



Синицын В.В.
о.к.

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАРАЙСК
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Ленинская, д. 50, г. Зарайск, 140600 Тел./Факс: 8(49666) 2-83-68 e-mail: zrsk_ksp@mosreg.ru
ОГРН 1135072001008 ИНН/КПП 5014010992/501401001

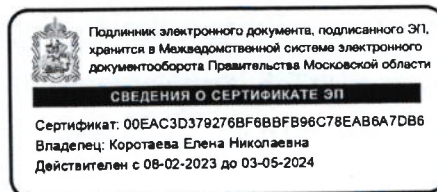
01.09.2023	№115-13Исх-172/2023	Главе
На №	От	городского округа Зарайск Московской области Петрущенко В.А.

Уважаемый Виктор Анатольевич!

Направляю в Ваш адрес Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области и подготовка информации о ходе исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области: мониторинг исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года».

С уважением,

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Зарайск
Московской области



Е.Н.Коротаева



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАРАЙСК МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области и подготовка информации о ходе исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области: мониторинг исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года»

г. Зарайск
Московской области

01 сентября 2023 года

1. Общие положения

Заключение о ходе исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года подготовлено Контрольно-счетной палатой городского округа Зарайск Московской области (далее – КСП городского округа Зарайск) в соответствии с требованиями статей 157, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ (далее – Бюджетный кодекс РФ), а также:

- Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;

- Положением о Бюджетном процессе в городском округе Зарайск Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 25.05.2023 № 12/3 (далее – Положение о бюджетном процессе);

- пунктом 1.11 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Зарайск Московской области на 2023 год.

Объекты экспертно-аналитического мероприятия: Финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области.

Исследуемый период: с 01.01.2023 по 31.07.2023 года

Анализ хода исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года проведен на основании:

отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 года, утвержденного постановлением главы городского округа Зарайск Московской области от 27.07.2023 № 1137/7;

кассового плана исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области на 2023 год (по состоянию на 01.07.2023 года)

сводной бюджетной росписи расходов бюджета городского округа Зарайск Московской области (по состоянию на 01.07.2023 года);

иной информации об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года предоставленной Финансовым управлением администрации городского округа Зарайск Московской области и размещенной в открытом доступе.

2. Общая характеристика исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года

Решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 15.12.2022 № 6/1 «О бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете) бюджет городского округа Зарайск Московской области на 2023 год в первоначальной редакции утвержден по доходам в объеме 4164553,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 4164553,0 тыс. рублей, с дефицитом в размере 0,0 тыс. рублей (далее первоначальный бюджет).

В анализируемом периоде в Решение о бюджете были внесены 3 изменения, решениями Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 29.12.2022 № 7/2, от 21.02.2023 № 9/1, от 30.03.2023 № 10/1, от 29.06.2023 № 13/3.

В результате уточнения от 29.06.2023 № 13/3 бюджета городского округа Зарайск, по сравнению с показателями первоначального бюджета, общий объем доходов увеличился на 19522,0 тыс. рублей или на 0,5% (4184075,0 тыс. рублей), объем расходов увеличился на 138954,0 тыс. рублей или на 3,3% (4303507,0 тыс. рублей) (далее - утвержденный бюджет).

По состоянию на 01.07.2023 года сводная бюджетная роспись утверждена финансовым управлением городского округа Зарайск в объеме 4303086,9 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Зарайск за отчетный период 2023 года исполнен: по доходам – в объеме 1581548,84 тыс. рублей или 37,8% утвержденного бюджета (за аналогичный период 2022 года – 1458927,19 тыс. рублей или 47,3% утвержденного бюджета);

по расходам – в объеме 1508602,80 тыс. рублей или 35,1% сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2022 года - в объеме 1360185,44 тыс. рублей или 42,5% сводной бюджетной росписи);

с профицитом в размере 72946,04 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 119432,0 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2022 года бюджет городского округа Зарайск был исполнен с профицитом в размере 98741,75 тыс. рублей при утвержденном дефиците в размере 32202,0 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения бюджета по доходам

В соответствии с представленным отчетом в доходную часть бюджета городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 года поступило 1581548,8 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 422834,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 1158714,1 тыс. рублей.

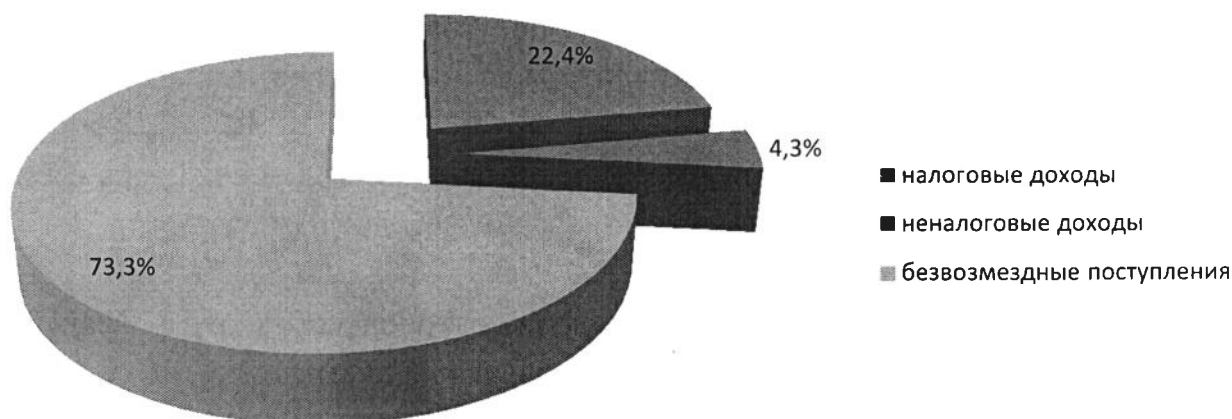
Общий объем поступлений за 1 полугодие текущего года на 8,4% выше поступлений за 1 полугодие 2022 года (факт 1 полугодия 2022 года – 1458927,2 тыс. рублей).

Поступление доходов бюджета городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 года составило:

- налоговые доходы – 354197,9 тыс. рублей или 40,5% от утвержденного бюджета;
- неналоговые доходы – 68636,8 тыс. рублей или 63,6% от утвержденного бюджета;
- безвозмездные поступления – 1158714,1 тыс. рублей или 36,2% от утвержденного бюджета.

Структура доходных источников бюджета городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 года представлена на диаграмме:

Доходные источники бюджета



По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года отмечается поступление непредусмотренных Решением о бюджете доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов.

Более подробная информация изложена в подразделах «Налоговые доходы» и «Неналоговые доходы».

