



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

19.09.2023

№ 20

Заключение на отчет об исполнении бюджета города за 6 месяцев 2023 года

Заключение на отчет об исполнении бюджета города за 6 месяцев 2023 года подготовлено в соответствии с требованиями статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 8 Положения о муниципальном казенном учреждении «Контрольно-счетная комиссия города Слободского», утвержденного решением Слободской городской Думы от 17.11.2021 № 4/33, статьи 14 Положения о бюджетном процессе в городе Слободском, утвержденного решением Слободской городской Думы от 18.12.2013 № 46/342 (далее – Положение о бюджетном процессе).

Отчет об исполнении бюджета города за первое полугодие 2023 года утвержден постановлением администрации города от 23.08.2023 № 1736 и направлен в контрольно-счетную комиссию города Слободского согласно статье 14 Положения о бюджетном процессе.

1. Общая характеристика исполнения бюджета города

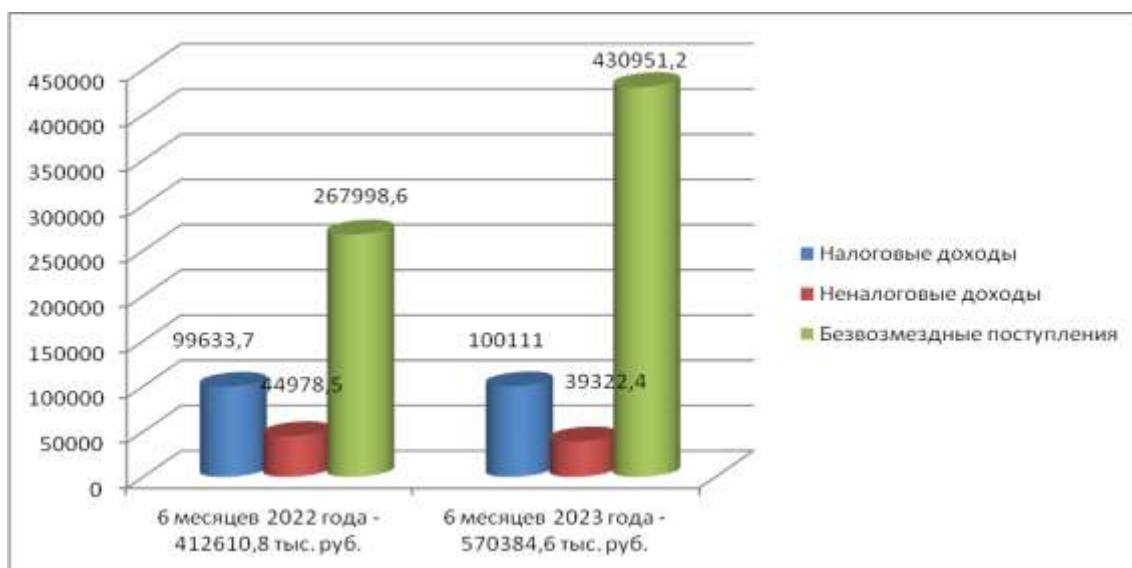
В течение первого полугодия 2023 года в решение Слободской городской Думы от 02.12.2022 № 23/153 «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» изменения вносились 7 раз. В результате внесенных изменений основные характеристики бюджета:

- по доходам - увеличены на 200207,1 тыс. руб. (или на 21,8%) и составили 1116745,1 тыс. руб.;
- по расходам - увеличены на 202883,1 тыс. руб. (или на 21,9%) и составили 1131421,1 тыс. руб.;
- дефицит бюджета - увеличен на 2676,0 тыс. руб. (или на 22,3%) и составил 14676,0 тыс. руб.

2. Анализ доходной части бюджета города

Фактическое исполнение бюджета города по доходам за 1 полугодие 2023 года составило 570384,6 тыс. руб., что составляет 51,1% годовых бюджетных назначений.

Сравнительная динамика поступлений доходов бюджета города за 6 месяцев 2022 и 2023 годов представлена на диаграмме:



По сравнению с аналогичным периодом 2022 года фактические доходы бюджета города за 1 полугодие 2023 года увеличились на 157773,8 тыс. руб. (на 38,2%) и на 01.07.2023 составили 570384,6 тыс. руб.

