



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел.3-32-71, 3-64-92
ОГРН 1205900030247 ИНН 5933012660 КПП 59301001

ИНФОРМАЦИЯ

«Об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года»

17 августа 2023 года

№ 11

Информация Контрольно-счетной палаты Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *КСП Верещагинского городского округа*) на отчет об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.9 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года № 9/58.

Информация подготовлена на основании данных:

- отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 18.07.2023 года №СЭД-254-01-01-1690 (далее - *Отчет городского округа*);
- форм предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за полугодие, утвержденных решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 25.05.2023 года №69/614.

Отчет городского округа направлен в КСП Верещагинского городского округа округа своевременно (25.07.2023 года).

Следует отметить, что постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 18.07.2023 года №254-01-01-1690 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года» опубликовано в газете «Заря» 28.07.2023 года № 30, сведения о ходе исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года и информация о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений Верещагинского городского округа Пермского края и фактических расходах на оплату их труда за 1 полугодие

2023 года размещены в сети Интернет на сайте Верещагинского городского округа.

КСП Верещагинского городского округа проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *бюджет городского округа*) по отношению к годовым бюджетным назначениям 2023 года, показателям исполнения бюджета городского округа за 1 полугодие 2022 года.

1. Анализ исполнения основных характеристик бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 06.12.2022 года №60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - *решение о бюджете*) бюджет городского округа на 2023 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы - 1 545 061,0 тыс. рублей;
- расходы - 1 545 061,0 тыс. рублей;
- дефицит - 0,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2023 года в решение о бюджете вносились изменения 4 раза, в результате чего, доходы бюджета городского округа были *увеличены* на 88 732,7 тыс. рублей, расходы *увеличены* на 128 433,1 тыс. рублей (Таблица).

В результате внесенных изменений, уточненный бюджет городского округа на 01.07.2023 года составил:

- доходы в сумме 1 633 793,7 тыс. рублей, что на 5,7 % выше, первоначального утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 1 673 494,1 тыс. рублей, что на 8,3 % выше, первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета *увеличился* на 39 700,4 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2023 года, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета городского округа на 2023 год

тыс. руб.					
Наименование	Доходы			Расходы	Дефицит (-), профицит (+)
	Всего	в том числе			
		налоговые и неналоговые	безвозмездн ые поступления		
Первоначальная редакция решения о бюджете от 06.12.2022 года №60/542	1 545 061,0	234 157,9	1 310 903,1	1 545 061,0	0,0
Уточненная редакция (с учетом изменений от 27.04.2023 года	1 633 793,7	234 157,9	1 399 635,8	1 673 494,1	- 39 700,4

№68/587)					
Изменения за 1 полугодие 2023 года	+ 88 732,7	0,0	+ 88 732,7	+128 433,1	- 39 700,4
Отклонение от первоначальной редакции, (%)	105,7	0,0	105,7	108,3	X

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 29.06.2023 года №70/621 внесены изменения в бюджет городского округа по расходам + 1 843,3 тыс. рублей, дефицит + 1 843,3 тыс. рублей.

Справочно: Согласно пункта 2 решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 29.06.2023 года №70/621 «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края» от 06.12.2022 №60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», настоящее решение вступает в силу с момента официального опубликования в газете «Заря». Опубликовано и вступило в силу данное решение 07.07.2023 года (публикация в газете «Заря» от 07.07.2023 года №27).

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ, доходная и расходная части бюджета городского округа в 1 полугодии 2023 года были увеличены на 343 175,9 тыс. рублей и 387 778,4 тыс. рублей соответственно, без внесения изменений в решение о бюджете на 2023 год, по причине уточнения плана безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы РФ, а также, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ.

В результате внесенных изменений, уточненный план по доходам составил 1 976 969,6 тыс. рублей, по расходам – 2 063 115,8 тыс. рублей, дефицит бюджета – 86 146,2 тыс. рублей.

Исполнение общих показателей бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года

Показатели	Уточненный план (тыс.руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% испол нения	Отклонение от уточненного плана (тыс. руб.)
Доходы всего, в т.ч.:	1 976 969,6	861 357,9	43,6	1 115 611,7
Налоговые и неналоговые доходы	234 157,9	107 628,0	46,0	126 529,9
Безвозмездные поступления	1 742 811,7	753 729,9	43,2	989 081,8
Расходы	2 063 115,8	825 401,1	40,0	1 237 714,7
Дефицит (-), Профицит (+)	- 86 146,2	+ 35 956,8	X	X

Бюджет городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнен по доходам в сумме 861 357,9 тыс. рублей, что составило 43,6 % от уточненного годового плана, по расходам в сумме 825 401,1 тыс. рублей, что составило 40,0 % от уточненного годового плана. Профицит бюджета на 01.07.2023 года составил 35 956,8 тыс. рублей, при уточненном плановом дефиците в размере 86 146,2 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 1 полугодие 2023 года составило 861 357,9 тыс. рублей или 43,6 % к уточненному плану на 2023 год (1 976 969,6 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, поступление доходов увеличилось на 6 235,2 тыс. рублей или на 0,7 %, уровень исполнения годовых плановых назначений в отчетном периоде увеличился на 2,8 %, относительно прошлого года.

Анализ исполнения уточненного плана за 1 полугодие 2023 года в разрезе основных групп доходов приведен в Таблице:

Наименование групп доходов	Исполнение за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 1 полугодие 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Всего доходов, в т.ч.:	855 122,7	40,8	861 357,9	43,6	100,0
Налоговые доходы	90 243,7	42,0	90 722,9	41,8	10,5
Неналоговые доходы	27 730,0	75,4	16 905,1	98,3	2,0
безвозмездные поступления	737 149,0	40,3	753 729,9	43,2	87,5

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается:

- *увеличение* налоговых доходов на 479,2 тыс. рублей в основном за счет налогов на совокупный доход;
- *увеличение* безвозмездных поступлений на 123 417,7 тыс. рублей в основном за счет субсидий, субвенций.
- *снижение* неналоговых доходов на 10 824,9 тыс. рублей в основном за счет доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

В структуре поступлений за 1 полугодие 2023 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 87,5 % или 753 729,9 тыс. рублей. На долю налоговых поступлений приходится 10,5 % или 90 722,9 тыс. рублей, на долю неналоговых доходов – 2,0 % или 16 905,1 тыс. рублей доходов бюджета городского округа.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 1 полугодие 2023 года налоговые доходы составляют 10,5 %.

Исполнение по налоговым доходам за 1 полугодие 2023 года составило 90 72,9 тыс. рублей или 41,8 % к уточненному плану на 2023 год (216 964,4 тыс. рублей).

Налоговые доходы	Исполнение за I полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за I полугодие 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Налог на доходы с физических лиц	60 428,0	45,5	62 818,9	43,1	69,2
Акцизы по подакцизным	11 738,0	55,8	12 475,6	48,1	13,8

товарам					
Налоги на совокупный доход	2 248,5	75,3	5 928,3	40,4	6,5
Налоги на имущество	12 995,3	24,0	7 011,5	28,2	7,7
Государственная пошлина	2 833,9	64,9	2 488,6	42,8	2,7
ИТОГО	90 243,7	41,9	90 722,9	41,8	100,0

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются:

-налог на доходы физических лиц - 62 818,9 тыс. рублей, удельный вес которого составил 69,2 % от общего объема налоговых доходов,

-акцизы по подакцизным товарам - 12 475,6 тыс. рублей, удельный вес которых составил 13,8 % от общего объема налоговых доходов,

-налоги на имущество – 7 011,5 тыс. рублей, удельный вес которых составил 7,7 % от общего объема налоговых доходов.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2023 года по налоговым доходам сложился по акцизам по подакцизным товарам – 48,1 %, по государственной пошлине - 42,8 %, наименьший процент - по налогам на имущество - 28,2 %.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* поступлений на 479,2 тыс. рублей, в т.ч.: *увеличение* поступлений по акцизам по подакцизным товарам на 737,6 тыс. рублей (или на 6,3%), по налогам на совокупный доход на 3 679,8 тыс. рублей, налогу на доходы с физических лиц на 2 390,9 тыс. рублей (или на 3,9%), *сокращение* поступлений по госпошлине на 345,3 тыс. рублей (или на 12,2%), по налогу на имущество на 5 983,8 тыс. рублей.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года неналоговые доходы составляют 2,0 %.

