ОФИЦИАЛЬНОЕ ИЗДАНИЕ ГОРОДА СЛОБОДСКОГО

Учреждено решением Слободской городской Думы
от 29.07.2015 № 74/530

ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ

органов местного самоуправления
муниципального образования «город Слободской»

Выпуск № 49 (299)
28.11.2022

Учредитель: Слободская городская Дума.

Ответственный за выпуск: организационный отдел администрации города Слободского (613150, Кировская обл., г.Слободской, ул.Советская, д.86, каб.308, тел. (8332) 25-53-49).

Тираж: 30 экземпляров.

Места размещения экземпляров официального издания: приёмная администрации города Слободского, управление по делам ГО, ЧС, ЖКХ и благоустройства администрации города Слободского в Первомайском микрорайоне (ул. Городищенская, 30), отделы муниципального казённого учреждения «Слободская городская библиотека им.А.Грина» (ул. Советская, 64, ул. Кирова, 27, ул.Слободская, 90).

СОДЕРЖАНИЕ

1	Постановление администрации города Слободского от 23.11.2022 № 2259 «Об утверждении Порядка информирования о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда граждан, состоящих на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях в администрации города Слободского»……..	2
2	Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета города за 9 месяцев 2022 года…..….	6
3	Заключение на проект решения «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»…….	15

Постановление администрации города Слободского от 23.11.2022 № 2259 «Об утверждении Порядка информирования о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда граждан, состоящих на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях в администрации города Слободского»

В соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, постановлением администрации города Слободского от 28.07.2022 № 1457 «Об утверждении Административного регламента № 123 предоставления муниципальной услуги «Предоставление жилого помещения по договору социального найма» администрация города Слободского ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок информирования о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда граждан, состоящих на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях в администрации города Слободского. Прилагается.

2. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя главы администрации города Слободского Вайкутиса П.О.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования (обнародования).

Глава города Слободского И.В. Желвакова

УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
города Слободского
от 23.11.2022 № 2259

ПОРЯДОК
информирования о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда граждан, состоящих на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях в администрации города Слободского

1. Общие положения

Настоящий Порядок информирования граждан о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда граждан, состоящих на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях в администрации города Слободского, (далее – Порядок) устанавливает требования к способам, форме и срокам информирования граждан, принятых на учет в качестве нуждающихся в предоставлении жилых помещений по договорам социального найма жилых помещений муниципального жилищного фонда.

2. Способ и условия размещения информации о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда

2.1. Информация о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда, которые могут быть предоставлены по договорам социального найма гражданам, в установленном порядке признанным малоимущими и нуждающимися в жилых помещениях, размещается в открытой и доступной форме:

- в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: http://www.slobodskoy.ru/mun-uslugi/ (далее - официальный сайт Администрации);
- в Информационном бюллютене органов местного самоуправления муниципального образования «город Слободской» (далее – Информационный бюллютень).

2.2. Размещаемая информация о свободных жилых помещениях муниципального жилищного фонда должна содержать сведения об общем количестве жилых помещений, которые могут быть предоставлены по договору социального найма, с указанием места их нахождения, площади жилого помещения, количества жилых помещений и комнат, степени благоустройства жилых помещений.

2.3. Указанная в пункте 2.2 информация должна обновляться на официальном сайте Администрации и в Информационном бюллютене в течение 10 дней с момента изменения такой информации.

2.4. Граждане, состоящие на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях и претендующие на предоставление свободного жилого помещения, вправе подать уведомление о предварительном выборе жилого

помещения (далее – Уведомление) из списка свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда согласно приложению к настоящему Порядку.

2.5. Администрация в течение 5 рабочих дней с момента поступления Уведомления размещает на официальном сайте Администрации информацию о поступившем Уведомлении и объявляет прием Уведомлений от других граждан, состоящих на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях.

2.6. По истечении 30 дней после размещения информации, указанной в пункте 2.5 Порядка, результаты запроса предоставляются для сведения общественной комиссии по жилищным вопросам при администрации города Слободского и учитываются при рассмотрении заявлений на предоставление жилого помещения.

2.7. В случае поступления двух и более Уведомлений от граждан на предоставление свободного жилого помещения Уведомления рассматриваются в очередности, предусмотренной статьей 57 Жилищного кодекса Российской Федерации.

2.8. Предоставление свободных жилых помещений гражданам осуществляется в соответствии с Административным регламентом предоставления муниципальной услуги «Предоставление жилого помещения по договору социального найма» № 123.

Приложение
к Порядку информирования о свободных жилых
помещениях муниципального жилищного фонда

Главе города Слободского
Желваковой И.В.
от _____
_____,
проживающего (ей) по адресу:_____
_____
_____
Тел.:_____

Уведомление
о предварительном выборе жилого помещения

При рассмотрении заявления о предоставлении жилого помещения по договору социального найма по адресу: _____ прошу учесть мое право (намерение) на получение данного жилого помещения.

На учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий состою с _____года.

Ответ прошу

☐ Выдать на руки

☐ Выслать по указанному адресу

☐ Направить на электронный адрес _____

_____ _____

дата подпись

Приложение

СПИСОК
свободных жилых помещений муниципального образования "город Слободской"

№ п/п	улица	№ дома	№ квартиры	№ комнаты	общая площадь	жилая площадь	техническая характеристика жилого помещения
1	Рейдовая	9	4		26,7	17,7	печное отопление, холодное водоснабжение, выгребная яма
2	Межколхозстрой	13	1		27	19	печное отопление, холодное водоснабжение, выгребная яма
3	д. Оглоблино	1	3		32,4	21,5	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
4	Городищенская	1	2			19,8	печное отопление
5	Городищенская	1	1		19,2	19,2	печное отопление
6	Оглоблино	1	2		21,5	14,5	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
7	пер. Колхозный	3	1	5	22,1	16,7	печное отопление
8	ул. Кривоносова	32	3		30,7	16,3	печное отопление, холодное водоснабжение, выгребная яма
9	Кедровая	1а	3		35	23,7	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
10	Малосадовая	19	2		37,5	29	печное отопление, холодное водоснабжение, выгребная яма
11	Крестьянская	10	кв. 1	5,6	32	25,8	печное отопление, холодное водоснабжение, выгребная яма

12	Лебедева	14, кор.9	1	ком.	28,6	18,8	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
13	Рейдовая	11	1		26,4	18,4	печное отопление, выгребная яма
14	д. Оглоблино	1	2,4		29,2	20,1	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
15	ул. Железнодорожная	27А	2		21,7	12,6	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
16	пр. Гагарина	6	18	4	25,7	17,3	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
17	ул. Вокзальная	12	3	2	15,3	10,4	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
18	ул. Белохолуницкая	18	2		40,1	26	печное отопление
19	ул. Гоголя	89	2	3	30,3	18,2	печное отопление
20	ул. Рождественская	35	1	6	14,5	11,7	Печное отопление
21	пер. Бакулевский	2	1	21	24,3	16,3	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
22	пер. Бакулевский	2	1	7	24	16	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
23	ул. Советская	131	1	5	30,8	23,7	Печное отопление
24	ул. П. Морозова	2	4		36,3	23,5	Печное отопление

25	ул. Городищенская	35	1	1	24,2	15,5	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
26	Ул. Грина	43	6	12	19,5		соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
27	ул. Советская	43	5	3	32	26,1	Печное отопление
28	ул. Екатерининская	72	1	пом.3,4,5	39,1	31,6	Печное отопление
29	пер. Козульский	16	½ доля		32,3		Печное отопление
30	ул. Строителей	11	3		29,1	19	Печное отопление
31	ул. Слободская	45	7		37,6		Печное отопление, электрокотел
32	ул. Бабушкина	7	11	3	9,7	6,2	соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому
33	П. Стучки	10	9		32,3		соответствует средней степени благоустройства по городу Слободскому

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета города за 9 месяцев 2022 года

В соответствии с пунктом 3 раздела I плана работы контрольно-счетной комиссии города Слободского на 2022 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетной комиссии от 23.12.2021 № 15, проведен анализ исполнения бюджета города Слободского за 9 месяцев 2022 года.

Отчет об исполнении бюджета города за 9 месяцев 2022 года, утвержденный постановлением администрации города от 28.10.2022 № 2105, направлен в контрольно-счетную комиссию города Слободского согласно статье 14 Положения о бюджетном процессе.

1. Общая характеристика исполнения бюджета города

В решение Слободской городской Думы от 02.12.2021 № 5/38 «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» изменения вносились 9 раз.

В результате внесенных изменений, в течение 9 месяцев 2022 года плановые назначения увеличены:

- по доходам - на сумму 291450,3 тыс. руб. (или на 32,7%) и составили 1182372,8 тыс. руб.;
- по расходам - на сумму 294750,3 тыс. руб. (или на 32,4%) и составили 1205672,8 тыс. руб.;

- дефицит увеличен на 3300,0 тыс. руб. (или 16,5%) и составил 23300,0 тыс. руб.

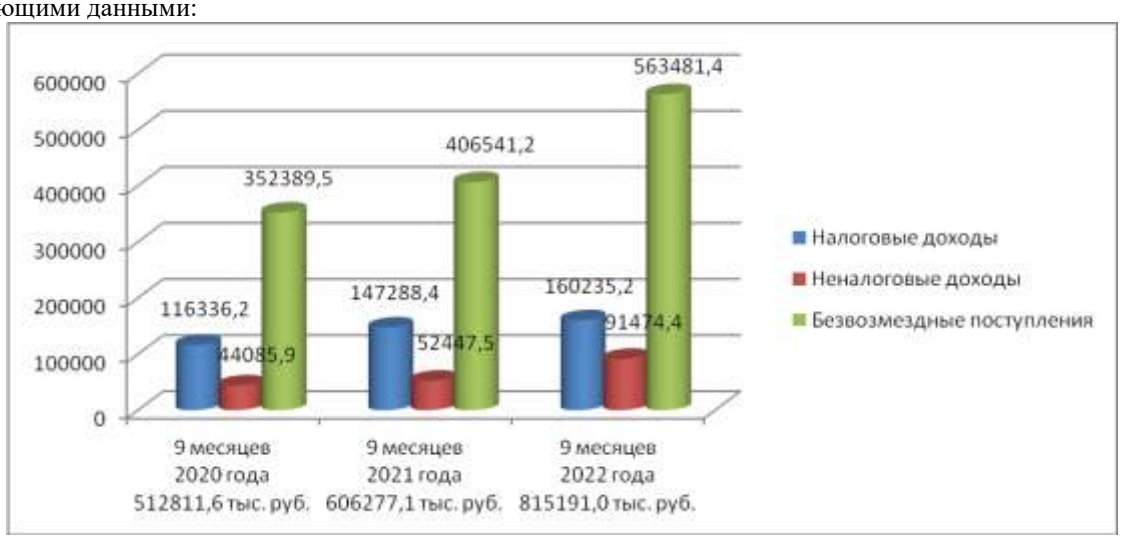
Фактически бюджет города за 9 месяцев 2022 года исполнен:

- по доходам - в сумме 815191,0 тыс. руб., или 68,9 % к годовому плану;
- по расходам - 824197,2 тыс. руб., или на 68,4% к годовому плану;
- дефицит бюджета города сложился в сумме 9006,2 тыс. рублей, при уточненном годовом плане 23300,0 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года доходов поступило больше на 208913,9 тыс. руб. или на 34,5%, расходы увеличились на 204595,1 тыс. руб. или на 33,0%. Фактически сложившийся дефицит 2022 года меньше дефицита 2021 года на 4318,8 тыс. руб. или на 32,4%.

2.Анализ доходной части бюджета города.

Сравнительная динамика поступлений доходов бюджета города за 9 месяцев 2020-2022 годов характеризуется следующими данными:



Доходная часть бюджета города за 9 месяцев 2022 года исполнена в сумме 815191,0 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года фактические доходы бюджета города за 9 месяцев 2022 года увеличились на 208913,9 тыс. руб. (на 34,5%) и на 01.10.2022 составили 815191,0 тыс. руб., что больше по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 302379,4 тыс. руб. (59%).

