



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа  
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)  
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел.3-32-71, 3-64-92  
ОГРН 1205900030247 ИНН 5933012660 КПП 59301001

## ИНФОРМАЦИЯ

### «Об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 9 месяцев 2023 года»

08 ноября 2023 года

№ 16

Информация Контрольно-счетной палаты Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *КСП Верещагинского городского округа*) на отчет об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 9 месяцев 2023 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.9 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года № 9/58.

Информация подготовлена на основании данных:

- отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края по состоянию на 01 октября 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 24.10.2023 года №СЭД-254-01-01-2617 (далее - *Отчет городского округа*);

- форм информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 9 месяцев, утвержденных решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 25.05.2023 года №69/614;

- данных из системы «АЦК-финансы».

Отчет городского округа направлен в КСП Верещагинского городского округа 30.10.2023 года, т.е. своевременно.

Постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 24.10.2023 года №254-01-01-2617 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 9 месяцев 2023 года» на момент проведения мониторинга не опубликовано в газете «Заря», сведения о ходе исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 9 месяцев 2023 года и информация о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления,

работников муниципальных учреждений Верещагинского городского округа Пермского края и фактических расходах на оплату их труда за 9 месяцев 2023 года размещены в сети Интернет на сайте Верещагинского городского округа.

КСП Верещагинского городского округа проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *бюджет городского округа*) по отношению к годовым бюджетным назначениям 2023 года, показателям исполнения бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года.

### 1. Анализ исполнения основных характеристик бюджета городского округа за 9 месяцев 2023 года

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 06.12.2022 года №60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - *решение о бюджете*) бюджет городского округа на 2023 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы - 1 545 061,0 тыс. рублей;
- расходы - 1 545 061,0 тыс. рублей;
- дефицит - 0,0 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2023 года в решение о бюджете вносились изменения 6 раз, в результате чего, доходы бюджета городского округа были *увеличены* на 88 732,7 тыс. рублей, расходы *увеличены* на 128 433,1 тыс. рублей (Таблица).

В результате внесенных изменений, уточненный бюджет городского округа на 01.10.2023 года составил:

- доходы в сумме 1 633 793,7 тыс. рублей, что на 5,7 % выше, первоначального утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 1 673 494,1 тыс. рублей, что на 8,3 % выше, первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета *возрос* на 39 700,4 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2023 года, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ).

### Анализ изменений утвержденных параметров бюджета городского округа на 2023 год

					тыс. руб.
Наименование	Доходы			Расходы	Дефицит (-), профицит (+)
	Всего	в том числе			
		налоговые и неналоговые	безвозмездные поступления		
Первоначальная редакция решения о бюджете от 06.12.2022 года №60/542	1 545 061,0	234 157,9	1 310 903,1	1 545 061,0	0,0
Уточненная редакция (с учетом изменений)	1 641 717,3	241 347,5	1 400 369,8	1 684 705,8	- 42 988,5

от 31.08.2023 года №68/587)					
Изменения за 9 месяцев 2023 года	+ 96 656,3	+ 7 189,6	+ 89 466,7	+139 644,8	- 42 988,5
Отклонение от первоначальной редакции, (%)	106,2	103,1	106,8	109,0	X

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.09.2023 года №72/659 внесены изменения в бюджет городского округа по доходам +4 700,0 тыс.рублей, расходам +6 959,7 тыс. рублей, дефицит +2 259,7 тыс. рублей.

*Справочно: Согласно пункта 2 решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.09.2023 года №72/659 «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края» от 06.12.2022 №60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение № 72/659), настоящее решение вступает в силу с момента официального опубликования в газете «Заря». Опубликовано и вступило в силу данное решение 06.10.2023 года (публикация в газете «Заря» от 06.10.2023 года №40).*

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ, доходная и расходная части бюджета городского округа за 9 месяцев 2023 года увеличены на 442 673,2 тыс. рублей и 486 631,0 тыс. рублей соответственно, без внесения изменений в решение о бюджете на 2023 год, по причине уточнения плана безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы РФ, а также, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ.

В результате внесенных изменений, уточненный план по доходам составил 2 089 090,5 тыс. рублей, по расходам – 2 178 296,5 тыс. рублей, дефицит бюджета – 89 206,0 тыс. рублей.