Поступление неналоговых доходов, по отношению к уточненному плану на 2023 год (17 193,5 тыс. рублей), составило 98,3 % или 16 905,1 тыс. рублей.

Неналоговые доходы	Исполнение за I полугодие 2021 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за I полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6 957,5	59,5	7 242,1	73,2	42,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	595,0	103,8	917,9	94,7	5,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	13 684,5	95,7	4 527,8	231,5	26,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 080,1	114,8	1 909,9	152,6	11,3
Штрафы, санкции, возмещение	1 845,2	134,5	1 646,1	67,1	9,7

ущерба					
Прочие неналоговые доходы	567,7	101,9	661,3	98,0	3,9
ИТОГО	27 730,0	86,5	16 905,1	98,3	100,0

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов являются:

-доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 7 242,1 тыс. рублей, удельный вес которых составил 42,8 % от общего объема неналоговых доходов,

-доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 4 527,8 тыс. рублей, удельный вес которых составил 26,8 % от общего объема неналоговых доходов.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2023 года по неналоговым доходам сложился по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 231,5 %, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 152,6 %, по прочим неналоговым доходам – 98,0 %, *наименьший процент* - по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – 67,1 %.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *снижение* поступлений на 10 824,9 тыс. рублей, в т.ч.: по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 9 156,7 тыс. рублей, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 2 170,2 тыс. рублей, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 199,1 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 42,8% от общего объема неналоговых доходов (7 242,1 тыс. рублей или 73,2% от уточненных годовых бюджетных назначений). За аналогичный период 2022 года доходы от использования имущества составляли 25,1% от общего объема поступлений неналоговых доходов, исполнение составляло – 59,5%. Наибольшую долю в доходах от использования имущества составляют доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну, – 51,5%. Исполнение по данному виду дохода составило по состоянию на 01.07.2023 года 101,5%.

Согласно формы 15 *«Информация о поступлении в бюджет Верецагинского городского округа Пермского края доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование имущества, находящегося в собственности Верецагинского городского округа Пермского края»* (далее – форма 15), заключено 19 договоров аренды, из них МКУ «ХЭК» - 8 договоров. Начислено по договорам аренды за 1 полугодие 2023 года 3 920,8 тыс. рублей (план на 2023 год – 4 132,3 тыс.рублей), поступило 3 926,2 тыс. рублей (или 95,0%).

Следует отметить, что по состоянию на 01.01.2023 года числилась задолженность по договорам аренды в сумме 56,7 тыс. рублей, по состоянию на 01.07.2023 года задолженность составила 52,1 тыс.рублей. Следует отметить, что в форме 15 не учтена числящаяся переплата как по состоянию на 01.01.2023 года, так и по состоянию на 01.07.2023 года.

По данным формы 15 за 1 полугодие 2023 года по 608 договорам найма начислено 2 209,8 тыс. рублей (за аналогичный период 2022 года – 686,4 тыс.рублей), поступило по состоянию на 01.07.2023 года 1 361,7 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года по данным формы 15 числилась задолженность по договорам найма в сумме 3 540,1 тыс. рублей.

В разрезе прочих доходов от использования имущества процент исполнения сложился следующим образом:

Виды прочих доходов	начислено за 1 полугодие 2023 года (по данным формы 15)	уточненный план на 2023 год	поступило	% исполнения	
				начислению	к уточ. плану
Плата за найм жилых помещений	1 106,8	782,3	704,2	63,6	90,0
Плата за найм жилых помещений коммерческого использования	317,2	400,6	188,2	59,3	47,0
Плата за найм жилых помещений служебного использования	94,5	137,7	84,5	89,4	61,6
Плата за найм жилых помещений спец. жилищного фонда	691,3	837,4	384,7	55,6	45,9
Плата за право установки рекламных конструкций	данные в форме 15 отсутствуют	202,6	87,1	X	43,0
Плата по договору о размещении и эксплуатации нестационарного торгового объекта		59,5	29,3	X	49,2
Итого прочие поступления		2 419,7	1 478,1	X	61,1

Согласно формы 16 «Информация о поступлении в бюджет Верещагинского городского округа Пермского края доходов от сдачи в аренду земельных участков, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков», по состоянию на 01.07.2023 года заключены:

- договора аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, общей площадью 5 239 353 кв.м., что на 399 880 кв.м. меньше, чем за аналогичный период прошлого года. Начислено арендной платы по договорам – 194,3 тыс. рублей, поступило, согласно отчета – 290,6 тыс. рублей (или 60,4% от уточненного годового плана).

- договора аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, общей площадью 6 258 596,0 кв.м. Начислено арендной платы по договорам – 1 320,0 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 1 547,3 тыс. рублей (или 54,7% от уточненного годового плана).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат составили 26,8% от общего объема неналоговых доходов (4 527,8 тыс. рублей или 231,5% от годовых бюджетных назначений).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 11,3 % от общего объема неналоговых доходов (1 909,9 тыс. рублей, или 152,6% от годовых назначений). За аналогичный период 2022 года доходы от

использования имущества составляли 14,7% от общего объема поступлений неналоговых доходов.

За 1 полугодие 2023 года поступили доходы:

- от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 1 544,8 тыс.рублей при годовом плане на 2023 год 868,4 тыс.рублей;

- от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена в сумме 35,4 тыс.рублей при годовом плане на 2023 год 0,0 тыс.рублей;

- от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности.. в сумме 329,7 тыс.рублей, при годовом плане 382,8 тыс.рублей.

Согласно формы 19 «Информация о поступлении в бюджет Верецагинского городского округа Пермского края средств от приватизации объектов, находящихся в муниципальной собственности» продажи и поступлений от реализации имущества за 1 полугодие 2023 года не было.

Платежи при пользовании природными ресурсами выполнены за 1 полугодие 2023 года на 94,7 % (917,9 тыс. рублей при плане 968,8 тыс. рублей) из-за поступления платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (исполнение составило на 01.07.2023 г. 597,0%)

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба выполнены на 67,1 % (1 646,1 тыс. рублей при плане 1 2 451,3 тыс. рублей) из-за поступления незапланированных в бюджет городского округа административных штрафов.

Исполнение по прочим неналоговым доходам составило 98,0%.

2.3.Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года 87,5 % составляют безвозмездные поступления (или 753 729,9 тыс. рублей). Исполнение уточненного плана на 2023 год (1 742 811,7 тыс. рублей) составило 43,2 %.

Наименование безвозмездных поступлений	Исполнение за I полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Исполнение за I полугодие 2023 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Удель ный вес, %
Дотации	198 687,0	52,8	221 569,9	52,4	29,4
Субсидии	137 712,4	23,4	101 581,9	17,0	13,5
Субвенции	367 648,0	59,7	385 463,7	59,9	51,1
Иные межбюджетные трансферты	51 615,8	48,9	48 250,9	57,6	6,4
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	12 090,8	100,1	13 062,2	100,0	1,7

Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 30 605,0	100,0	- 16 198,5	100,0	- 2,1
ИТОГО	737 149,0	44,2	753 729,9	43,2	100,0

В структуре безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2023 года наибольший объем 51,1 % составляют поступления в виде субвенций.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2023 года по безвозмездным поступлениям сложился по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,0 %, по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,0 %, наименьший процент - по субсидиям - 17,0%.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* поступлений на 16 580,9 тыс. рублей, в т.ч.: *увеличение* поступлений по дотации на 22 882,9 тыс. рублей, по субвенции на 17 815,7 тыс. рублей, по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 971,4 тыс. рублей, *сокращение* поступлений по субсидиям на 36 130,5 тыс. рублей, по иным межбюджетным трансфертам на 3 364,9 тыс. рублей, по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 14 406,5 тыс. рублей

По состоянию на 01.07.2023 года **недоимка в бюджет городского округа** составила 16 716,9 тыс. рублей, что составляет 7,1 % объема прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа. Доля пеней и штрафов в общей сумме недоимки составляет 2,2 % или 368,0 тыс. рублей.

Задолженность по платежам в бюджет городского округа по состоянию на 01.07.2023 года в целом **увеличилась на 11,8 %** или на 1 730,0 тыс. рублей).

По налоговым доходам увеличение на 7,6 % или на 844,5 тыс. рублей, по неналоговым доходам - на 24,9 % или на 885,5 тыс. рублей.