3.1. Анализ поступления налоговых доходов

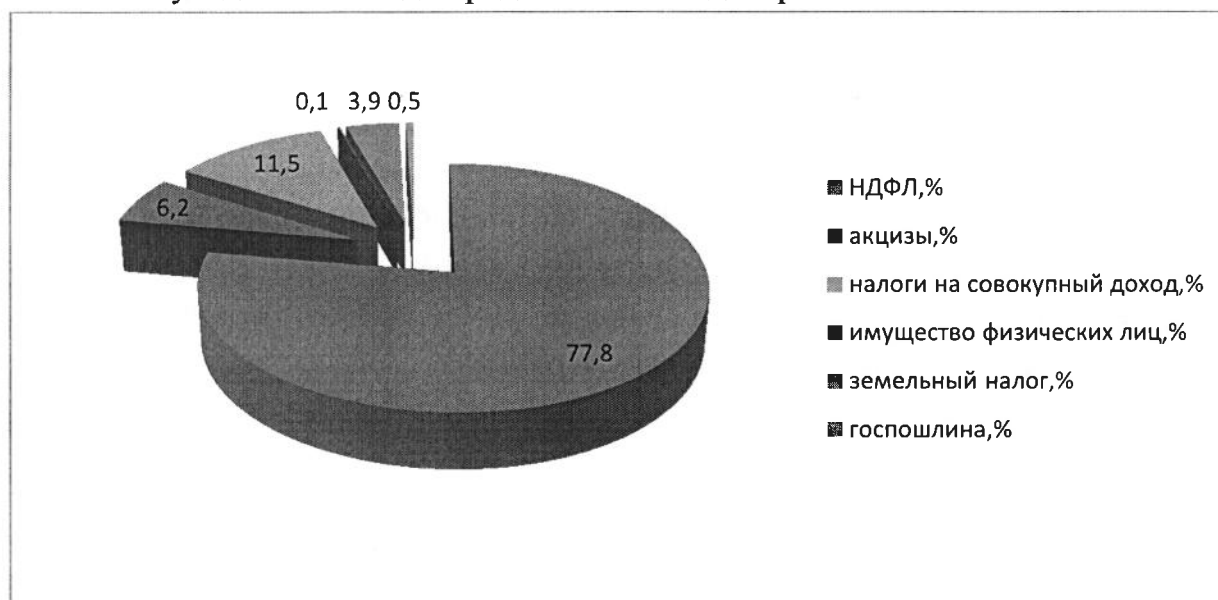
Объём налоговых доходов поступивших в бюджет городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 года составил 354197,9 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается увеличение объёма налоговых доходов бюджета на 2604,3 тыс. рублей или 0,7%.

Структура налоговых поступлений:

- **налог на доходы физических лиц** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 275565,8 тыс. рублей или 41,2 % к утвержденным бюджетным назначениям, 99,9% к уровню 1 полугодия 2022 года;
- **акцизы** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 21876,6 тыс. рублей или 48,0% к утвержденным бюджетным назначениям, 98,5% к уровню 1 полугодия 2022 года;
- **налоги на совокупный доход** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 40619,5 тыс. рублей или 47,6% к утвержденным бюджетным назначениям, 109,9% к уровню 1 полугодия 2022 года;

- **налог на имущество физических лиц** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 350,5 тыс. рублей или 1,5% к утвержденным бюджетным назначениям, 13,6% к аналогичному периоду прошлого года;
- **земельный налог** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 13853,2 тыс. рублей, что составляет 31,2% от утвержденных бюджетных назначений, 122,1% к аналогичному периоду прошлого года;
- **государственная пошлина** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 1932,3 тыс. рублей или 33,9% к утвержденным бюджетным назначениям, 73,8% к уровню 1 полугодия 2022 года.

Структура налоговых доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года представлена на диаграмме:



По итогам 1 полугодия 2023 года поступили не предусмотренные утвержденным бюджетом налоговые доходы, а также выявлены доходы с перевыполнением главными администраторами доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области годовых плановых назначений по налоговым доходам (по итогам отчетного периода). Данная информация отражена в таблице № 4 «Информация о фактах, выявленных в ходе анализа поступления доходов в бюджет городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года» к настоящему Заключению.

3.2. Анализ поступления неналоговых доходов

Объём неналоговых доходов поступивших в бюджет городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 год составил 68636,8 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается увеличение объёма неналоговых доходов бюджета на 29138,6 тыс. рублей или 73,8%.

Структура неналоговых поступлений:

- **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 27425,2 тыс. рублей или 53,7% к утвержденным бюджетным назначениям, 113,9% к уровню 1 полугодия 2022 года;

- **платежи при пользовании природными ресурсами** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 767,4 тыс. рублей, что составляет 37,0% от утвержденных бюджетных назначений и 30,9% к аналогичному периоду прошлого года;

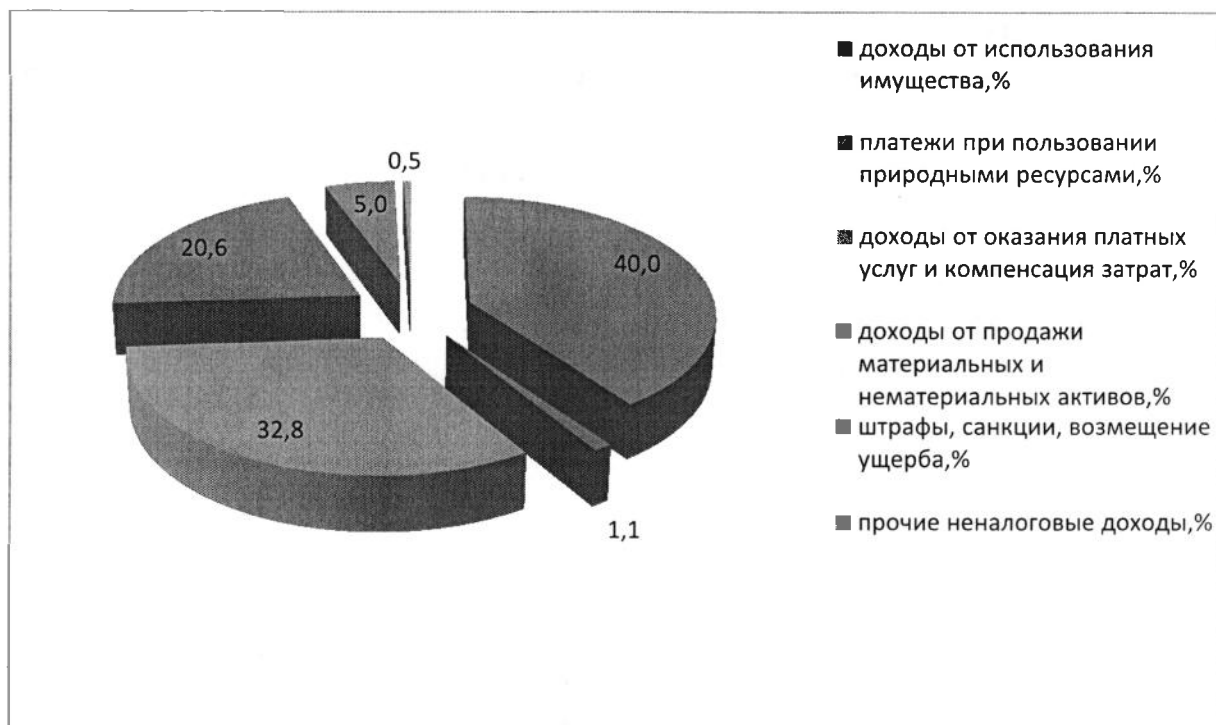
- **доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 22503,4 тыс. рублей, что составляет 99,8% от утвержденных бюджетных назначений и 637,0% к аналогичному периоду прошлого года;

- **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** - исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 14169,7 тыс. рублей, что составляет 73,0% от утвержденных бюджетных назначений и 215,9% к аналогичному периоду прошлого года;

- **штрафы, санкции, возмещение ущерба** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 3440,4 тыс. рублей, что составляет 27,5% от утвержденных бюджетных назначений и 129,0% к аналогичному периоду прошлого года;

- **прочие неналоговые доходы** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 330,7 тыс. рублей, что составляет 110,3% от утвержденных бюджетных назначений и 186,5% к аналогичному периоду прошлого года.