#### **Исполнение общих показателей бюджета городского округа за 9 месяцев 2023 года**

Показатели	Уточненный план (тыс.руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% испол нения	Отклонение от уточненного плана (тыс. руб.)
<b>Доходы всего, в т.ч.:</b>	<b>2 089 090,5</b>	<b>1 422 902,2</b>	<b>68,1</b>	<b>666 188,3</b>
Налоговые и неналоговые доходы	246 047,5	168 846,8	68,6	77 200,7
Безвозмездные поступления	1 843 043,0	1 254 055,4	68,0	588 987,6
<b>Расходы</b>	<b>2 178 296,5</b>	<b>1 366 755,7</b>	<b>62,7</b>	<b>811 540,8</b>
<b>Дефицит (-), Профицит (+)</b>	<b>- 89 206,0</b>	<b>+ 56 146,5</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Бюджет городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен по доходам в сумме 1 422 902,2 тыс. рублей, что составило 68,1 % от уточненного годового плана, по расходам в сумме 1 366 755,7 тыс. рублей, что составило 62,7 % от уточненного годового плана. Профицит бюджета на 01.10.2023 года составил 56 146,5 тыс. рублей, при уточненном плановом дефиците в размере 89 206,0 тыс. рублей.

## 2. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 9 месяцев 2023 года составило 1 422 902,2 тыс. рублей или 68,1 % к уточненному плану на 2023 год (2 089 090,5 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, поступление доходов увеличилось на 97 141,1 тыс. рублей или на 7,3 %, уровень исполнения годовых плановых назначений в отчетном периоде увеличился на 0,4%, относительно прошлого года.

Анализ исполнения уточненного плана за 9 месяцев 2023 года в разрезе основных групп доходов приведен в Таблице:

Наименование групп доходов	Исполнение за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Всего доходов, в т.ч.:	1 325 761,1	67,7	1 422 902,2	68,1	100,0
Налоговые доходы	141 058,0	64,9	142 680,0	65,8	10,0
Неналоговые доходы	35 836,2	95,4	26 166,9	89,1	1,9
Безвозмездные поступления	1 148 866,9	67,5	1 254 055,4	68,0	88,1

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается:

- *увеличение* поступления налоговых доходов на 1 622,0 тыс. рублей в основном за счет поступления налога на доходы с физических лиц;
- *увеличение* безвозмездных поступлений на 105 188,5 тыс. рублей в основном за счет поступления субсидий, дотаций.
- *снижение* неналоговых доходов на 9 669,3 тыс. рублей в основном за счет снижения поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

В структуре поступлений за 9 месяцев 2023 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 88,1% или 1 254 055,4 тыс. рублей. На долю налоговых поступлений приходится 10,0% или 142 680,0 тыс. рублей, на долю неналоговых доходов – 1,9 % или 26 166,9 тыс. рублей доходов бюджета городского округа.

### 2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 9 месяцев 2023 года налоговые доходы составляют 10,0%.

Исполнение по налоговым доходам за 9 месяцев 2023 года составило 142 680,0 тыс. рублей или 65,8 % к уточненному плану на 2023 год (216 678,6 тыс. рублей).

Налоговые доходы	Исполнение за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Налог на доходы с физических лиц	93 617,8	70,5	102 960,3	68,5	72,2
Акцизы по подакцизным	18 644,6	88,7	19 278,4	74,3	13,5

товарам					
Налоги на совокупный доход	2 669,3	79,7	7 238,8	61,2	5,1
Налоги на имущество	22 011,1	40,6	9 496,9	40,6	6,6
Государственная пошлина	4 115,2	69,9	3 705,6	72,0	2,6
<b>ИТОГО</b>	<b>141 058,0</b>	<b>64,9</b>	<b>142 680,0</b>	<b>65,8</b>	<b>100,0</b>

Основным налогом, который сформировал налоговую доходную часть бюджета за 9 месяцев 2023 года, является налог на доходы физических лиц, удельный вес которого составил 72,2% от общего объема налоговых доходов.