В общей сумме задолженности на 01.07.2023 года (без пеней и штрафов 16 348,9 тыс. рублей) задолженность:

- по налогу на доходы физических лиц составила 2 916,8 тыс. рублей или 17,4 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, недоимка **увеличилась** на 1 263,0 тыс. рублей или на 76,4%;

- по налогам на имущество - 7 996,9 тыс. рублей или 47,8 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она **снизилась** на 931,7 тыс. рублей или на 11,6%;

- по налогам на совокупный доход – 994,9 тыс. рублей или 5,9 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она **увеличилась** на 513,2 тыс. рублей или в 2 раза;

- по прочим поступлениям от использования имущества – 3 562,1 тыс. рублей или 21,3 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она **увеличилась** на 891,7 тыс. рублей или на 33,4%. Основную долю недоимки

по прочим поступлениям от использования имущества занимает недоимка платы за найм жилых помещений – 97,6%.

По пеням и штрафам на 01.07.2023 года, по сравнению с 01.01.2023 годом, также наблюдается увеличение на 51,7 % или на 125,4 тыс. рублей. Основное увеличение наблюдается по пеням и штрафам налоговых доходов.

По отсроченным платежам (без ареста на имущество) на 01.07.2023 года, по сравнению с 01.01.2023 годом, также наблюдается снижение на 79,9 % или на 2 687,4 тыс. рублей, в т.ч. по пеням и штрафам – на 8,8% или на 112,8 тыс.рублей.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Бюджет городского округа по расходам за 1 полугодие 2023 года исполнен на 825 401,1 тыс. рублей, что составляет 40,0 % от уточненных годовых назначений (2 063 115,8 тыс. рублей).

Первоначально решением о бюджете на 2023 год объем расходов утвержден в сумме 1 545 061,0 тыс. рублей, в соответствии с уточненным решением о бюджете (в редакции от 27.04.2023 года), объем расходов утвержден в сумме 1 673 494,1 тыс. рублей, т.е. увеличился на 128 433,1 тыс. рублей (или на 8,3 %).

По итогам исполнения за 1 полугодие 2023 года показатели уточненного плана по расходам превысили объем уточненного бюджета на 387 778,4 тыс.рублей, что связано с реализацией полномочий начальника управления финансов, установленных статьей 217 БК РФ и пунктом 18 решения о бюджете, по внесению изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете округа.

Согласно Информации к отчету об исполнении расходной части бюджета (форма 3), отклонение между уточненным кассовым планом и объемом уточненного бюджета связано с расчетами других бюджетов (386 771,0 тыс.рублей) и иными отклонениями в соответствии со ст.217 БК РФ (1 007,4 тыс.рублей). Также в течении 1 полугодия 2023 года по отдельным целевым статьям (видам расходов) внесены изменения в сводную бюджетную роспись на основании решений начальника управления финансов.

Согласно уточненного плана, объем расходов составил 2 063 115,8 тыс. рублей, отклонение от утвержденных бюджетных назначений 389 621,7 тыс. рублей (или 23,3 %).

Анализ расходной части бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года по разделам классификации расходов бюджета

Наименование расходов	раздел	Исполнено за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнено за 1 полугодие 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	0100	74 084,5	44,0	77 300,2	43,6	9,4
Национальная безопасность и правоохранительная	0300	4 895,7	36,3	5 744,4	32,7	0,7

деятельность						
Национальная экономика	0400	39 962,3	22,5	44 864,6	28,1	5,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	44 690,2	29,3	16 478,1	8,9	2,0
Охрана окружающей среды	0600	30,0	31,6	50,0	60,6	0,0
Образование	0700	535 473,3	44,2	551 069,7	43,9	66,8
Культура, кинематография	0800	36 948,5	48,5	39 193,4	39,8	4,7
Социальная политика	1000	31 894,9	40,9	28 285,6	38,5	3,4
Физическая культура и спорт	1100	38 101,1	38,9	61 932,1	65,3	7,5
Средства массовой информации	1200	789,4	100,0	483,0	100,0	0,1
Итого:		806 869,9	40,8	825 401,1	40,0	100,0

Исполнение расходной части бюджета городского округа по разделам бюджетной классификации к *уточненным годовым назначениям* составляет от 8,9 % до 100,0 %.

Высокий процент исполнения составляют расходы по разделам:

- 1200 «Средства массовой информации» - 100,0 %;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 65,3 %;
- 0600 «Охрана окружающей среды» - 60,6 %.

Наиболее низкое освоение средств отмечается по разделам:

- 0400 «Национальная экономика» - 28,1%;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8,9 %.

Наибольший удельный вес в структуре исполнения расходов бюджета городского округа составляют расходы по - раздел 0700 «Образование» - 66,8%.

Наименьший удельный вес составляют расходы по разделам:

- 0,1 % - раздел 1200 «Средства массовой информации»;
- 0,7 % - раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

Расходы по разделу 0100 *«Общегосударственные вопросы»* по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в сумме **77 300,2** тыс. рублей или 43,6 % от годовых бюджетных назначений (177 319,1 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0102 *«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* исполнены в сумме 1 553,4 тыс. рублей или 48,2 % от годовых бюджетных назначений (3 219,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0103 *«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* исполнены в сумме 830,5 тыс. рублей или 34,0 % от годовых бюджетных назначений (2 444,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0104 *«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»*

исполнены в сумме 23 486,0 тыс. рублей или 40,5 % от годовых бюджетных назначений (58 022,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0105 «Судебная система» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях 1,1 тыс. рублей;

- расходы по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнены в сумме 7 084,4 тыс. рублей или 46,0 % от годовых бюджетных назначений (15 418,1 тыс. рублей);

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены годовые бюджетные назначения в объеме 1 478,6 тыс. рублей;

- расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 44 345,8 тыс. рублей или 45,8 % от годовых бюджетных назначений (96 734,8 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере **5 744,4** тыс. рублей или 32,7 % от годовых бюджетных назначений (17 582,7 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» исполнены в сумме 5 740,4 тыс. рублей или 33,2 % от годовых бюджетных назначений (17 312,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнены в сумме 4,0 тыс. рублей или 1,5 % от годовых бюджетных назначений (269,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере **44 864,6** тыс. рублей или 28,1 % от годовых бюджетных назначений (159 425,6 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме 119,7 тыс. рублей или 57,0 % от годовых бюджетных назначений (210,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0408 «Транспорт» исполнены в сумме 1 245,6 тыс. рублей или 24,5 % от годовых бюджетных назначений (5 075,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме 43 198,3 тыс. рублей или 34,9 % от годовых бюджетных назначений (123 686,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнены в сумме 301,0 тыс. рублей или 1,0 % от годовых бюджетных назначений (30 453,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере **16 478,1** тыс. рублей или 8,9 % от годовых бюджетных назначений (186 088,0 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 1 388,7 тыс. рублей или 21,7 % от годовых бюджетных назначений (6 385,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 910,2 тыс. рублей или 0,8 % от годовых бюджетных назначений (115 500,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 14 179,2 тыс. рублей или 22,1 % от годовых бюджетных назначений (64 202,5 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере 50,0 тыс. рублей или 60,6 % от годовых бюджетных назначений (82,5 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях 32,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» исполнены в сумме 50,0 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (50,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0700 «Образование» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере 551 069,7 тыс. рублей или 43,9 % от годовых бюджетных назначений (1 253 921,2 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнены в сумме 145 763,7 тыс. рублей или 56,7 % от годовых бюджетных назначений (256 955,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0702 «Общее образование» исполнены в сумме 358 908,1 тыс. рублей или 39,4 % от годовых бюджетных назначений (909 819,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнены в сумме 35 175,8 тыс. рублей или 49,7 % от годовых бюджетных назначений (70 810,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнены в сумме 1 096,5 тыс. рублей или 65,1 % от годовых бюджетных назначений (1 683,9 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнены в сумме 10 125,6 тыс. рублей или 69,1 % от годовых бюджетных назначений (14 651,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере 39 193,4 тыс. рублей или 39,8 % от годовых бюджетных назначений (98 358,0 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 0801 «Культура».

Расходы по разделу 0900 «Здравоохранение» по состоянию на 01.07.2023 года отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (1 472,7 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие».

