЗ;

- по налогу на имущество физических лиц снижение на 1 561,139 тыс. руб. или на 117,7%. В связи с вступлением в действие Федерального закона от 29.05.2023 № 196-ФЗ, вносящим пункт 8 в статью 45 НК РФ, согласно которому принадлежность сумм денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, определяется налоговыми органами на основании учтенной на едином налоговом счете налогоплательщика суммы его совокупной обязанности с соблюдением определенной последовательности. По налогу на имущество физических лиц перечисление в бюджет городского округа осуществляется с момента возникновения обязанности по уплате (перечислению). Согласно ст. 409 НК РФ данный налог подлежит уплате налогоплательщиками в срок не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом.

 - по задолженности по перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на 82,484 тыс. руб. или на 100%.

Единый налог на вмененный доход согласно ФЗ от 29.06.2012 № 97-ФЗ отменен с 2021 года, в 1 полугодии 2023 года производились возвраты ошибочно зачисленных платежей по данному налогу в прошлые годы в сумме 546,769 тыс. руб., что больше аналогичного периода прошлого года на 521,854 тыс. руб.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета городского округа показал, что основная доля налоговых доходов приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц, доля НДФЛ в структуре налоговых поступлений составляет 89,8%, в налоговых и неналоговых доходах – 82,2%. Фактическое исполнение по данному виду налога к утвержденным годовым бюджетным назначениям составило 43,4 % или 300 075,412 тыс. руб.

Доля налога на имущество в налоговых поступлениях составляет 3,2%, в налоговых и неналоговых доходах – 2,9%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 18,8% или в абсолютном выражении в сумме 10 691,218 тыс. руб.

Доля поступлений государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов составила 1,2%, в налоговых и неналоговых доходах – 1,1%. Годовые назначения по этому виду налога исполнены на 58,7% или в абсолютном выражении в сумме 4 108,932 тыс. руб.

Доля поступлений от уплаты акцизов по подакцизным товарам (услугам) в общем объеме налоговых доходов составила 2,7%, в налоговых и неналоговых доходах – 1,2%. Годовые назначения исполнены на 55,9% или в абсолютном выражении в сумме 9 789,929 тыс. руб.

**Неналоговые доходы**

Годовой план по итогам 1 полугодия 2023 года по неналоговым доходам выполнен на 50,0% или в сумме 30 884,619 тыс. руб., что на 5 571,08 тыс. руб. (22,0%) больше поступлений за соответствующий период 2022 года.

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа составляет 3,8%, в налоговых и неналоговых доходах – 8,5%.

За 1 полугодие текущего года к сопоставимому периоду 2022 года:

поступления доходов **увеличились** по следующим видам доходов:

- доходы от сдачи в аренду земли на 1 855,951 тыс. руб. или на 29,5%, план выполнен на 60,3% годовых назначений;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов городских округов на 1 141,990 тыс. руб. или на 1 390,3%, план выполнен на 1 112,8% годовых назначений;

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, на 5 539,174 тыс. руб. или на 2 674,5%, исполнение составило 41,0% годовых плановых назначений;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 926,708 тыс. руб. или на 45,7%, план выполнен на 41,2% годовых назначений;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности на 232,958 тыс. руб. или на 50,0%.

Поступления доходов **уменьшились** по следующим видам доходов:

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (кроме земельных участков) на 2 719,699 тыс. руб. или на 29,3%, план выполнен на 43,7% годовых назначений, в связи с сокращением договоров аренды, заключенных между Арсеньевским городским округом и арендаторами;

- прочие доходы от использования муниципального имущества на 208,862 тыс. руб. или на 4,5%, план выполнен на 55,7% годовых назначений;

- платежи при пользовании природными ресурсами на 152,562 тыс. руб. или на 14,5%, исполнение плана составило 88,4% годовых назначений;

- доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 1 064,581 тыс. руб. или на 105,7%, план годовых назначений не исполнен (- 2,9%), в связи со списанием в пользу ООО «Главное управление жилищного фонда» сумм по исполнительным листам 2018 года.

