

**КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА ШИХАНЫ
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Ленина, д. 8, г. Шиханы, Саратовская область 412950, телефон: 884593 40225

СОГЛАСОВАНО

Председатель Контрольно-счетной комиссии
муниципального образования города
Шиханы Саратовской области
_____ Н.Г. Ванюшина
« ____ » _____ 2023 г.

**Заключение
по результатам анализа отчета об исполнении
бюджета муниципального образования города Шиханы
за 1 полугодие 2023 года**

г. Шиханы

« ____ » _____ 2023 г.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Шиханы Саратовской области, отчет об исполнении бюджета муниципального образования города Шиханы за 1 полугодие 2023 года утвержден постановлением администрации муниципального образования города Шиханы от 14.08.2023 г. №258 «Об итогах исполнения бюджета города Шиханы за 1 полугодие 2023 года» и представлен в контрольно-счетную комиссию по формам, установленным Министерством финансов РФ (ф.ф. 0503117, 0503387, пояснительной записки).

Кроме того представлены сведения о бюджетных кредитах на 1 июля 2023 года, выписка из муниципальной долговой книги на 1 июля 2023 года.

1. Общая характеристика исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года

Решением Собрания депутатов города Шиханы от 15.12.2022 г. №6-43-1 «О бюджете муниципального образования города Шиханы Саратовской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2023 год: по доходам в сумме 182 913,7 тыс. рублей, по расходам в сумме 182 913,7 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета решениями Собрания депутатов города Шиханы от 31.01.2023 г. №6-46-1, от 15.03.2023 г. №6-49-1, от 30.03.2023 г. №6-50-1, от 20.04.2023 г., №6-52-1, от 18.05.2023 г. №6-53-3, от 07.06.2023 г. №6-54-1 в плановые параметры бюджета вносились изменения. Изменения были внесены как в доходную часть бюджета, так и в расходную.

С учетом всех изменений бюджетные назначения на 2023 год утверждены: по доходам в сумме 265 940,8 тыс. рублей, по расходам – 271 100,6 тыс. рублей и дефицитом бюджета в сумме 5 159,8 тыс. рублей.

На основании полномочий, установленных статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, в связи с изменениями по поступлениям из вышестоящего бюджета финансовых средств, без внесения изменений в решение о бюджете, руководителем финансового органа были внесены изменения в сводную бюджетную роспись:

- на увеличение субсидии на реализацию инициативных проектов на сумму 1 500,0 тыс. рублей (уведомление от 18.05.2023 г. №5-129);

- на увеличение субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные на сумму 0,2 тыс. рублей (уведомление от 29.05.2023 г. №5-262);

- на увеличение иного межбюджетного трансферта на оснащение и укрепление материально-технической базы образовательных организаций на сумму 333,1 тыс. рублей (уведомления от 30.06.2023 г. №6-392 и №6-398);

- на увеличение иного межбюджетного трансферта за счет средств, выделяемых из резервного фонда правительства Саратовской области на сумму 50,0 тыс. рублей (уведомление от 26.05.2023 г. №5-190).

В результате в отчете об исполнении бюджета за 1 полугодие 2023 года плановые бюджетные назначения на 2023 год составили по доходам – 267 824,1 тыс. рублей, по расходам 272 983,9 тыс. рублей, дефицитом бюджета в сумме 5 159,8 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета муниципального образования города Шиханы за 1 полугодие 2023 года по доходам составило 103 909,6 тыс. рублей (или 38,8% к уточненному плану), по расходам 107 279,8 тыс. рублей (или 39,3% уточненного плана), дефицит бюджета составил 3 370,2 тыс. рублей.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план на год	Уточненный план на год	Исполнено	% исполнения
Доходы	182 913,7	267 824,1	103 909,6	38,8
В том числе:				
Налоговые и неналоговые доходы	49 167,6	49 315,6	11 309,0	22,9
Безвозмездные поступления	133 746,1	218 556,8	92 648,9	42,4
Возврат остатков, имеющих целевой назначение, прошлых лет	0	-48,3	-48,3	100
Расходы	182 913,7	272 983,9	107 279,8	39,3
Дефицит (профицит) бюджета	0	- 5 159,8	- 3 370,2	-