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере **28 285,6** тыс. рублей или 38,5 % от годовых бюджетных назначений (73 503,9 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 3 471,9 тыс. рублей или 51,1 % от годовых бюджетных назначений (6 798,7 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 15 954,2 тыс. рублей или 45,3 % от годовых бюджетных назначений (35 245,2 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 8 859,5 тыс. рублей или 28,2 % от годовых бюджетных назначений (31 460,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере **61 932,1** тыс. рублей или 65,3 % от годовых бюджетных назначений (94 878,9 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 1101 «Физическая культура» исполнены в сумме 721,1 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (721,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены в сумме 57 722,0 тыс. рублей или 65,9 % от годовых бюджетных назначений (87 602,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» исполнены в сумме 3 489,0 тыс. рублей или 53,2 % от годовых бюджетных назначений (6 555,5 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» по состоянию на 01.07.2023 года исполнены в размере **483,0** тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (483,0 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства».

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается увеличение расходов на 18 531,2 тыс. рублей или 2,3 %, в т.ч.:

- увеличение расходов по разделам:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» на 3 215,7 тыс. рублей или на 4,3%;

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 848,7 тыс. рублей или на 17,3%;

- 0400 «Национальная экономика» на 4 902,3 тыс. рублей или на 12,3% ;

- 0600 «Охрана окружающей среды» на 20,0 тыс. рублей или на 66,7%;

- 0700 «Образование» на 15 596,4 тыс. рублей или на 2,9%;

- 0800 «Культура, кинематография» на 2 244,9 тыс. рублей или на 6,1%;
 - 1100 «Физическая культура и спорт» на 23 831,0 тыс. рублей или на 62,5%.

•сокращение расходов по разделам:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 28 212,1 тыс. рублей или на 63,%;
 - 1000 «Социальная политика» на 3 609,3 тыс. рублей или на 11,3%;
 - 1200 «Средства массовой информации» на 306,4 тыс. рублей или на 38,8/%.

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2023 году являются 5 главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ об исполнении бюджета городского округа по главным распорядителям бюджетных средств за 1 полугодие 2023 года

№	Ведомство	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утвержден о решением о бюджете от 06.12.2022 года №60/542 (первоначально), (тыс. руб.)	Утвержден о решением о бюджете (в редакции от 29.06.2023 №70/621), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения кассовому плану	Отклонения		Структура расходов по исполнению, %
								Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс. руб.), (гр.6- гр.7)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 29.06.2023 года №70/621) (тыс. руб.) (гр.6- гр.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	163	Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края	58 538,1	67 156,0	69 529,0	11 860,1	17,1	57 668,9	2 373,0	1,4
2	300	Администрация Верещагинского городского округа Пермского края	1 440 092,4	1 560 759,2	1 946 078,7	792 206,5	40,7	1 153 872,2	385 319,5	96,0
3	301	Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края	40 909,9	41 899,6	41 985,5	19 143,9	45,6	22 841,6	85,9	2,3
4	313	Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края	3 078,3	3 078,3	3 078,3	1 360,1	44,2	1 718,2	0,0	0,2

5	314	Дума Верещагинског о городского округа Пермского края	2 442,4	2 444,3	2 444,3	830,5	34,0	1 613,8	0,0	0,1
		Итого:	1 545 061,1	1 675 337,4	2 063 115,8	825 401,1	40,0	1 237 714,7	387 778,4	100,0

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по главным распорядителям бюджетных средств составляет от 17,1 % до 45,6 %, в т.ч.:

- по **Управлению имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 17,1 % или 11 860,1 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям, за аналогичный период 2022 года исполнение составляло -35,1%

- по **Администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 40,7 % или 792 206,5 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям, за аналогичный период 2022 года исполнение составляло – 41,0%;

- по **Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 45, % или 19 143,9 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям, за аналогичный период 2022 года исполнение составляло – 41,1%;

- по **Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 44,2 % или 1 360,1 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям, за аналогичный период 2022 года исполнение составляло – 42,1%;

- по **Думе Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 34,0 % или 830,5 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям за аналогичный период 2022 года исполнение составляло – 38,9%;

В структуре исполнения расходов по главным распорядителям средств бюджета **наибольший удельный вес** занимает Администрация Верещагинского городского округа Пермского края 96,0%.

Наименьший удельный вес занимают Дума Верещагинского городского округа Пермского края и Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края - по 0,1 % и 0,2%.

Структура расходов **по видам расходов** за 1 полугодие 2023 года представлена в следующей Таблице:

Вид расходов	Уточненный план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	% исполнения	Удельный вес, %
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	155 661,8	67 514,5	43,4	8,2
200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных	271 332,7	74 819,3	27,6	9,1

(муниципальных) нужд»				
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	21 547,3	10 065,8	46,7	1,2
400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	564 627,1	105 778,3	18,7	12,8
600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	1 041 418,3	564 795,4	54,2	68,4
800 «Иные бюджетные ассигнования»	8 528,6	2 427,8	28,5	0,3
Итого:	2 063 115,8	825 401,1	40,0	100,0

Основным направлением расходования бюджетных средств в 1 полугодии 2023 года являлись расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 68,4%, за 1 полугодие 2022 года - 69,2 %.

Наименьший удельный вес занимают:

- расходы по иным бюджетным ассигнованиям – 0,3%;
- расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 1,2%.

Наибольший процент исполнения по расходам на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 54,2 %, наименьший процент исполнения - 18,7 % составляют расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Бюджет городского округа за 1 полугодие 2023 года исполнен на основе муниципальных программ, за исключением отдельных расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений.

Направление расходов	Уточненный кассовый план 2022 года (тыс. руб.)	Исполнено за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 1 полугодие 2023 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на программные мероприятия	1 920 499,8	776 502,3	96,2	2 010 849,0	801 494,7	97,1
Непрограммные расходы	57 556,7	30 367,6	3,8	52 266,8	23 906,4	2,9
Всего расходов	1 978 056,5	806 869,9	100,0	2 063 115,8	825 401,1	100,0

За 1 полугодие 2023 года реализованы мероприятия:

- по 14 муниципальным программам с объемом средств - 801 494,7 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств - 23 906,4 тыс. рублей.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, по плановым назначениям наблюдается увеличения средств в сумме 85 059,2 тыс. рублей или 4,3 %, в т.ч.:

- *увеличение* расходов по программным мероприятиям на 90 349,2 тыс. рублей;
- *сокращение* расходов по непрограммным мероприятиям на 5 289,9 тыс. рублей;
- по произведенным расходам отмечается *увеличение* на 18 531,2 тыс. рублей или 2,3 %, в т.ч.:
- *увеличение* расходов по программным мероприятиям на 24 992,4 тыс. рублей;
- *сокращение* расходов по непрограммным мероприятиям на 6 461,2 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

В рамках реализации программно-целевых принципов, на 2023 год предусмотрено финансирование 15 муниципальных программ на общую сумму 2 010 849,0 тыс. рублей. Средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использованы на 39,9 % и составили 801 494,7 тыс. рублей. к уточненным годовым назначениям.

В структуре расходов, муниципальные программы составили **97,1 %**, в т.ч. **наибольший процент** составляют расходы по муниципальной программе «Развитие системы образования» - 71,8 %.

Процент исполнения к уточненным годовым назначениям по муниципальным программам составляет от 1,9 % до 65,3 %.

№ п/п	Наименование расходов	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 1 полугодие 2023 года (тыс. руб.)	Отклонение	
				тыс.руб.	%
1.	Муниципальная программа «Муниципальное управление»	70 134,7	29 682,3	40 452,4	42,3
1.1.	Подпрограмма «Совершенствование муниципального управления»	7 990,7	4 036,3	3 954,4	50,5
1.2.	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	62 144,0	25 646,0	36 498,0	41,3
2.	Муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»	9 217,8	1 643,6	7 574,2	17,8
2.1.	Подпрограмма «Создание условий для активного участия населения в реализации социально-экономической политики Верещагинского городского округа»	9 187,8	1 643,6	7 544,2	17,9
2.2.	Подпрограмма «Реализация государственной национальной политики в Верещагинском городском округе»	30,	0,0	30,0	0,0
3.	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	19 114,1	5 793,5	13 320,6	30,3
3.1.	Подпрограмма «Функционирование систем гражданской обороны в разрезе защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	15 153,8	5 546,7	9 607,1	36,6
3.2.	Подпрограмма «Повышение защищенности и совершенствование	9,0	9,0	0,0	100,0