- прочие налоговые доходы на 222,973 тыс. руб. или на 90,0%, годовой план выполнен на 2,5%.

**Безвозмездные поступления**

За 1 полугодие 2023 года в доходную часть бюджета городского округа из бюджетов других уровней поступило 466 599,672тыс. руб. безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края, что составляет 47,4 % годовых плановых назначений, в том числе:

- Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 26 330,535 тыс. руб. (годовой план исполнен на 100%);

- Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в сумме 50 571,054 тыс. руб. (годовой план исполнен на 22,7%), из них:

\* субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 1 005,875 тыс. руб.;

\* прочие субсидии бюджетам городских округов в сумме 49 565,179 тыс. руб.

- Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 363 189,345 тыс. руб. (годовой план исполнен на 52,5%), из них:

\* субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в сумме 315 316,433 тыс. руб.;

\* субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 6 153,944 тыс. руб.;

\* субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 21 465,773 тыс. руб.;

\* субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 5,781 тыс. руб.;

\* субвенции бюджетам муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, в сумме 16 960,705 тыс. руб.;

\* субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 1 231,076 тыс. руб.;

\* единая субвенция бюджетам городских округов из бюджета субъекта Российской Федерации в сумме 1 154,006 тыс. руб.;

\* прочие субвенции бюджетам городских округов в сумме 901,627 тыс. руб.;

- Межбюджетные трансферты в сумме 26 508,738 тыс. руб. (годовой план исполнен на 60,7%), в том числе:

\* межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам, в сумме 13 900,822 тыс. руб.;

\* межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание виртуальных концертных залов в сумме 2 551,020 тыс. руб.;

\* межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание модельных муниципальных библиотек в сумме 10 056,896 тыс. руб.

В 2023 году произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, в сумме 12 682,057 тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений (с учетом возвратов) в общем объеме доходов бюджета городского округа за отчетный период составила 55,4%.

**Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам**

За 1 полугодие 2023 года расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 874 979,569 тыс. руб., что составило 39,6% годовых назначений. В сравнении с предыдущим периодом расходы увеличились на 47 026,442 тыс. руб. или на 5,7 %. Информация об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года приведена в таблице

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Показатели | План на 2023 год | Исполнено за 1 полуг. 2023 г. | Исполнено за 1 полуг. 2022 г. | Отклонение от 1 полуг.2022 г. |
| сумма | %. | сумма | % |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 225 106,529 | 77 944,764 | 34,6 | 81 022,026 | -3 077,262 | -3,8 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 21 464,163 | 9 359,939 | 43,6 | 8 083,845 | 1 276,094 | 15,8 |
| 0400 | Национальная экономика | 235 719,154 | 23 425,084 | 9,9 | 66 510,329 | -43 085,245 | -64,8 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 173 893,169 | 36 191,143 | 20,8 | 49 017,681 | -12 826,538 | -26,2 |
| 0700 | Образование  | 1 069 771,575 | 538 460,335 | 50,3 | 462 228,379 | 76 231,956 | 16,5 |
| 0800 | Культура, кинематография | 110 498,507 | 56 664,436 | 51,3 | 65 255,806 | -8 591,370 | -13,2 |
| 1000 | Социальная политика | 156 005,525 | 58 767,985 | 37,7 | 35 287,211 | 23 480,774 | 66,5 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 208 111,010 | 70 664,072 | 34,0 | 54 125,789 | 16 538,283 | 30,6 |
| 1200 | Средства массовой информации | 3 697,689 | 1 771,676 | 47,9 | 1 570,310 | 201,366 | 12,8 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 2 954,490 | 1 730,135 | 58,6 | 4 851,751 | -3 121,616 | -64,3 |
| **Итого** |  | **2 207 221,811** | **874 979,569** | **39,6** | **827 953,127** | **47 026,442** | **5,7** |

В структуре функциональной классификации расходов бюджета городского округа наиболее высокий процент выполнения запланированных расходов (более 50%) сложились по следующим направлениям:

- образование (0700) – 50,3% или 538 460,335 тыс. руб.;

- культура, кинематография (0800) – 51,3% или 56 664,436 тыс. руб.;

- обслуживание государственного и муниципального долга (1300) – 58,6% или 1 730,135 тыс. руб.