2. Исполнение доходной части бюджета

За 1 полугодие 2023 года доходная часть местного бюджета исполнена в сумме 103 909,6 тыс. рублей, что составляет 38,8% от годовых бюджетных назначений и на 21 669,9 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Собственные налоговые и неналоговые доходы по состоянию на 1 июля 2023 года получены в сумме 11 309,0 тыс. рублей, что составляет 22,9% от годовых бюджетных назначений и на 437,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Поступление в бюджет налоговых доходов за отчетный период составило 10 022,5 тыс. рублей или 34,8% от годовых бюджетных назначений, что на 678,2 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Основную долю налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц, который составил в отчетном периоде 7 624,6 тыс. рублей, что составляет 42,4% от годовых бюджетных назначений, и на 1 236,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Доходы от уплаты акцизов исполнены в сумме 525,4 тыс. рублей, что составляет 58,5% от годовых бюджетных назначений, и на 24,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) за отчетный период уменьшен на сумму 50,4 тыс. рублей, что на 200,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

В соответствии с пунктом 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 г. №97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» ЕНВД не применяется с 1 января 2021 года. В бюджет поступают недоимка прошлых лет по налогу.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, исполнен в сумме 176,0 тыс. рублей, что составляет 29,3% от годовых бюджетных назначений, и на 16,0 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 89,8 тыс. рублей или 4,7% от годовых бюджетных назначений, что на 80,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Транспортный налог поступил в сумме 775,3 тыс. рублей, что составляет 14,3% от годовых бюджетных назначений, что на 200,3 тыс. рублей меньше чем за аналогичный период 2022 года.

Земельный налог исполнен в сумме 542,6 тыс. рублей или 46,6% от годовых бюджетных назначений, что на 57,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составила 339,2 тыс. рублей, или 42,4% от годовых бюджетных назначений, что на 28,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года.

Поступление неналоговых доходов по состоянию на 1 июля 2023 года составило 1 286,5 тыс. рублей или 6,3% от годовых бюджетных назначений, что на 240,7 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Основную часть неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступление которых за отчетный период составило 779,6 тыс. рублей или 37,9% от годовых бюджетных назначений, что на 197,7 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года. Из них:

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества составили 370,7 тыс. рублей или 35,1% годовых бюджетных назначений, что на 45,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года;

- прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов составили 408,9 тыс. рублей, что составляет 40,9% годовых бюджетных назначений, что на 152,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду исполнена в сумме 0,3 тыс. рублей, что составляет 3,5% от годовых бюджетных назначений и на 4,6 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 306,1 тыс. рублей, что составляет 15,2% от годовых бюджетных назначений и на 141,5 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности исполнены в сумме 78,2 тыс. рублей или 0,5% от годовых бюджетных назначений, и на 66,3 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Денежные взыскания (штрафы, санкции, возмещения ущерба) исполнены в сумме 66,8 тыс. рублей, что составляет 51,9% от годовых бюджетных назначений и на 18,5 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов, составили 55,5 тыс. рублей, что на 55,3 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Безвозмездные поступления в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отчетном периоде составили 92 648,9 тыс. рублей, что составляет 42,4% от годовых бюджетных назначений и на 21 280,7 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

В общем объеме доходов местного бюджета безвозмездные поступления из областного бюджета занимают наибольший удельный вес, что указывает на зависимость бюджета от бюджетов вышестоящих уровней. Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета в отчетном периоде 89,2%.

Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации бюджетам бюджетной системы предоставляются в форме:

- дотаций местным бюджетам;

- субсидий местным бюджетам;
- субвенций местным бюджетам;
- иных межбюджетных трансфертов.

Дотации поступили в сумме 34 925,7 тыс. рублей, что составляет 55,0% от годовых бюджетных назначений и на 7 143,9 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Дотация бюджету муниципального образования город Шиханы предоставлена на выравнивание бюджетной обеспеченности, что на 11 461,5 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

За аналогичный период прошлого года местному бюджету поступала дотация в целях обеспечения сбалансированности бюджета города Шиханы в сумме 4 317,6 тыс. рублей. В отчетном периоде данный вид дотации в местный бюджет не поступает.