За 9 месяцев 2022 года, как и в предыдущие годы, основную долю в общем объеме доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 69,1%. Доли налоговых и неналоговых доходов составляют 19,7% и 11,2% соответственно.

Налоговые доходы

Исполнение налоговых доходов бюджета города за январь-сентябрь 2022 года характеризуется данными, приведенными в таблице № 1.

Таблица № 1

Показатели	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение						Отклонение	
		Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2021 года		Январь-сентябрь 2022 года		2022/2021 гр.7-гр.5	2022/2020 гр. 7-гр. 3
		тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2020 год	тыс.руб.	в % к уточненному плану на 2021 год	тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2022 год	тыс. руб.	тыс. руб.
Налоговые доходы всего, в том числе:	**227854,4**	**116336,2**	**57,3**	**147288,3**	**72,53**	**160235,2**	**70,3**	**30952,1**	**43899,00**
Налог на доходы физических лиц	154200,4	91475,6	65,8	104052,7	74,86	**108843,1**	**70,6**	12577,1	17367,50
Акцизы по подакцизным товарам	2363,7	1409,2	64,5	1619	74,11	**2031,6**	**85,9**	209,8	622,40
Налоги на совокупный доход	34370,3	12539,5	41,6	26280,8	87,1	**29194,1**	**84,9**	13741,3	16654,60
Налог на имущество	14000	1048,8	9,5	1041,7	9,47	**1472,7**	**10,5**	-7,1	423,90

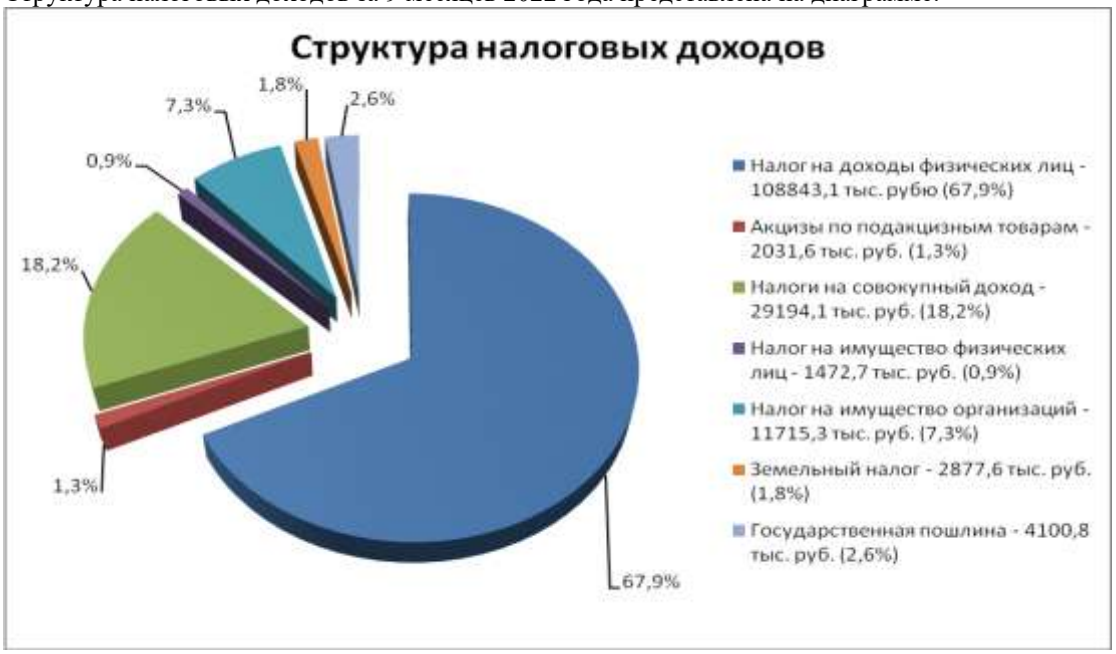
физических лиц									
Налог на имущество организаций	12600	5877,7	49	9566,3	79,72	**11715,3**	**92,9**	3688,6	5837,60
Земельный налог	6070	2330,8	37	2750,6	43,66	**2877,6**	**47,4**	419,8	546,80
Государственная пошлина	4250	1654,6	68,8	1977,2	82,21	**4100,8**	**96,5**	322,6	2446,20

Налоговые доходы за 9 месяцев 2022 года зачислены в бюджет города в сумме 160235,2 тыс. руб. (70,3 % прогноза на год), что на 12946,8 тыс. руб. (на 8,8%) больше по сравнению с фактическим поступлением за 9 месяцев 2021 года и на 43899,0 тыс. руб. (на 37,7%) по сравнению с аналогичным периодом 2020 года.

Основным источником поступлений по налоговым доходам в 2022 году, как и в предыдущие годы, является налог на доходы физических лиц, поступление которого за 9 месяцев 2022 года составило 108843,1 тыс. руб. или 67,9% от общей доли налоговых доходов. Поступление налога на совокупный доход за 9 месяцев 2022 года составило 29194,1 тыс. руб. (18,2%), налога на имущество организаций -11715,3 тыс. руб. или 7,3% от общей доли налоговых доходов.

Причиной низкого выполнения плановых назначений по земельному налогу (47,4%) является установление Налоговым кодексом РФ срока уплаты налога не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом.

Структура налоговых доходов за 9 месяцев 2022 года представлена на диаграмме:



За 9 месяцев 2022 года 86,1% налоговых доходов составили поступления налога на доходы физических лиц (67,9%) и налога на совокупный доход (18,2%).

Недоимка по налоговым платежам по состоянию на 01.10.2022 с начала текущего года снизилась на 1143,1 тыс. руб. или на 30,5% и составила 2605,3 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре недоимки занимают: недоимка по налогу на имущество физических лиц – 44,5% (или 1159,1 тыс. руб.), налогу на доходы физических лиц – 22,8% (или 594,0 тыс. руб.), земельному налогу – 10,2% (или 266,8 тыс. руб.).

Неналоговые доходы

По итогам 9 месяцев 2022 года общий объем поступлений неналоговых доходов сложился в сумме 91474,4 тыс. руб., (76,0 % прогноза на год), с увеличением на 39026,9 тыс. руб. (на 74,4%) к уровню поступлений за 9 месяцев 2021 года и практически в 2 раза к уровню 2020 года.

Исполнение неналоговых доходов бюджета города за январь-сентябрь 2020-2022 годов характеризуется следующими данными, отраженными в таблице № 2:

Таблица № 2

Показатели	Уточненный план на 2022год, тыс. руб.	Исполнение						Отклонение	
		Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2021 года		Январь-сентябрь 2022 года		2022/2021 гр. 7-гр. 5, тыс. руб.	2022/2020 гр. 7-гр. 3, тыс. руб.
		Сумма, тыс. руб.	в % к уточнен-ному плану на 2020	Сумма, тыс. руб.	в % к уточнен-ному плану на 2021	Сумма, тыс. руб.	в % к уточнен-ному плану на 2022		

			год		год		год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Неналоговые доходы	**120427,3**	**44085,9**	**59,8**	**52447,5**	**60,8**	**91474,4**	**76,0**	**39026,9**	**47388,5**
Доходы от использования имущества, в том числе:	**17694,9**	**13884,5**	**80,5**	**15598,1**	**81,3**	**11971,2**	**67,7**	**-3626,9**	**-1913,3**
доходы в видн прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, дивидендов по акциям	5,9	0	0,0	0	0	**0**	0,0	0	0,0
доходы, получаемые виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниц. имущества	11430	9538,1	79,8	9259,1	76,1	**7382**	64,6	-1877,1	-2156,1
платежи от перечисления части прибыли МУП	1292	1205,2	120,4	1843	85,6	**710,3**	55,0	-1132,7	-494,9
прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	4967	3141,2	73,1	4496	92,3	3878,9	78,1	-617,1	737,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	**92,9**	**164,7**	**145,4**	**42,1**	**24,1**	**40,3**	**43,4**	**-1,8**	**-124,4**
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	**93117,9**	**22700,7**	**49,2**	**27553,3**	**60,8**	**70884,3**	**76,1**	**43331,0**	**48183,6**
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	**3907,7**	**4240,1**	**66,3**	**3657**	**25,8**	**2971,3**	**76,0**	**-685,7**	**-1268,8**
доходы от реализации имущества	3407,7	2876,2	57,5	3387,9	26,7	2659,7	78,0	-728,2	-216,5
доходы от продажи земельных участков	500	1364	97,4	269,1	17,9	311,6	62,3	42,5	-1052,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	**274,5**	**2472,3**	**74,1**	**2191,5**	**57,8**	**328,3**	**119,6**	**-1863,2**	**-2144,0**
Прочие неналоговые доходы	**5339,4**	**623,6**	**114,1**	**3405,5**	**95,6**	**5279**	**98,9**	**1873,5**	**4655,4**

На рост неналоговых доходов, по сравнению с аналогичным периодом 2020-2021 годов, в основном оказало влияние увеличение поступлений от доходов от оказания платных услуг. По сравнению с уровнем поступлений 2020 и 2021 годов, за 9 месяцев 2022 года отмечается значительное увеличение объема поступлений доходов от оказания платных услуг (в 3,1 раза к уровню 2020 года и в 2,5 раза к уровню 2021 года), объем поступлений по которым составил 70884,3 тыс. руб. Также отмечается рост прочих неналоговых доходов, увеличение объема поступлений по которым к уровню 2021 года составил 1873,5 тыс. руб., к уровню 2020 года – 4655,4 тыс. руб.

Отмечается динамика снижения объемов поступлений доходов от использования имущества, поступления по которым ниже поступлений за аналогичные периоды 2020 и 2021 годов на 1913,3 тыс. руб. (или 13,8%) и 3626,9 тыс. руб. (23,3%) соответственно.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 и 2021 года снижение по поступлению неналоговых доходов за 9 месяцев 2022 года произошло также по платежам при использовании природными ресурсами (снижение на 1,8 тыс. руб. к уровню 2021 года и на 124,4 тыс. руб. к уровню 2020 года), доходов от реализации имущества и земельных участков (снижение на 685,7 тыс. руб. к уровню 2021 года и на 1268,8 тыс. руб. к уровню 2020 года), поступлений от штрафов, санкций (снижение на 1863,2 тыс. руб. к уровню 2021 года и на 2144,0 тыс. руб. к уровню 2020 года).

Согласно Решению балансовой комиссии по рассмотрению и утверждению бухгалтерской отчетности муниципальных унитарных предприятий, обществ с ограниченной ответственностью и автономных некоммерческих организаций за 2021 год от 19.04.2022, сумма отчислений в бюджет города части прибыли, полученной в 2021 году от использования муниципального имущества, составляет 1408,6 тыс. руб.

В соответствии с решением балансовой комиссии часть прибыли ООО «ВКХ» в сумме 600,0 тыс. руб. перечислена в бюджет города в 1 полугодии 2022 года, оставшаяся сумма в размере 367,4 тыс. руб. до 01.10.2022 не перечислена.

Согласно решению балансовой комиссии сумма, подлежащая перечислению до 01.10.2022 от МУП «Управляющая компания «Север» составляет 441,2 тыс. руб. Сумма, перечисленная в бюджет по состоянию на 01.10.2022 составляет 110,3 тыс. руб. Задолженность в сумме 330,9 тыс. руб. по соглашению о предоставлении рассрочки должна быть перечислена до 31.12.2022

По состоянию на 01.10.2022 из 8 объектов муниципальной собственности, включенных План приватизации на 2022-2024 годы, утвержденный решением Слободской городской Думы от 17.11.2021 № 4/28, реализован один объект на сумму 1467,4 тыс. руб.

Структура неналоговых доходов представлена на диаграмме.

Наибольшую долю в структуре неналоговых доходов за 9 месяцев 2022 года как и в аналогичный период 2020 и 2021 годов составили доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (77,5%), доходы от использования имущества (13,1%).