Отмечается рост поступлений налоговых доходов до 100111,0 тыс. руб. в 2023 году, что больше сумм поступлений по сравнению с 1 полугодием 2022 года на 477,3 тыс. руб. (на 0,5%). С увеличением на 162952,6 тыс. руб. (на 60,8%) отмечается рост безвозмездных поступлений, которые в 1 полугодии 2023 года составили 430951,2 тыс. руб.

Сумма неналоговых доходов за 1 полугодие 2023 составила 39322,4 тыс. руб., что меньше уровня поступлений за аналогичный период 2022 года на 5656,1 тыс. руб. (на 12,6%).

За 6 месяцев 2023 года, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, отмечен рост доли в общем объеме доходов бюджета безвозмездных поступлений с 65% до 75,6% в 2023 году. В то же время отмечено уменьшение доли налоговых и неналоговых доходов с 24,1% и 10,9% в 2022 году до 24,1% и 6,9 в 2023 году соответственно.

Налоговые доходы

Поступление налоговых платежей за 1 полугодие 2023 года составило 100111,1 тыс. руб., или 40,8% от плана на год. Наибольший процент исполнения сложился по поступлениям налога на имущество организаций - 61,6% от плана на год и поступлениям акцизов по подакцизным товарам - 54,5%. Наименьший процент исполнения плановых поступлений сложился по налогу на имущество - 2,7% от плана на год, а также по поступлениям государственной пошлины и земельного налога, исполнение по которым составило 27,6% и 28,4% от годового плана соответственно.

Сравнительный анализ исполнения налоговых доходов бюджета города за январь-июнь 2022 и 2023 годов приведен в следующей таблице.

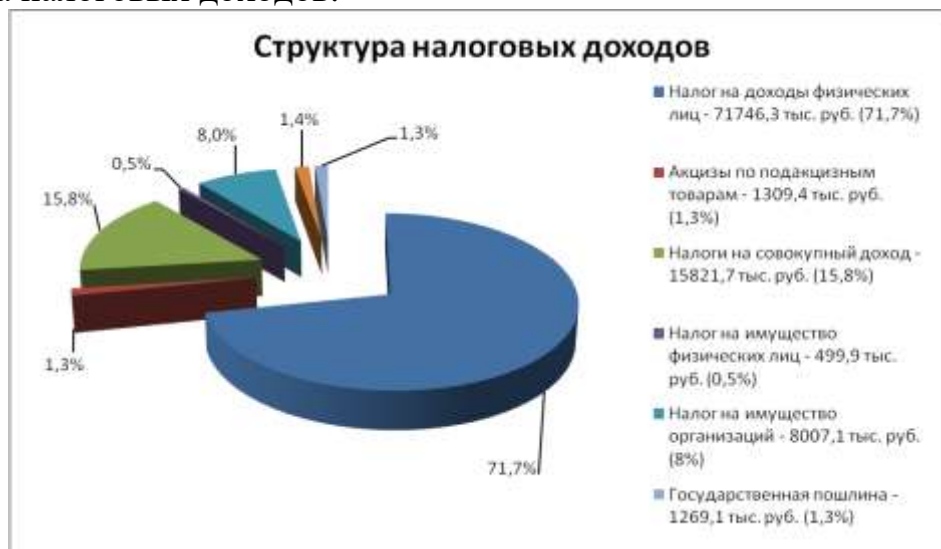
Таблица № 1

Показатели	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2022 года		Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2023 года		Отклонение 2023/2022	
		тыс. руб.	в % к уточненному плану		тыс. руб.	в % к уточненному плану	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы всего, в том числе:	227854,4	99633,7	43,7	245380,3	100111,10	40,8	477,4	0,5
Налог на доходы физических лиц	156000,4	65754,7	42,2	169908,0	71746,3	42,2	5991,6	9,1
Акцизы по подакцизным товарам	2363,7	1279	54,1	2404,5	1309,4	54,5	30,4	2,4
Налоги на совокупный доход	34370,3	19451,7	56,6	31937,8	15821,7	49,5	-3630,0	-18,7
Налог на имущество физических лиц	14000	734,8	5,2	18400,0	499,9	2,7	-234,9	-32,0
Налог на имущество организаций	12600	7810,9	62,0	13000,0	8007,1	61,6	196,2	2,5
Земельный налог	6070	1846,9	30,4	5130,0	1457,6	28,4	-389,3	-21,1
Государственная пошлина	2450	2755,7	112,5	4600,0	1269,1	27,6	-1486,6	-53,9