Субсидии бюджетам городских округов в отчетном периоде составили 7 108,2 тыс. рублей или 29,8% от годовых бюджетных назначений, что на 4 439,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

В отчетном периоде субсидии муниципальному образованию город Шиханы были предоставлены:

- на обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в размере 2 333,3 тыс. рублей или 37,3% от годовых бюджетных назначений, что на 372,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 1 019,8 тыс. рублей или 33,3% от годовых бюджетных назначений, что на 209,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года;

- на проведение капитального и текущего ремонта муниципальных образовательных организаций в сумме 1 684,1 тыс. рублей или 37,4% от годовых бюджетных назначений, что на 1 322,7 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- на программу формирования комфортной городской среды в сумме 1 500,0 тыс. рублей или 30,0% от годовых бюджетных назначений, что на 6 130,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- на обеспечение условий для внедрения цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях в сумме 571,0 тыс. рублей или 28,0% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид субсидии не поступал.

За аналогичный период прошлого года местному бюджету поступала субсидия на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях в сумме 365,5 тыс. рублей. В отчетном периоде данный вид субсидии в местный бюджет не поступает.

Субвенции бюджету города Шиханы за отчетный период составили 30 016,9 тыс. рублей или 51,5% от годовых бюджетных назначений, что на 11,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Субвенции в бюджет поступают на осуществление органами местного самоуправления полномочий, установленных действующим законодательством, основными из которых являются:

- субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в сумме 1 139,3 тыс. рублей или 58,8% от годовых бюджетных назначений, что на 139,0 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 15 572,3 тыс. рублей, что составляет 49,4% от годовых бюджетных назначений и на 255,7 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- субвенции на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 742,5 тыс. рублей или 54,2% от годовых бюджетных назначений, что на 254,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 357,9 тыс. рублей, что составляет 42,7% от годовых бюджетных назначений и на 63,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года;

- субвенция на предоставление питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования в сумме 448,3 тыс. рублей или 59,0% от годовых бюджетных назначений и на 122,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- субвенция на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 10 830,9 тыс. рублей, что составляет 56,5% от годовых бюджетных назначений, что на 310,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года.

Иные межбюджетные трансферты в отчетном периоде поступили в сумме 20 598,1 тыс. рублей или 28,3% от годовых бюджетных назначений, что на 18 564,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года. В том числе:

- межбюджетный трансферт за счет средств, выделяемых из резервного фонда Правительства саратовской области на укрепление материально-технической базы муниципальных организаций, осуществляющих производство и выпуск средств массовой информации в сумме 100,0 тыс. рублей или 100 % от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид трансферта в бюджет города не поступал;

- межбюджетный трансферт за счет средств, выделяемых из резервного фонда Правительства саратовской области на укрепление материально-

технической базы муниципальных образовательных организаций в сумме 210,0 тыс. рублей или 100 % от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид трансферта в бюджет города не поступал;

- межбюджетный трансферт в целях поддержки районных печатных средств массовой информации в сумме 70,5 тыс. рублей или 9,4% от годовых бюджетных назначений, что на 20,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года;

- межбюджетный трансферт на оснащение и укрепление материально-технической базы образовательных организаций в сумме 461,7 тыс. рублей или 37,7% от годовых бюджетных назначений, что на 199,7 тыс. рублей больше аналогичного года прошлого года;

- межбюджетный трансферт на создание комфортной среды в малых городах и исторических поселения – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 19 498,9 тыс. рублей или 27,9% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид трансферта в бюджет города не поступал;

- межбюджетный трансферт на содействие в уточнении сведений о границах населенных пунктов и территориальных зон в Едином государственном реестре недвижимости в сумме 108,0 тыс. рублей или 29,2% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид трансферта в бюджет города не поступал;

- межбюджетный трансферт на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 149,0 тыс. рублей или 58,3% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный межбюджетный трансферт не поступал.

За аналогичный период прошлого года местному бюджету поступали иные межбюджетные трансферты на укрепление материально технической базы муниципальных учреждений культуры в сумме 330,0 тыс. рублей и на достижение надлежащего уровня оплаты труда в органах местного самоуправления в сумме 1 350,0 тыс. рублей. В отчетном периоде данный вид субсидии в местный бюджет не поступает.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составил 48,3 тыс. рублей.