В структуре функциональной классификации расходов бюджета городского округа ниже 39,6 % (уровня исполнения расходов в целом) исполнены расходы по следующим направлениям:

- общегосударственные вопросы (0100) – 34,6% или 77 944,764 тыс. руб.;

- национальная экономика (0400) – 9,9% или 23 425,084 тыс. руб. (самый низкий процент исполнения);

- жилищно-коммунальное хозяйство (0500) – 20,8%, или 36 191,143 тыс. руб.;

- социальная политика (1000) – 37,7% или 58 767,985 тыс. руб.;

- физическая культура и спорт (1100) – 34,0% или 70 664,072 тыс. руб.

Исполнение по расходам к аналогичному периоду 2022 года сократилось по следующим разделам:

- общегосударственные вопросы (0100) на 3 077,262 тыс. руб. или на 3,8%;

- национальная экономика (0400) на 43 085,245 тыс. руб. или на 64,8%;

- жилищно-коммунальное хозяйство (0500) на 12 826,538 тыс. руб. или на 26,2%;

- культура, кинематография (0800) на 8 591,370 тыс. руб. или на 13,2%;

- обслуживание государственного и муниципального долга (1300) на 3 121,616 тыс. руб. или на 64,3%.

Кассовые расходы по разделам социально-культурной сферы за 1 полугодие 2023 года составили 724 556,828 тыс. руб. (за аналогичный период 2022 г. – 616 897,184 тыс. руб.), процент исполнения к годовому плану – 46,9%. Доля расходов социальной сферы в общем объеме расходов – 82,8% (за 1 полугодие 2022 - 74,5%). По сравнению с 1 полугодием 2022 года расходов произведено больше на 47 026,442 тыс. руб. или на 5,7%.

**Муниципальные программы**

На реализацию мероприятий по 19-ти муниципальным программам на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 2 013 097,379 тыс. руб.

Расходы за истекший период произведены в сумме 802 266,105 тыс. руб. или 39,9% годовых плановых назначений, что выше аналогичного периода прошлого года на 50 007,845 тыс. руб. или на 6,6% (1 полугодие 2022 года - 752 258,260 тыс. руб.). Доля расходов на реализацию муниципальных программ составила 91,7% от общего объема расходов бюджета городского округа