По состоянию на 01.10.2022 задолженность по арендной плате за муниципальное имущество, по сравнению с началом года, снизилась на 249,8 тыс. руб. (на 3,9%) и составила 6196,1 тыс. руб. Задолженность по арендной плате за землю, по сравнению с началом года, увеличилась более чем в 1,5 раза и на 01.10.2022 составила 2054,0 тыс. руб.

Безвозмездные поступления

Исполнение безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2022 года характеризуется данными, приведенными в таблице № 3.

Таблица № 3

Показатели	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение						Отклонение	
		Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2021 года		Январь-сентябрь 2022 года			
		тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2020 год	тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2021 год	тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2022 год	2022/2021 гр. 7-гр. 5, тыс. руб.	2022/2020 гр. 7-гр. 3, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Безвозмездные поступления всего, в том числе:	**834091,1**	**352389,6**	**60,9**	**406541,3**	**70,2**	**563481,4**	**67,6**	**156940,1**	**211091,8**
Дотации	73483,0	67713,9	91,5	57584,0	77,9	**62099,8**	84,5	4515,8	-5614,1
Субсидии	332116,1	68878,5	65,7	52086,8	49,7	**183412,9**	55,2	131326,1	114534,4
Субвенции	250697,0	153534,6	67,6	162907,6	71,8	**176685,3**	70,5	13777,7	23150,7
Иные межбюджетные трансферты	177149,3	62098,5	36,0	133449,8	77,3	**140637,7**	79,4	7187,9	78539,2
Прочие безвозмездные поступления	645,7	519,2	101,2	513,0	100,0	**645,7**	100,0	132,7	126,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-366,4	-	0,0	-	-	-	-	-
Возврат организациями остатков субсидий прошлых лет	-	11,3	-	0,1	-	-	-	-	-

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2022 года зачислены в бюджет города в сумме 563481,4 тыс. руб., или 67,6% прогноза на год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 156940,2 тыс. руб. (на 38,6%), 2020 года - на 211091,9 тыс. руб. (на 59,9%).

3.Анализ расходной части бюджета города.

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 824197,2 тыс. руб. (68,4% от годового плана), что на 204595,1 тыс. руб. (или на 33%) больше, чем за аналогичный период 2021 года и на 292880,1 тыс. руб. (или на 55,1%) больше, чем за аналогичный период 2020 года.

Анализ расходов бюджета города за 9 месяцев 2021 года в разрезе отраслевой структуры расходов представлен в таблице № 4.

Таблица № 4

Раз-дел	Наименование раздела расходов	Уточненный план на 2022 г., тыс. руб.	Исполнение						Отклонение	
			Январь-сентябрь 2020года		Январь-сентябрь 2021 года		Январь-сентябрь 2022 года			
			Сумма, тыс. руб.	% исполне-ния к годовому плану на 2020 год	Сумма тыс. руб.	% исполне-ния к годовому плану на 2021 год	Сумма тыс. руб.	% исполне-ния к годовому плану на 2022 год	2022/2021 гр. 8-гр. 6, тыс. руб.	2022/2020гр. 8- гр. 4, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01	Общегосударственные расходы	64035,7	38678,1	67	43419,9	70,5	**49114,7**	76,7	5694,8	10436,6
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5944,5	2792,1	77,1	2660,9	67,2	**3165,3**	53,2	504,4	373,2
04	Национальная экономика	142682,5	82941,3	61,1	115972,9	71,4	**91481,6**	64,1	-24491,3	8540,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	146582,7	43857,5	88,7	59171,6	66,4	**116598,6**	79,5	57427	72741,1
06	Охрана окружающей среды	93405,2	561,6	13,9	0	0,0	**49343,3**	52,8	49343,3	48781,7
07	Образование	511760,9	277154,6	67,6	311409,2	68,8	**374736,1**	73,2	63326,9	97581,5
08	Культура и кинематография	64726,8	39681,9	73,1	40138,3	71,7	**45585,3**	70,4	5447	5903,4
09	Здравоохранение	8162,9	377,1	92,9	0	0,0	**0**	0,0	0	-377,1
10	Социальная политика	30282,5	16201	63,8	20796,1	75,9	**21687**	71,6	890,9	5486,0

11	Физическая культура и спорт	133106,6	20991,5	76,6	19688,4	67,0	**68781,9**	51,7	49093,5	47790,4
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	4982,5	8080,4	64,8	6344,8	52,3	**3703,4**	74,3	-2641,4	-4377,0
Всего расходов		**1205672,8**	**531317,1**	**68,1**	**619602,1**	**68,5**	**824197,2**	**68,4**	**204595,1**	**292880,1**

По итогам 9 месяцев 2022 года, в разрезе отраслевой структуры расходов, освоение бюджетных средств выше 75% отмечено по разделу 01 «Общегосударственные расходы» - 76,7%, и разделу 05 «Жилищно - коммунальное хозяйство» - 79,5% .

Наиболее низкое исполнение бюджета по расходам по итогам 9 месяцев 2022 года установлено по разделу «Здравоохранение» - 0%, 11 «Физическая культура и спорт» - 51,7%, 06 «Охрана окружающей среды» - 52,8%, 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 53,2%.

Наибольший объем средств за 9 месяцев текущего года, как и в предыдущие периоды, направлен на следующие разделы:

- 07 «образование» - 274736,1 тыс. руб. или 45,5% от общего объема произведенных расходов (против 311409,2 тыс. руб. за 9 месяцев 2021 года и 277154,6 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года);
- 05 «жилищно-коммунальное хозяйство» - 116598,6 тыс. руб. или 14,1% (против 59171,6 тыс. руб. за 9 месяцев 2021 года и 43857,5 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года);
- 04 «национальная экономика» - 91481,6 тыс. рублей или 11,1% (против 115972,9 тыс. руб. за 9 месяцев 2021 года и 82941,3 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года).

Исполнение бюджета за 9 месяцев 2022 в разрезе главных распорядителей бюджетных средств города представлено в таблице № 5.

Таблица № 5

№ п/п	Код главного распоря-дителя	Наименование расхода	Утверждено бюджетных ассигнований на 01.10.2022 (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	Не исполнено, тыс. руб.	Процент исполне-ния, %
1	905	Муниципальное казенное учреждение «Отдел образования и молодежной политики администрации города Слободского»	523653	381719,9	141933	72,9
2	912	Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации города Слободского»	12793,5	9812,2	2981,3	76,7
3	918	Муниципальное казенное учреждение «Слободская городская библиотека им. А. Грина»	12000,4	8128,1	3872,3	67,7
4	936	Муниципальное казенное учреждение «Администрация города Слободского Кировской области»	656432,9	424031,2	232402	64,6
5	947	муниципальное казенное учреждение "Контрольно-счетная комиссия города Слободского"	793,1	505,8	287,3	63,8
Всего расходов в разрезе главных распорядителей:			**1205672,9**	**824197,2**	**381476**	**68,4**

Освоение бюджетных средств в объеме ниже 75% от утвержденных годовых назначений сложилось по 4 из 5 главных распорядителей бюджетных средств. Исполнение в размере 76,6% отмечается по Муниципальному казенному учреждению «Финансовое управление администрации города Слободского».

Национальные проекты

В 2022 году на реализацию 6 национальных проектов в бюджете города предусмотрены бюджетные средства в объеме 305851,1 тыс. руб. Фактические расходы за 9 месяцев 2022 года составили 173692,2 тыс. руб. или 56,8% от запланированного объема (таблица № 6).

Таблица № 6

№ п/п	Наименование национальных проектов	Уточненный план на 2022 год	Исполнено на 01.10.2022	% исполнения	Не исполнено
1	«Образование» (современная школа)	303,1	303,1	100,0	0

2	«Демография» (спорт-норма жизни)	101010	46175,5	45,7	54834,5
3	«Экология» (чистая страна)	93005,2	49153,3	52,9	43851,9
4	«Безопасные и качественные автомобильные дороги» (региональная и местная дорожная сеть)	92040	70300,8	76,4	21739,2
5	«Жилье и городская среда» (формирование комфортной городской среды)	17152,3	5419	31,6	11733,3
6	«Жилье и городская среда» (обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда)	2340,5	2340,5	100,0	0
Всего расходов по национальным проектам:		**305851,1**	**173692,2**	**56,8**	**132158,9**

В структуре расходов, направляемых на реализацию национальных проектов, наибольший удельный вес приходится на национальный проект «Демография» - 33%, «Экология» - 28,3%, «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 30,1%.

Наименьший удельный вес приходится на национальный проект «Образование» - 0,1% от уточненных плановых назначений на 2022 год.

Наименьший процент освоения средств за 9 месяцев 2022 года отмечен рамках реализации национальных проектов: «Жилье и городская среда» (формирование комфортной городской среды) - 31,6% от уточненного плана, а также «Демография» (спорт – норма жизни) - 45,7% от уточненного плана.

4. Муниципальные программы.

Анализ расходов бюджета за 9 месяцев 2022 года в рамках муниципальных программ представлен в таблице № 7.

Таблица № 7

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнено за 9 мес. 2022 года, тыс. руб.	% испол-нения	Не исполнено, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании «город Слободской»	517174,2	378788,8	73,2	138385,4
2	Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании «город Слободской»	58989,3	42063,6	71,3	16925,7
3	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Слободской»	131959,6	68781,9	52,1	63177,7
4	Муниципальная программа «Социальная политика и профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Слободской»	32588,1	23167,7	71,1	9420,4
5	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образования «город Слободской»	99242,7	52442,2	52,8	46800,5
6	Муниципальная программа «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской»	252599,8	172858,7	68,4	79741,1
7	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды города Слободского»	17452,2	5419,1	31,1	12033,1
8	Муниципальная программа «Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской»	37	21,2	57,3	15,8
1	2	3	4	5	6
9	Муниципальная программа «Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской»	90542,6	76873,5	84,9	13669,1
10	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской»»	1953,7	934,3	47,8	1019,4
11	Муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «город Слободской», из аварийного жилищного фонда»	2340,5	2340,5	100,0	0
	Всего расходов в рамках муниципальных программ:	**1204879,7**	**823691,5**	**68,4**	**381188,2**

В январе – сентябре 2022 года расходы на реализацию 9 из 11 муниципальных программ исполнены ниже 75,0% от утвержденных годовых назначений.

Освоение ассигнований в размере 100% от утвержденных годовых назначений установлено по муниципальной программе «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «город Слободской» из аварийного жилищного фонда». Высокий процент исполнения отмечается по программе «Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской», исполнение по которой за 9 месяцев 2022 года составило 84,9% от общего объема утвержденных ассигнований.

Освоение бюджетных средств в размере менее 50% от утвержденных бюджетных назначений по итогам 9 месяцев 2022 года сложилось по программе «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской», исполнение по которой составило 47,8% от утвержденных бюджетных назначений.

5. Дорожный фонд

За 9 месяцев 2022 года в дорожный фонд поступило 95077,8 тыс. руб. или 67,8% уточненных плановых назначений (140252,4 тыс. руб.).

Расходование средств дорожного фонда составило 91170,8 тыс. руб. или 64,5% от уточненного плана на 2022 год (141325,8 тыс. руб.) или 95,9% фактических доходов дорожного фонда.

6. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, состояние муниципального долга

Решением Слободской городской Думы от 02.12.2021 № 5/38 «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» дефицит бюджета утвержден с сумме 20000,0 тыс. руб. По состоянию на 01.10.2022 дефицит составил 23300,00 тыс. руб.

По состоянию на 1 октября 2022 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 9006,2 тыс. руб. (при планируемом годовом дефиците в сумме 23300,0 тыс. руб.). За 9 месяцев 2020-2021 годов бюджет города был исполнен с дефицитом в сумме 18505,5 тыс. руб. и 13325,0 тыс. руб. соответственно.

За 9 месяцев 2022 года кредиты кредитных организаций в бюджет города не привлекались. В отчетном периоде погашено кредитов от кредитных организаций на сумму 76097,0 тыс. руб.