Налоговые доходы за 6 месяцев 2023 года зачислены в бюджет города в сумме 100111,1 тыс. руб., что на 477,4 тыс. руб., или на 0,5% больше суммы поступлений за соответствующий период 2022 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года отмечается рост по поступлениям налога на доходы физических лиц - на 5991,6 тыс. руб. (на 9,1%), налога на имущество организаций - на 196,2 тыс. руб. (на 2,5%), акцизов - на 30,4 тыс. руб. (на 2,4%). Одновременно отмечается снижение сумм поступлений остальных налоговых поступлений. Наибольшее снижение сложилось по поступлениям налогов на совокупный доход - на 3630,0 тыс. руб. (на 18,7%), государственной пошлины - на 1486,6 тыс. руб. (на 53,9%).

На диаграмме представлена структура поступивших в 1 полугодии 2023 года налоговых доходов.



Как и в предыдущие годы, в первом полугодии 2023 года большую часть налоговых доходов составляют поступления налога на доходы физических лиц - 71,7% и налога на совокупный доход - 15,8% от общего объема налоговых доходов.

По сравнению с началом отчетного периода недоимка по налоговым доходам в бюджет города увеличилась на 7641,9 тыс. руб. (в 2,5 раза) и по состоянию на 01.07.2023 составила 12784,2 тыс. руб., в том числе за счет роста недоимки:

- по налогу на доходы физических лиц на 6555,8 тыс. руб. (в 4,3 раза);

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее - УСН) - на 971,1 тыс. руб. (в 2,3 раза);

- по налогу, подлежащему уплате в связи с применением патентной системы налогообложения - на 441,8 тыс. руб. (в 20 раз);

- по земельному налогу - на 275,1 тыс. руб. (в 1,7 раза);

- по налогу на имущество организаций - на 61,1 тыс. руб.

Одновременно отмечается снижение недоимки по налогу на имущество физических лиц на 747,9 тыс. руб. (на 24,7%).

В структуре недоимки основной удельный вес приходится на недоимку по налогу на доходы физических лиц - 57% (7281,2 тыс. руб.), налогу на имущество физических лиц - 17,8% (2281,1 тыс. руб.), УСН - 13,6% (1739,1 тыс. руб.).

Неналоговые доходы

Поступление неналоговых платежей за 1 полугодие 2023 года составило 39322,4 тыс. руб., или 32,3% от плана на год, что на 5656 тыс. руб. (на 12,6%) меньше по сравнению с соответствующим периодом 2022 года.

Сравнительный анализ исполнения налоговых доходов бюджета города за январь-июнь 2022 и 2023 годов приведен в следующей таблице.

Таблица № 2

Показатели	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2022 года		Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2023 года		Отклонение 2023/2022	
		тыс. руб.	в % к уточнен. плану		тыс. руб.	в % к уточнен. плану	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Неналоговые доходы	105854,4	44978,4	42,5	121606,7	39322,4	32,3	-5656	-12,6
Доходы от использования имущества, в том числе:	17695	7859,7	44,4	14296	7320,6	51,2	-539,1	-6,9
доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям	6	0	0,0	0	0	-	0	-
доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	11430	4902,4	42,9	8853,8	4846,9	54,7	-55,5	-1,1
платежи от перечисления части прибыли МУП	1292	600	46,4	342,2	0	0,0	-600	-100,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	4967	2357,3	47,5	5100	2473,7	48,5	116,4	4,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	92,9	27,8	29,9	139,82	177,6	127,0	149,8	в 5,9 раз
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	59344,9	29136,2	49,1	66592,7	23966,3	36,0	-5169,9	-17,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	23107,7	2234,2	9,7	31548,7	3132,7	9,9	898,5	40,2
доходы от реализации имущества	22607,7	1922,6	8,5	31048,7	2868,5	9,2	945,9	49,2
доходы от продажи земельных участков	500	311,6	62,3	500	264,2	52,8	-47,4	-15,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	274,5	195,7	71,3	4041	942,9	23,3	747,2	В 4,8 раза
Прочие неналоговые доходы	5339,4	5524,8	103,5	4988,5	3782,3	75,8	-1742,5	-31,5

