



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

12.09.2024

№ 18

Заключение на отчет об исполнении бюджета города за 6 месяцев 2024 года

Заключение на отчет об исполнении бюджета города за 6 месяцев 2024 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 2024 года утвержден постановлением администрации города от 20.08.2024 № 1672 и направлен в контрольно-счетную комиссию города Слободского согласно статье 14 Положения о бюджетном процессе.

1. Общая характеристика исполнения бюджета города

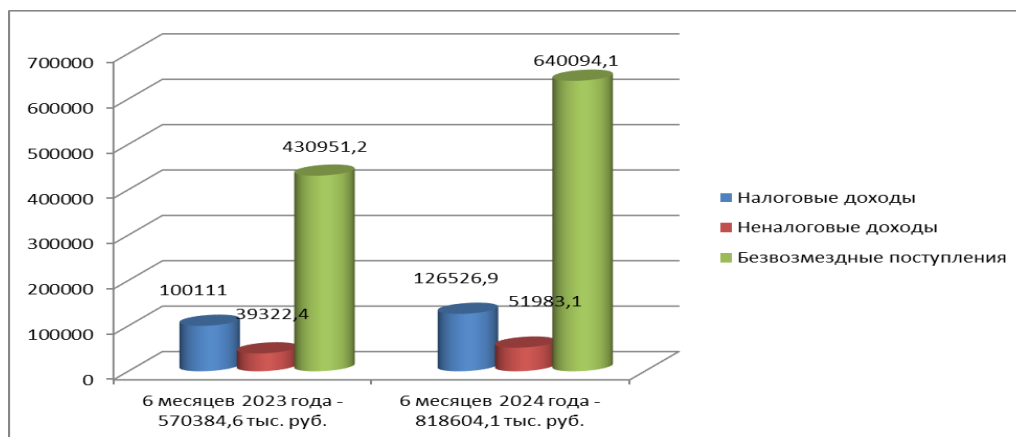
В течение первого полугодия 2024 года в решение Слободской городской Думы от 06.12.2023 № 40/257 «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» изменения вносились 6 раз. В результате внесенных изменений основные характеристики бюджета:

- по доходам - увеличены на 368980,7 тыс. руб. (или на 35,2%) и составили 1416824,5 тыс. руб.;
- по расходам - увеличены на 379580,7 тыс. руб. (или на 35,8%) и составили 1439424,5 тыс. руб.;
- дефицит бюджета - увеличен на 10600,0 тыс. руб. (или на 88,3%) и составил 22600,0 тыс. руб.

2. Анализ доходной части бюджета города

За 1 полугодие 2024 года фактическое исполнение бюджета города Слободского по доходам составило 818604,1 тыс. руб., что составляет 57,7% годовых бюджетных назначений.

Динамика поступления доходов бюджета города за январь-июнь 2023-2024 годов характеризуется следующими данными:



Фактическая сумма поступлений доходов бюджета города за 1 полугодие 2024 года составила 818604,1 тыс. руб., что больше поступлений за аналогичный период 2023 года на 248219,5 тыс. руб. (на 43,5%).

Поступление налоговых и неналоговых доходов в сумме 126526,9 тыс. руб. и 51983,1 тыс. руб. в 2024 году больше сумм поступивших налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2023 года на 26415,9 тыс. руб. (на 26,4%) и на 12660,7 тыс. руб. (на 32,2%) соответственно.

Так же отмечается рост безвозмездных поступлений на 209142,9 тыс. руб. (на 48,5%), сумма поступлений которых за 1 полугодие 2024 года составила 640094,1 тыс. руб.

За 6 месяцев 2024 года, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, отмечается незначительный рост доли безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета с 75,6% в 2023 году до 78,2% в 2024 году. В то же время доли налоговых и неналоговых доходов снизились с 17,6% и 6,9% в 2023 году до 15,5% и 6,4% в 2024 году соответственно.

Налоговые доходы

За 1 полугодие 2024 года поступление налоговых доходов составило 126526,9 тыс. руб., или 47,7% от плана на 2024 год.

Анализ исполнения налоговых доходов бюджета города за январь-июнь 2023 и 2024 годов приведен в Таблице № 1.