3. Исполнение расходной части бюджета

Расходы бюджета за 1 полугодие 2023 года составили 107 279,8 тыс. рублей, что составляет 39,3% от годовых бюджетных назначений и на 24 036,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Средства бюджета муниципального образования города Шиханы в отчетном периоде расходовались на обеспечение исполнения расходных

обязательств городского округа и переданных в установленном порядке государственных полномочий.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года по разделам классификации расходов представлены в следующей таблице:

<i>тыс. рублей</i>					
Наименование показателя	Раздел	Первоначальный план на год	Уточненный план на год	Исполнено	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	46 664,3	47 418,0	20 174,1	42,5
Национальная оборона	02	289,5	288,1	125,2	43,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4 991,0	5 330,6	2 539,6	47,6
Национальная экономика	04	6 668,9	7 843,3	1 287,2	16,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	9 384,4	88 516,2	25 747,0	29,1
Охрана окружающей среды	06	48,6	48,6	40,0	82,3
Образование	07	93 069,6	100 756,0	48 202,7	47,8
Культура, кинематография	08	16 515,0	16 729,9	6 487,4	38,8
Социальная политика	10	3 671,8	3 676,7	1 859,8	50,6
Физическая культура и спорт	11	80,0	180,0	59,2	32,9
Средства массовой информации	12	1 523,6	2 189,5	757,6	34,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	7,0	7,0	0	0
ИТОГО:		182 913,7	272 983,9	107 279,8	39,3

По разделу **0100 «Общегосударственные расходы»** отражаются расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, на реализацию отдельных государственных полномочий, управление муниципальной собственностью, а также расходы учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления.

За отчетный период по данному разделу произведены расходы в сумме 20 174,1 тыс. рублей (42,5% от годовых бюджетных назначений), что на 3 648,8 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом 2022 года. В том числе:

- по подразделу **0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** расходы составили 735,0 тыс. рублей или 42,5% от годовых бюджетных назначений, что на 169,7 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу **0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** расходы составили 209,6 тыс. рублей или 48,1% от годовых бюджетных назначений, что на 28,6 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- по подразделу **0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций»**

расходы составили 6 014,6 тыс. рублей или 47,1% годовых бюджетных назначений, что на 815,6 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы составили 1 678,3 тыс. рублей или 41,6% от годовых бюджетных назначений, что на 380,3 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы составили 89,6 тыс. рублей или 42,0% годовых бюджетных назначений, что на 11,6 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 11 447,0 тыс. рублей или 41,3% от годовых бюджетных назначений, что на 2 243,0 тыс. рублей больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

В общем объеме расходов общегосударственные расходы составили 18,8%.

По разделу 0200 «Национальная оборона» (подраздел 0203 – мобилизационная и вневойсковая подготовка) расходы бюджета за отчетный период составили 125,2 тыс. рублей (43,5% от годовых бюджетных назначений или 0,12% в общем объеме расходов за отчетный период), что на 30,8 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Средства направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы бюджета составили 2 539,6 тыс. руб. (47,6% от годовых бюджетных назначений или 2,37% в общем объеме расходов), что на 525,3 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Все расходы были произведены по подразделу 0309 «Гражданская оборона» на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО И ЧС».

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы составили 1 287,2 тыс. рублей (16,4% от годовых бюджетных назначений или 1,2% в общем объеме расходов за отчетный период), что на 439,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года. Средства были направлены:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 1 036,0 тыс. рублей или 15,2% от годовых бюджетных назначений, что на 483,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» (на выполнение межевых, геодезических и кадастровых работ) в сумме 251,2 тыс. рублей или 25,9% от годовых бюджетных назначений, что на 113,2 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

За аналогичный период прошлого года были произведены расходы по подразделу 0408 «Транспорт» (на обеспечение льготным проездом в автобусном

транспорте автотранспортных предприятий города Шиханы студентов проживающих в городе Шиханы, обучающихся в учебных заведения г. Вольска) в сумме 69,3 тыс. рублей. В отчетном периоде данный вид расходов не производился.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» были направлены бюджетные средства в сумме 25 747,0 тыс. рублей (29,1% от годовых бюджетных назначений или 24,0% от общей суммы расходов бюджета), что на 14 236,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года. В том числе:

1) по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы составили 102,2 тыс. рублей или 10,5% от годовых бюджетных назначений, что на 87,4 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Средства направлены на оплату взносов на проведение коптильного ремонта общего имущества многоквартирных домов (МКД) за находящиеся в муниципальной собственности помещения в МКД.