Получены бюджетные кредиты из федерального и областного бюджетов на сумму 134977,0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2022 года составили 3703,4 тыс. руб., или 74,3% от уточненного плана на год, что ниже объема соответствующих расходов за аналогичный период 2021 года на 2641,4 тыс. руб., 2020 года – на 4377,0 тыс. руб.

Муниципальные гарантии за 9 месяцев 2022 года не предоставлялись.

Согласно Выписке из долговой книги муниципального образования «город Слободской» по состоянию на 01.10.2022 года муниципальный долг составил 159913,3 тыс. руб., что на 5279,9,0 тыс. руб. больше объема муниципального долга на начало года.

7. Резервный фонд

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда установлен постановлением администрации города Слободского от 28.01.2015 № 145 (далее – Порядок).

Согласно представленному отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Слободского за 9 месяцев 2022 года, резервный фонд на 2022 год утвержден в сумме 30100,0 тыс. руб. За 9 месяцев 2022 года за счет резервного фонда произведены расходы в сумме 30000,0 тыс. руб.

За аналогичный период 2021 года расходования средств резервного фонда, утвержденного в размере 100,0 тыс. руб. не производилось. За 9 месяцев 2020 года расходование составило 65,0 тыс. руб. или 32,5% от уточненных плановых назначений 2020 года.

8. Выводы

1. Доходная часть бюджета города за 9 месяцев 2022 года исполнена в сумме 815191,0 тыс. руб.

2. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года фактические доходы бюджета города за 9 месяцев 2022 года увеличились на 208913,9 тыс. руб. (на 34,5%) и на 01.10.2022 составили 815191,0 тыс. руб., что больше по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 302379,4 тыс. руб. (59%).

3. Налоговые доходы за 9 месяцев 2022 года зачислены в бюджет города в сумме 160235,2 тыс. руб. (70,3 % прогноза на год), что на 12946,8 тыс. руб. (на 8,8%) больше по сравнению с фактическим поступлением за 9 месяцев 2021 года и на 43899,0 тыс. руб. (на 37,7%) по сравнению с аналогичным периодом 2020 года.

4. По итогам 9 месяцев 2022 года общий объем поступлений неналоговых доходов сложился в сумме 91474,4 тыс. руб., 52447,5тыс. руб. (76,0 % прогноза на год), с увеличением на 39026,9 тыс. руб. (на 74,4%) к уровню поступлений за 9 месяцев 2021 года и практически в 2 раза к уровню 2020 года.

5. Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2022 года зачислены в бюджет города в сумме 563481,4 тыс. руб., или 67,6% прогноза на год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 156940,2 тыс. руб. (на 38,6%), 2020 года - на 211091,9 тыс. руб. (на 59,9%).

6. Расходы бюджета города за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 824197,2 тыс. руб. (68,4% от годового плана), что на 204595,1 тыс. руб. (или на 33%) больше, чем за аналогичный период 2021 года и на 292880,1 тыс. руб. (или на 55,1%) больше, чем за аналогичный период 2020 года.

7. По итогам 9 месяцев 2022 года, в разрезе отраслевой структуры расходов, освоение бюджетных средств выше 75% отмечено по разделу 01 «Общегосударственные расходы» - 76,7%, и разделу 05 «Жилищно - коммунальное хозяйство» - 79,5% .

Наиболее низкое исполнение бюджета по расходам по итогам 9 месяцев 2022 года установлено по разделу 09 «Здравоохранение» - 0%, 11 «Физическая культура и спорт» - 51,7%, 06 «Охрана окружающей среды» - 52,8%, 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 53,2%.

8. Освоение бюджетных средств в объеме ниже 75% от утвержденных годовых назначений сложилось по 4 из 5 главных распорядителей бюджетных средств.

9. В январе – сентябре 2022 года расходы на реализацию 9 из 11 муниципальных программ исполнены ниже 75,0% от утвержденных годовых назначений.

10. По сравнению с началом года, по состоянию на 01.10.2022 дефицит увеличился на 3300,0 тыс. руб. и составил 23300,00 тыс. руб. Фактически по итогам 9 месяцев 2022 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 9006,2 тыс. руб.

11. За 9 месяцев 2022 года в дорожный фонд поступило 95077,8 тыс. руб. или 67,8% уточненных плановых назначений (140252,4 тыс. руб.).

Расходование средств дорожного фонда составило 91170,8 тыс. руб. или 64,5% от уточненного плана на 2022 год (141325,8 тыс. руб.) или 95,9% фактических доходов дорожного фонда.

12. Резервный фонд на 2022 год утвержден в сумме 30100,0 тыс. руб. За 9 месяцев 2022 года за счет резервного фонда произведены расходы в сумме 30000,0 тыс. руб.

13. Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2022 года составили 3703,4 тыс. руб., или 74,3% от уточненного плана на год, что ниже объема соответствующих расходов за аналогичный период 2021 года на 2641,4 тыс. руб., 2020 года – на 4377,0 тыс. руб.

14. Согласно Выписке из долговой книги муниципального образования «город Слободской» по состоянию на 01.10.2022 года муниципальный долг составил 159913,3 тыс. руб., что на 5279,9,0 тыс. руб. больше объема муниципального долга на начало года.

Председатель контрольно-счетной
комиссии города Слободского Н.Ю. Рожнева

Заключение на проект решения «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

г. Слободской 24 ноября 2022 года

1. Общие положения

Заключение контрольно-счетной комиссии на проект решения «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), Положением о бюджетном процессе в городе Слободском, утвержденным решением Слободской городской Думы от 18.12.2013 № 46/342, Положением о муниципальном казенном учреждении «Контрольно-счетная комиссия города Слободского», утвержденным решением Слободской городской Думы от 17.11.2021 № 4/33.

Проект решения «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» с приложением документов и материалов администрацией города Слободского представлен в контрольно-счетную комиссию 15.11.2022. Срок представления проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период, установленный п. 1 ст. 26 Положения о бюджетном процессе (не позднее 15 ноября), соблюден.

В рамках подготовки заключения проведена оценка соблюдения нормативных правовых актов, методических материалов, и иных документов, составляющих основу формирования бюджета города.

При подготовке заключения использованы результаты проведенных Контрольно-счетной комиссией контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

2. Основные параметры прогноза
социально-экономического развития города

Прогноз составлен по схеме, перечню показателей согласно методическим рекомендациям, разработанным Министерством экономического развития РФ, методическим рекомендациям по разработке показателей прогнозов социально-экономического развития муниципальных районов, муниципальных и городских округов Кировской области и заполнению формы 2п-мун в 2022 году, разработанным министерством экономического развития Кировской области.

В разработке прогноза принимали участие крупные и средние предприятия, субъекты малого предпринимательства, государственные и муниципальные учреждения города, Финансовое управление администрации города Слободского, структурные подразделения администрации города Слободского.

Оценка 2022 года проводилась на основании анализа статистических данных за предыдущие периоды, итогов социально-экономического развития города за 1 квартал 2022 года и информационных материалов, предоставленных крупными и средними предприятиями города.

Прогноз на 2023-2025 годы сформирован по двум вариантам – консервативному (1 вариант), базовому (2 вариант).

Согласно пояснительной записке к проекту решения Слободской городской Думы «О бюджете города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» за основу для составления проекта бюджета города взят базовый (второй) вариант прогноза, в связи с чем в настоящем заключении анализ макроэкономических показателей осуществлен в соответствии с базовым вариантом, предусматривающим более высокие темпы экономического роста.

Согласно представленному прогнозу макроэкономические условия социально-экономического развития города Слободского на период 2023-2025 годы характеризуются следующими тенденциями, представленными в таблице № 1.

Таблица № 1

Показатели	2022 год (оценка) сумма	2023 год (прогноз) сумма	2024 год (прогноз) сумма	2025 год (прогноз) сумма	соотношение 2023/2022		соотношение 2024/2023		соотношение 2025/2024	
					тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Оборот малых предприятий (с учетом микропредприятий), тыс. руб.	4751206,0	5238205,0	5717957,0	6253422,0	486999,0	110,3	479752,0	109,2	535465,0	109,4
Прибыль прибыльных предприятий, с учетом предприятий сельского хозяйства, тыс. руб.	470106,0	477963,0	490699,0	508074,0	7857,0	101,7	12736,0	102,7	17375,0	103,5
Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования, тыс. руб.	1507344,8	408144,0	905382,4	370318,2	-1099200,8	27,1	497238,4	221,8	-535064,3	40,9
Объем оборота розничной торговли, тыс. руб.	8000575,7	8778887,7	9356099,5	9953112,3	778312,0	109,7	577211,9	106,6	597012,7	106,4
Объем платных услуг населению, тыс. руб.	2005447,3	2100124,4	2201533,1	2314568,7	94677,2	104,7	101408,7	104,8	113035,5	105,1
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и оказанных услуг, тыс. руб.	8347601,2	9012346,6	9538597,4	10149381,0	664745,4	108,0	526250,8	105,8	610783,6	106,4
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в расчете на одного работника, руб.	31118,06	34339,65	36899,37	39197,6	3221,6	110,4	2559,7	107,5	2298,2	106,2
Фонд оплаты труда, тыс. руб.	4438804,6	4875268,3	5159417,7	5406910,8	436463,7	109,8	284149,4	105,8	247493,1	104,8

Оборот малых предприятий (с учетом микропредприятий) прогнозируется в 2023 году в размере 5238205,0 тыс. руб., что выше ожидаемого уровня 2022 года на 486999,0 тыс. руб. (на 10,3 %). В 2024 году показатель планируется с ростом к планируемому уровню 2023 на 479752,0 тыс. руб. (на 9,2%). В 2025 году - с ростом к 2024 году на 535465,0 тыс. руб. (на 9,4%).

Прогнозируется увеличение прогнозных значений прибыли прибыльных предприятий на 7857,0 тыс. руб. (на 1,7%) в 2023 году по отношению к оценке 2022 года, в 2024 году - на 12736,0 тыс. руб. (на 2,7%) к планируемому уровню 2023 года, в 2025 году - на 17375,0 тыс. руб. (на 3,5%) к 2024 году.

В 2023 году планируется снижение инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования - на 1099200,8 тыс. руб. (на 72,9%) к ожидаемой оценке 2022 года, в 2024 году - с ростом на 497238,4 (в 2,2 раза) к уровню 2023 года. В 2025 году планируется снижение инвестиций в основной капитал на 535064,3 тыс. руб. (на 59,1%) к уровню 2024 года.

Объем оборота розничной торговли спрогнозирован в 2023 году в размере 87778887,7 тыс. руб., что на 9,7% больше оценки 2022 года. В 2024 году показатель планируется с ростом к планируемому уровню 2023 года на 577211,9 тыс. руб. (на 6,6%). В 2025 году - с ростом к 2024 году на 597012,7 тыс. руб. (на 6,4%).

Прогнозируется ежегодный рост объема платных услуг населению, планируемого в размерах с 2100124,4 тыс. руб. в 2023 году до 2314568,7 тыс. руб. к 2025 году (темп роста в 2023-2025 годах составит 4,7%, 4,8%, 5,1% соответственно).

Прогнозный размер оборота отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг в 2023 году составит 9012346,6 тыс. руб., что на 664745,4 тыс. руб. (8,0%) больше по отношению к оценке 2022 года. Отмечается ежегодный рост оборота отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг: с 9012346,6 тыс. руб. в 2023 году до 10149381,0 тыс. руб. в 2025 году.

Размер среднемесячной номинальной начисленной заработной платы в расчете на одного работника спрогнозирован в 2023 году в сумме 34339,65 руб., что больше ожидаемого уровня 2022 года на 3221,6 руб. (на 10,4%). В 2024 году показатель планируется с ростом к планируемому уровню 2023 на 2559,7 руб. (на 7,5%). В 2025 году - с ростом к 2024 году на 2298,2 руб. (на 6,2%).

