



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДА СЛОБОДСКОГО

г. Слободской ул. Советская, 86, Кировской обл., 613150, тел.: 8 (8332) 25-53-49 (доб. 217)  
E-mail: ksp-slobadm@rambler.ru

03.11.2021

№ 21

### **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.

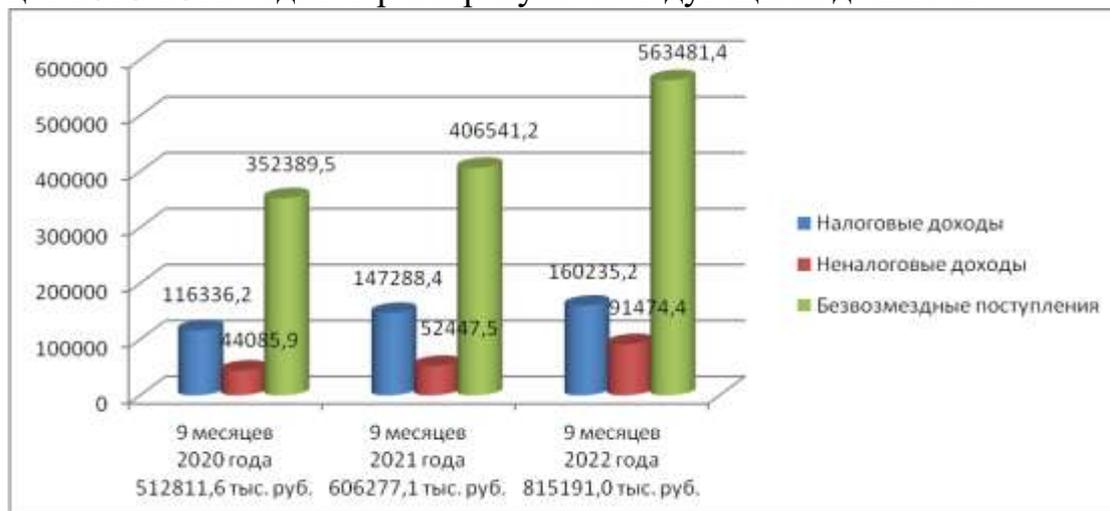
Фактически бюджет города за 9 месяцев 2022 года исполнен:

- 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

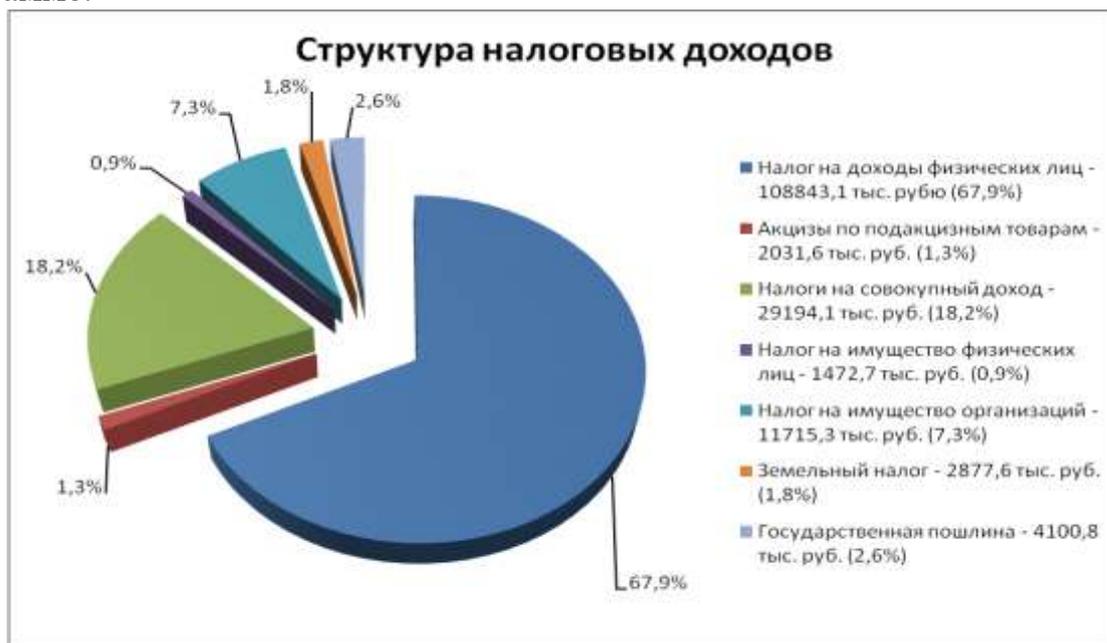
Показатели	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение						Отклонение	
		Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2021 года		Январь-сентябрь 2022 года		2022/2021 гр.7-гр.5	2022/2020 гр. 7-гр. 3
		тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2020 год	тыс.руб.	в % к уточненному плану на 2021 год	тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2022 год	тыс. руб.	тыс. руб.
<b>Налоговые доходы всего, в том числе:</b>	<b>227854,4</b>	<b>116336,2</b>	<b>57,3</b>	<b>147288,3</b>	<b>72,53</b>	<b>160235,2</b>	<b>70,3</b>	<b>30952,1</b>	<b>43899,00</b>
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 физических лиц	14000	1048,8	9,5	1041,7	9,47	1472,7	10,5	-7,1	423,90
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 2022 год, 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 уточненному плану на 2020 год	Сумма, тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2021 год	Сумма, тыс. руб.	в % к уточненному плану на 2022 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>120427,3</b>	<b>44085,9</b>	<b>59,8</b>	<b>52447,5</b>	<b>60,8</b>	<b>91474,4</b>	<b>76,0</b>	<b>39026,9</b>	<b>47388,5</b>
<b>Доходы от использования имущества, в том числе:</b>	<b>17694,9</b>	<b>13884,5</b>	<b>80,5</b>	<b>15598,1</b>	<b>81,3</b>	<b>11971,2</b>	<b>67,7</b>	<b>-3626,9</b>	<b>-1913,3</b>
доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, дивидендов по акциям	5,9	0	0,0	0	0	<b>0</b>	0,0	0	0,0
доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муницип. имущества	11430	9538,1	79,8	9259,1	76,1	<b>7382</b>	64,6	-1877,1	-2156,1
платежи от перечисления части прибыли МУП	1292	1205,2	120,4	1843	85,6	<b>710,3</b>	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
<b>Платежи при пользовании природными ресурсами</b>	<b>92,9</b>	<b>164,7</b>	<b>145,4</b>	<b>42,1</b>	<b>24,1</b>	<b>40,3</b>	<b>43,4</b>	<b>-1,8</b>	<b>-124,4</b>
<b>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства</b>	<b>93117,9</b>	<b>22700,7</b>	<b>49,2</b>	<b>27553,3</b>	<b>60,8</b>	<b>70884,3</b>	<b>76,1</b>	<b>43331,0</b>	<b>48183,6</b>
<b>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:</b>	<b>3907,7</b>	<b>4240,1</b>	<b>66,3</b>	<b>3657</b>	<b>25,8</b>	<b>2971,3</b>	<b>76,0</b>	<b>-685,7</b>	<b>-1268,8</b>
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
<b>Штрафы, санкции, возмещение ущерба</b>	<b>274,5</b>	<b>2472,3</b>	<b>74,1</b>	<b>2191,5</b>	<b>57,8</b>	<b>328,3</b>	<b>119,6</b>	<b>-1863,2</b>	<b>-2144,0</b>
<b>Прочие неналоговые доходы</b>	<b>5339,4</b>	<b>623,6</b>	<b>114,1</b>	<b>3405,5</b>	<b>95,6</b>	<b>5279</b>	<b>98,9</b>	<b>1873,5</b>	<b>4655,4</b>