Таблица № 1

Показатели	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2023 года		Уточненный план на 2024 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2024 года		Отклонение 2024/2023	
		тыс. руб.	в % к плану		тыс. руб.	в % к плану	тыс. руб.	%
Налоговые доходы всего, в том числе:	245380,3	100111,1	40,8	265241,1	126526,9	47,7	26415,8	26,4
Налог на доходы физических лиц	169908,0	71746,3	42,2	187452	92538,7	49,4	20792,4	29,0
Акцизы по подакцизным товарам	2404,5	1309,4	54,5	2782,9	1337,8	48,1	28,4	2,2
Налоги на совокупный доход	31937,8	15821,7	49,5	32218,2	21938,2	68,1	6116,5	38,7
Налог на имущество физических лиц	18400,0	499,9	2,7	19423	698,1	3,6	198,2	39,7
Налог на имущество организаций	13000,0	8007,1	61,6	15500	6459,5	41,7	-1547,6	-19,3
Земельный налог	5130,0	1457,6	28,4	5165	1824,0	35,3	366,4	25,1
Государственная пошлина	4600,0	1269,1	27,6	2700	1730,6	64,1	461,5	36,4

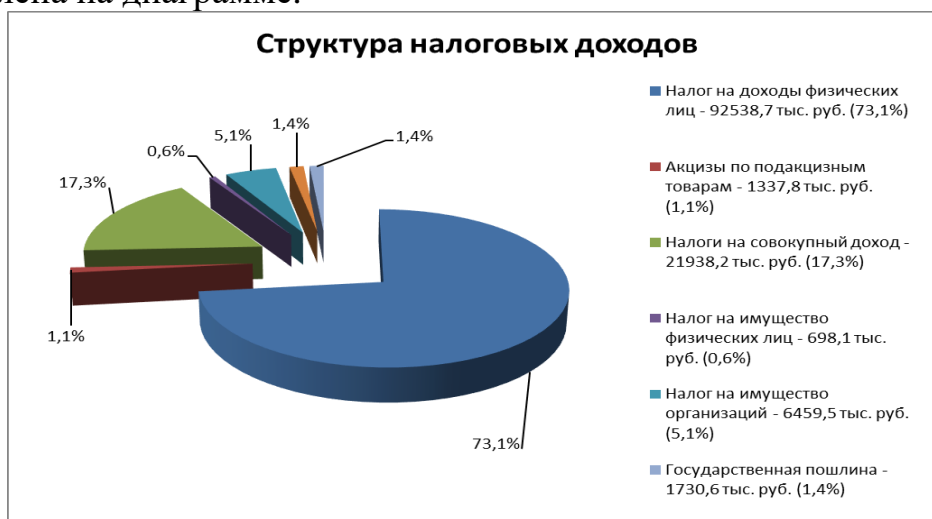
Налоговые доходы за 6 месяцев 2024 года зачислены в бюджет города в сумме 126526,9 тыс. руб., что на 26415,8 тыс. руб., или на 26,4% больше суммы поступлений за соответствующий период 2023 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года отмечается рост всех налоговых поступлений, за исключением налога на имущество организаций, поступление по которому меньше суммы поступивших средств за 1 полугодие 2023 года на 1547,6 тыс. руб., или на 19,3%.

За 1 полугодие 2024 года наибольший процент исполнения сложился по поступлениям налога на совокупный доход - 21938,2 тыс. руб., или 61,6% от плана на год и поступлениям от государственной пошлины - 1730,6 тыс. руб., или 64,1%.

Наименьший процент исполнения от плановых поступлений сложился по налогу на имущество физических лиц - 698,1 тыс. руб., или 3,6% от плана на год (в связи с установленным сроком уплаты имущественных налогов - до 01 декабря), а также по поступлениям земельного налога в сумме 1824,0 тыс. руб. (35,3%) и налога на имущество организаций в сумме 6459,5 тыс. руб. (41,7%).

Структура поступивших в 1 полугодии 2024 года налоговых доходов представлена на диаграмме.



Как и в предыдущие годы, в первом полугодии 2024 года большую часть налоговых доходов составляют поступления налога на доходы физических лиц - 73,1% и налога на совокупный доход - 17,3% от общего объема налоговых доходов.