Информация по исполнению муниципальных программ за 1 полугодие 2023 года приведена в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы |  целевая статья | Уточненный бюджет на 01.07.2023 год | Исполнено | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Всего расходов по муниципальным программам:** |   | 2 013 097,379 | 802 266,105 | 39,9 |
| **Муниципальная программа "Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы** | **01 0 00 00000** | **54 141,333** | **16 931,867** | **31,3** |
| Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы | 01 1 00 00000 | 10,000 | 0,000 | 0,0 |
| Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства" | 01 1 I5 00000 | 10,000 | 0,000 | 0,0 |
| Подпрограмма "Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы | 01 2 00 00000 | 21 589,603 | 9 646,036 | 44,7 |
| Подпрограмма "Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы | 01 3 00 00000 | 15 863,030 | 7 285,831 | 45,9 |
| Мероприятия муниципальной программы "Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы | 01 9 00 00000 | 16 678,700 | 0,000 | 0,0 |
| **Муниципальная программа "Развитие образования Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы** | **02 0 00 00000** | **1 020 412,801** | **510 473,437** | **50,0** |
| Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования в Арсеньевском городском округе" | 02 1 00 00000 | 382 580,202 | 177 191,558 | 46,3 |
| Подпрограмма "Развитие системы общего образования Арсеньевского городского округа" | 02 2 00 00000 | 505 719,071 | 272 868,671 | 54,0 |
| Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" | 02 2 EВ 00000 | 618,391 | 0,000 | 0,0 |
| Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Арсеньевского городского округа"  | 02 3 00 00000 | 81 076,780 | 37 748,132 | 46,6 |
| Мероприятия муниципальной программы "Развитие образования Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы | 02 9 00 0000 | 51 036,748 | 22 665,076 | 44,4 |
| Региональный проект "Современная школа" | 02 9 E1 00000 | 6 300,000 | 2 984,340 | 47,4 |
| **Муниципальная программа "Доступная среда" на период 2020-2027 годы** | **03 0 00 00000** | **2 389,752** | **687,887** | **28,8** |
| **Муниципальная программа "Благоустройство Арсеньевского городского округа" на 2020-2027, годы** | **04 0 00 00000** | **63 398,617** | **24 145,729** | **38,1** |
| Подпрограмма "Содержание территории Арсеньевского городского округа"  | 04 1 00 00000 | 49 552,352 | 20 936,300 | 42,3 |
| Подпрограмма "Содержание территории городских кладбищ"  | 04 2 00 00000 | 1 707,816 | 1 097,877 | 64,3 |
| Подпрограмма "Озеленение Арсеньевского городского округа | 04 3 00 00000 | 3 415,333 | 598,883 | 17,5 |
| Подпрограмма "Подготовка территории Арсеньевского городского округа к праздничным мероприятиям"  | 04 4 00 00000 | 2 013,609 | 1 004,309 | 49,9 |
| Подпрограмма "Содержание и развитие системы ливневой канализации Арсеньевского городского округа" | 04 5 00 00000 | 6 709,508 | 508,360 | 7,6 |
| **Муниципальная программа "Развитие культуры Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы** | **05 0 00 00000** | **152 703,251** | **80 808,619** | **52,9** |
| Мероприятия муниципальной программы "Развитие культуры Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы | 05 9 00 00000 | 152 703,251 | 80 808,619 | 52,9 |
| Региональный проект "Культурная среда" | 05 9 А1 00000 | 10 210,393 | 10 063,117 | 98,6 |
| Региональный проект "Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры" | 05 9 А3 00000 | 2 552,598 | 2 552,598 | 100,0 |
| **Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы** | **06 0 00 00000** | **94 151,496** | **33 548,185** | **35,6** |
| Подпрограмма "Содержание и ремонт муниципального жилищного фонда" на 2020-2027 годы | 06 1 00 00000 | 4 037,440 | 1 665,279 | 41,2 |
| Подпрограмма "Чистая вода" на территории Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы | 06 2 00 00000 | 2 959,512 | 16,800 | 0,6 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Арсеньевского городского округа" на 2020 – 2027 годы | 06 3 00 00000 | 2 661,750 | 1 330,875 | 50,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" на 2020-2027 годы | 06 5 00 00000 | 84 492,794 | 30 535,231 | 36,1 |
| **Муниципальная программа "Безопасный город" на 2020-2027 годы** | **07 0 00 00000** | **32 516,326** | **14 212,287** | **43,7** |
| Подпрограмма "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Арсеньевском городском округе" | 07 1 00 00000 | 1 058,739 | 625,372 | 59,1 |
| Подпрограмма "Пожарная безопасность" | 07 2 00 00000 | 3 071,248 | 1 311,223 | 42,7 |
| Подпрограмма "Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма" | 07 3 00 00000 | 8 017,478 | 3 588,818 | 44,8 |