Структура неналоговых доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года представлена на диаграмме:



По итогам 1 полугодия 2023 года поступили не предусмотренные утвержденным бюджетом неналоговые доходы, а также выявлены доходы с перевыполнением главными администраторами доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области годовых плановых назначений по неналоговым доходам (по итогам отчетного периода). Данная информация отражена в таблице № 4 «Информация о фактах, выявленных в ходе анализа поступления доходов в бюджет городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года» к настоящему Заключение.

3.3. Анализ безвозмездных поступлений

Объём безвозмездных поступлений, поступивших в бюджет городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 год составил 1158714,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается увеличение объёма безвозмездных поступлений на 90878,7 тыс. рублей или 8,5%.

Структура безвозмездных поступлений:

- **дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** - исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 481165,2 тыс. рублей, что составляет 50,0% от утвержденных бюджетных назначений и 142,5% к аналогичному периоду прошлого года;

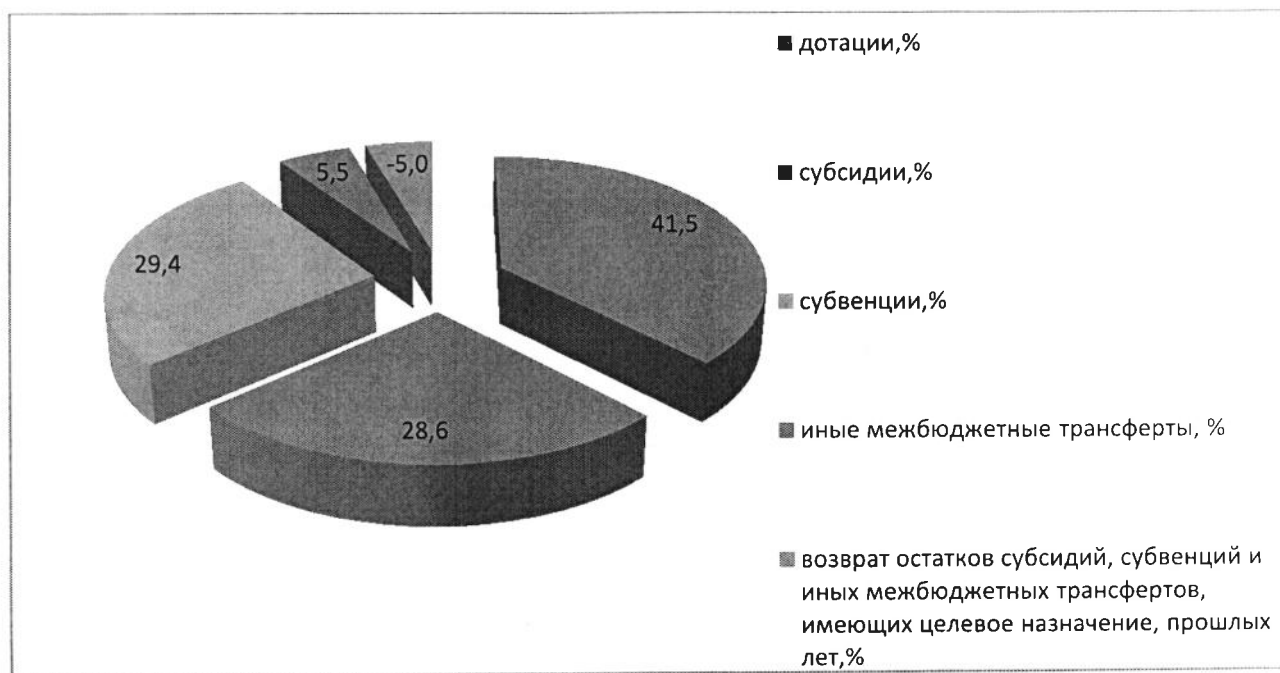
- **субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** - исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 331800,5 тыс. рублей, что составляет 20,4% от утвержденных бюджетных назначений и 121,0% к аналогичному периоду прошлого года;

- **субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** - исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 340710,2 тыс. рублей, что составляет 59,7% от утвержденных бюджетных назначений и 102,1% к аналогичному периоду прошлого года;

- **иные межбюджетные трансферты** - исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 63765,0 тыс. рублей, что составляет 60,8% от утвержденных бюджетных назначений и 50,6% к аналогичному периоду прошлого года;

- **возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет** – исполнение за 1 полугодие 2023 года составило (- 58726,8) тыс. рублей, что составляет 100,0% от утвержденных бюджетных назначений и 1351,3% к аналогичному периоду прошлого года.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года представлена на диаграмме:



4. Анализ исполнения бюджета по расходам

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета городского округа Зарайск на 2023 год утверждены Решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 15.12.2022 № 6/1 «О бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2023 годов» в объеме 4164553,0 тыс. рублей. Расходная часть бюджета в течение 1 полугодия 2023 года

увеличилась на 138954,0 тыс. рублей или на 3,3% от первоначального бюджета на 2023 год и составили 4303507,0 тыс. рублей.

Сводная бюджетная роспись расходов на очередной финансовый год и плановый период по состоянию на 01.07.2023 года утверждена в объеме 4303086,9 тыс. рублей.

Согласно представленного отчета об исполнении бюджета, кассовое исполнение бюджета за 1 полугодие 2023 года – 1508602,8 тыс. рублей или 35,1% к уровню сводной бюджетной росписи и 36,2% к первоначальному бюджету.

В аналогичном периоде 2022 года исполнение бюджета городского округа Зарайск Московской области по расходам составило 1360185,0 тыс. рублей или 42,5% к уровню сводной бюджетной росписи и 46,6% к первоначальному бюджету.

Анализ внесения изменений в сводную бюджетную роспись за январь-июнь 2023 года по разделам классификации расходов бюджета приведен в таблице:

Раздел	Наименование	Бюджетные ассигнования на 2023 год		Изменение объема бюджетных ассигнований	
		Первоначально утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.07.2023, тыс. рублей	тыс. рублей (гр.4 – гр.3)	изменение, %
1	2	3	4	5	6
0100	Общегосударственные вопросы	278549,0	314869,0	36320,0	13,0
0200	Национальная оборона	2958,0	2958,0	-	-
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20590,0	21970,0	1380,0	6,7
0400	Национальная экономика	578211,0	598850,0	20639,0	3,6
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1285475,0	1519303,0	233828,0	18,2
0600	Охрана окружающей среды	858,0	1059,0	201,0	23,4
0700	Образование	1662201,0	1513705,0	- 148496,0	- 8,9
0800	Культура, кинематография	221101,0	216822,0	- 4279,0	- 1,9
1000	Социальная политика	48250,0	47191,0	- 1059,0	- 2,2
1100	Физическая культура и спорт	65560,0	65560,0	-	-

1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	800,0	800,0	-	-
ИТОГО РАСХОДОВ		4164553,0	4303087,0	138534,0	3,3

В отчетном периоде были значительно увеличены бюджетные ассигнования по разделу «Охрана окружающей среды» на 23,4% от первоначального бюджета, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 18,2% от первоначального бюджета, по разделу «Общегосударственные вопросы» на 13,0% от первоначального бюджета.