По сравнению с началом отчетного периода недоимка по налоговым доходам в бюджет города по состоянию на 01.07.2024 снизилась на 4407,8 тыс. руб. (на 38,7%) и по состоянию на 01.07.2024 составила 6976,8 тыс. руб., в том числе:

- 1513,7 тыс. руб. по налогу на доходы физических лиц, со снижением недоимки на 3482,5 тыс. руб. (в 3,3 раза);

- 136,6 тыс. руб. по единому налогу на вмененный доход, со снижением на 123,3 тыс. руб. (в 1,9 раза);

- 2610,7 тыс. руб. по налогу на имущество физических лиц, со снижением на 1257,8 тыс. руб. (на 32,5%);

- 481,7 тыс. руб. по земельному налогу, со снижением на 112,3 тыс. руб. (на 18,9%);

- 1817,3 тыс. руб. по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее - УСН), с увеличением на 522,4 тыс. руб. (на 40,3%);

- 253,7 тыс. руб. по налогу, подлежащему уплате в связи с применением патентной системы налогообложения, с ростом на 13,9 тыс. руб. (на 5,8%);

- 163,1 тыс. руб. по налогу на имущество организаций, с ростом на 31,8 тыс. руб. (на 24,2%).

В структуре недоимки основной удельный вес приходится на недоимку по налогу на имущество физических лиц - 37,4% от общего объема недоимки, УСН - 26%, по налогу на доходы физических лиц - 21,7%.

Неналоговые доходы

За 1 полугодие 2024 года поступление неналоговых платежей составило 51983,1 тыс. руб., или 48,2% от плана на год, что на 12660,7 тыс. руб. (на 32,2%) больше по сравнению с соответствующим периодом 2023 года.

Сравнительный анализ исполнения налоговых доходов бюджета города за январь-июнь 2023 и 2024 годов приведен в следующей таблице.

Таблица № 2

Показатели	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2023 года		Уточненный план на 2024 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2024 года		Отклонение (2024/2023)	
		тыс. руб.	в % к плану		тыс. руб.	в % к плану	тыс. руб.	%
Неналоговые доходы всего, в т.ч.:	121606,72	39322,4	32,3	107745,9	51983,1	48,2	12660,7	32,2
Доходы от использования имущества, в том числе:	14296	7320,6	51,2	12871	8585,7	66,7	1265,1	17,3
-доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	8853,8	4846,9	54,7	7906	5532,3	70,0	685,4	14,1
-платежи от перечисления части прибыли МУП	342,2	0	0,0	100	595,2	595,2	595,2	-
-прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	5100	2473,7	48,5	4865	2458,2	50,5	-15,5	-0,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	139,82	177,6	127,0	193,4	109,3	56,5	-68,3	-38,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	66592,7	23966,3	36,0	72108,2	36190,3	50,2	12224,0	51,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	31548,7	3132,7	9,9	17500	3611,9	20,6	479,2	15,3
-доходы от реализации имущества	31048,7	2868,5	9,2	16900	2682,9	15,9	-185,7	-6,5
-доходы от продажи земельных участков	500	264,2	52,8	600	929,0	154,8	664,8	251,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4041	942,9	23,3	115	106,7	92,8	-836,2	-88,7
Прочие неналоговые доходы	4988,5	3782,3	75,8	4958,3	3379,3	68,2	-403,0	-10,7

По сравнению с размером поступлений неналоговых доходов за январь-июнь 2023 года, за 1 полугодие 2024 года основной рост поступлений отмечается по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - на 12224,0 тыс. руб. (на 51%), доходов от использования имущества - на 1265,1 тыс. руб. (на 17,3%).

В то же время отмечается снижение поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба - на 836,2 тыс. руб. (на 88,7%), прочих неналоговых доходов - на 403,0 тыс. руб. (на 10,7%).

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2024 года сложился по поступлениям платежей от муниципальных унитарных предприятий и доходов от продажи земельных участков, исполнение по которым составило 595% и 154,8% от плана на год соответственно.

Так, при утвержденном плане поступлений от муниципальных унитарных предприятий в сумме 100,0 тыс. руб. поступило средств в сумме 595,2 тыс. руб., при утвержденном плане поступлений доходов от продажи земельных участков в сумме 600,0 тыс. руб. поступило 929,0 тыс. руб., что говорит о **необходимости увеличения плановых объемов поступлений** по данным видам неналоговых доходов.