Планируется ежегодный рост фонда оплаты труда. Данный показатель спрогнозирован в 2023 году в размере 4875268,3 тыс. руб., что на 436463,7 тыс. руб. (на 9,8%) больше оценки 2022 года. В 2024 году показатель планируется с ростом к планируемому уровню 2023 года на 284149,4 тыс. руб. (на 5,8%). В 2025 году - с ростом к 2024 году на 247493,1 тыс. руб. (на 4,8%).

Прогноз социально-экономического развития разработан в соответствии со статьей 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (далее – БК РФ), Законом Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области», Положением о бюджетном процессе в городе Слободском, утвержденным решением Слободской городской Думы от 18.12.2013 № 46/342.

3. Основные параметры бюджета города на 2023-2025 годы

Основные параметры бюджета города на 2023-2025 годы характеризуется следующими показателями, отраженными в таблице № 2.

Таблица № 2

Показатели	2022 год (оценка)	2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	% к пред. году	Сумма, тыс. руб.	% к пред. году	Сумма, тыс. руб.	% к пред. году
Доходы, в т.ч.:	1204261,9	916538,0	76,1	834125,9	91,0	817329,3	98,0
налоговые	234310,3	245380,3	104,7	256713,7	104,6	266141,2	103,7
неналоговые	106288,5	62235,1	58,6	56598,9	90,9	55204,9	97,5
безвозмездные поступления	863663,1	608922,6	70,5	520813,3	85,5	495983,2	95,2
Расходы	1204261,9	928538,0	77,1	834125,9	89,8	817329,3	98,0
Дефицит(-), профицит (+)	0	-12000		0		0	

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города на 2023 год предусматривается в размере 916538,0 тыс. руб., что на 287723,9 тыс. руб., (на 23,9%) меньше ожидаемого исполнения в 2022 году.

В 2024 году доходы планируются в сумме 834125,9 тыс. руб. со снижением к прогнозу 2023 года на 82412,1 тыс. руб. (на 9,0%).

В 2025 году планируется снижение уровня доходов бюджета до 817329,3 тыс. руб., или на 16796,6 тыс. руб. (на 2,0%).

Налоговые доходы в 2023 году, по сравнению с оценкой 2022 года, планируются с ростом на 11070,0 тыс. руб. (на 4,7%). В 2024 году по отношению к 2023 году - с ростом на 11333,4 тыс. руб. (на 4,6%). В 2025 году, по сравнению с 2024 годом - с ростом на 9427,5 тыс. руб. (на 3,7%).

Неналоговые доходы в 2023 году, по сравнению с оценкой 2022 года, уменьшаются на 44053,4 тыс. руб. (на 41,4%), в 2024 году по отношению к 2023 году уменьшаются на 5636,2 тыс. руб. (на 9,1%), в 2025 году по сравнению с 2024 годом уменьшаются на 1394,0 тыс. руб. (на 2,5%).

По сравнению с 2022 годом, в 2023 году доходы от безвозмездных поступлений планируются с уменьшением на 254740,5 тыс. руб. или на 29,5%, в 2024 году - со снижением по сравнению с 2023 годом на 88109,3 тыс. руб. (на 14,5%), в 2025 году - со снижением по сравнению с 2024 годом на 24830,1 тыс. руб. (на 2,0%).

Расходы бюджета города на 2023 год предусмотрены в объеме 928538,0 тыс. руб., что на 275723,9 тыс. руб., или на 22,9% меньше ожидаемого исполнения по расходам 2022 года. В 2024 году расходы прогнозируются со снижением к плану 2023 года на 94412,1 тыс. руб. (на 10,2%), в 2025 году, по отношению к прогнозу 2024 года - со снижением на 16796,6 тыс. руб. (на 2,0%).

Бюджет города на 2023 год сформирован с дефицитом в сумме 12000,0 тыс. руб. На 2023-2024 годы дефицит не планируется.

4. Доходы бюджета города на 2023-2025 годы

Согласно информации, отраженной в Пояснительной записке к проекту решения Слободской городской Думы «О бюджете города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», доходы бюджета города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основании показателей прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов бюджета города, и в соответствии с приказом Финансового управления администрации города Слободского от 30.07.2020 № 47 «Об утверждении Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета города Слободского на очередной финансовый год и плановый период».

Прогноз налоговых и неналоговых доходов базировался на показателях прогноза социально-экономического развития города Слободского по базовому варианту. При формировании доходов учтены положения принятых и планируемых к принятию федеральных, областных законов, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2023 года, в том числе, предусматривающие изменение с 1 января 2023 года нормативов порядка зачисления в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных налоговых доходов.

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города на 2023 год предусматривается в размере 916538,0 тыс. руб., в том числе: налоговые доходы в сумме 245380,3 тыс. руб., неналоговые доходы - 62235,1 тыс. руб., безвозмездные поступления - 608922,6 тыс. руб.

Структура доходной части бюджета города в 2022-2025 годах характеризуется данными, отраженными в таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование показателей	2022 год (оценка)		2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %
Налоговые доходы	234310,3	19,5	245380,3	26,8	256713,7	30,8	266141,2	32,6
Неналоговые доходы	106288,5	8,8	62235,1	6,8	56598,9	6,8	55204,9	6,8
Безвозмездные поступления	863663,1	71,7	608922,6	66,4	520813,3	62,4	495983,2	60,7
Итого:	1204261,9	100	916538,0	100	834125,9	100	817329,3	100

В структуре доходов бюджета города на 2023 год 66,4% от общего объема доходов составляют безвозмездные поступления, 26,8% - налоговые доходы, 6,8% - неналоговые доходы.

В прогнозируемом периоде предусматривается увеличение доли налоговых доходов бюджета города с 19,5% в 2022 году до 32,6% в 2025 году, при одновременном снижении доли неналоговых доходов с 8,8% в 2022 году до 6,8% в 2025 году, а также безвозмездных поступлений с 71,7% в 2022 году до 60,7% в 2025 году.

Учитывая, что безвозмездные поступления из областного бюджета будут уточнены после принятия закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» соотношение доли собственных доходов и безвозмездных поступлений может измениться.

В разрезе налоговых и неналоговых доходов структура бюджета города характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 4.

Таблица № 4

Показатели	2017 год, млн. руб.	Уд. вес, %	2018 год, млн. руб.	Уд. вес, %	2019 год, млн. руб.	Уд. вес, %	2020 год млн. руб.	Уд. вес, %	2021 год млн. руб.	Уд. вес, %	2022 год (оценка) млн. руб.	Уд. вес, %	2023 год (прогноз) млн. руб.	Уд. вес, %	2024 год (прогноз) млн. руб.	Уд. вес, %	2025 год (прогноз) млн. руб.	Уд. вес, %
Налоговые доходы	156	64,2	168,2	66,1	176	68,6	178,5	73,7	220,7	73,6	234,3	68,8	245,4	79,8	256,7	81,9	266,1	82,8
Неналого-вые доходы	86,8	35,8	86,4	33,9	80,8	31,4	70	26,3	79,1	26,4	106,3	31,2	62,2	20,2	56,6	18,1	55,2	17,2
Итого:	242,8	100	254,6	100	256,8	100	248,5	100	299,8	100	340,6	100	307,6	100	313,3	100	321,3	100

Как видно из таблицы № 4, с 2017 года сохраняется тенденция роста объема налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов с 64,2% в 2017 году до 82,8% к 2025 году, с одновременным снижением удельного веса неналоговых доходов с 35,8% в 2017 году до 17,2% к 2025 году.

4.1. Налоговые доходы на 2023-2025 годы

Налоговые доходы на 2023 год спрогнозированы главными администраторами доходов бюджета города в объеме 245380,3 тыс. руб., что выше ожидаемой оценки текущего года на 11070,0 тыс. руб. (на 4,7%).

Рост налоговых доходов в 2023 году к ожидаемой оценке 2022 года обусловлено в основном ростом на 14108,0 тыс. руб. (на 9,1%) прогнозируемого поступления налога на доходы физических лиц, а также ростом на 4400,0 тыс. руб. (31,4%) прогнозируемого поступления налога на имущество физических лиц.

В то же время, в 2023 году к ожидаемой оценке 2022 года основное снижение прогнозных показателей по поступлению налоговых доходов отмечается по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (на 5240,5 тыс. руб. или на 18,4%), налогу на имущество организаций (на 1600,0 тыс. руб. или на 11,0%), земельному налогу (на 370,0 тыс. руб. или на 6,7%).

В 2024 году налоговые доходы прогнозируются с ростом к оценке 2023 года 4,6% (11333,4 тыс. руб.), в 2025 году рост по отношению к прогнозу 2024 года составит 3,7% (9427,5 тыс. руб.).

Структура налоговых доходов бюджета города в 2022-2025 годах представлена в таблице № 5.

Таблица № 5

Наименование показателей	2022 год (оценка)		2023 год (прогноз)		соотношение 2023/2022		2024 год (прогноз)		соотношение 2024/2023		2025 год (прогноз)		соотношение 2025/2024	
	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	тыс. руб.	%	Сумма	Уд. вес, %	тыс. руб.	%	Сумма	Уд. вес, %	тыс. руб.	%
Налоговые доходы всего, в том числе:	234310,3	100	245380,3	100	11070,0	104,7	256713,7	100,0	11333,4	104,6	266141,2	100	9427,5	103,7
Налог на доходы физических лиц	155800,0	66,5	169908,0	69,2	14108,0	109,1	179648,0	70,0	9740,0	105,7	187045,0	70,3	7397,0	104,1
Акцизы	2690,0	1,1	2404,5	1,0	-285,5	89,4	2508,3	1,0	103,8	104,3	2647,4	1,0	139,1	105,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	28470,3	12,2	23229,8	9,5	-5240,5	81,6	23906,4	9,3	676,6	102,9	25048,8	9,4	1142,4	104,8
Единый налог на вмененный доход	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0	-	1,0	0,0	-7,0	12,5	0,0	0,0	-1,0	0,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	8300,0	3,5	8700,0	3,5	400,0	104,8	9100,0	3,5	400,0	104,6	9300,0	3,5	200,0	102,2
Налог на имущество физических лиц	14000,0	6,0	18400,0	7,5	4400,0	131,4	18500,0	7,2	100,0	100,5	18600,0	7,0	100,0	100,5
Налог на имущество организаций	14600,0	6,2	13000,0	5,3	-1600,0	89,0	13300,0	5,2	300,0	102,3	13600,0	5,1	300,0	102,3
Земельный налог	5500,0	2,3	5130,0	2,1	-370,0	93,3	5150,0	2,0	20,0	100,4	5200,0	2,0	50,0	101,0
Государственная пошлина	4950,0	2,1	4600,0	1,9	-350,0	92,9	4600,0	1,8	0,0	100,0	4700,0	1,8	100,0	102,2

В течение 2022-2025 годов основную долю в структуре налоговых доходов составит налог на доходы физических лиц (от 66,5% в 2022 году до 70,3% в 2025 году) и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (от 12,2% в 2022 году до 9,4% в 2025 году).

Прогноз поступления по налогу на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц на 2023 год спрогнозированы исходя из прогнозируемого на 2023 год фонда оплаты труда в сумме 4875268,3 тыс. руб.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 1200,0 тыс. руб.

Поступление НДФЛ в 2023 году прогнозируется в сумме 169908,0 тыс. руб., что на 14108,0 тыс. руб. или на 9,1% выше оценки 2022 года.

Динамика поступлений доходов бюджета по налогу на доходы физических лиц представлена в таблице № 6.

Таблица № 6

Наименование показателей	2021 факт	2022 год (оценка)	2023 год (прогноз)	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)
Налог на доходы физических лиц	147151,1	155800,0	169908,0	179648,0	187045
Темп роста, % к пред. году		**105,9**	**109,1**	**105,7**	**104,1**
Среднемесячная начисленная заработная плата, руб.	28282,9	31118,06	34339,65	36899,37	39197,56
Темп роста, % к пред. году		**110,0**	**110,4**	**107,5**	**106,2**
Фонд оплаты труда	4079864,5	4438804,6	4875268,3	5159417,7	5406910,8
Темп роста, % к пред. году		**108,8**	**109,8**	**105,8**	**104,8**

Поступления в 2023 году по налогу на доходы физических лиц спрогнозированы ростом к ожидаемой оценке 2022 года на 9,1%, при прогнозируемом росте фонда оплаты труда на 9,8%, с учетом увеличения среднемесячной начисленной заработной платы на 10,4%.