По сравнению с уровнем поступлений неналоговых доходов за январь-июнь 2022 года, за 1 полугодие 2023 года отмечается снижение объема доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - на 5169,9 тыс. руб. (на 17,7%), прочих неналоговых доходов - на 1742,5 тыс. руб. (на 31,5%), доходов от использования имущества - на 539,1 тыс. руб. (на 6,9%). В то же время отмечается рост поступлений от продажи материальных и нематериальных активов - на 898,5 тыс. руб. (на 40,2%), поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба - на 747,2 тыс. руб. (в 4,8 раза), платежей при использовании природными ресурсами - на 149,8 тыс. руб. (в 5,9 раз).

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2023 года сложился:

- по поступлениям платежей при использовании природными ресурсами, исполнение по которым составило - 127% от плана на год. Так, при утвержденном плане поступлений в сумме 139,82 тыс. руб. поступило средств в сумме 177,6 тыс. руб., таким образом, **по доходному источнику необходимо внести изменения в сторону увеличения.**

- по поступлениям прочих неналоговых доходов - 75,8% от плановых показателей;

- по поступлениям арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества - 61,6% от плана на год;

- по поступлениям доходов от продажи земельных участков - 52,8% от плана.

Наименьший процент исполнения плановых поступлений сложился по доходам от реализации имущества - 9,2% от плана на год, поступлениям от штрафов, санкций, возмещения ущерба - 23,3% от плана, а также по поступлениям доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, исполнение по которым составило 36% от годового плана поступлений на год.

Согласно Решению балансовой комиссии по рассмотрению и утверждению бухгалтерской отчетности муниципальных унитарных

предприятий, обществ с ограниченной ответственностью и автономных некоммерческих организаций за 2022 год от 18.04.2023, сумма отчислений в бюджет города части прибыли, полученной в 2022 году от использования муниципального имущества, составляет 19,2 тыс. руб. (против 1408,6 тыс. руб. по итогам работы предприятий за 2021 год).

В соответствии с решением балансовой комиссии часть прибыли подлежит к перечислению в бюджет города до 01.10.2023.

Структура неналоговых доходов, поступивших за 1 полугодие 2023 года, представлена в диаграмме.



В отчетном периоде основную часть неналоговых доходов составили поступления доходов от оказания платных услуг - 60,9% (против 64,8% в 2022 году), и доходы от использования имущества - 18,6% (против 17,5% в 2022 году).

По сравнению с началом отчетного периода, на 01.07.2023 задолженность по арендной плате за муниципальное имущество увеличилась на 642,0 тыс. руб. (или на 10,2%) и составила 6946,8 тыс. руб. (против 6555,7 тыс. руб. по состоянию на 01.07.2022). Задолженность по арендной плате за землю снизилась на 597,6 тыс. руб. (или на 21,7%) и составила 2150,4 тыс. руб. (против 2003,6 тыс. руб. по состоянию на 01.07.2022).

В целях увеличения поступлений налоговых и неналоговых платежей постановлением администрации города Слободского от 13.05.2021 №800 утверждено Положение о единой межведомственной комиссии по обеспечению поступлений налоговых и неналоговых платежей в бюджет и по вопросам ликвидации задолженности по заработной плате, легализации трудовых отношений (далее - Положение о межведомственной комиссии). Положением о межведомственной комиссии утверждены основные функции и права единой межведомственной комиссии по обеспечению поступлений налоговых и неналоговых платежей в бюджет и по вопросам ликвидации задолженности по заработной плате (далее - межведомственная комиссия), определен порядок организации ее деятельности.