Согласно Решению балансовой комиссии по рассмотрению и утверждению бухгалтерской отчетности муниципальных унитарных предприятий, обществ с ограниченной ответственностью и автономных некоммерческих организаций за 2023 год от 18.04.2024, сумма отчислений в бюджет города части прибыли, полученной в 2023 году от использования муниципального имущества, в срок до 01.10.2024 составляет 973,6 тыс. руб. (против 19,2 тыс. руб. по итогам работы предприятий за 2022 год).

По состоянию на 01.07.2024 в бюджет города перечислено 595,2 тыс. руб. (ООО «ВКХ г. Слободского»).

Высокий процент исполнения за январь-июнь 2024 года сложился по поступлениям:

- от штрафов, санкций, возмещения ущерба – 92,8% от плановых показателей;

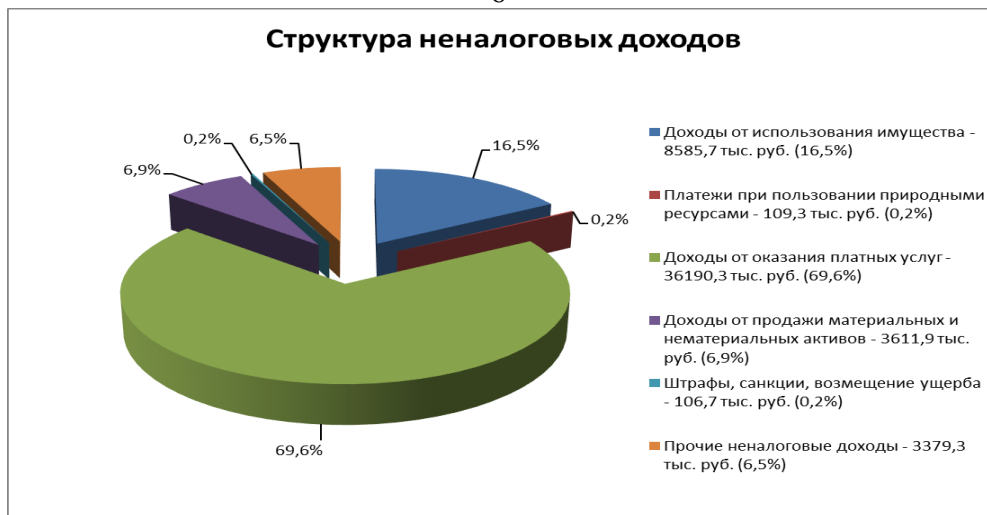
- арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества - 70% от плана на год;

- прочих неналоговых доходов - 68,2% от плановых показателей.

Наименьший процент исполнения плановых поступлений сложился по доходам от реализации имущества - 15,9% от плана на год.

По состоянию на 01.07.2024 из объектов муниципальной собственности, включенных План приватизации на 2024 год, реализован 1 объект на сумму 102,5 тыс. руб.

Структура неналоговых доходов, поступивших в 1 полугодии 2024 года, представлена на диаграмме.



В отчетном периоде основную часть неналоговых доходов составили поступления от оказания платных услуг - 69,6% (против 60,9% в 2023 году), и доходы от использования имущества - 16,5% (против 18,6% в 2023 году).

По сравнению с началом отчетного периода, на 01.07.2024 задолженность по арендной плате за муниципальное имущество увеличилась на 150,4 тыс. руб. (или на 2,4%) и составила 6546,6 тыс. руб. (против 6946,8 тыс. руб. по состоянию на 01.07.2023). Задолженность по арендной плате за землю увеличилась на 188,0 тыс. руб. (или на 8,4%) и составила 2435,8 тыс. руб. (против 2150,4 тыс. руб. по состоянию на 01.07.2023).

Исполнение пункта 2 перечня поручений Президента Российской Федерации от 02.07.2023 №Пр-1313 за период с 01.01.2024 по 01.07.2024

В соответствии с п. 3.2 ст. 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации города Слободского от 09.12.2021 №2198 утвержден перечень главных администраторов доходов бюджета (ГАДБ) муниципального образования «город Слободской», среди которых 6 муниципальных учреждений.