Следует отметить, что налог на доходы физических лиц поступает в бюджет городского округа по 7 видам доходов, по 5 видам доходов по состоянию на 01.10.2023 года исполнение составило более 100,0%. По налогам на совокупный доход самое низкое поступление сложилось по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – 46,3%, высокий процент поступления по единому сельхозналогу – 99,0%.

Наибольший процент исполнения за 9 месяцев 2023 года по налоговым доходам сложился по акцизам по подакцизным товарам – 74,3%, по государственной пошлине - 72,0%, наименьший процент - по налогам на имущество – 40,6%.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* поступлений на 1 622,0 тыс. рублей, в т.ч.: *увеличение* поступлений по акцизам по подакцизным товарам на 633,8 тыс. рублей (или на 3,4%), по налогу на доходы с физических лиц на 9 342,5 тыс. рублей (или на 10,0%), *сокращение* поступлений по госпошлине на 409,6 тыс. рублей (или на 10,0%).

## 2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2023 года неналоговые доходы составляют 1,9%.

Поступление неналоговых доходов, по отношению к уточненному плану на 2023 год (29 368,9 тыс. рублей), составило 89,1% или 26 166,9 тыс. рублей.

Неналоговые доходы	Исполнение за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	10 566,6	88,9	11 011,2	76,9	42,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	837,7	77,7	1 239,9	85,9	4,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	14 512,7	96,6	4 989,6	90,9	19,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 294,8	97,2	5 625,2	115,1	21,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 080,3	121,5	2 542,7	103,7	9,7

Прочие неналоговые доходы	544,1	97,7	758,3	98,3	2,9
<b>ИТОГО</b>	<b>35 836,2</b>	<b>95,4</b>	<b>26 166,9</b>	<b>89,1</b>	<b>100,0</b>

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов по состоянию на 01.10.2023 года являются:

-доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 11 011,2 тыс. рублей, удельный вес которых составил 42,1% от общего объема неналоговых доходов;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 5 625,2 тыс. рублей, удельный вес которых составил 21,5% от общего объема неналоговых доходов,

-доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 4 989,6 тыс. рублей, удельный вес которых составил 19,1 % от общего объема неналоговых доходов.

*Наибольший процент* исполнения за 9 месяцев 2023 года по неналоговым доходам сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 115,1 %, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – 103,7 % и по прочим неналоговым доходам – 98,3 %, *наименьший процент* - по платежам при пользовании природными ресурсами – 85,9 %.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *снижение* поступлений на 9 669,3 тыс. рублей, в т.ч.: по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 9 523,1 тыс. рублей, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 669,6 тыс. рублей, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 537,6 тыс. рублей.

*Доходы от использования имущества*, находящегося в муниципальной собственности, составили 42,1% от общего объема неналоговых доходов (11 011,2 тыс. рублей или исполнение составило 76,9% от уточненных годовых бюджетных назначений). За аналогичный период 2022 года доходы от использования имущества составляли 29,5% от общего объема поступлений неналоговых доходов, исполнение составляло – 88,9%. Наибольшую долю в доходах от использования имущества составляют доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну – 51,4%. Исполнение по данному виду дохода составило по состоянию на 01.10.2023 года 73,9%.

Согласно формы 15 «*Информация о поступлении в бюджет Верецагинского городского округа Пермского края доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование имущества, находящегося в собственности Верецагинского городского округа Пермского края*» (далее – форма 15), заключено 18 договоров аренды, из них МКУ «ХЭК» - 7 договоров. Начислено по договорам аренды за 9 месяцев 2023 года 5 964,8 тыс. рублей (план на 2023 год – 8 109,5 тыс.рублей), поступило 5 953,5 тыс. рублей (или 73,4%). Площадь передаваемых в возмездное пользование помещений по договорам аренды имущества, заключенных МКУ «ХЭГ», составила 144,6 кв.м. или 2,0% от общей площади помещений, начислено 294,6 тыс.рублей, поступило 293,3 тыс.рублей, задолженность на 01.10.2023 года – 0,1 тыс.рублей, переплата – 10,8 тыс.рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года числилась задолженность по договорам аренды в сумме 56,7 тыс. рублей (в т.ч.по договорам аренды имущества казны – 55,9 тыс.рублей или 98,6%), по состоянию на 01.10.2023 года задолженность

составила 40,5 тыс.рублей, в том числе задолженность по договорам аренды имущества казны – 40,4 тыс.рублей, переплата – 126,3 тыс. рублей.