Темп роста поступлений налога на доходы физических лиц в 2023 году ниже темпов роста фонда оплаты труда на 0,7% , что свидетельствует о наличии незначительного резерва увеличения доходной базы бюджета города.

Прогноз по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Плановые поступления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей спрогнозированы на 2023 год в сумме 2404,5 тыс. руб. Прогноз поступления составлен с учетом установленных в проекте Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» дифференцированных нормативов отчислений.

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, спрогнозирован с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений от налога в бюджет города, установленных проектом Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в размере 13,7% (дифференцированный норматив 2022 года установлен в размере 23,8%).

Фактические объемы поступлений 2021 года, оожидаемые объемы исполнения в 2022 году, а также прогнозируемые в 2023-2025 годы объемы поступлений с налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения представлены в таблице № 7.

Таблица № 7

Наименование показателей	2021 (факт)	2022 год (оценка)	2023 год (прогноз)	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, тыс. руб.	25061,7	28470,3	23229,8	23906,4	25048,8
Темп роста,% к пред. году		113,6	81,6	102,9	104,8
Оборот малых предприятий (с учетом микропредприятий), тыс. руб.	4916647,0	4751206,0	5238205,0	5717957,0	6253422,0
Темп роста,% к пред. году		96,6	110,3	109,2	109,4

Поступление налога в 2023 году прогнозируется в сумме 23229,8 тыс. руб., что на 5240,5 тыс. руб. или на 18,4% меньше ожидаемого исполнения 2022 года, при этом темп роста показателя «Оборот малых предприятий (с учетом микропредприятий)» составил 10,3%.

На снижение прогнозного объема поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения повлияло снижение дифференцированного норматива отчислений на 10,1% в 2023 году к уровню 2022 года.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 200,0 тыс. руб.

Прогноз поступлений налога на вмененный доход

Прогноз поступлений от единого налога на вмененный доход на 2023-2025 годы спланирован в сумме поступления неисполненных обязательств в сумме 8,0 тыс. руб. Поступления в 2024 году по налогу на вмененный доход спрогнозированы в сумме 1,0 тыс. руб. В 2025 году поступлений не планируется.

Справочно. В соответствии с пунктом 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 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» положения главы 26.3 Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года.

Прогноз поступлений налогов на имущество

Поступление *налога на имущество физических лиц* в 2023 году прогнозируется в сумме 18400,0 тыс. руб., что на 4400,0 тыс. руб. или на 31,4% выше оценки 2022 года.

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц на 2023 год осуществлен исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения по данным Межрайонной ИФНС России № 13 по Кировской области, при этом учтена недоимка в сумме 500, 0 тыс. руб.

Поступления *налога на имущество организаций* на 2023 год спрогнозированы в сумме 13000,0 тыс. руб., что ниже оценки поступлений 2022 года на 1600,0 тыс. руб. или на 11% (данные приведены в таблице № 8).

Таблица № 8**Ошибка! Ошибка связи.**

В 2023 году, по сравнению с 2022 годом, прогнозируется снижение показателей по вводу в действие основных фондов и остаточной стоимости основных фондов на 25,6% и 0,5% соответственно. Прогноз поступления налога на имущество организаций соответственно запланирован в 2023 году в размере 13000,0 тыс. руб., со снижением на 1600,0 тыс. руб. или на 11% к уровню ожидаемых поступлений текущего года.

По-прежнему потенциальным резервом увеличения доходной базы бюджета города является принятие действенных мер по сокращению задолженности по налоговым платежам.

4.2. Неналоговые доходы на 2023-2025 годы

Объем неналоговых доходов на 2023 год прогнозируется в сумме 62235,1 тыс. руб. В 2024 году неналоговые доходы уменьшаются к прогнозу 2023 года на 5636,2 тыс. руб. (9,1%) , в 2025 году к уровню 2024 года – уменьшаются на 1394,0 тыс. руб. (2,5%).

Структура неналоговых доходов бюджета города в 2022 – 2025 годах представлена в таблице № 9.

Таблица № 9

Показатели	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год

	(оценка)		(прогноз)		(прогноз)		(прогноз)	
	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %	Сумма	Уд. вес, %
Неналоговые доходы всего, в том числе:	**106288,5**	**100**	**62235,1**	**100**	**56598,9**	**100**	**55204,9**	**100**
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	4980,0	4,7	5315,0	8,5	5315,0	9,4	5315,0	9,6
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности	4640,0	4,4	3538,8	5,7	3038,8	5,4	2538,8	4,6
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	1408,6	1,3	342,2	0,6	400,0	0,7	400,0	0,7
Прочие поступления от использования имущества (соц. найм, НТО)	4856,3	4,6	5100,0	8,2	4505,0	8,0	4510,0	8,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	92,9	0,1	139,8	0,2	139,8	0,2	139,8	0,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	80780,0	76,0	40359,3	64,9	40460,3	71,5	40561,3	73,5
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	3407,7	3,2	6700,0	10,8	2000,0	3,5	1000,0	1,8
Доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	500,0	0,5	500,0	0,8	500,0	0,9	500,0	0,9
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	350,0	0,3	240,0	0,4	240,0	0,4	240,0	0,4
Инициативные платежи	5272,6	5,0	-	-	-	-	-	-
Прочие неналоговые поступления	0,4	0,0	-	-	-	-	-	-

Поступления неналоговых доходов спрогнозированы главными администраторами доходов бюджета города.

Основную долю доходных источников бюджета города в общем объеме неналоговых доходов, как и в предыдущие годы, составят доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, которые в 2023 - 2025 годы составят 64,9%, 71,5% и 73,5% соответственно.

Доходы, получаемые в виде *арендной платы за земельные участки*, планируются на 2023-2025 годы в сумме 5315 тыс. руб. ежегодно, что на 335,0 тыс. руб. или на 6,7% больше оценки 2022 года.

Доходы *от сдачи в аренду имущества*, находящегося в муниципальной собственности, на 2023 год планируются в объеме 3538,8 тыс. руб., что ниже оценки 2022 года на 1101,2 тыс. руб. или на 23,7%.

Доходы *от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий* на 2023 год, по итогам их финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год, запланированы в размере 342,2 тыс. руб., что ниже оценки текущего года на 1066,4 тыс. руб., или более чем в 4 раза.

Согласно Решению балансовой комиссии по рассмотрению и утверждению бухгалтерской отчетности муниципальных унитарных предприятий, обществ с ограниченной ответственностью и автономных некоммерческих организаций за 2021 год от 19.04.2022, сумма отчислений в бюджет города части прибыли, полученной в 2021 году от использования муниципального имущества, составляет 1408,6 тыс. руб.

В соответствии с решением балансовой комиссии часть прибыли в размере 1041,2 тыс. руб. перечислена в бюджет города до 01.10.2022, оставшаяся сумма будет перечислена до 31.12.2022.

Прочие поступления от использования имущества на 2023 год планируются в объеме 5100,0 тыс. руб. (в том числе: 4100,0 тыс. руб. - платежи за наем муниципального жилья, 750,0 тыс. руб. - платежи за нестационарные торговые объекты, 250,0 тыс. руб. - договора по установке рекламы), что выше оценки 2022 года на 243,7 тыс. руб. (на 5,0%).

Согласно данным, представленным МУП УК «Север», за 9 месяцев 2022 года за наем муниципального жилья начислено 3576,5 тыс. руб., перечислено населением 3122,6 тыс. руб. (87,3% от начисленной суммы), т.е. в среднем за год общая сумма начисленных платежей по муниципальному образованию «город Слободской» составит 4768,7 тыс. руб. (3576,5 тыс. руб./9 мес.*12 мес.) и с учетом собираемости на уровне 87,3% перечисление в бюджет города составит 4163,1 тыс. руб. Согласно оценке 2022 года, за наем муниципального жилья в бюджет города за текущий год поступит 4100,0 тыс. руб. платежей.

С учетом проводимой приватизации муниципального жилья, резервов по увеличению данного вида неналоговых доходов в течение 2023 года не имеется.

Поступление *платежей при пользовании природными ресурсами* на 2023 год запланировано в объеме 139,8 тыс. руб., что на 46,9 тыс. руб. или на 50,5% больше ожидаемой оценки 2022 года. Расчет прогноза платежей за негативное воздействие на окружающую среду спрогнозированы н 2023 год администратором доходов Западно-Уральским межрегиональным управлением Росприроднадзора.

Прогнозируемая на 2023 год сумма поступлений в бюджет *доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* составит 40359,3 тыс. руб., что на 40420,0 тыс. руб. или на 50% ниже оценки поступлений 2022 года.

К 2025 году отмечается снижение доли доходов *от реализации имущества*, находящегося в муниципальной собственности, с 10,8% (6700,0 тыс. руб.) в 2022 году до 1,8% (1000,0 тыс. руб.) в 2025 году. Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2023 год планируются выше оценки текущего года на 3292,3 тыс. руб. или приблизительно в 2 раза.

План приватизации муниципального имущества на 2023-2025 годы включает 7 объектов без указания оценочной стоимости. В план приватизации включены здания и земельные участки в количестве 5 единиц, нежилое помещение, а также имущественный комплекс МУП «Слободские пассажирские перевозки» (преобразование в общество с ограниченной ответственностью).

Доходы *от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности*, на 2023-2025 годы планируются на уровне прогнозируемого объема поступлений 2022 года - в объеме 500,0 тыс. руб.

Доходы *от штрафов, санкций*, возмещения ущерба на 2023 год спрогнозированы в сумме 240,0 тыс. руб., что ниже планируемого уровня поступлений 2022 года на 110,0 тыс. руб. (на 31,4%).

В прогнозе на 2023-2025 годы доходов *от поступления инициативных платежей* не планируется.

4.3. Безвозмездные поступления на 2023-2025 годы

Безвозмездные поступления на 2023 год спрогнозированы в соответствии с проектом закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 год и 2025 год» в объеме 608922,6 тыс. руб., что меньше уточненного плана текущего года на 225168,5 тыс. руб., или на 27,0%.

Структура безвозмездных поступлений в 2022-2025 годах представлена в таблице № 10.

Таблица № 10

Наименование показателей	2022 год (уточненный план)		2023год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
	Сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	уд. вес, %
Безвозмездные поступления всего, в т.ч.	**834091,1**	**100,0**	**608922,6**	**100,0**	**520813,3**	**100,0**	**495983,2**	**100,0**
дотации	73483,0	8,8	87364,0	14,3	65137,0	12,5	63483,0	12,8
субсидии	332116,1	39,8	239764,2	39,4	185308,3	35,6	167105,8	33,7
субвенции	250697,0	30,1	256053,5	42,1	257790,7	49,5	252817,1	51,0
иные межбюджетные трансферты	177149,3	21,2	25740,9	4,2	12577,3	2,4	12577,3	2,5
Прочие безвозмездные поступления	645,7	0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0

В структуре безвозмездных поступлений в 2023-2025 годах по отношению к уточненному плану 2022 года прогнозируется увеличение доли дотаций (с 8,8% в 2022 году до 12,8% к 2025 году) и субвенций (с 30,1% в 2022 году до 51% к 2025 году), с одновременным снижением доли субсидий (с 39,8% до 33,7%), а также доли иных межбюджетных трансфертов (с 21,2% до 2,5%).

В дальнейшем объем безвозмездных поступлений будет уточняться.