	системы безопасности людей на водных объектах»				
3.3.	Подпрограмма «Пожарная безопасность»	1 950,0	100,7	1 849,3	5,2
3.4.	Подпрограмма «Ликвидация природных очагов заболеваний»	1 731,4	133,1	1 598,3	7,7
3.5.	Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	138,6	0,0	138,6	0,0
3.6.	Подпрограмма «Профилактика правонарушений»	131,3	4,0	127,3	0,0
4.	<i>Муниципальная программа "Муниципальные дороги и транспортная доступность"</i>	<i>125 951,7</i>	<i>44 511,9</i>	<i>81 439,8</i>	<i>35,3</i>
4.1.	Подпрограмма «Содержание, ремонт, капитальный ремонт и строительство (реконструкция) дорог местного значения»	119 224,5	43 052,3	76 172,2	36,1
4.2.	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения»	1 399,9	146,0	1 253,9	10,4
4.3.	Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	5 327,3	1 313,6	4 013,6	24,7
5.	<i>Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»</i>	<i>122 009,3</i>	<i>2 352,4</i>	<i>119 656,9</i>	<i>1,9</i>
5.1.	Подпрограмма «Жилищное хозяйство»	6 569,0	1 502,0	5 067,0	22,9
5.2.	Подпрограмма «Коммунальное хозяйство»	115 440,3	850,4	114 589,9	0,7
6.	<i>Муниципальная программа «Охрана окружающей среды»</i>	<i>82,5</i>	<i>50,0</i>	<i>32,5</i>	<i>60,6</i>
6.1.	Подпрограмма «Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов»	32,5	0,0	32,5	0,0
6.2.	Подпрограмма «Экологическое образование и формирование экологической культуры населения»	50,0	50,0	0,0	100,0
7.	<i>Муниципальная программа «Развитие системы образования»</i>	<i>1 307 279,7</i>	<i>575 719,9</i>	<i>731 559,8</i>	<i>44,0</i>
7.1.	Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования»	265 907,2	149 902,9	116 004,3	56,4
7.2.	Подпрограмма «Развитие системы начального, основного, среднего общего образования»	549 990,3	312 595,0	237 395,3	56,8
7.3.	Подпрограмма «Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях»	66 267,7	36 340,3	29 927,4	54,8
7.4.	Подпрограмма «Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время»	13 551,9	9 639,1	3 912,8	71,1
7.5.	Подпрограмма «Кадры системы образования»	22 442,7	14 664,4	7 778,3	65,3
7.6.	Подпрограмма «Строительство (реконструкция) образовательных организаций и приведение их в нормативное состояние»	389 119,9	52 578,2	336 541,7	13,5
8.	<i>Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»</i>	<i>99 891,9</i>	<i>40 088,6</i>	<i>59 803,3</i>	<i>40,1</i>
8.1.	Подпрограмма «Развитие культурного потенциала»	98 208,0	38 992,1	59 215,9	39,7
8.2.	Подпрограмма «Молодежная политика»	1 683,9	1 096,5	587,4	65,1
9.	<i>Муниципальная программа «Благоустройство территории»</i>	<i>60 755,8</i>	<i>13 638,7</i>	<i>47 117,1</i>	<i>22,4</i>
9.1.	Подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования»	40 708,3	13 638,7	27 069,6	33,5
9.2.	Подпрограмма «Формирование современной городской среды»	20 047,5	0,0	20 047,5	0,0

10.	Муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»	23 238,3	4 337,0	18 901,3	18,7
11.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»	94 878,9	61 932,1	32 946,8	65,3
11.1.	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры»	83 630,9	55 654,2	27 976,7	66,5
11.2.	Подпрограмма «Развитие массового спорта»	3 782,5	2 243,8	1 538,7	59,3
11.3.	Подпрограмма «Развитие спортивных достижений»	7 465,5	4 034,1	3 431,4	54,0
12.	Муниципальная программа «Доступная среда»	548,7	201,3	347,4	36,7
12.1.	Подпрограмма «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения»	548,7	201,3	347,4	36,7
13.	Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	47 459,2	7 551,4	39 907,8	15,9
13.1.	Подпрограмма «Обеспечение реализации правомочий владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом»	3 147,7	1 540,9	1 606,8	49,0
13.2.	Подпрограмма «Управление земельными ресурсами»	30 539,8	278,0	30 261,8	0,9
13.3.	Подпрограмма «Регулирование градостроительной и рекламной деятельности»	272,0	132,0	140,0	48,5
13.4.	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	13 499,7	5 600,5	7 899,2	41,5
14.	Муниципальная программа «Экономическое развитие»	260,0	169,7	90,3	65,3
14.1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	50,0	50,0	0,0	100,0
14.2.	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства»	210,0	119,7	90,3	57,0
15.	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	30 026,4	13 822,3	16 204,1	46,0
15.1.	Подпрограмма «Организация и совершенствование бюджетного процесса, управление муниципальным долгом»	1 478,6	0,0	1 478,6	0,0
15.2.	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	28 547,8	13 822,3	14 725,5	48,4
	ИТОГО	2 010 849,0	801 494,7	1 209 354,3	39,9

Более 50,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 3 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Охрана окружающей среды»** - исполнена в сумме 50,2 тыс. рублей, что составляет 60,6% от годовых бюджетных назначений (82,5 тыс. рублей).

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме «Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов» - исполнение отсутствует. По мероприятию «Сбор, транспортировка и передача на утилизацию ртутьсодержащих отходов 1 класса опасности от муниципальных

учреждений» заключен муниципальный контракт на утилизацию списанного имущества (оргтехники), срок оплаты которого в 4 квартале 2023 года.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 20,0 тыс. рублей или на 66,7%.

- **муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»** - исполнена в сумме 61 932,1 тыс. рублей, что составляет 65,3% от годовых бюджетных назначений (94 878,9 тыс. рублей).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 23 831,0 тыс. рублей или на 62,5%.

- **муниципальная программа «Экономическое развитие»** - исполнена в сумме 169,7 тыс. рублей, что составляет 65,3% от годовых бюджетных назначений (260,0 тыс. рублей).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *снижение* расходов на 13,6 тыс. рублей или на 7,4%.

Более 30%, но менее 50,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 7 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»** - исполнена в сумме 40 088,6 тыс. рублей, что составляет 40,1% от годовых бюджетных назначений (99 891,9 тыс. рублей). Сроки выполнения работ по муниципальным контрактам и договорам по ремонтам учреждений культуры запланированы на 3 - 4 квартал 2023 года.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 2 431,9 тыс. рублей или на 6,4%.

- **муниципальная программа «Развитие системы образования»** - исполнена в сумме 575 719,9 тыс. рублей, что составляет 44,0% от годовых бюджетных назначений (1 307 279,7 тыс. рублей). Низкое исполнение отмечается по подпрограмме «Строительство (реконструкция) образовательных организаций и приведение их в нормативное состояние» 13,5%.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 9 777,1 тыс. рублей или на 1,7%.

- **муниципальная программа «Муниципальное управление»** - исполнена в сумме 29 682,3 тыс. рублей, что составляет 42,3% от годовых бюджетных назначений (70 134,7 тыс. рублей).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 991,2 тыс. рублей или на 3,4%.

- **муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** - исполнена в сумме 13 822,3 тыс. рублей, что составляет 46,0% от годовых бюджетных назначений (30 026,4 тыс. рублей).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 2 446,3 тыс. рублей или на 21,5 %.

- **муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - исполнена в сумме 44 511,9 тыс. рублей, что составляет 35,3 % от годовых бюджетных назначений (125 951,7 тыс. рублей).

Низкое исполнение отмечается по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения» - 10,4% в связи с отсутствием

заключенных муниципальных контрактов по мероприятию «Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках» (годовые бюджетные назначения – 1 049,4 тыс.рублей).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 5 327,8 тыс. рублей или на 13,6 %.

- **муниципальная программа «Доступная среда»** - исполнена в сумме 201,3 тыс. рублей, что составляет 36,7 % от годовых бюджетных назначений (548,7 тыс. рублей).

По мероприятию «Приспособление территории, прилегающей к зданию, входных групп, лестниц для создания безбарьерной среды в особозначимых социальных объектах» исполнение отсутствует. Заключен договор подряда на выполнение ремонтных работ со сроком оплаты в 3 квартале 2023 года.

- **муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** - исполнена в сумме 5 793,5 тыс. рублей, что составляет 30,3 % от годовых бюджетных назначений (19 114,1 тыс. рублей).

Из 6 подпрограмм:

- по 1 подпрограмме *«Профилактика терроризма и экстремизма»* - исполнение отсутствует;

- по 3 подпрограммам *«Пожарная безопасность»*, *«Ликвидация природных очагов заболеваний»* и *«Профилактика правонарушений»* исполнение составило менее 10% (от 3% до 7,7%).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 897,8 тыс. рублей или на 18,3%.