В разрезе разделов исполнение бюджета по расходам за 1 полугодие 2023 года по отношению к плановым назначениям составило:

Раздел	Наименование	1 полугодие 2023 года				
		Первоначальный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись тыс. рублей	Исполнено тыс. рублей	Исполнение, в % от	
					первоначального бюджета	сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7
0100	Общегосударственные вопросы	278549,0	314869,0	168752,0	60,6	53,6
0200	Национальная оборона	2958,0	2958,0	980,0	33,1	33,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20590,0	21970,0	9646,0	46,8	43,9
0400	Национальная экономика	578211,0	598850,0	187075,0	32,4	31,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1285475,0	1519303,0	400137,0	31,1	26,3
0600	Охрана окружающей среды	858,0	1059,0	227,0	26,5	21,4
0700	Образование	1662201,0	1513705,0	574595,0	34,6	38,0
0800	Культура, кинематография	221101,0	216822,0	103488,0	46,8	47,7
1000	Социальная политика	48250,0	47191,0	30353,0	62,9	64,3
1100	Физическая культура и спорт	65560,0	65560,0	33350,0	50,9	50,9
1300	Обслуживание	800,0	800,0	0,0	0,0	0,0

	государственно о и муниципального долга					
ИТОГО РАСХОДОВ		4164553,0	4303087,0	1508603,0	36,2	35,1

Уровень исполнения бюджета городского округа Зарайск по разделам классификации расходов бюджетов составил от 0,0% по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» до 53,6% по разделу «Общегосударственные вопросы».

Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа Зарайск по разделам классификации расходов бюджетов отмечается по разделам; «Обслуживание государственного и муниципального долга» (0,0%), «Охрана окружающей среды» (21,4%) «Жилищно-коммунальное хозяйство» (26,3%).

Как следует из приведенных в таблице данных в отчетном периоде 2023 года из 11 разделов классификации расходов бюджета ниже среднего значения исполнения сводной бюджетной росписи на 01.07.2023 года (31,1%) исполнены расходы по 5 разделам.

Уровень исполнения бюджета городского округа Зарайск за 1 полугодие 2023 года по разделам классификации расходов бюджета приведен в следующей таблице:

Наименование	Исполнение сводной бюджетной росписи, в %			Темп прироста (снижение) $\frac{гр^4}{гр^3} \times 100\% - 100\%$
	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2023 года	
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	52,5	48,5	53,6	10,5
Национальная оборона	36,3	38,7	33,1	- 14,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	32,9	34,9	43,9	25,8
Национальная экономика	24,6	36,8	31,2	- 12,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	16,2	42,0	26,3	- 37,4
Охрана окружающей среды	78,0	7,2	21,4	197,2
Образование	47,5	41,7	38,0	- 8,9
Культура, кинематография	34,4	45,8	47,7	4,1
Социальная политика	53,7	47,5	64,3	35,4
Физическая культура и спорт	44,0	46,1	50,9	10,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	46,3	19,9	0,0	-100,0
Всего исполнено	36,5	42,5	35,1	-17,4

Отмечается снижение уровня исполнения бюджета городского округа Зарайск по сравнению с аналогичным периодом 2022 года по разделам: «Национальная оборона», «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование», «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Зарайск на 2023 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 7-и главным распорядителям бюджетных средств.

Анализ исполнения расходов бюджета городского округа Зарайск по ведомственной структуре расходов представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	Код главы	Сводная бюджетная роспись	Исполнено за 1 полугодие 2023 года		Удельный вес (%)
			тыс. рублей	% к сводной бюджетной росписи	
1	2	3	4	5	6
Администрация городского округа Зарайск Московской области	901	2821992,0	798989,0	28,3	53,0
Комитет по управлению имуществом администрации городского округа Зарайск	902	39288,0	19988,0	50,9	1,3
Управление образования администрации городского округа Зарайск	908	1010022,0	491395,0	48,7	32,6
Финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области	980	31660,0	18222,0	57,6	1,2
Комитет по культуре, физической культуре, спорту, работе с детьми и молодежью администрации городского округа Зарайск Московской области	981	387667,0	173077,0	44,6	11,5
Контрольно-счетная палата городского округа Зарайск Московской области	982	6586,0	3547,0	53,9	0,2
Совет депутатов городского округа Зарайск Московской области	983	5872,0	3385,0	57,6	0,2
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	4303087,0	1508603,0	35,1	100,0

Диапазон исполнения бюджета городского округа Зарайск главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к сводной бюджетной росписи на 01.07.2023 года составил от 28,3% (Администрация городского округа Зарайск Московской области) до 57,6 % (Финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области и Совет депутатов городского округа Зарайск Московской области).

5. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

5.1. В бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год, с учетом уточнений предусмотрены средства на реализацию 19 муниципальных программ в объеме 4268842,0 тыс. рублей или 99,2% от общего запланированного объема расходов бюджета.

За 1 полугодие 2023 года исполнение бюджета городского округа Зарайск по расходам на реализацию программных мероприятий составило 1491165,0 тыс. рублей или 34,9% от утвержденного бюджета по программным расходам, в том числе:

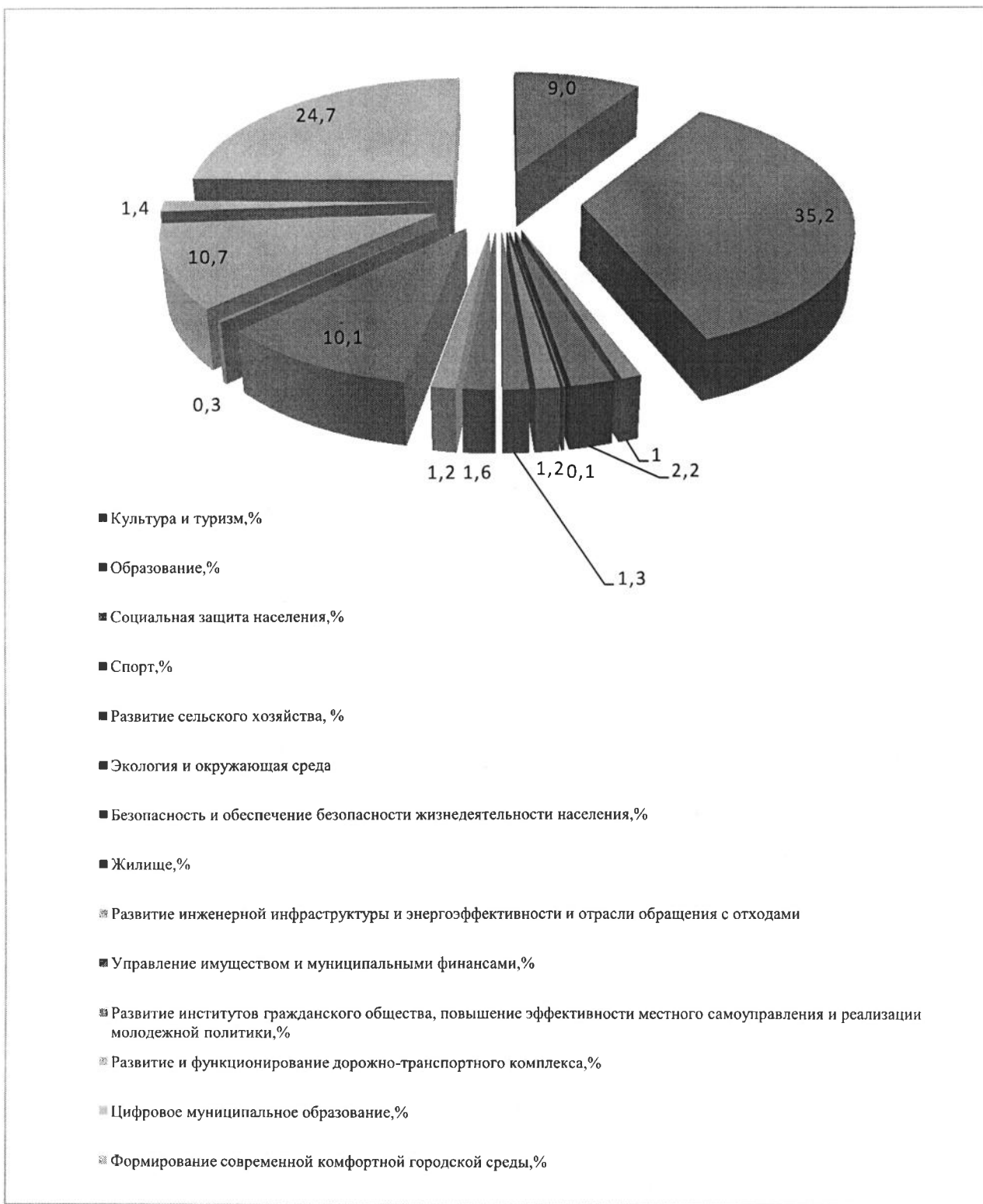
тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утвержденный план на 01.07.2023года	Исполнено за 1 полугодие 2023 года	% исполнения
1	2	3	4	5
1	Муниципальная программа «Здравоохранение»	0,0	0,0	0,0
2	Муниципальная программа «Культура и туризм»	278483,0	133988,0	48,1
3	Муниципальная программа «Образование»	1024303,0	525084,0	51,3
4	Муниципальная программа «Социальная защита населения»	33301,0	14295,0	42,9
5	Муниципальная программа «Спорт»	65560,0	33350,0	50,9
6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	9868,0	883,0	8,9
7	Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	115299,0	18498,0	16,0
8	Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	45760,0	19816,0	43,3
9	Муниципальная программа «Жилище»	29873,0	23983,0	80,3
10	Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и	145591,0	18496,0	12,7

	энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»			
11	Муниципальная программа «Предпринимательство»	500,0	0,0	0,0
12	Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	273438,0	150019,0	54,9
13	Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	11527,0	3941,0	34,2
14	Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	425416,0	159790,0	37,6
15	Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	47046,0	20633,0	43,9
16	Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»	498,0	216,0	43,4
17	Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	1372442,0	368121,0	26,8
18	Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	389885,0	0,0	0,0
19	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	52,0	52,0	100,0
ИТОГО:		4268842,0	1491165,0	34,9

Уровень исполнения бюджета городского округа Зарайск по муниципальным программам составил от 0% - "Предпринимательство", «Строительство объектов социальной инфраструктуры», до 100,0% - «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

Структура программных расходов бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года представлена на диаграмме:



5.2. Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления утвержденным бюджетом на 2023 год предусмотрены в объеме 12183,0 тыс. рублей. Освоение средств за январь – июнь 2023 года составило 6795,0 тыс. рублей или 55,8%.

Непрограммные расходы уточненным бюджетом на 2023 год предусмотрены в объеме 22062,0 тыс. рублей. Освоение средств по непрограммным расходам

бюджета городского округа Зарайск за январь - июнь 2023 года составило 10643,0 тыс. рублей или 48,2 %.

6. Исполнение бюджета городского округа Зарайск Московской области по расходам, осуществляемым за счет средств резервного фонда

Утвержденным бюджетом на 2023 год предусмотрены средства резервного фонда Администрации городского округа Зарайск Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в объеме 300,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде средства резервного фонда не расходовались.

7. Анализ использования средств Дорожного фонда городского округа Зарайск Московской области

Пунктом 5 Решения о бюджете городского округа Зарайск на 2023 год Дорожный фонд городского округа Зарайск утвержден в объеме 385459,0 тыс. рублей (с учетом изменений), сводной бюджетной росписью на 01.07.2023 года предусмотрено 385459,0 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Зарайск Московской области соответствует требованиям пункта 4 статьи 179.4 Бюджетного Кодекса РФ и пункта 3 «Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 21.11.2013 № 62/11 (с изменениями от 25.07.2019 года № 43/4) – не менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками для расчета объема бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Зарайск.

Исполнение бюджета по расходам Дорожного фонда городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года составило 91711,0 тыс. рублей или 23,8% от сводной бюджетной росписи на 2023 год.

8. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей.

Пунктом 167 приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н (редакция от 09.12.2022) «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» установлена периодичность представления Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) (далее – Сведения (ф. 0503169) по состоянию на 1 июля, 1 октября, 1 января года, следующего за отчетным.

Анализ проведен по данным Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169) по состоянию на 01.07.2023 года.

Информация о динамике дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года и 01 июля 2023 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.2023	Дебиторская задолженность на 01.07.2023	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения дебиторской задолженности
1	2	3	4	5 = 3-2
счет 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	1835254	2526073	91,36	+ 690819
счет 0.206.00.000 «Расчеты по выданным авансам»	174275	237103	8,58	+ 62828
счет 0.209.00.000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам»	784	781	0,03	- 3
счет 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	384	918	0,03	+ 534
ИТОГО	2010697	2764875	100,0	+ 754178

Дебиторская задолженность на 01 июля 2023 года составила 2764875 тыс. рублей. Объем просроченной дебиторской задолженности составляет 19084 тыс. рублей. Дебиторская задолженность увеличилась на 754178 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 2010697 тыс. рублей). Наибольший удельный вес в общем объеме дебиторской задолженности (91,36%) занимает задолженность по счету 0.205.00.000 «Расчеты по доходам», по состоянию на 01.07.2023 она составляет 2526073 тыс. рублей (на 01.01.2023 года - 1835254 тыс. рублей).

Информация о динамике кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года и 1 июля 2023 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование и номер балансового счета по учету кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 01.01.2023	Кредиторская задолженность на 01.07.2023	Доля в общей сумме задолженности (%)	Изменения кредиторской задолженности
1	2	3	4	5 = 3-2
счет 0.205.00.000 «Расчеты по доходам»	21278	5028	9,48	- 16250
счет 0.302.00.000 «Расчеты по принятым обязательствам»	57466	8591	16,20	- 48875
счет 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты»	92544	39392	74,26	- 53152
счет 0.304.00.000 «Расчеты с прочими кредиторами»	0	35	0,06	+ 35
ИТОГО	171288	53046	100,0	- 118242

Кредиторская задолженность городского округа Зарайск Московской области на 01 июля 2023 года составила 53046 тыс. рублей, просроченной кредиторской задолженности на 01.07.2023 года нет. Кредиторская задолженность уменьшилась

на 118242 тыс. рублей (на 01.01.2023 года – 171288 тыс. рублей). Наибольший удельный вес в общем объеме кредиторской задолженности (74,26%) занимает задолженность по счету 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты», по состоянию на 01.07.2023 она составляет 39392 тыс. рублей (на 01.01.2023 года – 92544 тыс. рублей).

9. Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск

За 1 полугодие 2023 года бюджет городского округа Зарайск исполнен с профицитом в размере 72946 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 119432,0 тыс. рублей.

В аналогичном периоде 2022 года бюджет городского округа Зарайск исполнен с профицитом в размере 98742,0 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 32202,0 тыс. рублей.

Информация об источниках финансирования дефицита бюджета согласно данным отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск по состоянию на 01.07.2023 года, приведена в следующей таблице:

Источники финансирования дефицита бюджета	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей
1	2	3
Источники финансирования дефицита бюджета – всего	119432,0	-72946,0
в том числе:	0	23533,0
источники внутреннего финансирования		
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	36250,0	0,0
Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	36250,0	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-36250,0	23533,0
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	23533,0	23533,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-59783,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	119432,0	-96479,0
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-4243858,0	-1830190,0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	4362870,0	1733711,0

10. Муниципальный долг городского округа Зарайск Московской области

В соответствии со статьей 107 Бюджетного Кодекса РФ утвержденным бюджетом установлен верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа Зарайск Московской области по состоянию на 1 января 2024 года в размере 113000,0 тыс. рублей.

По данным выписки из Долговой книги городского округа Зарайск Московской области по состоянию на 01.04.2023 года объем муниципального долга городского округа Зарайск составил 136533,0 тыс. рублей (срок погашения бюджетного кредита УФК по Московской области по договору от 13.03.2023 № 48-13-14/09-34 (дополнительное соглашение № 1 от 21.03.2023) - 15.12.2023 года).

Пунктом 14 Решения о бюджете городского округа Зарайск на 2023 год предельный объем заимствований городского округа Зарайск Московской области в течение 2023 года установлен в сумме 59783,005 тыс. рублей (включительно).

В отчетном периоде 2023 года предельный объем заимствований городского округа Зарайск Московской области не превышен.

11. Выводы

11.1. Анализ исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года показал, что исполнение в целом обеспечивалось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе, Решением Совета депутатов городского округа Зарайск Московской области от 15.12.2022 № 6/1 «О бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», Законом Московской области от 07.12.2022 № 20/2022-ОЗ "О бюджете Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов";

11.2. Исполнение бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года характеризуется следующими основными показателями:

- доходы – 1581548,84 тыс. рублей или 37,8% утвержденного бюджета;
- расходы – 1508602,80 тыс. рублей или 35,1% сводной бюджетной росписи;

11.3. Поступление доходов составило:

- налоговые доходы – 354197,9 тыс. рублей или 40,5% от утвержденного бюджета;
- неналоговые доходы – 68636,8 тыс. рублей или 63,6% от утвержденного бюджета;
- безвозмездные поступления – 1158714,1 тыс. рублей или 36,2% от утвержденного бюджета.

Общий объем поступлений за 1 полугодие текущего года на 8,4% выше поступлений за 1 полугодие 2022 года (факт 1 полугодия 2022 года – 1458927,2 тыс. рублей).

11.4. Кассовое исполнение бюджета за 1 полугодие 2023 года – 1508602,8 тыс. рублей или 35,1% к уровню сводной бюджетной росписи и 36,2% к первоначальному бюджету.

В аналогичном периоде 2022 года исполнение бюджета городского округа Зарайск Московской области по расходам составило 1360185,0 тыс. рублей или 42,5% к уровню сводной бюджетной росписи и 46,6% к первоначальному бюджету.

Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа Зарайск по разделам классификации расходов бюджетов отмечается по разделам; «Обслуживание государственного и муниципального долга» (0,0%), «Охрана окружающей среды» (21,4%) «Жилищно-коммунальное хозяйство» (26,3%).

11.5. Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Зарайск на 2023 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 7-ти главным распорядителям бюджетных средств.

Диапазон исполнения бюджета городского округа Зарайск главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к сводной бюджетной росписи на 01.07.2023 года составил от 28,3% (Администрация городского округа Зарайск Московской области) до 57,6 % (Финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области и Совет депутатов городского округа Зарайск Московской области).

11.6. За 1 полугодие 2023 года исполнение бюджета городского округа Зарайск по расходам на реализацию программных мероприятий составило 1491165,0 тыс. рублей или 34,9% от утвержденного бюджета по программным расходам.

11.7. Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления утвержденным бюджетом на 2023 год предусмотрены в объеме 12183,0 тыс. рублей. Освоение средств за январь – июнь 2023 года составило 6795,0 тыс. рублей или 55,8%.

Непрограммные расходы уточненным бюджетом на 2023 год предусмотрены в объеме 22062,0 тыс. рублей. Освоение средств по непрограммным расходам бюджета городского округа Зарайск за январь - июнь 2023 года составило 10643,0 тыс. рублей или 48,2 %.

11.8. За 1 полугодие 2023 года средства резервного фонда не расходовались.

11.9. Исполнение бюджета по расходам Дорожного фонда городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года составило 91711,0 тыс. рублей или 23,8% от сводной бюджетной росписи на 2023 год.

11.10. Дебиторская задолженность на 01 июля 2023 года составила 2764875 тыс. рублей. Объём просроченной дебиторской задолженности составляет 19084 тыс. рублей. Дебиторская задолженность увеличилась на 754178 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 2010697 тыс. рублей).

11.11. Кредиторская задолженность городского округа Зарайск Московской области на 01 июля 2023 года составила 53046 тыс. рублей, просроченной кредиторской задолженности на 01.07.2023 года нет. Кредиторская задолженность уменьшилась на 118242 тыс. рублей (на 01.01.2023 года – 171288 тыс. рублей).

11.12. За 1 полугодие 2023 года бюджет городского округа Зарайск исполнен с профицитом в размере 72946 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 119432,0 тыс. рублей.

11.13. По данным выписки из Долговой книги городского округа Зарайск Московской области по состоянию на 01.04.2023 года объем муниципального долга городского округа Зарайск составил 136533,0 тыс. рублей

11.14. Предельный объем заимствований городского округа Зарайск Московской области в течение 2023 года установлен в объеме до 59783,005 тыс. рублей (включительно). В отчетном периоде 2023 года предельный объем заимствований городского округа Зарайск Московской области не превышен.

11.15. Контрольно-счетная палата городского округа Зарайск Московской области подтверждает полноту и достоверность данных отчета об исполнении бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года. Бюджет исполнялся в отчетном периоде в соответствии с требованиями действующего бюджетного законодательства.

12. Предложения

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года КСП городского округа Зарайск предлагает:

12.1. Рассмотреть результаты экспертно-аналитического мероприятия;

12.2. Активизировать работу по мобилизации доходов в бюджет городского округа Зарайск;

12.3. Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск:

предусмотреть плановые назначения по видам доходов отраженным в приложении № 4 к настоящему Заключению;

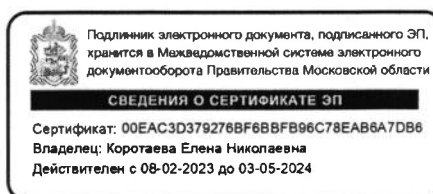
на основании фактического поступления в бюджет городского округа Зарайск Московской области доходов, скорректировать прогнозные показатели по видам доходов отраженным в приложении № 4 к настоящему Заключению.