2) по подразделу 0503 «Благоустройство» направлены средства в сумме 24 499,0 тыс. рублей или 28,8% от годовых бюджетных назначений, что на 13 695,0 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года. А именно:

- на благоустройство территории города в сумме 2 322,4 тыс. рублей;
- на организацию уличного освещения в сумме 526,0 тыс. рублей;
- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 73,0 тыс. рублей;
- на строительный контроль по благоустройству дворовых и общественных территорий в сумме 518,7 тыс. рублей;
- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 19 498,9 тыс. рублей;
- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 1 500,0 тыс. рублей;
- на Всероссийский конкурс проектов создание комфортной городской среды среди малых городов в сумме 60,0 тыс. рублей.

2) по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы составили 1 145,8 тыс. рублей или 48,3% от годовых бюджетных назначений и на 453,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Средства по данному подразделу направлены на обеспечение функционирования МКУ «Управление городского хозяйства».

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы бюджета за отчетный период составили 40,0 тыс. рублей (82,3% от годовых бюджетных назначений или 0,04% от общей суммы расходов бюджета), за аналогичный период прошлого года данный вид расходов не производился.

Все расходы были произведены по подразделу 06 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на проведение дератизационных мероприятий.

По разделу 0700 «Образование» расходы бюджета составили 48 202,7 тыс. рублей (47,8% от годовых бюджетных назначений или 44,93% в общем объеме расходов), что на 6 305,2 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Из указанной суммы расходы местного бюджета произведены:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» на финансовое обеспечение деятельности «Детского сада №1 «Звездочка» комбинированного вида» в сумме 21 016,3 тыс. рублей или 52,7% от годовых бюджетных назначений, что на 4 056,3 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0702 «Общее образование» на финансовое обеспечение деятельности СОШ №12 в размере 21 860,8 тыс. рублей или 45,1% от годовых бюджетных назначений и что на 867,7 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на финансовое обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей в сумме 3 974,4 тыс. рублей или 43,9% от годовых бюджетных назначений, что на 1 021,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы составили 359,2 тыс. рублей или 68,5% от годовых бюджетных назначений, что на 86,1 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» направлено 992,0 тыс. рублей или 35,8% от годовых бюджетных назначений, что на 274,0 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» за 1 полугодие 2023 года произведены расходы по подразделу 08 01 «Культура» в сумме 6 487,4 тыс. рублей (38,8% от годовых бюджетных назначений или 6,05% от общей суммы расходов бюджета), что на 830,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года.

Средства в отчетном периоде направлены на содержание МУ ДК «Корунд», в том числе на библиотечное обслуживание населения, организацию и проведение общегородских культурно массовых мероприятий.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы бюджета составили 1 859,8 рублей (или 50,6% от годовых бюджетных назначений и 1,73% от общего объема расходов), что на 319,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Средства бюджета направлены:

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» (произведены расходы на доплаты к пенсиям муниципальным служащим) в сумме 759,4 тыс. рублей или 51,7% от годовых бюджетных назначений, что на 129,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» произведены расходы по предоставлению субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 357,9 тыс. рублей или 42,7% от годовых бюджетных назначений, что на 63,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2022 года;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» отражены расходы бюджета на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном учреждении, реализующем основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 742,5 тыс. рублей или 54,2% от годовых бюджетных назначений, что на 254,4 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в отчетном периоде расходы бюджета составили 59,2 тыс. рублей по подразделу 1102 «Массовый спорт», что составляет 32,9% от годовых бюджетных назначений или 0,05% от общей суммы расходов бюджета, что на 15,7 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы составили в 757,6 тыс. рублей (34,6% от годовых бюджетных назначений или 0,71% от общей суммы расходов бюджета), что на 216,1 тыс. рублей больше аналогичного периода 2022 года.

Все расходы были произведены по подразделу 12 02 «Периодическая печать и издательства» на функционирование МКУ «Редакция газеты «Шиханские новости».