Менее 30,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 5 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Благоустройство территории»** - исполнена в сумме 13 638,7 тыс. рублей, что составляет 22,4% от годовых бюджетных назначений (60 755,8 тыс. рублей).

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме *«Формирование современной городской среды»* - исполнение отсутствует.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *снижение* расходов на 5 152,2 тыс. рублей или на 27,4%.

- **муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»** - исполнена в сумме 4 337,0 тыс. рублей, что составляет 18,7% от годовых бюджетных назначений (23 238,3 тыс. рублей).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *снижение* расходов на 13 890,4 тыс. рублей или на 76,2%.

- **муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»** - исполнена в сумме 1 643,6 тыс. рублей, что составляет 17,8% от годовых бюджетных назначений (9 217,8 тыс. рублей).

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме *«Реализация государственной национальной политики в Верецагинском городском округе»* - исполнение отсутствует.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 340,4 тыс. рублей или на 26,1%.

• **муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»** - исполнена в сумме 7 551,4 тыс. рублей, что составляет 15,9% от годовых бюджетных назначений (47 459,2 тыс. рублей).

По подпрограмме «Управление земельными ресурсами» исполнение составило 0,9% в связи с отсутствием исполнения по мероприятию «Разработка проектов межевания и проведение комплексных кадастровых работ» (годовые бюджетные назначения – 29 566,9 тыс. рублей).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* расходов на 926,7 тыс. рублей или на 14,0%.

муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - исполнена в сумме 2 352,4 тыс. рублей, что составляет 1,9% от годовых бюджетных назначений (122 009,3 тыс. рублей). По подпрограмме «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 0,7%.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *снижение* расходов на 3 142,9 тыс. рублей или на 57,2%.

По непрограммным направлениям расходов исполнение составило 45,7% или 23 906,4 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (52 266,8 тыс. рублей).

Удельный вес данных расходов в структуре всех расходов бюджета городского округа составил – **2,9%**.

Процент исполнения к *уточненным годовым назначениям* по 32 исполненным мероприятиям из 33 составляет от 11,6 % до 100,0 %, по 1 мероприятию исполнение отсутствует.

Наибольшую долю в непрограммных мероприятиях составляют расходы по мероприятию «Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений» - 87,4 %.

Низкое исполнение по отдельным направлениям расходов за отчетный период обусловлено в основном по следующим причинам:

- не обеспечено финансирование из бюджетов других уровней;
- исполнение отдельных мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2023 года;
- сроки выполнения работ по муниципальным контрактам и договорам, окончательные расчеты по ним запланированы на 3 - 4 квартал 2023 года.

5. Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда

Анализ объема поступлений и расходования средств муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа проведен на основании формы 7 «Информация об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда».

Доходные источники, участвующие при определении запланированного объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Доходные источники	Уточненный кассовый план	Исполнение
--------------------	-----------------------------	------------

	%	сумма	%	сумма
Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет		743,4		743,4
Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда				
Налог на доходы с физических лиц	46,7	67 975,6	20,1	29 306,2
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>54,5%</i>		<i>66,4%</i>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	100,0	25 929,9	48,1	12 475,6
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>20,8%</i>		<i>28,3%</i>
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	100,0	30 736,1	7,6	2 346,5
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>24,7%</i>		<i>5,3%</i>
ИТОГО ДОХОДОВ МДФ		124 641,6	35,4	44 128,3

Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет на начало года составляет 743,4 тыс. рублей.

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа, согласно уточненных годовых назначений, в сумме 124 641,6 тыс. рублей, исполнение составило 35,4 % или 44 128,3 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 25 929,9 тыс. рублей, исполнение составило 12 475,6 тыс. рублей или 48,1 %;
- налога на доходы физических лиц - 67 975,6 тыс. рублей, исполнение составило 29 306,2 тыс. рублей или 20,1 %;
- Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 30 736,1 тыс. рублей, исполнение составило 2 346,5 тыс. рублей или 7,6 %.

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Направление расходов	Уточненный кассовый план	Исполнение	
		сумма	%
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	120 624,3	43 198,3	35,8
Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки	355,0	355,0	100,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,8%</i>	
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	76 399,3	40 603,1	53,2
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>60,9%</i>	<i>94,0%</i>	
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	1 133,6	430,9	38,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,9%</i>	<i>1,0%</i>	
Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек	2 989,9	0,0	0,0

<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	2,4%	0,0%	
Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках	1 049,4	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,8%	0,0%	
Установка и обслуживание светофорных объектов	350,5	146,0	41,7
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,3%	0,3%	
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, в т.ч.:	28 446,6	1 663,3	5,9
- краевой бюджет	25 602,0	1 497,0	5,9
- местный бюджет	2 844,7	166,3	5,9
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	22,7%	3,9%	
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов	9 900,0	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	7,9%	0,0%	
Муниципальная программа «Благоустройство»	4 760,7	0,0	0,0
Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий), в т.ч.:	4 760,7	0,0	0,0
- краевой бюджет	214,2	0,0	0,0
- местный бюджет	476,1	0,0	0,0
- федеральный бюджет	4 070,4	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	3,8%	0,0%	
ВСЕГО РАСХОДОВ МДФ	125 385,0	43 198,3	34,5
- краевой бюджет	25 816,2	1 497,0	5,8
- местный бюджет	95 498,4	41 701,3	43,7
- федеральный бюджет	4 070,4	0,0	0,0

Средства дорожного фонда использованы за 1 полугодие 2023 года на 34,5 % и составили 43 198,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 125 385,0 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- ✓ *средств краевого бюджета* - в сумме 1 497,0 тыс. рублей;
- ✓ *средств местного бюджета* - в сумме 41 701,3 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы **«Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - средства дорожного фонда использованы на 35,8 % и составили 43 198,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 120 624,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 77 426,0 тыс. рублей или 64,2 %, из них по направлениям расходов:

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - исполнение составило 53,2 % или 40 603,1 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 76 399,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 35 796,2 тыс. рублей или 46,8 %;

- «Установка и обслуживание световых объектов» - исполнение составило 41,7 % или 146,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 350,5 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 204,5 тыс. рублей или 58,3 %;

- «Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки» - исполнение составило 100,0 % или 355,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 355,0 тыс. рублей;

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» (Ремонт автомобильной дороги ул.Лесная, с.Сельч (от д.№2 до д.№9) - исполнение составило 5,9 % или 1 663,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 28 446,6 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 26 783,3 тыс. рублей или 94,1 %, средства использованы за счет средств:

✓ краевого бюджета - в сумме 1 497,0 тыс. рублей;

✓ местного бюджета - в сумме 166,3 тыс. рублей.

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» (Ремонт деревянного настила автомобильного моста в п.Зюкайка через реку Лысьва) - исполнение составило 38,0 % или 430,9 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 1 133,6 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 702,7 тыс. рублей или 62,0 %.

По состоянию на 01.07.2023 года **отсутствует исполнение** по мероприятиям, в т.ч.:

- «Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек» - при уточненных годовых назначениях 2 989,0 тыс. рублей;

- «Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов» - при уточненных годовых назначениях 9 900,0 тыс. рублей;

- «Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках» - при уточненных годовых назначениях 1 049,4 тыс. рублей.

• В рамках муниципальной программы **«Благоустройство территории»** - по мероприятию «Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий) **исполнение отсутствует**, при уточненных годовых назначениях 4 760,7 тыс. рублей.

Наибольшую долю расходов в общем объеме муниципального дорожного фонда составили расходы:

- на «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - 94,0 % или 40 603,1 тыс. рублей;

Остаток средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.07.2023 года составляет 1 673,4 тыс. рублей.

Средства, выделенные на муниципальный дорожный фонд, по отношению к аналогичному периоду прошлого года, **сократились** на 47 779,3 тыс. рублей или 27,6 %, по отношению к произведенным расходам, **увеличились** на 5 411,1 тыс. рублей или 14,3 %.

6. Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан

Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы», Отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 18.07.2023 года №254-01-01-1690.

Расходы, выделенные на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, за 1 полугодие 2023 года исполнены на 19,3 % и составили 4 096,9 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 21 237,8 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 17 140,9 тыс. рублей или 80,7 %, в т.ч. в разрезе мероприятий:

- «Обеспечение жильем молодых семей» (10 % краевой бюджет - краевая программа) - исполнение составило 29,6 % или 2 410,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 8 152,4 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 5 742,0 тыс. рублей или 70,4 %;

- «Обеспечение жильем молодых семей» (федеральная программа) - исполнение составило 49,7 % или 1 141,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 2 296,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 1 155,7 тыс. рублей или 50,3 %;

- «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» - исполнение составило 5,1 % или 545,5 тыс. рублей за счет средств *краевого бюджета*, при уточненных годовых назначениях 10 788,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 10 243,2 тыс. рублей или 94,9 %.