12.4. Усилить работу по обеспечению исполнения расходных обязательств, принять меры к повышению уровня исполнения программных расходов в целях исключения рисков их неисполнения в 2023 году;

12.5. Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск Московской области и главным администраторам средств бюджета городского округа Зарайск Московской области обеспечить контроль за исполнением параметров Решения о бюджете городского округа Зарайск Московской области на 2023 год.

Настоящее Заключение направлено главе городского округа Зарайск Московской области и в Совет депутатов городского округа Зарайск Московской области.

Председатель Контрольно - счетной палаты
городского округа Зарайск
Московской области



Е.Н.Коротаева

**Поступления доходов в бюджет городского округа Зарайск
Московской области за 1 полугодие 2022 и 2023 годов**

№	Наименование доходов	2022 год				2023 год				Прирост (снижение) исполнения бюджета, 1 полугодие 2023 года к 1 полугодию 2022 года, тыс. рублей	Поступило за 1 полугодие 2023 года, в % к 1 полугодию 2022 года
		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Поступило за 1 полугодие, тыс. рублей	Доля к «всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Поступило за 1 полугодие, тыс. рублей	Доля к «всего доходов», %	Исполнение к утвержденному бюджету, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11= гр.8-гр.4	12=гр.8/гр.4
1.	Налоговые доходы, в том числе:	862442	351593	24,1	40,8	873960	354198	22,4	40,5	2605	100,7
1.1	Налог на доходы физических лиц	685683	275902	18,9	40,2	669502	275566	17,4	41,2	- 336	99,9
1.2.	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	41002	22205	1,5	54,2	45563	21877	1,4	48,0	- 328	98,5
1.3.	Налоги на совокупный доход, в том числе:	64654	36949	2,5	57,1	85317	40619	2,6	47,6	3670	100,9
	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	52891	31110	2,1	58,8	71943	34449	2,2	47,9	3339	110,7
	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0	14	-	-	0	- 259	-	-	- 273	- 1850,0
	Единый сельскохозяйственный налог	-	-	-	-	1200	1220	0,1	101,7	1220	-
	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	11763	5825	0,4	49,5	12155	5155	0,3	42,4	- 670	88,5
	Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»	-	-	-	-	19	54	-	284,2	54	-
1.4.	Налоги на имущество, в том числе:	66524	13918	1,0	20,9	67880	14204	0,9	20,9	286	102,1
	Налог на имущество физических лиц	20288	2572	0,2	12,7	23526	351	-	1,5	- 2221	13,6
	Земельный налог с организаций	29236	9826	0,7	33,6	26024	12792	0,8	49,2	2966	130,2
	Земельный налог с физических лиц	17000	1520	0,1	8,9	18330	1061	0,1	5,8	- 459	69,8
1.5.	Государственная пошлина	4579	2619	0,2	57,2	5698	1932	0,1	33,9	- 687	73,8

2.	Неналоговые доходы, в том числе:	74492	39498	2,7	53,0	107906	68636	4,3	63,6	29138	173,8
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	53743	24071	1,6	44,8	51097	27425	1,7	53,7	3354	113,9
2.2.	Платежи при пользовании природными ресурсами	5246	2487	0,2	47,4	2073	767	0,1	37,0	- 1720	30,8
2.3.	Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства	3050	3533	0,2	115,8	22538	22503	1,4	99,8	18970	636,9
2.4.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7500	6562	0,5	87,5	19400	14170	0,9	73,0	7608	215,9
2.5.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4903	2668	0,2	54,4	12498	3440	0,2	27,5	772	128,9
2.6.	Прочие неналоговые доходы	50	177	-	354,0	300	331	-	110,3	154	187,0
	Итого налоговые и неналоговые доходы	936934	391091	26,8	41,7	981866	422834	26,7	43,1	31743	108,5
3.	Безвозмездные поступления, в том числе:	2146329	1067836	73,2	49,8	3202209	1158714	73,3	36,2	90878	108,5
3.1.	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	2149507	1071560	73,5	49,9	3260936	1217441	77,0	37,3	145881	113,6
	Дотации	675486	337743	23,2	50,0	962330	481165	30,4	50,0	143422	142,5
	Субсидии	875472	274121	18,8	31,3	1623072	331801	21,0	20,4	57680	121,0
	Субвенции	585519	333801	22,9	57,0	570732	340710	21,5	59,7	6909	102,1
	Иные межбюджетные трансферты	13030	125895	8,6	966,2	104802	63765	4,1	60,8	- 62130	50,6
3.2.	Прочие безвозмездные поступления	0	622	-	-	-	-	-	-	- 622	-
3.3.	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	- 3178	-4346	- 0,3	136,8	- 58727	- 58727	- 3,7	100,0	- 54381	1351,3
	ВСЕГО ДОХОДОВ	3083263	1458927	100	47,3	4184075	1581548	100	37,8	122621	108,4

**Поступление безвозмездных поступлений в бюджет городского
округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года**

Наименование безвозмездных поступлений	Утвержденный бюджет	Фактическое поступление	% исполнения
Дотации	962330	481165	50,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	962330	481165	50,0
Субсидии	1623072	331476	20,4
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	353626	0	0,0
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	17268	5868	34,0
Субсидии бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	253940	50602	19,9
Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	9247	9247	100,0
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	193	193	100,0
Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды	394770	80052	20,3
Субсидии бюджетам на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации	469	0	0,0
Прочие субсидии	593559	185514	31,3
Субвенции	570732	340710	59,7
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	525713	317710	60,4
Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	11261	4442	39,4
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	13370	7630	57,1
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2958	980	33,1
Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2	0	0,0
Субвенции бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2124	1062	50,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	15304	8886	58,1
Иные межбюджетные трансферты	104802	63765	60,8
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	70000	51969	74,2
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	34802	11796	33,9
ИТОГО:	3260936	1217116	37,3

Исполнение бюджета городского округа Зарайск Московской области по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за 1 полугодие 2023 года

Раздел, подраздел	Наименование	2022 год			2023 год		
		Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено за 1 полугодие 2022 года, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено за 1 полугодие 2023 года, тыс. рублей	Исполнение к СБР, %
0100	Общегосударственные вопросы	332326	161342	48,5	314869	168752	53,6
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2486	832	33,5	2486	1585	63,8
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5325	2948	55,4	5872	3385	57,6
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	98685	52490	53,2	106977	60367	56,4
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	34960	21062	60,2	37521	21411	57,1
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	3886	0	0,0	-	-	-
0111	Резервные фонды	500	0	0,0	300	0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	186485	84010	45,0	161713	82004	50,7
0200	Национальная оборона	2720	1052	38,7	2958	980	33,1
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	2720	1052	38,7	2958	980	33,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20139	7027	34,9	21970	9646	43,9
0309	Гражданская оборона	0	0	0,0	50	0	0,0
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	12026	5332	44,3	12596	6217	49,4
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	8113	1695	20,9	9324	3429	36,8
0400	Национальная экономика	299403	110214	36,8	598851	187075	31,2
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	2739	1195	43,6	3404	149	4,4
0406	Водное хозяйство	20327	0	0,0	114240	18272	16,0
0408	Транспорт	81340	24075	29,6	81440	71568	87,9
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	175555	78298	44,6	385459	91711	23,8
0410	Связь и информатика	6412	1901	29,6	4300	451	10,5
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	13030	4745	36,4	10008	4924	49,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	978655	410777	42,0	1519303	400137	26,3
0501	Жилищное хозяйство	15462	10295	66,6	15180	6141	40,5
0502	Коммунальное хозяйство	246484	177577	72,0	145983	18496	12,7
0503	Благоустройство	716076	222644	31,1	1356915	375254	27,7
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	633	261	41,2	1225	246	20,1
0600	Охрана окружающей среды	4703	339	7,2	1059	227	21,4
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	400	159	39,8	200	13	6,5
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	4303	180	4,2	859	214	24,9
0700	Образование	1159716	483776	41,7	1513705	574595	38,0
0701	Дошкольное образование	393921	140957	35,8	392521	204482	52,1