По состоянию на 01.07.2021 г. просроченная кредиторская задолженность составила 985,9 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2021 г. – просроченная кредиторская задолженность составляла 2 917,2 тыс. рублей). Уменьшение просроченной кредиторской задолженности составило 1 931,3 тыс. рублей или 66,2%.

В том числе:

- кредиторская задолженность по начислениям на оплату труда – 399,2 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность за коммунальные услуги – 586,7 тыс. рублей.

4. Расходы бюджета на реализацию муниципальных программ

За отчетный период в муниципальном образовании города Шиханы реализовывались 10 муниципальных программ и 4 ведомственных целевых программ, входящих в их состав.

На реализацию данных муниципальных программ в отчетном периоде было направлено 107 277,8 тыс. рублей или 39,4% от годовых бюджетных назначений.

Расходы, произведенные программным методом, составили 99,99% от общей суммы исполнения бюджета.

По внепрограммным мероприятиям исполнение составило 2,0 тыс. рублей или 0,4% от годовых бюджетных назначений.

Исполнение муниципальных программ за 1 полугодие 2023 года представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнено	Отклонение от плана	% исполнения
1.	Развитие муниципального управления и централизация в муниципальном образовании города Шиханы	44 517,0	45 346,5	19 935,9	-25 410,6	44,0
2.	Социальная поддержка граждан в муниципальном образовании города Шиханы	2 340,5	2 040,1	835,6	-1 204,5	41,0
3.	Защита населения и территории муниципального образования города Шиханы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	4 991,0	5 330,6	2 539,6	-2 791,0	47,6
4.	Развитие экономики, поддержка предпринимательства и управление муниципальным имуществом муниципального образования города Шиханы	3 093,3	4 088,4	996,5	-3 091,9	24,4
5.	Обеспечение населения доступным жильем и жилищно – коммунальными услугами, благоустройство территории муниципального образования города Шиханы	14 189,2	15 101,9	5 070,2	-10 031,7	33,6
6.	Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования города Шиханы	100,0	100,0	0	-100,0	0
7.	Развитие образования в муниципальном образовании города Шиханы	93 979,3	101 591,7	48 586,0	-53 005,7	47,8
8.	Развитие культуры и средств массовой информации в муниципальном образовании города Шиханы	18 028,6	18 909,4	7 245,0	-11 664,4	38,3
9.	Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании города Шиханы	530,0	704,0	418,4	-285,6	59,4
10.	Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования города Шиханы	600,0	79 224,3	21 650,6	-57 573,7	27,3
	Итого:	182 368,9	272 436,9	107 277,8	-165 159,1	39,4
	Непрограммные мероприятия	544,8	547,0	2,0	-545,0	0,4
	Всего:	182 913,7	272 983,9	107 279,8	-165 704,1	39,3

Муниципальная программа «Развитие муниципального управления и централизация в муниципальном образовании города Шиханы»

Первоначально в бюджете городского округа на реализацию данной муниципальной программы было предусмотрено 44 517,0 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2023 год объем средств по программе был увеличен на 829,5 тыс. рублей и составил 45 346,5 тыс. рублей.

Фактические расходы по данной программе за отчетный период составили 19 935,9 тыс. рублей (44,0% от годовых бюджетных назначений). Из них:

1) на обеспечение функционирования органов местного самоуправления направлено 18 831,5 тыс. рублей;

2) на обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий 255,4 тыс. рублей, в том числе:

- на осуществление полномочий по образованию и обеспечению деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в сумме 130,2 тыс. рублей;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военных комиссариаты в сумме 125,2 тыс. рублей

3) на обеспечение деятельности Государственной автоматизированной системы «Выборы» расходы составили 89,6 тыс. рублей;

4) на доплату к пенсии за муниципальный стаж направлено 759,4 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в муниципальном образовании города Шиханы»

На реализацию программы в бюджете городского округа на 2023 год были предусмотрены средства в сумме 2 340,5 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2023 год объем средств по программе был уменьшен на 300,4 тыс. рублей и составил 2 040,1 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий в отчетном периоде освоено 835,6 тыс. рублей (или 41,0% от плановых бюджетных назначений). Средства были направлены:

- на исполнение переданных государственных полномочий по организации предоставления и предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 526,3 тыс. рублей;

- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций службы опеки и попечительства в сумме 163,6 тыс. рублей;

- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 145,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования города Шиханы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»

Муниципальная программа в бюджете городского округа на 2023 год первоначально была принята в сумме 4 991,0 тыс. рублей. После внесенных изменений в бюджет плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены на 339,6 тыс. рублей и составили 5 330,6 тыс. рублей.