В структуре расходов, выделенных на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, наибольший удельный вес занимают расходы по мероприятию «Обеспечение жильем молодых семей» (10% краевой бюджет - краевая программа) - 58,8 % или 2 410,4 тыс. рублей.

тыс.руб.

№	Наименование мероприятия	2022 год	2023 год
---	--------------------------	----------	----------

		исполне ние за 1 полугод ие	уточненн ый план	исполне ние за 1 полугод ие	% испол нения	Структ ура, %
1.	Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа	2 158,0	10 788,7	545,5	5,1	13,3
2.	Обеспечение жильем молодых семей (10% краевой бюджет - краевая программа)	2 528,5	8 152,4	2 410,4	29,6	58,8
3.	Обеспечение жильем молодых семей (федеральная программа)	0,0	2 296,7	1 141,0	49,7	27,9
4.	«Предоставление жилых помещений в рамках реализации федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (средства Фонда содействия реформирования ЖКХ по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда)»	13 540,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	Итого:	18 227,4	21 237,8	4 096,9	19,3	100,0

Объем произведенных расходов, выделенных на обеспечение жильем отдельных категорий граждан в 1 полугодии 2023 года, по отношению к 1 полугодию 2022 года, **сократился** на 14 130,5 тыс. рублей или на 77,5 %.

7. Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности

Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Верещагинского городского округа проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы», Отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 18.07.2023 года №254-01-01-1690.

Средства, выделенные на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений, использованы на 18,9 % и составляют 96 295,8 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 508 838,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 412 542,5 тыс. рублей или 81,1 %, в т.ч. по объектам:

- «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ №121» в г.Верещагино по адресу: Пермский край, ул.Железнодорожная, 20» -

исполнение составило 13,9 % или 49 988,9 тыс. рублей за счет средств *краевого бюджета*, при уточненных годовых назначениях 358 647,1 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 308 658,2 тыс. рублей или 86,1 %;

- «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона в г.Верецагино» - исполнение составило 100,0 % или 46 066,8 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 46 066,8 тыс. рублей, средства использованы за счет средств:

- ✓ *краевого бюджета* - в сумме 23 785,5 тыс. рублей;
- ✓ *местного бюджета* - в сумме 22 281,3 тыс. рублей.

- «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа (разработка проектно-сметной документации для многоквартирных и (или) блокированных жилых домов)» - исполнение составило 12,0 % или 240,1 тыс. рублей за счет средств *краевого бюджета*, при уточненных годовых назначениях 2 000,5 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 1 760,4 тыс. рублей или 88,0 %.

По состоянию на 01.07.2023 года **отсутствует исполнение** по объектам, в т.ч.:

- «Реконструкция системы водоснабжения Верецагинского городского округа» - при уточненных годовых назначениях 16 068,0 тыс. рублей;

- «Реконструкция объектов системы теплоснабжения г.Верецагино Пермского края» - при уточненных годовых назначениях 79 667,3 тыс. рублей;

- «Техническое переоснащение систем теплоснабжения образовательных организаций (переход на газовое оборудование) (Установка газового котла наружного исполнения для теплоснабжения здания СП «Мастер» МБУДО «ДЮСШ» в п.Зюкайка)» - при уточненных годовых назначениях 6 388,6 тыс. рублей.

В структуре расходов, выделенных на реализацию инвестиционных проектов, наибольший удельный вес занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 51,9 % или 49 988,9 тыс. рублей, по подразделу «Массовый спорт» - 47,8 % или 46 066,8 тыс. рублей.

тыс.руб.

№	Наименование подраздела	2022 год	2023 год			
		исполнение за полугодие	уточненный план	исполнение за полугодие	% исполнения	Структура, %
1.	Коммунальное хозяйство	0,0	95 735,3	0,0	0,0	0,0
2.	Дошкольное образование	472,3	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Общее образование	55 519,3	358 647,1	49 988,9	13,9	51,9
4.	Дополнительное образование детей	0,0	6 388,6	0,0	0,0	0,0
5.	Охрана семьи и детства	0,0	2 000,5	240,1	12,0	0,3
6.	Массовый спорт	17 679,1	46 066,8	46 066,8	100,0	47,8
	Итого:	73 670,7	508 838,3	96 295,8	18,9	100,0

Объем произведенных расходов на реализацию инвестиционных проектов в 1 полугодии 2023 год, по отношению к 1 полугодию 2022 года, **увеличился** на 22 625,1 тыс. рублей или 30,7 %.

8. Анализ реализации национальных проектов на территории Верещагинского городского округа

Анализ реализации национальных проектов на территории Верещагинского городского округа проведен на основании формы 8 «Информация о реализации национальных проектов на территории Верещагинского городского округа».

На территории Верещагинского городского округа реализуется 3 национальных проекта.

Расходы на реализацию национальных проектов за 1 полугодие 2023 года составили 706,8 тыс. рублей или 3,3 % (0,1 % от общего объема расходов бюджета городского округа), при уточненных плановых назначениях 21 661,7 тыс. рублей, остаток бюджетных ассигнований составил 20 954,9 тыс. рублей или 96,7 %.

В разрезе источников финансирования средства использованы, в т.ч. за счет:

- средств местного бюджета - в сумме 0,1 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета - в сумме 35,4 тыс. рублей или на 1,6 %;
- средств федерального бюджета - в сумме 671,3 тыс. рублей или на 3,7%.

тыс.руб.							
№	Наименование национального проекта	Уточненный бюджет	Уточненный план	Исполне ние	Остаток	% испол нения	Струк тура, %
1.	Национальный проект «Жилье и городская среда»	14 845,0	14 845,0	0,0	14 845,0	0,0	0,0
2.	Национальный проект «Культура»	5,9	5 941,9	105,4	5 836,5	1,8	14,9
3.	Национальный проект «Образование»	0,0	874,8	601,4	273,4	68,7	85,1
	Итого	14 850,9	21 661,7	706,8	20 954,9	3,3	100,0
	краевой бюджет	668,0	2 174,8	35,4	2 139,4	1,6	5,0
	местный бюджет	1 490,4	1 490,4	0,1	1 490,3	0,0	0,0
	федеральный бюджет	12 692,5	17 996,5	671,3	17 325,2	3,7	95,0

В структуре расходов, **наибольший удельный вес** составили расходы по национальному проекту «Образование» - 85,1 % или 601,4 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес составили расходы по национальному проекту «Культура» - 14,9 % или 105,4 тыс. рублей.

По национальному проекту «Жилье и городская среда» исполнение **отсутствует**, при уточненных плановых назначениях 14 845,0 тыс. рублей.

Удельный вес в разрезе источников финансирования составил:

- по краевому бюджету - 5,0 % или 35,4 тыс. рублей;
- по местному бюджету - 0,0 % или 0,1 тыс. рублей;
- по федеральному бюджету - 95,0 % или 671,3 тыс. рублей.

По национальному проекту «Культура» - исполнение составило 1,8 % или 105,4 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 5 941,9 тыс. рублей, остаток средств составил 5 836,5 тыс. рублей или 98,2 %.

По национальному проекту «Образование» - исполнение составило 68,7% или 601,4 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 874,8 тыс. рублей, остаток средств составил 273,4 тыс. рублей или 31,3 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе национальных проектов:

1. Национальный проект «Образование»:

Реализация национального проекта «Образование» за 1 полугодие 2023 году осуществлялось в рамках **муниципальной программы «Развитие системы образования»**, по Подпрограмме «Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях», в т.ч.:

- по Основному мероприятию «Реализация федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», по мероприятию «Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях».

Исполнение расходов характеризуется следующими данными:

Наименование расходов	Уточнен ный бюджет	Уточнен ный план	Исполн ено	Остат ок	тыс. руб. % испол нения к плану
Муниципальная программа «Развитие системы образования»					
Подпрограмма «Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях»					
Основное мероприятие «Реализация федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	0,0	874,8	601,4	273,4	68,7
Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,0	874,8	601,4	273,4	68,7
краевой бюджет	0,0	43,8	30,1	13,7	68,7
федеральный бюджет	0,0	831,0	571,3	259,7	68,8

Бюджетные ассигнования по мероприятию «Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях» за 1 полугодие 2023 года использованы в сумме 601,4 тыс. рублей или на 68,7 %, при уточненных плановых назначениях 874,8 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 273,4 тыс. рублей или 31,3 %.