*Справочно: При сверке сумм задолженности на 01.01.2023 года и 01.10.2023 года по формам 15 и 22 установлено несоответствие сумм задолженности. Так по форме 15 сумма задолженности на 01.01.2023 года по плате за найм специализированного жилищного фонда (для детей-сирот) показана 661,6 тыс. рублей, по форме 22 – 660,2 тыс.рублей.*

По данным формы 15 за 9 месяцев 2023 года заключено 608 договоров найма, начислено 2 671,7 тыс. рублей, поступило по состоянию на 01.10.2023 года 2 078,4 тыс. рублей. Наибольшую долю в доходах от имущества, передаваемое в иное возмездное пользование составляют доходы от найма жилых помещений – 51,1%. Площадь передаваемых в возмездное пользование помещений составляет 20 873,44 кв.м. или 74,2% от общей площади помещений. По состоянию на 01.01.2023 года по данным формы 15 числилась задолженность по договорам найма в сумме 2 668,2 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2023 года задолженность составила 3 319,5 тыс.рублей или рост на 24,4% к началу года. Наибольшая доля задолженности (64,2%) приходится на доходы от найма жилых помещений.

В разрезе прочих доходов от использования имущества процент исполнения сложился следующим образом:

Виды прочих доходов	начислено за 9 месяцев 2023 года (по данным формы 15)	уточненный план на 2023 год	поступило согласно отчета за 9 месяцев 2023 года	% исполнения	
				начислению	к уточ. плану
Плата за найм жилых помещений	1 234,6	782,3	1 038,1	84,1	132,7
Плата за найм жилых помещений коммерческого использования	416,0	400,6	302,3	72,7	75,5
Плата за найм жилых помещений служебного использования	122,3	137,3	119,2	97,5	86,8
Плата за найм жилых помещений спец.жилищного фонда	898,8	837,4	609,0	67,8	72,7
Плата за право установки рекламных конструкций	данные в форме 15 отсутствуют	202,6	175,1	X	86,4
Плата по договору о размещении и эксплуатации нестационарного торгового объекта		59,5	38,8	X	65,2
Итого прочие поступления		2 419,7	2 282,5	X	94,3

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки составили за 9 месяцев 2023 года 2 774,5 тыс. рублей или 25,2% от поступления доходов от использования имущества. Исполнение составило за 9 месяцев 2023 года 83,8%.

Согласно формы 16 «Информация о поступлении в бюджет Верещагинского городского округа Пермского края доходов от сдачи в аренду

земельных участков, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков» (далее – форма 16), по состоянию на 01.10.2023 года заключены:

- договора аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, общей площадью 5 239 353 кв.м. или 5,6% от общей площади земельных участков, находящихся в муниципальной собственности. Начислено арендной платы по договорам – 294,6 тыс. рублей, запланировано в бюджете городского округа – 481,1 тыс. рублей, поступило, согласно отчета – 374,2 тыс. рублей (или 77,7% от уточненного годового плана).

- договора аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, общей площадью 6 345 547,0 кв.м. или 0,09% от общей площади земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена. Начислено арендной платы по договорам – 2 488,7 тыс. рублей, запланировано в бюджете городского округа – 2 828,8 тыс. рублей, поступило, согласно отчета – 2 400,4 тыс. рублей (или 84,9% от уточненного годового плана).

Сумма задолженности по состоянию на 01.10.2023 года составила 1 121,8 тыс. рублей, что на 257,8 тыс. рублей больше, чем на начало 2022 года. По данным формы 22 задолженность по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, увеличилась в связи с нарушением сроков уплаты арендаторами.