| Мероприятия муниципальной программы "Безопасный город" | 07 9 00 00000 | 20 368,861 | 8 686,874 | 42,6 |
| **Муниципальная программа "Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе" на 2023 -2027 годы** | **08 0 00 00000** | **2 751,738** | **0,000** | **0,0** |
| **Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы** | **09 0 00 00000** | **208 330,009** | **70 789,002** | **34,0** |
| Подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе" | 09 1 00 00000 | 101 398,570 | 21 775,478 | 21,5 |
| Региональный проект "Спорт-норма жизни" | 09 1 P5 00000 | 3 567,230 | 2 604,988 | 100,0 |
| Подпрограмма "Подготовка спортивного резерва в Арсеньевском городском округе" | 09 2 00 00000 | 867,758 | 0,000 | 0,0 |
| Региональный проект "Спорт-норма жизни" | 09 2 P5 00000 | 867,758 | 0,000 | 0,0 |
| Подпрограмма "Профилактика злоупотребления наркотическими средствами, психотропными веществами и их прекурсорами" | 09 3 00 00000 | 17,500 | 5,560 | 31,8 |
| Мероприятия муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы | 09 9 00 00000 | 106 046,181 | 49 007,964 | 46,2 |
| Региональный проект "Спорт-норма жизни" | 09 9 P5 00000 | 3 057,014 | 2 786,562 | 91,2 |
| **Муниципальная программа "Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы** | **10 0 00 00000** | **43 863,211** | **16 016,888** | **36,5** |
| **Муниципальная программа "Информационное общество" на 2020-2027 годы** | **11 0 00 00000** | **8 936,013** | **4 255,963** | **47,6** |
| **Муниципальная программа "Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы** | **12 0 00 00000** | **227 063,050** | **20 045,487** | **8,8** |
| Подпрограмма "Ремонт автомобильных дорог общего пользования Арсеньевского городского округа" на 2020 – 2027 годы | 12 1 00 00000 | 197 686,890 | 1 349,547 | 0,7 |
| Подпрограмма "Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов" на 2020 – 2027 годы | 12 2 00 00000 | 24 838,365 | 17 002,467 | 68,5 |
| Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения на территории Арсеньевского городского округа" на 2020 – 2027 годы | 12 3 00 00000 | 4 537,795 | 1 693,473 | 37,3 |
| **Муниципальная программа "Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа" на 2020 – 2027 годы** | **13 0 00 00000** | **43 445,632** | **6 987,386** | **16,1** |
| Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы | 13 1 00 00000 | 28 245,632 | 437,637 | 0,0 |
| Подпрограмма "Обслуживание уличного освещения Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы | 13 2 00 00000 | 7 000,000 | 2 956,929 | 42,2 |
| Мероприятия муниципальной программы "Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа" на 2020 – 2027 годы | 13 9 00 00000 | 8 200,000 | 3 592,820 | 43,8 |
| **Муниципальная программа "Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа" на 2020 – 2027 годы** | **14 0 00 00000** | **125,000** | **6,000** | **4,8** |
| **Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Арсеньевском городском округе" на 2020 – 2027 годы** | **15 0 00 00000** | **341,000** | **159,250** | **46,7** |
| **Муниципальная программа "Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского округа " на 2020-2027 годы** | **16 0 00 00000** | **25,000** | **0,000** | **0,0** |
| **Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе" на 2020-2023 годы** | **17 0 00 00000** | **1 200,000** | **600,000** | **50,0** |
| Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" | 17 9 F3 00000 | 1 200,000 | 600,000 | 50,0 |
| **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды городского округа" на 2020-2027 годы** | **18 0 00 00000** | **57 278,149** | **2 573,117** | **4,5** |
| Подпрограмма "Формирование современной городской среды Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы  | 18 1 00 00000 | 42 393,813 | 407,500 | 1,0 |
| Региональный проект "Формирование комфортной городской среды" | 18 1 F2 00000 | 42 393,813 | 407,500 | 1,0 |
| Подпрограмма "Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Арсеньевского городского округа" на 2020-2027 годы | 18 2 00 00000 | 14 884,336 | 2 165,617 | 14,5 |
| **Муниципальная программа "Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа на 2021-2027 годы"** | **19 0 00 00000** | **25,000** | **25,000** | **100,0** |
| Региональный проект "Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек" | 19 9 P4 00000 | 25,000 | 25,000 | 100,0 |
| **Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа, учреждений образования, культуры и иных значимых учреждений** | **99 0 00 00000** | **194 124,433** | **72 713,464** | **37,5** |
| **ИТОГО:** |  | **2 207 221,811** | **874 979,569** | **39,6** |