Фактические расходы за 1 полугодие 2023 года составили 2 539,6 тыс. рублей (47,6% от плановых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Профилактика терроризма и экстремизма в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 170,0 тыс. рублей (исполнение по программе составило 82,9% от годовых бюджетных назначений);

- на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» в размере 2 369,6 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие экономики, поддержка предпринимательства и управление муниципальным имуществом муниципального образования города Шиханы»

Бюджетом на 2023 год финансирование муниципальной программы было принято в сумме 3 093,3 тыс. рублей. После внесенных изменений в бюджет плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены на 995,1 тыс. рублей и составили 4 088,4 тыс. рублей.

Программные мероприятия выполнены на сумму 996,5 тыс. рублей или 24,4% от годовых бюджетных назначений. Средства из местного бюджета в отчетном периоде были выделены:

- на оценку рыночной стоимости имущества и размера арендной платы муниципального имущества, уплата налогов в отношении муниципального имущества в сумме 54,0 тыс. рублей;

- на оплату оказанных в соответствии с санитарными нормами и правилами коммунальных услуг, услуг содержания и текущего ремонта за незаселенные (пустующие) помещения муниципальной собственности в сумме 589,1 тыс. рублей;

- на оплату взносов на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов (МКД) за находящиеся в муниципальной собственности помещения в МКД в сумме 102,2 тыс. рублей;

- на выполнение межевых, геодезических и кадастровых работ в сумме 29,2 тыс. рублей;

- на межевание и внесение сведений о границах г. Шиханы и территориальных зон, установленных правилами землепользования и застройки, в Единый государственный реестр недвижимости в сумме 222,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Обеспечение населения доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами, благоустройство территории муниципального образования города Шиханы»

На реализацию программы первоначально в бюджете городского округа на 2023 год были предусмотрены средства в сумме 14 189,2 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены на 912,7 тыс. рублей и предусмотрены в сумме 15 101,9 тыс. рублей.

За отчетный период программные мероприятия были исполнены на сумму 5 070,2 тыс. рублей или 33,6% от годовых бюджетных назначений. Из них:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 1 036,0 тыс. рублей (исполнение по программе составило 15,2%);

- на организацию уличного освещения в сумме 526,0 тыс. рублей;

- на обеспечение функционирования МКУ «Управление городского хозяйства» в сумме 1 145,8 тыс. рублей;

- на благоустройство территории в сумме 2 322,4 тыс. рублей;

- на проведение дератизационных мероприятий в сумме 40,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования города Шиханы»

В бюджете муниципального образования города Шиханы в 2023 году на реализацию данной программы предусмотрено 100,0 тыс. рублей (на замену светильников уличного освещения).

В отчетном периоде по данной программе расходы не производились.

Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании города Шиханы»

При принятии бюджета на 2023 год расходы на реализацию муниципальной программы были утверждены в сумме 93 979,3 тыс. рублей. После внесенных изменений в бюджет плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены на 7 612,4 тыс. рублей и составили 101 591,7 тыс. рублей.

Фактические расходы за 1 полугодие 2023 года составили 48 586,0 тыс. рублей (47,8% от плановых бюджетных назначений). В том числе исполнено по подпрограммам:

- «Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 21 778,2 тыс. рублей (исполнение составило 52,7% от плановых бюджетных назначений);

- «Развитие системы общего образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 22 033,9 тыс. рублей (исполнение составило 45,1% от плановых бюджетных назначений);

- «Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 3 974,4 тыс. рублей (исполнение составило 44,0% от плановых бюджетных назначений).