*Платежи при пользовании природными ресурсами* составили 4,7% от общего объема неналоговых доходов (1 239,9 тыс. рублей или 85,9% от годовых бюджетных назначений). В разрезе видов расходов исполнение составило: плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами 104,2%, плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 42,5%, плата за размещение отходов производства и потребления – 78,7%.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат* составили 19,1% от общего объема неналоговых доходов (4 989,6 тыс. рублей или 90,9% от годовых бюджетных назначений). В разрезе видов доходов исполнение сложилось следующим образом: прочие доходы от оказания платных услуг (работ) – 63,1%, доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества – 75,6%, прочие доходы от компенсации затрат государства – 100,0%.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* составили 21,5 % от общего объема неналоговых доходов (5 625,2 тыс. рублей, или 115,1% от годовых назначений). За аналогичный период 2022 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов составляли 26,8% от общего объема поступлений неналоговых доходов.

За 9 месяцев 2023 года поступили доходы:

- от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 2 666,7 тыс. рублей при годовом плане на 2023 год 2 880,0 тыс. рублей или исполнение составило 92,6%;

- от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена в сумме 36,7 тыс. рублей при годовом плане на 2023 год 35,4 тыс. рублей, исполнение составило 103,6%;



- от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности.. в сумме 484,7 тыс.рублей при годовом плане 382,8 тыс.рублей, исполнение составило 126,6%;

- от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 2 437,2 тыс. рублей при годовом плане 1 590,0 тыс.рублей, исполнение составило 153,3%.

Согласно формы 19 «Информация о поступлении в бюджет Верецагинского городского округа Пермского края средств от приватизации объектов, находящихся в муниципальной собственности» (далее – форма 19) по состоянию на 01.10.2023 года реализовано имущество с земельными участками на сумму 2 568,45 тыс. рублей, поступило 2 437,2 тыс. рублей, сумма задолженности 131,25 тыс.рублей. Сумма затрат на организацию и проведение приватизации составила за 9 месяцев 2023 года 79,0 тыс. рублей.

Следует отметить, что в форме 19 по графам 5-11 строки 2.3. «доходы от реализации имущества по объектам, продажа которых осуществлена в предыдущем отчетном периоде» указаны суммы реализации имущества за 2022 год. По данной строке указываются суммы в случае реализации имущества в предыдущем году и фактически поступлении в текущем году. Например, продажа в 2022 году, поступление суммы от продажи в 2023 году.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило за 9 месяцев 2023 года 103,7 % (2 542,7 тыс. рублей при плане 2 541,3 тыс. рублей) из-за поступления незапланированных в бюджет городского округа административных штрафов. Наибольшую долю в поступлении по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составляют административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 44,8%. Без утвержденных плановых показателей дополнительно поступили доходы по 8 видам доходов от штрафов (денежных взысканий) в сумме 585,7 тыс.рублей.

Исполнение по прочим неналоговым доходам составило 98,3%. Наибольшую долю в прочих неналоговых доходах занимают поступления инициативных платежей.

### 2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2023 года 88,1 % составляют безвозмездные поступления (или 1 254 055,4 тыс. рублей). Исполнение уточненного плана на 2023 год (1 843 043,0 тыс. рублей) составило 68,0 %.

Наименование безвозмездных поступлений	Исполнение за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Дотации	294 690,0	77,6	332 144,8	78,3	26,5
Субсидии	329 890,2	53,2	392 372,6	58,0	31,3
Субвенции	473 673,5	76,8	475 305,1	73,7	37,9
Иные межбюджетные трансферты	69 126,2	65,6	57 366,0	58,1	4,6
Прочие безвозмездные поступления	1,2	100,0	3,3	0,2	0,0

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	12 090,8	100,0	13 062,2	100,0	1,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 30 605,0	100,0	- 19 198,6	100,0	- 1,4
<b>ИТОГО</b>	<b>1 148 866,9</b>	<b>67,5</b>	<b>1 254 055,4</b>	<b>88,1</b>	<b>100,0</b>

В структуре безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2023 года наибольший объем 37,9 % составляют поступления в виде субвенций.

Наибольший процент исполнения за 9 месяцев 2023 года по безвозмездным поступлениям сложился по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,0 %, по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,0 %, наименьший процент - по прочим безвозмездным поступлениям – 0,2%.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *увеличение* поступлений на 105 188,5 тыс. рублей, в т.ч.: *увеличение* поступлений по дотации на 37 454,8 тыс. рублей, по субсидиям на 62 482,4 тыс. рублей, по субвенциям на 1 631,6 тыс. рублей, по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 971,4 тыс. рублей, *сокращение* поступлений по иным межбюджетным трансфертам на 11 760,2 тыс. рублей, по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 11 406,4 тыс. рублей.