В целях реализации комплекса мер, направленных на улучшение качества администрирования доходов бюджета, сокращение просроченной дебиторской задолженности, принятия мер по ее взысканию, ГАДБ разработаны и утверждены Регламенты реализации ГАДБ полномочий администратора доходов бюджета муниципального образования «Город Слободской» по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним, а также порядки принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет.

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 2024 года состоялось 6 заседаний комиссии. С января по июнь 2024 года на межведомственную комиссию по погашению недоимки по налогам приглашено 42 налогоплательщика, заслушано - 34. В результате работы, проведенной с должниками, в консолидированный бюджет города Слободского поступило 2849,1 тыс. руб., или 40,2% от общей суммы недоимки.

Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2024 года сумма безвозмездных поступлений в бюджет города составила 640094,1 тыс. руб., или 61,3% от годового плана что на 209142,8 тыс. руб. (на 48,5%) больше по сравнению с соответствующим периодом 2023 года.

Анализ исполнения годовых плановых назначений по безвозмездным поступлениям, а также сравнительный анализ исполнения плана безвозмездных поступлений за первое полугодие 2023 и 2024 годов представлен в Таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование доходов	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2022 года		Уточненный план на 2024 год, тыс. руб.	Исполнение за 6 месяцев 2024 года		Отклонение 2024 к 2023 году	
		тыс. руб.	в % к плану		тыс. руб.	в % к плану	(+;-), тыс. руб.	%
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	749758,1	430951,3	57,5	1043837,5	640094,1	61,3	209142,8	48,5
дотации	87364	60283,3	69,0	80672	40336,2	50,0	-19947,1	-33,1
субсидии	343782	191283,2	55,6	427045,5	202974,2	47,5	11691	6,1
субвенции	281050,9	159321,7	56,7	310886,4	178399,8	57,4	19078,1	12,0
Иные МБТ	37163,4	21347,9	57,4	223173,2	217802,7	97,6	196454,8	920,3
Прочие безвозмездные поступления	397,8	397,8	100,0	2060,4	1333,1	64,7	935,3	235,1
Возврат остатков субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет	0	-1682,6	-	0	-751,9	-	-	-

По сравнению объемом безвозмездных поступлений, поступивших в первом полугодии 2023 года, в 1 полугодии 2024 года отмечается рост поступлений субсидий на 11691,0 тыс. руб. (на 6,1%), субвенций - на 19078,1 тыс. руб. (на 12%), иных МБТ - на 196454,8 тыс. руб. (более, чем в 10 раз), прочих безвозмездных поступлений - на 935,3 тыс. руб. (в 3,3 раза).

В то же время отмечается снижение поступлений дотаций на 19947,1 тыс. руб. (на 33,1% раза).

В структуре безвозмездных поступлений, без учета сумм возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет, в 2024 году наибольший удельный вес приходится на иные МБТ - 34% и субсидии - 31,7% от общего объема поступивших средств.

На долю субвенций приходится 27,8% от общего объема безвозмездных поступлений, дотаций - 6,3%, прочих безвозмездных поступлений - 0,2%.

3. Анализ расходной части бюджета города.

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 815318,9 тыс. руб. (56,6% от годового плана), что на 236436,4 тыс. руб. (40,8%) больше, чем за аналогичный период 2023 года.

Анализ расходов бюджета города за 6 месяцев 2023 и 2024 годов в разрезе отраслевой структуры расходов представлен в таблице № 4.

Таблица № 4

Раздел	Наименование раздела	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Кассовые расходы за 6 месяцев 2023 года		Уточненный план на 2024 год, тыс. руб.	Кассовые расходы за 6 месяцев 2024 года		Отклонение 2024 к 2023 году	
			тыс. руб.	% исполнен. к плану		тыс. руб.	% исполнен. к плану	(+:-) тыс. руб.	%
01	Общегосударственные расходы	73353,3	37607,9	51,3	278301,6	242611,7	87,2	205003,8	545,1
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4932,2	2477,1	50,2	67892,1	38593,9	56,8	36116,8	1458,0
04	Национальная экономика	184530,4	69760,4	37,8	146703,4	41422,9	28,2	-28337,5	-40,6
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	92330,7	47044,2	51,0	178811,3	70864,3	39,6	23820,1	50,6
06	Охрана окружающей среды	405	0	0,0	505	0	0,0	0	-
07	Образование	559130,4	293116,4	52,4	598502,3	331783,2	55,4	38666,8	13,2
08	Культура и кинематография	78503	41815,7	53,3	79807,8	43792,8	54,9	1977,1	4,7
09	Здравоохранение	8162,9	3780	46,3	0	0	-	-3780	-
10	Социальная политика	31938,5	14298,2	44,8	34271,1	16644,8	48,6	2346,6	16,4
11	Физическая культура и спорт	96217	67915,1	70,6	46137,3	25395	55,0	-42520,1	-62,6
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	1917,7	1067,5	55,7	8492,6	4210,3	49,6	3142,8	294,4
	Всего расходов:	1131421,1	578882,5	51,2	1439424,5	815318,9	56,6	236436,4	40,8