Согласно информации о работе межведомственной комиссии, размещенной на официальном сайте администрации города Слободского, в течение 1 полугодия 2023 года состоялось 6 заседаний комиссии. С января по июнь 2023 года по погашению недоимки по налогам на межведомственную комиссию приглашено 53 налогоплательщика, заслушано – 17. В результате работы, проведенной с должниками, в консолидированный бюджет города Слободского поступило 542,9 тыс. руб.

Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2023 года сумма безвозмездных поступлений в бюджет города составила 430951,2 тыс. руб., или 57,5% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года сумма безвозмездных поступлений из областного бюджета больше на 162952,7 тыс. руб. или 60,8%.

В Таблице № 3 представлен анализ исполнения годовых плановых назначений по безвозмездным поступлениям, а также сравнительный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений за первое полугодие 2022 и 2023 годов.

Таблица № 3

Наименование доходов	Уточненный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2022 года		Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2023 года		Отклонение 2023/2022	
		тыс. руб.	в % к уточнен. плану		тыс. руб.	в % к уточнен. плану	тыс. руб.	%
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	759528,7	267998,6	35,3	749758,1	430951,3	57,5	162952,7	60,8
дотации	73483	50716,5	69,0	87364	60283,3	69,0	9566,8	18,9
субсидии	324761,9	61384,2	18,9	343782	191283,2	55,6	129899	в 3 раза
субвенции	247251,8	133173	53,9	281050,9	159321,7	56,7	26148,7	19,6
Иные МБТ	113586,3	22279,2	19,6	37163,4	21347,9	57,4	-931,3	-4,2
Прочие безвозмездные поступления	445,7	445,7	100,0	397,8	397,8	100,0	-47,9	-10,7
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет	0	0	-	0	-1682,6	-	-1682,6	-

По сравнению объемом безвозмездных поступлений в первом полугодии 2022 года, в 1 полугодии 2023 года отмечается рост поступлений субсидий на 129899,0 тыс. руб. (в 3 раза), субвенций - на 26148,7 тыс. руб. (или 19,6%), дотаций - на 9566,8 тыс. руб. (или 18,9%).

В то же время отмечается снижение поступлений иных МБТ – на 931,3 тыс. руб. (или 4,2%), и прочих безвозмездных поступлений – на 47,9 тыс. руб. (или 10,7%).

В структуре безвозмездных поступлений, без учета сумм возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет, в 2023 году наибольший удельный вес приходится на субсидии - 44,2% и субвенции - 36,8% от общего объема поступивших средств. На долю дотаций приходится

13,9% от общего объема безвозмездных поступлений, иных МБТ - 4,9%, прочих безвозмездных поступлений - 0,1%.

3. Анализ расходной части бюджета города.

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 578882,5 тыс. руб. (51,2% от годового плана), что на 135008,4 тыс. руб. (30,4%) больше, чем за аналогичный период 2022 года.

Анализ расходов бюджета города за 6 месяцев 2022 и 2023 годов в разрезе отраслевой структуры расходов представлен в таблице № 4.

Таблица № 4

Раздел	Наименование раздела	Уточненный план 2022 на год, тыс. руб.	Кассовые расходы за 6 месяцев 2022 года		Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Кассовые расходы за 6 месяцев 2023 года		Отклонение 2023/ 2022	
			тыс. руб.	% исполнен к годовому плану		тыс. руб.	% исполнен к годовому плану	тыс. руб.	%
1	Общегосударственные расходы	63039,5	31625,6	50,2	73353,3	37607,9	51,3	5982,3	18,9
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5787,5	1851,8	32,0	4932,2	2477,1	50,2	625,3	33,8
04	Национальная экономика	140065,7	25665,3	18,3	184530,4	69760,4	37,8	44095,1	171,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	81638,9	47806,9	58,6	92330,7	47044,2	51,0	-762,7	-1,6
06	Охрана окружающей среды	89120,3	17908,3	20,1	405	0	0,0	-17908,3	-100,0
07	Образование	500066,7	256264,2	51,2	559130,4	293116,4	52,4	36852,2	14,4
08	Культура и кинематография	61627	30970,5	50,3	78503	41815,7	53,3	10845,2	35,0
09	Здравоохранение	0	0	0,0	8162,9	3780	46,3	3780	-
10	Социальная политика	30012,7	12551,6	41,8	31938,5	14298,2	44,8	1746,6	13,9
11	Физическая культура и спорт	133431,1	16180,5	12,1	96217	67915,1	70,6	51734,6	319,7
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	11748	3049,4	26,0	1917,7	1067,5	55,7	-1981,9	-65,0
	Всего расходов	1116537,4	443874,1	39,8	1131421,1	578882,5	51,2	135008,4	30,4