#### **2.4. Анализ задолженности по платежам в бюджет**

Согласно формы 13 «Информация о задолженности по платежам в бюджет Верецагинского городского округа Пермского края» (далее – форма 13) по состоянию на 01.10.2023 года недоимка в бюджет городского округа составила 15 910,6 тыс. рублей, что составляет 6,5% объема прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа. Доля пеней и штрафов в общей сумме недоимки составляет 2,3 % или 367,0 тыс. рублей.

Задолженность по платежам в бюджет городского округа по состоянию на 01.10.2023 года в целом *увеличилась на 7,1 %* или на 1 049,1 тыс. рублей по сравнению с задолженностью на 01.01.2023 года и *снизилась на 4,8%* или на 806,0 тыс.рублей по сравнению с задолженностью на 01.07.2023 года.

По *налоговым доходам* по сравнению с задолженностью по состоянию на 01.01.2023 года увеличение составило 0,8% или на 86,3 тыс. рублей (по состоянию на 01.07.2023 года снижение составило 9,4% или на 883,0 тыс. рублей), по *неналоговым доходам* увеличение на 26,9% или на 962,8 тыс.

рублей (по состоянию на 01.07.2023 года увеличение составило 1,7% или на 76,7 тыс. рублей).

В общей сумме задолженности на 01.10.2023 года (без пеней и штрафов 15 543,6 тыс. рублей) задолженность:

- по налогу на доходы физических лиц составила 3 192,5 тыс. рублей или 20,5% от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, недоимка увеличилась на 1 538,7 тыс. рублей или на 93,0%;

- по налогам на имущество – 6 958,5 тыс. рублей или 44,8% от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она снизилась на 1 970,1 тыс. рублей или на 22,0%;

- по налогам на совокупный доход – 875,5 тыс. рублей или 5,6% от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она увеличилась на 393,8 тыс. рублей или на 81,7%;

- по аренде имущества и земли – 1 162,3 тыс. рублей или 0,1% от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она увеличилась на 277,9 тыс. рублей или на 31,4%;

- по прочим поступлениям от использования имущества – 3 354,8 тыс. рублей или 21,6 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она увеличилась на 684,4 тыс. рублей или на 25,6%. Основную долю недоимки по прочим поступлениям от использования имущества занимает недоимка платы за найм жилых помещений – 98,9%.

По пеням и штрафам на 01.10.2023 года, по сравнению с 01.01.2023 годом, также наблюдается увеличение на 51,3% или на 124,4 тыс. рублей. Основное увеличение наблюдается по пеням и штрафам налоговых доходов.

Следует отметить, что в общий объем задолженности на 01.10.2023 года не попала задолженность от продажи имущества в сумме 131,25 рублей. Таким образом, общая сумма задолженности на 01.10.2023 года по форме 13 некорректна.

По отсроченным платежам (без ареста на имущество) на 01.10.2023 года по сравнению с 01.01.2023 годом наблюдается снижение на 81,9 % или на 2 756,1 тыс. рублей, в т.ч. по пеням и штрафам – на 94,4% или на 116,8 тыс. рублей.

### **3. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам**

Бюджет городского округа по расходам за 9 месяцев 2023 года исполнен на 1 366 755,7 тыс. рублей, что составляет 62,7 % от уточненных годовых назначений (2 178 296,5 тыс. рублей).

Первоначально решением о бюджете на 2023 год объем расходов утвержден в сумме 1 545 061,0 тыс. рублей, в соответствии с уточненным решением о бюджете в редакции от 31.08.2023 года, объем расходов утвержден в сумме 1 684 705,8 тыс. рублей, в редакции от 28.09.2023 года – 1 691 665,5 тыс. рублей, т.е. увеличился на 146 604,5 тыс. рублей (или на 9,5 %).

По итогам исполнения за 9 месяцев 2023 года показатели уточненного плана по расходам превысили объем уточненного бюджета (в редакции от 28.09.2023 года) на 486 631,0 тыс. рублей, что связано с реализацией полномочий начальника управления финансов, установленных статьей 217 БК РФ и пунктом 18 решения о бюджете, по внесению изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете округа.