5. Расходы бюджета города на 2023-2025 годы

5.1. Расходы бюджета

Согласно данных Пояснительной записки к проекту решения Слободской городской Думы «О бюджете города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», при формировании расходов бюджета города определены следующие подходы:

- расходы бюджета города сформированы с учетом Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета города Слободского, приоритетности, экономии и оптимизации расходных обязательств;
- расходы на заработную плату с начислениями работникам учреждений бюджетной сферы и муниципальных органов власти предусмотрены в условиях 2022 года с учетом индексации заработной платы, осуществленной в 2022 году;
- расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений сформированы в соответствии с лимитами на 2023год с учетом тарифов на планируемый период;
- социальные выплаты спрогнозированы без индексации;
- остальные расходы, в том числе и материальные затраты муниципальных учреждений, предусмотрены без индексации.

Резервный фонд на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрен в размере 100,0 тыс. руб. ежегодно.

Условно утверждаемые расходы на 2024 год запланированы в бюджете города в сумме 9461,2 тыс. руб., на 2025 год - в сумме 19241,5 тыс. руб., что соответствует требованиям ст. 184.1. БК РФ (не менее 2,5% от общего объема расходов бюджета на первый год планового периода и не менее 5% на второй год планового периода, без

учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

В соответствии с представленным Проектом решения о бюджете расходы бюджета города на 2023 год запланированы в объеме 928538,0 тыс. руб., что на 275723,9 тыс. руб. или на 22,9% меньше ожидаемого исполнения 2022 года.

В 2024 году расходы прогнозируются со снижением к плану 2023 года на 94412,1 тыс. руб. или 10,2%, в 2025 году по отношению к прогнозу 2024 года - со снижением на 16796,6 тыс. руб. или 2,0%.

Структура расходов бюджета города в 2023-2024 годах в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлена в таблице № 11.

Таблица № 11

Наименование показателя	Раздел классификации расходов бюджета	2022 год (ожидаемое исполнение)		2023 год (прогноз)		2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)	
		Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
РАСХОДЫ всего		**1204261,9**	**100,0**	**928538,0**	**101,9**	**834125,9**	**108,8**	**817329,3**	**105,8**
Общегосударственные вопросы	01	64035,7	5,3	71814,3	7,9	77198,9	10,1	87959,4	11,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5944,5	0,5	3787,5	0,4	3066,5	0,4	3066,5	0,4
Национальная экономика	04	142682,5	11,8	156530,8	17,2	105861,7	13,8	82895,1	10,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	146582,7	12,2	48472,1	5,3	23224,2	3,0	22498,8	2,9
Охрана окружающей среды	06	93405,2	7,8	505	0,1	0	0,0	0	0,0
Образование	07	510350	42,4	507984,7	55,8	495656,1	64,7	497055,2	64,4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Культура и кинематография	08	64726,8	5,4	67959,8	7,5	60366,5	7,9	60218,7	7,8
Здравоохранение	09	8162,9	0,7	0	0,0	0	0	0	0
Социальная политика	10	30282,5	2,5	31070,0	3,4	28084,4	3,7	22980,6	3,0
Физическая культура и спорт	11	133106,6	11,1	36980,2	4,1	36148,1	4,7	36148,1	4,7
Обслуживание муниципального долга	13	4982,5	0,4	3433,6	0,4	4519,5	0,6	4506,9	0,6

Как и в предыдущие годы, в 2023-2025 годы наибольший объем расходов планируется направить на образование (55,8% от общего объема расходов в 2023 году, 64,7% в 2024 году, 64,4% - в 2025 году) и национальную экономику (11,8% в 2023 году, 17,2% и 13,8% - в 2024 и 2025 годах соответственно).

Увеличение ассигнований в 2023 году к ожидаемому исполнению 2022 года планируется по 4 разделам отраслевой структуры бюджета из 11:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - на 7778,6 тыс. руб. (на 12,1%);
- 04 «Национальная экономика» - на 13848,3 тыс. руб. (на 9,7%);
- 08 «Культура и кинематография» - на 3233,0 тыс. руб. (на 5,0%);
- 10 «Социальная политика» - на 2242,8 тыс. руб. (на 8,2%).

Со снижением ассигнований на 2023 год к ожидаемому исполнению 2022 года планируется по 7 разделам классификации расходов бюджета:

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»- на 2157,0 тыс. руб. (на 36,3%);
- 04 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 98110,6 тыс. руб. (на 66,9%);
- 06 «Охрана окружающей среды» - на 92900,2 тыс. руб. (в 185 раз);
- 07 «Образование» - на 2365,3 тыс. руб. (на 0,5%);

- 09 «Здравоохранение» - в 2023 году ассигнования по данному разделу не предусмотрены. Ожидаемое исполнение по расходам 2022 года составляет 8162,9 тыс. руб.;

- 11 «Физическая культура и спорт» – на 96126,4 тыс. руб. (в 3,6 раза);

- 13 «Обслуживание муниципального долга» – на 1548,95 тыс. руб. (на 31,1%).

Как и в текущем году, бюджет города на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 10 муниципальных программ.

Вне рамок муниципальных программ на 2023 год, как и на плановый период 2024-2025 годов, предусмотрены расходы на обеспечение деятельности Контрольно-счетной комиссии города Слободского в размере 996,8 тыс. руб. ежегодно.

Расходы бюджета города в разрезе муниципальных программ представлены в таблице № 12.

Таблица № 12

№ п/п	наименование муниципальной программы	2022 год (уточненные ассигнования, в редакции решения СГД от 02.11.2022 № 21/145)		2023 год (прогноз)		Рост (+) / снижение (-) (2023/2022 гг)	
		сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	%
1	Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании «город Слободской»	537826,7	43,4	519203,5	56,0	-18623,2	96,5
2	Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании «город Слободской»	56846,1	4,6	62590,7	6,7	5744,6	110,1
3	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Слободской»»	134432,1	10,9	36980,2	4,0	-97451,9	27,5
4	Муниципальная программа «Социальная политика и профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Слободской»	32999,8	2,7	34099,1	3,7	1099,3	103,3
5	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образования «город Слободской»	108499,2	8,8	4191,4	0,5	-104307,8	3,9
6	Муниципальная программа «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской»	253508,6	20,5	184970,8	19,9	-68537,8	73,0
7	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды города Слободского»	17447,2	1,4	18085,3	1,9	638,1	103,7
8	Муниципальная программа «Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской»	37,0	0,0	38,0	0,0	1,0	102,7
9	Муниципальная программа «Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской»	92729,0	7,5	66875,2	7,2	-25853,8	72,1
10	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской»	1952,5	0,2	507,0	0,1	-1445,5	26,0
11	Муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования "город Слободской", из аварийного жилищного фонда»	2340,5	0,2	0,0	0,0	-2340,5	0,0
	Всего:	1238618,7	100,0	927541,2	100,0	-311077,5	718,8

В ходе анализа планируемых расходов на реализацию муниципальных программ в 2023 году отмечено следующее:

Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании «город Слободской»

В проекте бюджета города на 2023 год на реализацию муниципальной программы запланировано 519203,5 тыс. руб., что на 18623,2 тыс. руб. (на 3,5%) меньше объема средств, предусмотренных в текущем году.

В рамках муниципальной программы реализуется 4 подпрограммы. В 2023 году к уровню 2022 года планируется увеличение ассигнований по подпрограммам «Развитие дошкольного образования детей города Слободского» на 8346,5 тыс. руб. (или на 1,7%), «Развитие кадрового потенциала системы образования города Слободского» на 253,4 тыс. руб. (или на 1,0%) и на 28,6 тыс. руб. (или на 10,6%), а также по подпрограмме «Патриотическое воспитание детей и молодежи города Слободского» на 111,5 тыс. руб. (или 4,4%).

Снижение планового объема ассигнований в 2023 году на 749,6 тыс. руб. (или на 35,6%), по сравнению с уровнем 2022 года, планируется по подпрограмме «Реализация государственной молодежной политики и организация отдыха детей и молодежи города Слободского».

Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании «город Слободской»

В проекте бюджета города на 2023 год на реализацию муниципальной программы запланированы средства в сумме 62590,7 тыс. руб., что выше уточненных плановых назначений 2022 года на 5744,6 тыс. руб. или 10,1%.

В рамках реализации программы наблюдается увеличение плановых значений в 2023 году по отношению к 2022 году по 2 из 4 подпрограмм, в том числе:

- «Информационно-библиотечное обслуживание населения в муниципальном образовании «город Слободской» - на 554,0 тыс. руб., или на 5,3%;
- «Организация деятельности МБУ ДК «Паруса» - на 2026,7 тыс. руб., или на 8,4%.

Снижение ассигнований в 2023 году по отношению к 2022 году планируется по подпрограммам:

- «Развитие муниципального бюджетного учреждения культуры «Слободской музейно-выставочный центр» на 1220,9 тыс. руб., или на 8,6%;
- «Развитие архивного дела в муниципальном образовании «город Слободской» - на 36,7 тыс. руб., или на 0,9%.

На реализацию мероприятий, не вошедших в подпрограммы в 2023 году запланировано 8254,1 тыс. руб., что больше объема средств, предусмотренных в текущем году на 4421,5 тыс. руб. (или в 2,2 раза).

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Слободской»

В проекте бюджета города на 2023 год на реализацию муниципальной программы запланировано 36980,2 тыс. руб., что на 97451,9 тыс. руб. меньше объема уточненных назначений 2022 года (в 3,6 раза).

Значительное снижение плановых назначений 2023 года обусловлено реализацией в 2022 году национального проекта «Демография» (поставка комплекта спортивно-технологического оборудования для создания крытого катка с искусственным льдом) на сумму 101010,1 тыс. руб.

Муниципальная программа «Социальная политика и профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Слободской»

В проекте бюджета города на 2023 год на реализацию муниципальной программы запланировано 34099,1 тыс. руб., что на 1099,3 тыс. руб. или на 3,3% выше объема уточненных назначений 2022 года.

В рамках программы реализуются четыре подпрограммы:

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Слободской» с планируемым финансированием в 2023 году на сумму 1241,1 тыс. руб., с увеличением ассигнований к уровню текущего года на 76,3 тыс. руб. (на 6,6%);
- «Социальная поддержка семей с детьми и социально-ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «город Слободской» с плановым объемом ассигнований в 2023 году в размере 8201,1 тыс. руб., что на 239,9 тыс. руб. (на 3,0%) больше уточненного плана 2022 года;
- «Обеспечение государственных гарантий содержания и социальных прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» с плановым объемом ассигнований в 2023 году в размере 24653,9 тыс. руб., что на 850,8 тыс. руб. (на 3,6%) больше уточненного плана 2022 года;
- «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в городе Слободском» с планируемым объемом ассигнований в 2023 году в размере 3,0 тыс. руб., что на 2,0 тыс. руб. (на 40%) меньше уточненного плана 2022 года.

На мероприятия, не вошедшие в подпрограммы в 2023 году расходов не запланировано, уточненный объем бюджетных ассигнований текущего года составляет 65,7 тыс. руб.

Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образовании «город Слободской»

В проекте бюджета города на 2023 год на реализацию муниципальной программы запланировано 4191,4 тыс. руб., что на 104307,8 тыс. руб. (в 26 раз) больше объема уточненных назначений 2022 года.

Значительное снижение плановых назначений 2023 года обусловлено реализацией в 2022 году национального проекта «Экология» (рекультивация свалки в г. Слободском Кировской области) на сумму 93005,2 тыс. руб.

В рамках программы на 2023 год предусмотрена реализация 3 подпрограмм:

- «Содержание и организация Единой дежурно-диспетчерской службы муниципального образования «город Слободской»» с планируемым объемом расходов в 2023 году в размере 1426,4 тыс. руб. с уменьшением ассигнований к уровню текущего года на 561,1 тыс. руб. (или на 28,2%);

- «Обеспечение безопасности людей на водных объектах, укрепление и развитие материально-технической базы МКУ «Спасательная станция города Слободского» - на сумму 2260,0 тыс. руб. с увеличением к уровню 2022 года на 103,4 тыс. руб. (на 4,8%);

- «Обеспечение экологической безопасности и качества окружающей среды на территории муниципального образования город «Слободской» на сумму 505,0 тыс. руб., что на 100986,0 тыс. руб. (в 201 раз) меньше уточненного плана 2022 года.