Наибольший объем расходов бюджета города в отчетном периоде, как и в предыдущий год, направлен на раздел 01 «Образование», расходы по которому за январь-июнь 2023 года составили 293116,4 тыс. руб., или 50,6% от общего объема расходов (против 256264,2 тыс. руб. или 57,7% за 6 месяцев 2022 года).

Также существенный объем расходов направлен на раздел 04 «Национальная экономика», расходы по которому составили 69760,4 тыс. руб. (12,1%) и на раздел 11 «Физическая культура и спорт» - 67915,1 тыс. руб. (11,7%).

По итогам 1 полугодия 2023 года наибольший процент исполнения по расходам в размере 70,6% сложился по разделу 11 «Физическая культура и спорт».

Освоение бюджетных средств выше среднего отмечено практически по всем разделам. Низкое исполнение бюджетных расходов сложилось по разделам 04 «Национальная экономика» (37,8%), а также по разделу 06 «Охрана окружающей среды», расходы по которому в первом полугодии 2023 года не производились.

В таблице № 5 отражено исполнение бюджета города в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

Таблица № 5

Код главного распорядителя	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утверждено бюджетных ассигнований на 01.07.2022 (тыс. руб.)	Исполнено за 6 месяцев 2022 года		Утверждено бюджетных ассигнований на 01.07.2023 (тыс. руб.)	Исполнено за 6 месяцев 2023 года		Отклонение 2023/2022	
			тыс. руб.	%		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
905	Муниципальное казенное учреждение «Отдел образования и молодежной политики администрации города Слободского»	512379,7	260627,8	50,9	575569,3	298451,8	51,9	37824	14,5
912	Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации города Слободского»	19687	7180,9	36,5	10579,1	5524	52,2	-1656,9	-23,1
918	Муниципальное казенное учреждение «Слободская городская библиотека им. А. Грина»	12392,1	5191,4	41,9	17184,3	9664,7	56,2	4473,3	86,2
936	Муниципальное казенное учреждение «Администрация города Слободского Кировской области»	571285,6	170541	29,9	527091,6	264809,8	50,2	94268,8	55,3
947	муниципальное казенное учреждение «Контрольно-счетная комиссия города Слободского»	793,1	333	42,0	996,8	432,2	43,4	99,2	29,8
	Итого:	1116537,5	443874,1	39,8	1131421,1	578882,5	51,2	135008,4	30,4

Освоение бюджетных средств за 6 месяцев 2023 года в объеме ниже 50% от утвержденных годовых назначений сложилось по муниципальному казенному учреждению «Контрольно-счетная комиссия города Слободского», исполнение по которому составило 432,2 тыс. руб. (43,4% от уточненного годового плана).

Наибольший процент исполнения в размере 56,2% от плана (9664,7 тыс. руб.) сложился по Муниципальному казенному учреждению «Слободская городская библиотека им. А. Грина».

Национальные (региональные) проекты

В 2023 году на реализацию 5 региональных (национальных) проектов в бюджете города предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 174689,9 тыс. руб., или 15,4% от общего объема бюджетных ассигнований на 2023 год. Фактические расходы за I полугодие 2023 года составили 116838,1 тыс. руб. или 66,9% от уточненного объема ассигнований.

С исполнением в размере 100% исполнены мероприятия по техническому оснащению музея и по созданию виртуального концертного зала в рамках реализации мероприятий национального проекта «Культура».