Кроме того направлены средства:

- на функционирование МКУ «Управление образования, культуры и спорта» в сумме 682,2 тыс. рублей;
- на участие в областных олимпиадах, соревнованиях и конкурсах в сфере образования в сумме 117,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие культуры и средств массовой информации в муниципальном образовании города Шиханы»

Первоначально в бюджете городского округа на реализацию данной муниципальной программы было предусмотрено 18 028,6 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2023 год объем предусмотренных средств по программе был увеличен 880,8 тыс. рублей и составил 18 909,4 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий за 1 полугодие 2023 года освоено 7 245,0 тыс. рублей (38,3% от годовых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на функционирование МКУ «Редакция газеты «Шиханские новости» в сумме 757,6 тыс. рублей;
- на организацию работы клубных формирований в сумме 4 445,2 тыс. рублей;
- на организацию и проведение городских культурно-массовых мероприятий в сумме 34,3 тыс. рублей;
- на обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников в сумме 2 007,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании города Шиханы»

При принятии бюджета городского округа на 2023 год на реализацию муниципальной программы было предусмотрено 530,0 тыс. рублей. При уточнении бюджета объем предусмотренных средств был увеличен на 174,0 тыс. рублей и составил 704,0 тыс. рублей.

На выполнение программных мероприятий в отчетном периоде было направлено 418,4 тыс. рублей (59,4% от годовых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 359,2 тыс. рублей (исполнение по программе составило 84,7% от годовых бюджетных назначений);
- на организацию городских физкультурно – массовых спортивных мероприятий, участия в областных физкультурно-массовых спортивных мероприятиях в сумме 59,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования города Шиханы»

В бюджете в 2023 году на реализацию данной программы было предусмотрено 600,0 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2023 год объем

предусмотренных средств по программе был увеличен на 78 624,3 тыс. рублей и составил 79 224,3 тыс. рублей.

Фактические расходы за отчетный период составили 21 650,6 тыс. рублей (27,3% от годовых бюджетных назначений).

Средства по программе были направлены:

- на Всероссийский конкурс проектов создания комфортной городской среды среди малых городов в сумме 60,0 тыс. рублей;
- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 73,0 тыс. рублей;
- на строительный контроль по благоустройству дворовых и общественных территорий в сумме 518,7 тыс. рублей;
- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 1 500,0 тыс. рублей;
- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 19 498,9 тыс. рублей.

5. Дефицит (профицит) бюджета и источники его финансирования

За отчетный период 2023 года бюджет муниципального образования города Шиханы исполнен с дефицитом в размере 3 370,2 тыс. рублей.

Источником финансирования дефицита бюджета является уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

6. Муниципальный долг

Согласно данным муниципальной долговой книги размер муниципального долга по состоянию на 01 июля 2023 года составляет 7 000,0 тыс. рублей (бюджетный кредит, полученный из областного бюджета, с целью погашения долга по теплоснабжению и водоснабжению населения и организаций города).

Объем муниципального долга по состоянию на 01 июля 2023 года не превысил предельный объем, установленный Решением о бюджете.

7. Резервный фонд

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ решением Собрании депутатов города Шиханы от 15.12.2022 г. №6-43-1 «О бюджете муниципального образования города Шиханы Саратовской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями и дополнениями) установлен размер резервного фонда в сумме 500,0 тыс. рублей, что составляет 0,2% от общего объема утвержденных расходов бюджета муниципального образования города Шиханы и не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (3% утвержденного общего объема расходов).

Согласно представленной отчетности за 1 полугодие 2023 года средства из резервного фонда администрации муниципального образования города Шиханы не выделялись.

8. Выводы

Согласно данным отчета об исполнении бюджета муниципального образования города Шиханы за 1 полугодие 2023 года:

- поступление доходов в бюджет составило 103 909,6 тыс. рублей или 38,8% от годового объема утвержденных доходов;

- расходы бюджета составили 107 279,8 тыс. рублей или 39,3% от утвержденных бюджетных ассигнований.

За 1 полугодие 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 3 370,2 тыс. рублей.

В целом исполнение местного бюджета ориентировано на решение основных социальных задач и сохранении бюджетной стабильности. Бюджет муниципального образования города Шиханы в отчетном периоде продолжает оставаться социально ориентированным. Доля расходов на социально-культурную сферу в общем объеме исполнения бюджета по расходам в отчетном периоде составила 52,76%, в том числе:

- 44,93% расходов произведено на систему образования;

- 6,05% расходов произведено на культуру и кинематографию;

- 1,73% расходов произведено на социальную политику;

- 0,05% расходов произведено на физическую культуру и спорт.

Председатель контрольно-
счетной комиссии

Н.Г. Ванюшина