Согласно Информации к отчету об исполнении расходной части бюджета (форма 3), отклонение между уточненным кассовым планом и объемом уточненного бюджета связано с расчетами других бюджетов (485 623,6 тыс.рублей) и иными отклонениями в соответствии со ст.217 БК РФ (1 007,4 тыс.рублей). Также в течении 9 месяцев 2023 года по отдельным целевым статьям (видам расходов) внесены изменения в сводную бюджетную роспись на основании решений начальника управления финансов.

Согласно уточненного плана, объем расходов составил 2 178 296,5 тыс. рублей, отклонение от утвержденных бюджетных назначений 486 631,0 тыс. рублей (или 28,8%).

Информация об исполнении расходов бюджета городского округа в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

Наименование расходов	раздел	Исполнено за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	% исполнен ия	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Удельн ый вес, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>0100</b>	<b>115 129,2</b>	<b>66,6</b>	<b>118 078,0</b>	<b>64,5</b>	<b>8,6</b>
Функционирование высшего должностного лица	0102	2 233,8	76,2	2 555,1	76,0	0,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	1 685,7	69,5	1 164,3	47,6	0,1
Функционирование Правительств РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	36 390,6	67,6	37 623,6	64,8	2,7
Судебная система	0105	66,5	100,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	10 361,4	71,4	11 059,1	71,7	0,8
Резервные фонды	0111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	64 391,2	65,5	65 675,9	63,6	4,8
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>0300</b>	<b>8 736,6</b>	<b>60,6</b>	<b>11 858,4</b>	<b>67,4</b>	<b>0,9</b>
Гражданская оборона	0309	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	8 258,6	60,7	11 842,6	69,4	0,9

<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	0314	478,0	58,6	15,8	5,9	0,0
<b>Национальная экономика</b>	<b>0400</b>	<b>135 651,2</b>	<b>75,6</b>	<b>99 320,7</b>	<b>57,1</b>	<b>7,3</b>
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	0405	150,0	71,4	134,7	64,1	0,0
<i>Транспорт</i>	0408	1 349,0	100,0	2 496,7	13,1	0,2
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	0409	132 920,0	76,0	96 172,3	77,8	7,1
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	0412	1 232,2	42,0	517,0	1,7	0,0
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>0500</b>	<b>107 555,0</b>	<b>58,6</b>	<b>140 176,8</b>	<b>52,8</b>	<b>10,3</b>
<i>Жилищное хозяйство</i>	0501	23 623,5	69,3	2 404,3	27,4	0,2
<i>Коммунальное хозяйство</i>	0502	40 178,8	54,9	107 175,5	55,8	7,9
<i>Благоустройство</i>	0503	43 752,8	57,5	30 597,0	47,5	2,2
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>0600</b>	<b>30,0</b>	<b>31,6</b>	<b>50,0</b>	<b>60,6</b>	<b>0,0</b>
<i>Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод</i>	0602	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания</i>	0603	30,0	31,6	50,0	100,0	0,0
<b>Образование</b>	<b>0700</b>	<b>697 772,5</b>	<b>57,5</b>	<b>794 595,5</b>	<b>63,6</b>	<b>58,1</b>
<i>Дошкольное образование</i>	0701	194 373,4	71,8	184 233,6	71,7	13,5
<i>Общее образование</i>	0702	442 875,2	51,2	545 223,2	60,1	39,9
<i>Дополнительное образование детей</i>	0703	49 967,3	77,0	50 098,9	71,8	3,6
<i>Молодежная политика</i>	0707	10 181,6	88,7	1 350,3	95,3	0,1
<i>Другие вопросы в области образования</i>	0709	375,0	31,2	13 689,5	93,4	1,0
<b>Культура, кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>61 034,5</b>	<b>77,1</b>	<b>83 044,9</b>	<b>76,5</b>	<b>6,1</b>
<i>Культура</i>	0801	61 034,5	77,1	83 044,9	76,5	6,1
<b>Здравоохранение</b>	<b>0900</b>	<b>992,3</b>	<b>30,5</b>	<b>1 277,4</b>	<b>36,8</b>	<b>0,1</b>
<i>Амбулаторная помощь</i>	0902	599,1	30,0	1 277,4	63,9	0,1
<i>Санитарно-эпидемиологическое благополучие</i>	0907	393,2	31,3	0,0	0,0	0,0
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>48 499,5</b>	<b>62,0</b>	<b>44 988,8</b>	<b>55,3</b>	<b>3,3</b>
<i>Пенсионное обеспечение</i>	1001	5 425,9	85,9	5 268,1	77,5	0,4
<i>Социальное обеспечение населения</i>	1003	24 494,5	67,3	20 989,3	47,4	1,5
<i>Охрана семьи и детства</i>	1004	18 579,1	52,3	18 731,4	61,8	1,4
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1100</b>	<b>51 730,3</b>	<b>48,2</b>	<b>72 882,2</b>	<b>76,6</b>	<b>5,3</b>
<i>Физическая культура</i>	1101	721,1	100,0	721,1	100,0	0,0
<i>Массовый спорт</i>	1102	51 009,2	47,9	66 828,6	76,3	4,9
<i>Спорт высших достижений</i>	1103	0,0	0,0	5 332,5	78,7	0,4
<b>Средства массовой информации</b>	<b>1200</b>	<b>789,4</b>	<b>100,0</b>	<b>483,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
<i>Периодическая печать и издательства</i>	1202	789,4	100,0	483,0	100,0	0,0
<b>Итого:</b>		<b>1 227 920,5</b>	<b>60,4</b>	<b>1 366 755,7</b>	<b>62,7</b>	<b>100,0</b>