В отчетном периоде **наибольший объем** бюджетных ассигнований (50% и более) исполнен по программам: «Развитие образования Арсеньевского городского округа» на 2020-2027 годы (50,0%); «Развитие культуры Арсеньевского городского округа» на 2020-2027 годы (52,9%); «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Арсеньевском городском округе» на 2020-2023 годы (50,0%); «Укрепление общественного здоровья населения Арсеньевского городского округа на 2021-2027 годы» (100%).

Наименьший процент освоения бюджетных средств (ниже уровня исполнения расходов в целом 39,6%) отмечен по следующим программам: «Экономическое развитие и инновационная экономика в Арсеньевском городском округе» на 2020-2027 годы (31,3%);«Доступная среда» на период 2020-2027 годы (28,8%); «Благоустройство Арсеньевского городского округа» на 2020-2027 годы (38,1%); «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами ЖКХ населения Арсеньевского городского округа» на 2020-2027 годы (35,6%); Развитие физической культуры и спорта в Арсеньевском городском округе" на 2020-2027 годы (34,0%); «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2020-2027 годы (36,5%); «Развитие транспортного комплекса Арсеньевского городского округа» на 2020-2027 годы (8,8%); «Энергоэффективность и развитие энергетики Арсеньевского городского округа» на 2020 – 2027 годы (16,1%);«Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Арсеньевского городского округа» на 2020 – 2027 годы (4,8%); «Формирование современной городской среды городского округа» на 2020-2027 годы (4,5%).

По двум муниципальным программам в 1 полугодии 2023 года расходы не осуществлялись: «Развитие водохозяйственного комплекса в Арсеньевском городском округе» на 2023 - 2027 годы; «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Арсеньевского городского округа» на 2020-2027 годы.

Причинами неосвоения либо низкого исполнения в отчетном периоде муниципальных программ является планирование их реализации в 3-4 кварталах текущего года.

Расходы по непрограммным направлениям деятельности за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 72 713,464тыс. руб. или 37,5% годовых назначений. На их долю в общем объеме исполненных расходов бюджета приходится 8,3%.

**Реализация национальных проектов**

Исполнение бюджета в ходе реализации национальных проектов в рамках муниципальных программ за 1 полугодие 2023 года составило 22 180,653тыс. руб. или 31,3% плановых назначений. За отчетный период в рамках национальных проектов заключены муниципальные контракты на сумму 54 604,419 тыс. руб., из них с применением конкурентных способов закупки 37 491,476 тыс. руб. Исполнение бюджетных назначений за 1 полугодие 2023 года по нацпроектам представлено в таблице:

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Национальный проект | Региональный проект | Направление расходов | Целевая статья | Уточненный план | Исполнение | % исполнения |
| «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» | «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» | Формирование положительного образа предпринимателя, популяризация роли предпринимательства в рамках национального проекта "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы" | 01 1 I5 00000 | 10,000 | 0,000 | 0,0 |
| «Образование» | «Современная школа» | Полномочия по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образований Приморского края | 02 9 E1 00000 | 6 300,000 | 2 984,340 | 47,4 |
| Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" | Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в образовательных организациях | 02 2 EВ 51790 | 618,391 | 0,000 | 0,0 |
| «Демография» | «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек» | Проведение профилактических мероприятий, пропагандирующих преимущества здорового образа жизни в рамках национального проекта "Демография" | 19 9 P4 00000 | 25,000 | 25,000 | 100,0 |
| «Спорт-норма жизни» | Проведение физкультурных, спортивно-массовых мероприятий в рамках национального проекта "Демография", приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта | 09 1 Р5 00000 | 3 567,230 | 2 761,536 | 77,4 |
| Государственная поддержка спортивных организаций, входящих в систему спортивной подготовки |  09 2 P5 00000 | 867,758 | 0,000 | 0,0 |
| Мероприятия на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства |  09 9 P5 00000 | 3 057,013 | 2 786,562 | 91,2 |
| «Культура» | «Культурная среда» | Создание модельных муниципальных библиотек | 05 9 A1 54540 | 10 210,394 | 10 063,117 | 0,0 |
| "Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры" | Создание виртуальных концертных залов | 05 9 A3 54530 | 2 552,598 | 2 552,598 | 0,0 |
| "Жилье и городская среда» | «Формирование комфортной городской среды» | Реализация программ формирования современной городской среды | 18 1 F2 00000 | 42 393,813 | 407,500 | 1,0 |
| «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | Снос расселяемых аварийных многоквартирных домов в рамках национального проекта "Жилье и городская среда" | 17 9 F3 00000 | 1 200,000 | 600,000 | 50,0 |
| **ИТОГО** |  |  |  | **70 802,197** | **22 180,653** | **31,3** |

**Расходование средств резервного фонда**

В составе непрограммных направлений деятельности на 2023 год решением о бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на создание резервных фондов Арсеньевского городского округа в общей сумме 25 741,200 тыс. руб., из них:

- резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа - в сумме 24 541,200 тыс. руб.;

- резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Арсеньевского городского округа в сумме 200,000 тыс. руб.