По итогам 6 месяцев 2024 года наибольший процент исполнения по расходам в размере 87,2% сложился по разделу 01 «Общегосударственные расходы». Наименьший процент исполнения расходов сложился по разделу 04 «Национальная экономика» (28,2%), а также по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (39,6%).

Наибольший объем расходов бюджета города в отчетном периоде, как и в предыдущий год, направлен на раздел 07 «Образование», расходы по которому за январь-июнь 2024 года составили 331783,2 тыс. руб., или 40,7% от общего объема расходов (против 293116,4 тыс. руб., или 50,6% за 6 месяцев 2023 года).

Также существенный объем расходов направлен на раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», расходы по которому составили 70864,3 тыс. руб. (8,7%) от общего объема произведенных расходов (против 47044,2 тыс. руб., или 8,1% за 6 месяцев 2023 года).

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

Таблица № 5

Код главного распоря- дителя	Наименование расхода	Утверждено бюджетных ассигнований на 01.07.2023 (тыс. руб.)	Исполнено за 6 месяцев 2023года		Утверждено бюджетных ассигнований на 01.07.2024 (тыс. руб.)	Исполнено за 6 месяцев 2024года		Отклонение 2024 к 2023 году (+;-)	
			тыс. руб.	%		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
905	Муниципальное казенное учреждение «Отдел образования и молодежной политики администрации города Слободского»	575569,3	298451,8	51,9	607145,5	335890	55,3	37438,2	12,5
912	Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации города Слободского»	10579,1	5524	52,2	10342,6	4856,3	47,0	-667,7	-12,1
918	Муниципальное казенное учреждение «Слободская городская библиотека им. А. Грина»	17184,3	9664,7	56,2	16134	7474,9	46,3	-2189,8	-22,7
936	Муниципальное казенное учреждение «Администрация города Слободского Кировской области»	527091,6	264809,8	50,2	804776,7	466575,9	58,0	201766,1	76,2
947	муниципальное казенное учреждение «Контрольно-счетная комиссия города Слободского»	996,8	432,2	43,4	1025,7	521,8	50,9	89,6	20,7
Итого:		1131421,1	578882,5	51,2	1439424,5	815318,9	56,6	236436,4	40,8

За 6 месяцев 2024 года наибольший процент исполнения в размере 58% от плана сложился по Муниципальному казенному учреждению «Администрация города Слободского Кировской области».

Освоение бюджетных средств объеме ниже 50% от утвержденных годовых назначений сложилось по Муниципальному казенному учреждению «Слободская городская библиотека им. А. Грина» (46,3%) и Муниципальному казенному учреждению «Финансовое управление администрации города Слободского» (47%).

Национальные (региональные) проекты

Объем средств, предусмотренных на реализацию региональных (национальных) проектов по состоянию на 01.07.2024 составил 219193,3 тыс. руб., фактические расходы за 1 полугодие 2024 года составили 81613,6 тыс. руб. или 37,2% от уточненного объема ассигнований.

За 1 полугодие 2024 года наибольший процент исполнения сложился в рамках реализации:

- федерального проекта «Культурная среда» (оснащение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами ДШИ им. П.И. Чайковского), с исполнением в размере 70,7% (2863,4 тыс. руб.) от утвержденных ассигнований;

- федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в рамках которого произведены расходы на оплату труда советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях (далее – советники директора) в размере 58,4% (891 тыс. руб.)

- регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» с исполнением в размере 44,1% (51037,4 тыс. руб.).