0702	Общее образование	557126	245822	44,1	903176	265672	29,4
0703	Дополнительное образование детей	137051	65488	47,8	144213	69031	47,9
0707	Молодежная политика	7372	1898	25,7	4968	2243	45,1
0709	Другие вопросы в области образования	64244	29611	46,1	68827	33167	48,2
0800	Культура, кинематография	200533	91744	45,8	216822	103488	47,7
0801	Культура	189859	86878	45,8	206038	98566	47,8
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	10674	4866	45,6	10784	4922	45,6
1000	Социальная политика	127895	60694	47,5	47191	30353	64,3
1001	Пенсионное обеспечение	7121	2740	38,5	6787	2821	41,6
1003	Социальное обеспечение населения	68749	28542	41,5	-	-	-
1004	Охрана семьи и детства	51485	29412	57,1	40404	27532	68,1
1006	Другие вопросы в области социальной политики	540	0	0,0	-	-	-
1100	Физическая культура и спорт	71275	32832	46,1	65560	33350	50,9
1101	Физическая культура	64726	32520	50,2	63900	32800	51,3
1102	Массовый спорт	6549	312	4,8	1660	550	33,1
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1950	388	19,9	800	0	0,0
1301	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1950	388	19,9	800	0	0,0
	ИТОГО:	3199315	1360185	42,5	4303087	1508603	35,1

**Информация о фактах, выявленных в ходе анализа поступления доходов в бюджет
городского округа Зарайск Московской области за 1 полугодие 2023 года**

№ п/п	Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения, тыс. рублей	Фактическое поступление		Предложение финансовому органу
				тыс. рублей	в % к утвержденным бюджетным назначениям	
Поступили неутвержденные доходы						
Налоговые доходы						
1.	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации)	000 10102030013000110	0	19,2	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
2.	Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации (суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации)	000 10501021013000110	0	3,4	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
Неналоговые доходы						
3.	Плата за размещение твердых коммунальных отходов	000 11201042010000120	0	0,2	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
4.	Административные штрафы, установленные главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан	000 11601050010000140	0	6,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
5.	Административные штрафы, установленные главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	000 11601053010000140	0	6,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
6.	Административные штрафы, установленные главой 5 Кодекса Российской Федерации об	000 11601053010035140	0	6,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск

	административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за неисполнение родителями или иными законными представителями несовершеннолетних обязанностей по содержанию и воспитанию несовершеннолетних)					округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
7.	Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность	000 11601060010000140	0	16,7	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
8.	Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	000 11601063010000140	0	16,7	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
9.	Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за потребление наркотических средств или психотропных веществ без назначения врача либо новых потенциально опасных психоактивных веществ)	000 11601063010009140	0	3,4	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
10.	Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за побои)	000 11601063010101140	0	7,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
11.	Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)	00011601063019000140	0	5,8	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
12.	Административные штрафы, установленные главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области	000 11601073010000140	0	3,4	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные

	охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав					показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
13.	Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за уничтожение или повреждение чужого имущества)	000 11601073010017140	0	0,2	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
14.	Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за мелкое хищение)	000 11601073010027140	0	2,6	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
15.	Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)	000 11601073019000140	0	0,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
16.	Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования	000 11601080010000140	0	7,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
17.	Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	000 11601083010000140	0	7,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
18.	Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение правил охоты, правил, регламентирующих рыболовство и другие виды пользования объектами животного мира)	000 11601083010037140	0	7,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
19.	Административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций	000 11601140010000140	0	10,6	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
20.	Административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об	000 11601143010000140	0	10,6	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск

	административных правонарушения, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав					округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
21.	Административные штрафы, установленные Главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)	000 11601143019000140	0	10,6	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
22.	Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	000 11601153010000140	0	0,3	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
23.	Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	000 11601153010000140	0	0,1	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
24.	Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)	000 11601153019000140	0	0,1	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
25.	Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти	000 11601170010000140	0	6,8	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
26.	Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам	000 11601173010000140	0	6,8	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета

	несовершеннолетних и защите их прав					городского округа Зарайск
27.	Административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за невыполнение законных требований прокурора, следователя, дознавателя или должностного лица, осуществляющего производство по делу об административном правонарушении)	000 11601173010007140	0	0,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
28.	Административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за воспрепятствование законной деятельности должностного лица органа, уполномоченного на осуществление функций по принудительному исполнению исполнительных документов и обеспечению установленного порядка деятельности судов)	000 11601173010008140	0	4,8	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
29.	Административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)	000 11601173019000140	0	1,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
30.	Административные штрафы, установленные Главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за невыполнение в срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль), организации, уполномоченной в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора (должностного лица), органа (должностного лица), осуществляющего муниципальный контроль)	000 11601193010005140	0	1,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
31.	Административные штрафы, установленные Главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за непредставление сведений (информации))	000 11601193010007140	0	1,5	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
32.	Административные штрафы, установленные Главой 19 Кодекса Российской Федерации об	000 11601193019000140	0	2,0	x	Финансовому управлению администрации городского

	административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)					округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
33.	Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за появление в общественных местах в состоянии опьянения)	000 11601203010021140	0	1,0		Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
34.	Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	000 11602000020000140	0	326,8	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
35.	Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов	000 11602020020000140	0	326,8	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
36.	Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа	000 11607090040000140	0	1,0	x	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
Вероятность перевыполнения годовых плановых назначений (по итогам отчетного периода)						
Налоговые доходы						
37.	Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов) (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)	000 10102080011000110	989,0	1050,0	106,2	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
38.	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	000 10102130010000110	1700,0	2873,7	169,0	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск

39.	Единый сельскохозяйственный налог	000 10503000010000110	1200,0	1220,2	101,7	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
40.	Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"	000 10507000010000110	19,0	54,4	286,3	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
Неналоговые доходы						
41.	Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	000 11201010010000120	50,0	157,4	314,8	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
42.	Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	000 11201030010000120	50,0	74,2	148	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
43.	Доходы от оказания платных услуг (работ)	000 11301000000000130	2367,0	2498,1	105,5	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
44.	Прочие доходы от компенсации затрат государства	000 11302990000000130	19771,1	19775,5	100,1	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
45.	Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	000 11406300000000430	2500,0	2696,4	107,9	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
46.	Платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями)	000 11610030040000140	10,0	23,2	232,0	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск

47.	Прочие неналоговые доходы	000 1170500000000180	300,0	333,6	111,2	Финансовому управлению администрации городского округа Зарайск скорректировать прогнозные показатели при очередном уточнении бюджета городского округа Зарайск
-----	---------------------------	----------------------	-------	-------	-------	--