Согласно отчету администрации Арсеньевского городского округа за отчетный период средства резервного фонда администрации городского округа были перераспределены в сумме 2 831,996 тыс. руб. и использованы на общую сумму 2 114,369 тыс. руб. по следующим направлениям:

- на оказание единовременной материальной помощи родственникам погибшего военнослужащего Шоповой С.В. в сумме 50,0 тыс. руб. (постановление администрации городского округа от 13.02.2023 № 75-па);

- на оказание единовременной материальной помощи родственникам погибшего военнослужащего Раковой Т.Г. в сумме 50,0 тыс. руб. (постановление администрации городского округа от 20.03.2023 № 129-па);

- на оказание единовременной материальной помощи родственникам погибшего военнослужащего Габдуллиной А.А. в сумме 50,0 тыс. руб. (постановление администрации городского округа от 22.03.2023 № 138-па);

- на оказание единовременной материальной помощи родственникам погибшего военнослужащего Литвинской О.В. в сумме 50,0 тыс. руб. (постановление администрации городского округа от 12.04.2023 № 193-па);

- на оказание единовременной материальной помощи родственникам погибшего военнослужащего Емельяновой Н.В. в сумме 50,0 тыс. руб. (постановление администрации городского округа от 12.04.2023 № 194-па);

- на обеспечение бесплатным питанием, организацию хозяйственно-бытовым обеспечением воспитанников муниципальных дошкольных образовательных учреждений, члены семей которых являются участниками специальной военной операции в сумме 1 028,663 тыс. руб. (постановления администрации городского округа от 24.01.2023 № 26-па, от 31.03.2023 № 159-па);

- на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием обучающихся 5-11 классов, члены семей которых являются участниками специальной военной операции, а также призваны на военную службу по мобилизации в сумме 673,625 тыс. руб. (постановления администрации городского округа от 24.01.2023 № 27-па, от 31.03.2023 № 160-па, от 06.06.2023 № 329-па);

- на финансовое обеспечение представительских расходов на подготовку и проведение патриотических мероприятий в Арсеньевском городском округе в сумме 162,081 тыс. руб. (постановления администрации городского округа от 01.06.2023 № 311-па, от 07.06.2023 № 331-па, от 07.06.2023 № 332-па, от 15.06.2023 № 343-па).

Не использованные средства резервных фондов (не распределенные) по состоянию на 01.07.2023 составили 22 909,204 тыс. руб., в том числе:

- резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа - в сумме 22 709,204 тыс. руб.;

- резервный фонд администрации Арсеньевского городского округа по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Арсеньевского городского округа в сумме 200,000 тыс. руб.

**Муниципальные долговые обязательства**

Объем муниципального долга Арсеньевского городского округа по состоянию на 01.01.2023 составил в сумме 223 732,532 тыс. руб., в том числе: кредиты от кредитных организаций – 32 401,441 тыс. руб.; кредиты от бюджетов других уровней – 191 331,091 тыс. руб.

В отчетном периоде на финансирование временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджета Арсеньевского городского округа, получен бюджетный кредит по договору от 02.05.2023 № 10/23 в сумме 53 483,0 тыс. руб.

За 1 полугодие 2023 года на погашение муниципального долга направлено 24 461,360 тыс. руб. (на погашение кредитов от кредитных организаций – 8 452,560 тыс. руб.; на погашение кредитов от бюджетов других уровней – 16 008,800 тыс. руб.).

На оплату процентов за пользование кредитными средствами в 1 полугодии 2023 года направлено 1 730,135 тыс. руб., что составило 58,6% от годовых плановых назначений.