Наименьший процент исполнения сложился по:

- региональному проекту «Региональная и местная дорожная сеть» (ремонт дорог в г. Слободском) - исполнен на 28,8% (26770,7 тыс. руб.);

- «Реализация молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей» (создание молодежных пространств в МКУ «Библиотека им. А. Грина») - 2,9% (51 тыс. руб.).

Не произведены расходы в рамках национального проекта «Образование» (федерального проекта Успех каждого ребенка), в рамках которого проводятся работы по капитальному ремонту спортивного зала в МКОУ СОШ №7 г. Слободского.

Наибольший удельный вес в общем объеме ассигнований, направленных на реализацию региональных (национальных) проектов в 2024 году, приходится на региональный проекта «Формирование комфортной городской среды» - 52,8% (115687,2 тыс. руб.) и региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» - 42,2% (92969,7 тыс. руб.), наименьший - на реализацию федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» - 0,7% (1525 тыс. руб.).

Муниципальные программы

В течение 6 месяцев 2024 года расходы бюджета осуществлялись в рамках 10 муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

При утвержденном на 2024 год объеме ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в размере 1439424,5 тыс. руб. фактически за первое полугодие 2024 года израсходовано 815318,9 тыс. руб., или 56,6% от годового плана.

Анализ расходов бюджета города за 6 месяцев 2023 и 2024 годов в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий представлен в таблице № 6.

Таблица № 6

Наименование муниципальной программы	Утверждено бюджетных ассигнований на 2023 год (тыс. руб.)	Кассовые расходы за 6 месяцев 2023 года		Утвержденные бюджетные ассигнования на 2024 год (тыс. руб.)	Кассовые расходы за 6 месяцев 2024 года		Не исполнено, тыс. руб.	Отклонение 2024 к 2023 году (+;-)	
		тыс. руб.	% исполне н. к годовому у плану		тыс. руб.	% исполне н. к годовому у плану		тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
«Развитие образования в муниципальном образовании «город Слободской»	568783,3	298977,8	52,6	601671,1	335996,6	55,8	265674,5	37018,8	12,4
«Развитие культуры в муниципальном образовании «город Слободской»	71105,4	38144,1	53,6	72274,4	38776,5	53,7	33497,9	632,4	1,7
«Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Слободской»	92199,7	67915,1	73,7	43947,2	25395	57,8	18552,2	-42520,1	-62,6
«Социальная политика и профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Слободской»	35434,3	15567,5	43,9	37869,5	17702,7	46,7	20166,8	2135,2	13,7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
«Обеспечение безопасности населения на территории муниципального образования «город Слободской»	5116,8	2346,6	45,9	68118,4	38432,7	56,4	29685,7	36086,1	1537,8
«Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской»	253723,9	95036,8	37,5	213445,8	63471,8	29,7	149974	-31565	-33,2
«Формирование современной городской среды города Слободского»	20679,2	9861,6	47,7	122795,4	52107,4	42,4	70688	42245,8	428,4
«Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской»»	38,8	15,9	41,0	45	16,7	37,1	28,3	0,8	5,0
«Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской»	81596,2	49990	61,3	273477,7	239210,3	87,5	34267,4	189220,3	378,5
«Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской»	1746,7	594,9	34,1	4754,3	3687,4	77,6	1066,9	3092,5	519,8
Обеспечение деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования «город Слободской»	996,8	432,2	43,4	1025,7	521,8	50,9	503,9	89,6	20,7
ВСЕГО	1131421,1	578882,5	51,2	1439424,5	815318,9	56,6	623601,7	236436,4	40,8

По состоянию на 01.07.2024 расходы по 6 муниципальным программам произведены в размере более 50% от годового плана. Наибольший процент исполнения в размере 87,5% сложился по муниципальной программе «Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской» и муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом муниципального образования «город Слободской» - 77,6%.

По 4 муниципальным программам исполнение по расходам составило менее 50%. Наименьший процент исполнения сложился по муниципальным программам «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской», с исполнением в размере 29,7% и «Экономическое развитие и поддержка предпринимательства в муниципальном образовании «город Слободской» с исполнением в размере 37,1% от плана по расходам на год.