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		2022/2021 гр. 7- гр. 5, тыс. руб.	2022/2020 гр. 7- гр. 3, тыс. руб.
		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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Безвозмездные поступления всего, в том числе:</b>	<b>834091,1</b>	<b>352389,6</b>	<b>60,9</b>	<b>406541,3</b>	<b>70,2</b>	<b>563481,4</b>	<b>67,6</b>	<b>156940,1</b>	<b>211091,8</b>
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

Раздел	Наименование раздела расходов	Уточненный план на 2022 г., тыс. руб.	Исполнение						Отклонение	
			Январь-сентябрь 2020 года		Январь-сентябрь 2021 года		Январь-сентябрь 2022 года		2022/2021 гр. 8- гр. 6, тыс. руб.	2022/2020 гр. 8- гр. 4, тыс. руб.
			Сумма, тыс. руб.	% исполнения к годовому у плану на 2020 год	Сумма тыс. руб.	% исполнения к годовому у плану на 2021 год	Сумма тыс. руб.	% исполнения к годовому у плану на 2022 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01	Общегосударственные расходы	64035,7	38678,1	67	43419,9	70,5	<b>49114,7</b>	76,7	5694,8	10436,6
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5944,5	2792,1	77,1	2660,9	67,2	<b>3165,3</b>	53,2	504,4	373,2
04	Национальная экономика	142682,5	82941,3	61,1	115972,9	71,4	<b>91481,6</b>	64,1	-24491,3	8540,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	146582,7	43857,5	88,7	59171,6	66,4	<b>116598,6</b>	79,5	57427	72741,1
06	Охрана окружающей среды	93405,2	561,6	13,9	0	0,0	<b>49343,3</b>	52,8	49343,3	48781,7
07	Образование	511760,9	277154,6	67,6	311409,2	68,8	<b>374736,1</b>	73,2	63326,9	97581,5
08	Культура и кинематография	64726,8	39681,9	73,1	40138,3	71,7	<b>45585,3</b>	70,4	5447	5903,4
09	Здравоохранение	8162,9	377,1	92,9	0	0,0	<b>0</b>	0,0	0	-377,1
10	Социальная политика	30282,5	16201	63,8	20796,1	75,9	<b>21687</b>	71,6	890,9	5486,0
11	Физическая культура и спорт	133106,6	20991,5	76,6	19688,4	67,0	<b>68781,9</b>	51,7	49093,5	47790,4
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	4982,5	8080,4	64,8	6344,8	52,3	<b>3703,4</b>	74,3	-2641,4	-4377,0
<b>Всего расходов</b>		<b>1205672,8</b>	<b>531317,1</b>	<b>68,1</b>	<b>619602,1</b>	<b>68,5</b>	<b>824197,2</b>	<b>68,4</b>	<b>204595,1</b>	<b>292880,1</b>

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 распорядителя	Наименование расхода	Утверждено бюджетных ассигнований на 01.10.2022 (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	Не исполнено, тыс. руб.	Процент исполнения, %
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
<b>Всего расходов в разрезе главных распорядителей:</b>			<b>1205672,9</b>	<b>824197,2</b>	<b>381476</b>	<b>68,4</b>

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
<b>Всего расходов по национальным проектам:</b>		<b>305851,1</b>	<b>173692,2</b>	<b>56,8</b>	<b>132158,9</b>

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.	% исполнения	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
	<b>Всего расходов в рамках муниципальных программ:</b>	<b>1204879,7</b>	<b>823691,5</b>	<b>68,4</b>	<b>381188,2</b>

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 суммой 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.