С исполнением 96,9% реализованы мероприятия по поставке комплекта спортивно-технологического оборудования для создания крытого катка с искусственным льдом.

С исполнением в размере 42,8% от плановых назначений реализуется национальный проект «Образование» (федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации») - советники директора.

По причине исполнения контрактов в 3 квартале 2023 года не производились расходы в рамках реализации мероприятий национального проекта «Образование», в рамках федерального проекта «Современная школа» - обновление материально-технической базы в образовательных организациях.

Наибольший удельный вес в структуре уточненных плановых назначений, направленных на реализацию национальных проектов в 2023 году, приходится на региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» - 53,2% (92969,7 тыс. руб.), национальный проект «Демография» - 28,8% (50364,0 тыс. руб.).

Муниципальные программы

В течение 6 месяцев 2023 года расходы бюджета осуществлялись в рамках 11 муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

При утвержденном на 2023 год объеме ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в размере 1131421,1 тыс. руб. фактически за первое полугодие 2023 года израсходовано 578882,5 тыс. руб., или 51,2% от годового плана.

Анализ расходов бюджета города за 6 месяцев 2022 и 2023 годов в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий представлен в таблице № 6.

Таблица № 6

Наименование муниципальной программы	Утверждено бюджетных ассигнований на 2022 год (тыс. руб.)	Кассовые расходы за 6 месяцев 2022 года		Утвержденные бюджетные ассигнования на 2023 год (тыс. руб.)	Кассовые расходы за 6 месяцев 2023 года		Не исполнено, тыс. руб.	Отклонение 2023/ 2022	
		тыс. руб.	% исполнен. к годовому плану		тыс. руб.	% исполнен. к годовому плану		тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ВСЕГО	1115744,4	443541,1	39,8	1131421,1	578882,5	51,2	551974	135341,4	30,5
«Развитие образования в муниципальном образовании «город Слободской»	505309,5	259297,5	51,3	568783,3	298977,8	52,6	269805,5	39680,3	15,3
«Развитие культуры в муниципальном образовании «город Слободской»	55836,5	28955,7	51,9	71105,4	38144,1	53,6	32961,3	9188,4	31,7
«Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Слободской»	131284,1	16180,5	12,3	92199,7	67915,1	73,7	24284,6	51734,6	319,7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
«Социальная политика и профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Слободской»»	33068,2	13573,3	41,0	35434,3	15567,5	43,9	19866,8	1994,2	14,7
«Обеспечение безопасности населения на территории муниципального образования «город Слободской»»	94857,8	19723,9	20,8	5116,8	2346,6	45,9	2770,2	-1731077,3	-88,1
«Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской»»	178119,3	42020,8	23,6	253723,9	95036,8	37,5	158687,1	53016	126,2
«Формирование современной городской среды города Слободского»	17452,3	0	0,0	20679,2	9861,6	47,7	10817,6	9861,6	-
«Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской»»	37	14,8	40,0	38,8	15,9	41,0	22,9	1,1	7,4
«Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской»»	96006,3	60744,8	63,3	81596,2	49990	61,3	31606,2	-10754,8	-17,7
«Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской»»	1432,9	689,3	48,1	1746,7	594,9	34,1	1151,8	-94,4	-13,7
«Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «город Слободской», из аварийного жилищного фонда»	2340,5	2340,5	100,0	0	0	-	-	-2340,5	-100,0
Обеспечение деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования "город Слободской"	793,1	333	42,0	996,8	432,2	43,4	564,6	99,2	29,8

По состоянию на 01.07.2023 расходы по 4 муниципальным программам произведены в размере более 50% от годового плана.

По 8 муниципальным программам исполнение по расходам составило менее 50%. Наименьший процент исполнения сложился по муниципальным программам «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской» с исполнением в размере 34,1% от плана по расходам на год, а также по муниципальной программе «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской», с исполнением в размере 37,5%.

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

Первоначальной редакцией решения Слободской городской Думы 02.12.2022 № 23/153 «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» дефицит бюджета утвержден в сумме 12000,0 тыс. руб. В течение года внесенными поправками размер дефицита увеличился на 2676,0 тыс. руб. (на 22,3%) и на 01.07.2023 составил 14676,0 тыс. руб. Фактически за 6 месяцев 2023 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 8497,9 тыс. руб.