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

Первоначальной редакцией решения Слободской городской Думы от 06.12.2023 № 40/257 «О бюджете муниципального образования «город Слободской» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» дефицит бюджета утвержден в сумме 12000,0 тыс. руб. В течение года внесенными поправками размер дефицита увеличился на 10600,0 тыс. руб. (на 88,3%) и на 01.07.2023 составил 22600,0 тыс. руб.

Фактически за 6 месяцев 2024 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 3285,2 тыс. руб.

В 1 полугодии 2024 года кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты в бюджет города не привлекались.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2024 года составили 4210,3 тыс. руб., или 49,6% от годового плана, что больше

объема соответствующих расходов за аналогичный период 2023 года на 3142,8 тыс. руб.

Муниципальные гарантии за 6 месяцев 2024 года не предоставлялись.

Согласно данным Выписки из муниципальной долговой книги муниципального образования «город Слободской», по состоянию на 01.07.2024 муниципальный долг по сравнению с началом года не изменился и составил 166959,7 тыс. руб.

5. Использование средств резервного фонда

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

Согласно представленному отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Слободского за 1 полугодие 2024 года, резервный фонд на 2024 год утвержден в сумме 100,0 тыс. руб. (против 15917,0 тыс. руб. по состоянию на 01.07.2023 год). За 6 месяцев 2024 года за счет резервного фонда расходы не производились. За аналогичный период 2023 года расходование составило 15817,0 тыс. руб.

6. Выводы

1. За 1 полугодие 2024 года фактическое исполнение бюджета города Слободского по доходам составило 818604,1 тыс. руб., что составляет 57,7% годовых бюджетных назначений. Поступление налоговых доходов составило 126526,9 тыс. руб., или 47,7% от плана на 2024 год, неналоговых - 51983,1 тыс. руб. (32,2%), безвозмездных поступлений - 640094,1 тыс. руб. (61,3%).

2. По сравнению с началом отчетного периода недоимка по налоговым доходам в бюджет города по состоянию на 01.07.2024 снизилась на 4407,8 тыс. руб. (на 38,7%) и по состоянию на 01.07.2024 составила 6976,8 тыс. руб.

3. По сравнению с началом отчетного периода, на 01.07.2024 задолженность по арендной плате за муниципальное имущество увеличилась на 150,4 тыс. руб. (или на 2,4%) и составила 6546,6 тыс. руб., задолженность по арендной плате за землю увеличилась на 188,0 тыс. руб. (или на 8,4%) и составила 2435,8 тыс. руб.

4. Расходы бюджета города за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 815318,9 тыс. руб. (56,6% от годового плана), что на 236436,4 тыс. руб. (40,8%) больше, чем за аналогичный период 2023 года.

5. За 1 полугодие 2024 года наибольший объем расходов бюджета города направлен на раздел 07 «Образование» (331783,2 тыс. руб., или 40,7% от общего объема расходов), а также на раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (70864,3 тыс. руб. или 8,7%).

6. Наибольший процент освоения средств сложился по Муниципальному казенному учреждению Администрации города Слободского (58% от плана на год), наименьший процент освоения - по МКУ «Библиотека им. А. Грина» (46,3%).

7. По состоянию на 01.07.2024 расходы по 6 муниципальным программам произведены в размере более 50% от годового плана.

Наибольший процент исполнения в размере 87,5% сложился по муниципальной программе «Муниципальное управление муниципального образования «город Слободской», наименьший - по муниципальной программе «Городское хозяйство муниципального образования «город Слободской» (29,7%).

8. За 6 месяцев 2024 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 3285,2 тыс. руб.

9. В 1 полугодии 2024 года кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты в бюджет города не привлекались.

10. По состоянию на 01.07.2024 муниципальный долг по сравнению с началом года не изменился и составил 166959,7 тыс. руб. Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2024 года составили 4210,3 тыс. руб., или 49,6% от годового плана.

11. Муниципальные гарантии за 6 месяцев 2024 года не предоставлялись.

12. Резервный фонд на 2024 год утвержден в сумме 100,0 тыс. руб., расходы не производились.

7. Предложения

Внести изменения в план поступлений доходов по платежам от перечисления части прибыли МУП и доходам от продажи земельных участков.

Председатель контрольно-счетной
комиссии города Слободского

Н.Ю. Рожнева