На мероприятия, не вошедшие в подпрограммы в 2023 году ассигнований не запланировано, уточненный объем бюджетных ассигнований текущего года составляет 2864,0 тыс. руб.

Муниципальная программа «Городское хозяйство муниципального образовании «город Слободской»

В проекте бюджета города на 2023 год на реализацию муниципальной программы запланировано 184970,8 тыс. руб., что на 68537,8 тыс. руб. (или на 27,0%) ниже объема уточненного плана 2022 года.

В рамках программы на 2023 год предусмотрена реализация 4 подпрограмм:

- «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования «город Слободской» с плановым объемом ассигнований в 2023 году в размере 156173,8 тыс. руб., что больше уточненного плана 2022 года на 33486,1 тыс. руб. (на 27,3%);

- «Коммунальная и жилищная инфраструктура муниципального образования «город Слободской» - в объеме 780,0 тыс. руб., что меньше уровня 2022 года на 11906,1 тыс. руб. (в 16,3 раза);

- «Содержание и благоустройство города Слободского» с плановым объемом ассигнований в 2023 году в сумме 27917,0 тыс. руб., что ниже уточненных назначений 2022 года на 7238,4 тыс. руб. (на 20,6%);

В проекте бюджета на 2023 год не предусмотрены ассигнования на реализацию муниципальной подпрограммы «Развитие общественной инфраструктуры в муниципальном образовании «город Слободской». В 2022 году размер уточненных плановых назначений составляет 28634,5 тыс. руб.

На реализацию отдельных мероприятий программы, не вошедших в подпрограммы, согласно уточненного плана 2022 года, предусмотрена сумма в размере 54344,9 тыс. руб. В проекте бюджета на 2023 год на реализацию отдельных мероприятий, не вошедших в подпрограммы запланированы ассигнования в размере 100,0 тыс. руб.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды города Слободского»

Проектом бюджета города на 2023 год на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 18085,3 тыс. руб., что на 638,1 тыс. руб. (на 3,7%) больше бюджетных назначений текущего года.

Муниципальная программа «Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской»

В рамках муниципальной программы проектом бюджета города на 2023 год в рамках подпрограммы «Экономическое развитие и формирование благоприятного инвестиционного климата города Слободского» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 38,0 тыс. руб., с увеличением к уровню 2022 года на 1,0 тыс. руб. (на 2,7%).

Муниципальная программа «Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской»

Проектом бюджета города на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 66875,2 тыс. руб., со снижением к уровню 2022 года на 25853,8 тыс. руб. (на 27,9%).

В рамках программы реализуются 2 подпрограммы:

- «Противодействие коррупции в муниципальном образовании «город Слободской» с плановым объемом ассигнований в 2023 году в объеме 6,3 тыс. руб., что ниже уровня 2022 года на 4,9 тыс. руб. (на 43,7%);

- «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «город Слободской» с плановым объемом ассигнований в 2023 году в размере 43269,1 тыс. руб., что на 3380,2 тыс. руб. (на 8,5%) больше уточненного плана текущего года.

На реализацию мероприятий программы, не вошедших в подпрограммы в 20223 году планируется направить 23599,8 тыс. руб., что меньше уточненных ассигнований текущего года на 29229,1 тыс. руб. (на 55,3%).

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской»

Расходы на реализацию муниципальной программы в 2023 году запланированы в объеме 507,0 тыс. руб. с уменьшением к уровню 2022 года на 1445,5 тыс. руб.

Наибольший удельный вес (49,3 %) структуре расходов муниципальной программы в 2023 году приходится на подпрограмму «Повышение эффективности использования муниципального имущества и получение неналоговых доходов от его использования», объем ассигнований по которой предусмотрен в размере 250,0 тыс. руб., что на 723,7 тыс. руб. меньше уточненных ассигнований 2022 года.

Расходы на подпрограмму «Управление земельными ресурсами» в 2023 году спрогнозированы в объеме 186,0 тыс. руб., что на 592,8 тыс. руб. (в 4,2 раза) меньше бюджетных назначений текущего года.

На мероприятия, не вошедшие в подпрограммы в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 71,0 тыс. руб. (против 200,0 тыс. руб. в 2022 году).

5.2. Национальные проекты

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 204 от 07.05.2018 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» при формировании бюджета на 2023-2025 годы предусмотрены средства на реализацию национальных проектов.

Проектом бюджета предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию национальных проектов на 2023 год в объеме 220993,9 тыс. руб., в 2024 и 2025 годах в объемах 106832,9 тыс. руб. и 108793,7 тыс. руб. соответственно. Данные приведены в таблице № 13.

Таблица № 13

Наименование национальных проектов	2023 год	2024 год	2025 год
Всего по национальным проектам, в том числе:	**112192,7**	**109650,4**	**89478,0**
Реализация мероприятий национального проекта «Жилье и городская среда»	**14223,0**	**16680,7**	**13755,8**
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»	14223,0	16680,7	13755,8
Реализация мероприятий национального проекта «Культура»	**5000,0**	**0**	**0**
Федеральный проект «Культурная среда»	5000,0	0	0
Реализация мероприятий национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	**92969,7**	**92969,7**	**75722,2**
Федеральный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	92969,7	92969,7	75722,2

Доля расходов на реализацию национальных проектов в общем объеме расходов бюджета города в 2023 году составит 12,1%, в 2024 году - 13,1%, в 2025 году - 10,9 %.

Наибольший удельный вес в структуре расходов, направленных на реализацию национальных проектов в 2023 году приходится на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (82,9%).

В структуре расходов, направляемых на реализацию национальных проектов в 2024-2025 годы, наибольший удельный вес также занимает национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в 2024 году - 84,8%, в 2025 году - 84,6%).

5.3. Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями

Расходы бюджета города на предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимися муниципальными учреждениями, в 2023 году составят:

- Слободской районной организации Кировской областной организации Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил и правоохранительных органов - 252,0 тыс. руб.;
- Слободской местной организации Всероссийского общества слепых -10,0 тыс. руб.;
- Общественной организации «Слободское районное общество инвалидов» - 68,0 тыс. руб.;
- автономной некоммерческой организации «Современные тенденции» на 2023-2025 годы предусмотрены ассигнования в сумме по 1821,8 тыс. руб. ежегодно.

5.4. Дорожный фонд города Слободского

Доходы бюджета города, формирующие ассигнования дорожного фонда города Слободского на 2023 год, прогнозируются в объеме 156173,8 тыс. руб. В плановом периоде 2024-2025 годов объем доходов дорожного фонда прогнозируется в размерах 105761,7 тыс. руб. и 79690,1 тыс. руб. соответственно.

Прогнозируемые объемы доходов, формирующих муниципальный дорожный фонд на 2023-2025 годы, представлены в таблице № 14.

Таблица № 14

Прогнозируемые объемы доходов бюджета города, формирующих ассигнования дорожного фонда города Слободского	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**
Налог на доходы физических лиц	9208,3	9036,4	0
Акцизы на нефтепродукты	2404,5	2508,3	2647,4
Субсидии местным бюджетам из областного бюджета на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	2521,0	2177,0	2078,0
Субсидии из областного бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием	50000,0	0	0
Субсидии из областного бюджета на реализацию проекта «Региональная и местная дорожная сеть Кировской облатси»	92040,0	92040,0	74964,7
ИТОГО	**156173,8**	**105761,7**	**79690,1**

Дорожный фонд города Слободского сформирован в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 10 Положения о бюджетном процессе в городе Слободском, утвержденного решением Слободской городской Думы от 18.12.2013 № 46/342 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Слободском», Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Слободского, утвержденным решением Слободской городской Думы от 18.08.2021 № 83/589 (далее – Порядок № 83/589).

Использование ассигнований дорожного фонда города Слободского в 2023 году в объеме 111183,4 тыс. руб. предусматривается в рамках подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования «город Слободской» муниципальной программы «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской».

Распределение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда соответствует направлениям расходов дорожного фонда, предусмотреным п. 5.2 Порядка 83/589.

В соответствии с п. 5 ст. 179.4 БК РФ, п. 3 Порядка № 83/589 объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2022 год утвержден в размере не менее прогнозируемого объема доходов, поступающих в бюджет города.

6. Сбалансированность бюджета города, муниципальный долг

Согласно представленному проекту бюджета на 2023-2025 годы бюджет города спрогнозирован с дефицитом в объеме 12000,0 тыс. руб. в 2023 году и на среднесрочную перспективу 2024-2025 годы - 0,0 тыс. руб. ежегодно. Предельный объем дефицита, установленный ст. 92.1. БК РФ, не превышен.

Общий объем привлекаемых кредитов в коммерческих банках на 2023 год планируется в размере 55853,5 тыс. руб. при объеме погашения в сумме 44133,4 тыс. руб.

В 2023 году и плановом периоде планируется привлечение и погашение краткосрочных бюджетных кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в размере до 32420,0 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга в 2023 год и плановый период 2024-2025 годов планируется в размерах 3433,6 тыс. руб., 4519,5 тыс. руб. и 4506,9 тыс. руб. соответственно.

По сравнению с уточненным планом на 2022 год (с учетом изменений, внесенных решением Слободской городской Думы от 02.11.2022 № 21/145) объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год предусмотрен с уменьшением на 1178,4 тыс. руб. или на 25,6%. Установленный ст. 111 БК РФ предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышен.

Статьей 11 Проекта решения «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» предлагается установить верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования «город Слободской»:

1) на 01 января 2024 года в сумме 162 913,2 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. руб.;

2) на 01 января 2025 года в сумме 162 913,2 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. руб.;

3) на 01 января 2026 года в сумме 162 913,2 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. руб.

По состоянию на 01 января 2023 года долг по муниципальным кредитам составит 152913,2 тыс. руб., что составляет 49,7% от планируемых собственных доходов на 2023 год.

Предлагаемые к утверждению размеры верхнего предела муниципального внутреннего долга на 2023-2025 годы не превышают утверждаемые общие годовые объемы доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям ч. 5 ст. 107 БК РФ.

Предоставление в 2023-2025 годах муниципальных гарантий не планируется.

7. Выводы и предложения

7.1. Формирование проекта бюджета города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлено в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе города Слободского.

При формировании бюджета соблюдены требования Бюджетного кодекса РФ в части установления предельного объема дефицита (ст.92.1. БК РФ), верхнего предела муниципального внутреннего долга (ст. 107 БК РФ), предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга (ст.111 БК РФ).

7.2. Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города на 2023 год предусматривается в размере 916538,0 тыс. руб., что на 287723,9 тыс. руб. (на 23,9%) меньше ожидаемого исполнения в 2022 году. В 2024 году доходы планируются в сумме 834125,9 тыс. руб., в 2025 году - 817329,3 тыс. руб.

7.3. Расходы бюджета города на 2023 год предусмотрены в объеме 928538,0 тыс. руб., что на 275723,9 тыс. руб. (на 22,9%) меньше ожидаемого исполнения по расходам 2022 года. В 2024 году расходы планируются в размере 834125,9 тыс. руб., в 2025 году - 817329,3 тыс. руб.

7.4. Проект бюджета на 2023-2025 годы сформирован на основании 11 муниципальных программ со сроком реализации по 2026 год.

7.5. Бюджет города на 2023-2025 годы сформирован с учетом необходимости реализации национальных проектов в соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Проектом бюджета предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию национальных проектов на 2023 год в общей сумме 220993,9 тыс. руб., в 2024 и 2025 годах в сумме 106832,9 тыс. руб. и 108793,7 тыс. руб. соответственно.

7.6. Долговая политика на 2023 год и среднесрочную перспективу 2024-2025 годы направлена на сокращение дефицита бюджета с 12000,0 тыс. руб. до 0,0 тыс. руб. с сохранением зависимости бюджета от кредитов коммерческих банков.

По итогам анализа проекта бюджета, контрольно-счетная комиссия считает возможным принятие решения Слободской городской Думы «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Председатель контрольно-счетной
комиссии города Слободского Н.Ю. Рожнева