Средства использованы за счет:

- средств федерального бюджета - в сумме 571,3 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета - в сумме 30,1 тыс. рублей.

2. Национальный проект «Культура»:

Реализация национального проекта «Культура» за 1 полугодие 2023 году осуществлялось в рамках **муниципальной программы «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»**, Подпрограммы «Развитие культурного потенциала», в т.ч.:

- по Основному мероприятию «Реализация федерального проекта «Творческие люди», по мероприятию «Государственная поддержка отрасли культуры (оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям)»;

- по Основному мероприятию «Реализация федерального проекта «Культурная среда», по мероприятию «Реконструкция и капитальный ремонт муниципальных музеев (Ремонт здания МБУК "Верещагинский музейно-культурный центр", г. Верещагино, ул. Ленина, 20 (ремонт дверей, оконных блоков, фасада, полов в фойе, стен в зрительном зале).

Исполнение расходов характеризуется следующими данными:

					тыс. руб.
Наименование расходов	Уточне нный бюджет	Уточне нный план	Исполн ено	Остато к	% испол нения к плану
Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»					
Подпрограмма «Развитие культурного потенциала»					
Основное мероприятие «Реализация федерального проекта «Творческие люди»	0,1	105,4	105,4	0,0	100,0
«Государственная поддержка отрасли культуры» (оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям)	0,1	105,4	105,4	0,0	100,0
краевой бюджет	0,0	5,3	5,3	0,0	100,0
местный бюджет	0,1	0,1	0,1	0,0	100,0
федеральный бюджет	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0
Основное мероприятие «Реализация федерального проекта «Культурная среда»	5,8	5 836,5	0,0	5 836,5	0,0
«Реконструкция и капитальный ремонт муниципальных музеев» (Ремонт здания МБУК "Верещагинский музейно-культурный центр", г. Верещагино, ул. Ленина, 20 (ремонт дверей, оконных блоков, фасада, полов в фойе, стен в зрительном зале))	5,8	5 836,5	0,0	5 836,5	0,0
краевой бюджет	0,0	1 457,7	0,0	1 457,7	0,0
местный бюджет	5,8	5,8	0,0	5,8	0,0
федеральный бюджет	0,0	4 373,0	0,0	4 373,0	0,0

Бюджетные ассигнования по национальному проекту «Культура» за 1 полугодие 2023 года использованы в сумме 105,4 тыс. рублей или на 1,8 %, при уточненных плановых назначениях 5 941,9 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- средств местного бюджета - в сумме 0,1 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета - в сумме 5,3 тыс. рублей;
- средств федерального бюджета - в сумме 100,0 тыс. рублей.

Средства израсходованы по следующим направлениям:

➤ по мероприятию «Государственная поддержка отрасли культуры» (оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям) - в сумме 105,4 тыс. рублей или на 100,0 %, при уточненных плановых назначениях в сумме 105,4 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- средств местного бюджета - в сумме 0,1 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета - в сумме 5,3 тыс. рублей;
- средств федерального бюджета - в сумме 100,0 тыс. рублей;

➤ по мероприятию «Реконструкция и капитальный ремонт муниципальных музеев» (Ремонт здания МБУК «Верецагинский музейно-культурный центр», г. Верецагино, ул. Ленина, 20 (ремонт дверей, оконных блоков, фасада, полов в фойе, стен в зрительном зале) - исполнение **отсутствует**, при уточненных плановых назначениях 5 836,5 тыс. рублей, т.к. срок оплаты по договору в 3 квартале 2023 года.

9. Анализ резервного фонда администрации Верецагинского городского округа

Объем резервного фонда администрации Верецагинского городского округа, в соответствии с уточненным бюджетом, в 2023 году составил 1800,0 тыс. рублей.

Выделение и использование средств из резервного фонда администрации Верецагинского городского округа осуществлялось в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Верецагинского городского округа, утвержденном постановлением администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 30.03.2020 № 254-01-01-508 (в редакции от 30.07.2021 № 254-01-01-1263).

Согласно отчетных данных за счет средств резервного фонда выделено 321,4 тыс.рублей, израсходовано 242,5 тыс. руб. или 75,5 % от выделенных средств, 13,5 от годовых назначений, остаток нераспределенных средств составил 1 478,6 тыс. рублей.

10. Анализ информации о численности органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений и фактических расходах на оплату их труда

На основании показателей Информаций о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений и фактических расходов на оплату их труда (далее – Информация) по состоянию на 01.01.2022, на 01.01.2023 проведен анализ среднесписочной численности и расходов на оплату труда.

	Среднесписочная численность		Расходы на оплату труда, тыс.рублей		Средняя оплата труда за месяц, рублей	
	на 01.07.2022	на 01.07.2023	на 01.07.2022	на 01.07.2023	на 01.07.2022	на 01.07.2023
ОМС	122,3	119,5	28 029,0	29 548,0	38 197,0	41 210,6
Образование	1 171,9	1 122,3	228 957,3	245 021,7	32 562,1	36 377,1
Культура	99,4	109,2	20 474,6	21 556,4	34 330,3	32 900,5
Физическая культура и спорт	42,2	39,9	8 999,5	8 812,4	35 543,0	36 810,3

Муниципальные казенные учреждения	149,3	140,4	23 340,0	24 772,5	26 054,9	29 407,0
Всего	1 462,8	1 411,8	281 771,4	300 163,0	X	X

По результатам анализа численности и фактических расходов на оплату труда работников следует:

- ♦ *Среднесписочная численность работников* за 1 полугодие 2023 года составила 1 411,8 человек и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года снизилась на 51,0 человека или на 3,5%, в т.ч.:

- по органам местного самоуправления на 2,8 человека или на 2,3%;
- по образованию на 49,6 человек или на 4,2%;
- по физической культуре и спорту на 2,3 человека или на 5,4%;
- по муниципальным казенным учреждениям на 8,9 человек или на 6,0%.

Наибольшее снижение среднесписочной численности работников муниципальных учреждений произошло по образованию.

Увеличение среднесписочной численности наблюдается в сфере культуры (на 9,8).

- ♦ *Расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений* за 1 полугодие 2023 года составили 300 163,0 тыс. рублей и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 18 391,6 тыс. рублей или на 6,5%, в т.ч.:

- по органам местного самоуправления на 1 519,0 тыс.рублей или на 5,4%;
- по образованию на 16 064,4 тыс. рублей или на 7,0%;
- по культуре на 1 081,8 тыс. рублей или на 5,3%;
- по муниципальным казенным учреждениям на 1 432,5 тыс. рублей или на 6,1%.

Наибольшее увеличение расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений произошло по образованию.

Снижение расходов на оплату труда наблюдается в сфере физической культуры и спорта на 187,1 тыс.рублей или на 2,1%.

- ♦ *Средняя оплата труда (средняя заработная плата) за месяц работников* за 1 полугодие 2023 год по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились:

- по органам местного самоуправления на 3 013,6 тыс.рублей или на 7,9%;
- по образованию на 3 815,0 тыс. рублей или на 11,7%;
- по физической культуре и спорту на 1 267,3 тыс. рублей или на 3,6%;
- по муниципальным казенным учреждениям увеличились на 3 352,1 тыс. рублей или на 12,9%.

Снижение средней оплаты труда наблюдается в сфере культуры на 1 429,8 тыс.рублей или на 4,2%.

11.Анализ дефицита бюджета городского округа и источники его финансирования

На 2023 год (с учетом изменений) дефицит бюджета утвержден в объеме 39 700,4 тыс. рублей, согласно уточненного плана, дефицит бюджета составил 86 146,2 тыс. рублей.

Определены источники финансирования дефицита бюджета - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически за 1 полугодие 2023 года сложился профицит в сумме 35 956,8 тыс. рублей.

По результатам проведенного анализа отчетных данных об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие текущего года, КСП Верещагинского городского округа предлагает:

1. Главным администраторам бюджетных средств:

1.1. Принять меры по достижению плановых показателей, по которым сложилось неисполнение кассового плана.

1.2. Осуществлять ежемесячный мониторинг результатов освоения бюджетных средств по муниципальным программам в текущем финансовом году.

Председатель



И.Ю. Филиппова