В 1 полугодии 2023 года кредиты кредитных организаций в бюджет города не привлекались. Получен бюджетный кредит из областного бюджета на покрытие временного кассового разрыва, возникшего при исполнении бюджета, в сумме 15888,0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2023 года составили 1067,5 тыс. руб., или 55,7% от годового плана, что ниже объема соответствующих расходов за аналогичный период 2022 года на 1981,5 тыс. руб.

Муниципальные гарантии за 6 месяцев 2023 года не предоставлялись.

Согласно данным Выписки из муниципальной долговой книги муниципального образования «город Слободской», по состоянию на 01.07.2023 муниципальный долг составил 168596,9 тыс. руб., что больше по сравнению с началом года на 15817,0 тыс. руб. (на 10,4%).

5. Использование средств резервного фонда

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 1 полугодие 2023 года, резервный фонд на 2023 год утвержден в сумме 15917,0 тыс. руб. За 6 месяцев 2023 года за счет резервного фонда произведены расходы на приобретение угля в сумме 15817,0 тыс. руб. За аналогичный период 2022 года расходование средств за счет резервного фонда составило 30000,0 тыс. руб. (приобретение мазута).

6. Выводы

1. Доходная часть бюджета города за 1 полугодие 2023 года исполнена в сумме 570384,6 тыс. руб., или 51,1% годовых бюджетных назначений, что больше поступлений за аналогичный период 2022 года на 157773,8 тыс. руб. (или 38,2%).

2. По сравнению с началом отчетного периода недоимка по налоговым доходам в бюджет города увеличилась на 7641,9 тыс. руб. (в 2,5 раза) и по состоянию на 01.07.2023 составила 12784,2 тыс. руб.

3. По сравнению с началом отчетного периода, на 01.07.2023 задолженность по арендной плате за муниципальное имущество увеличилась на 642,0 тыс. руб. (или на 10,2%) и составила 6946,8 тыс. руб. Задолженность по арендной плате за землю снизилась на 597,6 тыс. руб. (или на 21,7%) и составила 2150,4 тыс. руб.

4. Расходы бюджета города за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 578882,5 тыс. руб. (51,2% от годового плана), что на 135008,4 тыс. руб. (30,4%) больше, чем за аналогичный период 2022 года.

5. Освоение бюджетных средств за 6 месяцев 2023 года в объеме ниже 50% от утвержденных годовых назначений сложилось по МКУ «КСК г. Слободского» (43,4% от уточненного годового плана). Наибольший процент исполнения – по МКУ «Библиотека им. А. Грина» (56,2% от плана).

6. По 8 муниципальным программам исполнение составило менее 50%. Наименьший процент исполнения сложился по муниципальным программам «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской» с исполнением в размере 34,1% от плана по расходам на год, а также по муниципальной программе «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской», с исполнением расходов в размере 37,5%.

7. В течение первого полугодия 2023 года внесенными поправками размер дефицита увеличился на 2676,0 тыс. руб. (на 22,3%) и на 01.07.2023 составил 14676,0 тыс. руб. Фактически за 6 месяцев 2023 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 8497,9 тыс. руб.

8. В 1 полугодии 2023 года кредиты кредитных организаций в бюджет города не привлекались. Получен бюджетный кредит из областного бюджета на покрытие временного кассового разрыва, возникшего при исполнении бюджета в сумме 15888,0 тыс. руб.

9. По состоянию на 01.07.2023 муниципальный долг составил 168596,9 тыс. руб., что больше по сравнению с началом года на 15817,0 тыс. руб. (на 10,4%).

10. Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2023 года составили 1067,5 тыс. руб., или 55,7% от годового плана, что ниже объема соответствующих расходов за аналогичный период 2022 года на 1981,5 тыс. руб.

11. Муниципальные гарантии за 6 месяцев 2023 года не предоставлялись.

Председатель контрольно-счетной
комиссии города Слободского

Н.Ю. Рожнева