По состоянию на 01.07.2023 объем муниципального долга составил 252 754,172 тыс. руб., в том числе по кредитам от кредитных организаций – 23 948,881 тыс. руб., по бюджетным кредитам – 228 805,291 тыс. руб.

Муниципальный внутренний долг, сложившийся на 01.07.2023 не превышает предельный объем муниципального долга Арсеньевского городского округа, утвержденного муниципальным правовым актом от 28.12.2022 № 19-МПА (в ред. от 28.06.2023 № 38-МПА) в сумме 380 106,969 тыс. руб. и верхний предел муниципального внутреннего долга в сумме 261 743,229 тыс. руб.

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа**

Решением о бюджете источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета определены кредиты от кредитных организаций, бюджетные кредиты, погашение кредитов, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Согласно положениям п. 3 ст. 92.1 БК Российской Федерации дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

При плановом дефиците в сумме 153 079,086 тыс. руб. фактический дефицит по итогам 1 полугодия 2023 года сложился в сумме 56 018,779тыс. руб., что превысило предельно допустимый размер дефицита (29 609,893 тыс. руб.) на 8,9%.

**Выводы**:

1. За 1 полугодие 2023 года бюджетные назначения исполнены:

- по доходам в сумме 818 960,789 тыс. руб. или 44,6% годового плана;

- по расходам – 874 979,7569 тыс. руб. или 39,6% годовых плановых назначений.

При плановом значении дефицита в сумме 153 079,086 тыс. руб., фактическое исполнение бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года сложилось с дефицитом в сумме 56 018,780 тыс. руб.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года исполнение бюджета городского округа, как по доходам, так и по расходам имеет рост на 3,4% и 5,7% соответственно.

2. Доходы бюджета сформированы за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 365 043,174 тыс. руб. и безвозмездных поступлений – 453 917,618 тыс. руб. В структуре доходов их доля составила 44,6% и 55,4% соответственно.

2.1 Годовые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены на 42,9%, что на 13,9% больше по сравнению с соответствующим периодом прошлого года.

Основной объем налоговых и неналоговых доходов обеспечен налогом на доходы физических лиц, доля по которому в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 82,2%, доходов от использования муниципального имущества – доля 5,3%.

2.2. Исполнение по безвозмездным поступлениям из вышестоящего бюджета составили 47,4% годовых назначений или в сумме 466 599,672тыс. руб. В 2023 году произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, в сумме 12 682,057 тыс. руб.

3. Расходы бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 874 979,569 тыс. руб., что составило 39,6% годовых назначений. В сравнении с предыдущим периодом расходы увеличились на 47 026,442 тыс. руб. или на 5,7 %.

4. Расходы по разделам социально-культурной сферы за 1 полугодие 2023 года составили 724 556,828 тыс. руб. или 46,9% от годового плана. В структуре расходов бюджета доля расходов на социально-культурную сферу, составила 82,8%.

5. Финансирование муниципальных программ за отчетный период произведено в сумме 802 266,105 тыс. руб. или 39,9% запланированных расходов на год. Доля расходов по муниципальным программам в общем объеме расходов составила 91,7%.

6. Расходы по непрограммным направлениям деятельности за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 72 713тыс. руб. или 37,5% годовых назначений. На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 8,3%.

7. Исполнение бюджета в ходе реализации национальных проектов за 1 полугодие 2023 года составило 22 180,653тыс. руб. или 31,3% плановых назначений.

8. По итогам первого полугодия, при запланированном годовом дефиците бюджета в сумме 153 079,086 тыс. руб.,бюджет исполнен с дефицитом в сумме 56 018,779тыс. руб.

9. По состоянию на 01.07.2023 объем муниципального долга составил 252 754,172 тыс. руб., что не превышает предельный объем муниципального долга Арсеньевского городского округа, утвержденного муниципальным правовым актом от 28.12.2022 № 19-МПА (в ред. от 28.06.2023 № 38-МПА) в сумме 380 106,969 тыс. руб.

По итогам экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетная плата отмечает, что представленный отчет об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года (ф. 0503117) соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и содержит достоверную информацию.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Арсеньевского городского округа Е.А. Горобец