Исполнение расходной части бюджета городского округа за 9 месяцев 2023 года осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации.

Исполнение к *уточненным годовым назначениям* составляет от 8,9 % до 100,0 %.

**Наибольший удельный вес** в структуре исполнения расходов бюджета городского округа составляют расходы по разделу 0700 «Образование» - 66,8%.

**Наименьший удельный вес** составляют расходы по:

разделу 1200 «Средства массовой информации» - 0,1 %;

разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,7 %.

Высокий процент исполнения (более 70,0%) составили расходы по 3 разделам, от 60% до 70% - по 2 разделам, менее 60% - по 5 разделам.

Минимальный показатель исполнения расходов отмечен по разделу 09 «Здравоохранение», при утвержденном объеме 3 472,7 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 1 277,4 тыс.рублей, что соответствует 36,8%.

Максимальный размер исполнения отмечен по разделу 12 «Средства массовой информации» - 100,0%.

Проведенный анализ исполнения расходов бюджета городского округа по подразделам классификации расходов показал, что кассовое исполнение отсутствует по 4 подразделам бюджетной классификации расходов:

по подразделу 0111 «Резервные фонды» - кассовое исполнение отсутствует по причине перераспределения средств в ходе исполнения бюджета на соответствующие группы, подгруппы и элементы, утвержденному приказом Минфина России от 24.05.2022 года № 82н;

по подразделам 0105 «Судебная система», 0309 «Гражданская оборона» и 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» - расходы запланированы на 4 квартал 2023 года;

по подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» расходы не будут исполнены.

Наиболее значительные отклонения расходов за 9 месяцев 2023 года от среднего уровня исполнения расходов (56,4%) приведены в следующей таблице.

Рз Пр	Наименование подраздела	раздела, %	испол нен ия	Рз Пр	Наименование подраздела	раздела, %	испол нения
<b>Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</b>				<b>Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</b>			
0412	Другие вопросы в области национальной экономики		1,7	0707	Молодежная политика		95,3
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности		5,9	0709	Другие вопросы в области образования		93,4
0408	Транспорт		13,1	1103	Спорт высших достижений		78,7
0501	Жилищное хозяйство		27,4	0409	Дорожное хозяйство		77,8

В полном объеме исполнены бюджетные ассигнования по подразделам 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания», 1101 «Физическая культура», 1202 «Периодическая печать и издательства».

Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 118 078,0 тыс. рублей или 64,5 % от годовых бюджетных назначений (182 929,1 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 8,6%. К соответствующему периоду 2022 года расходы увеличились на 2,6%.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 47,6% по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» до 76,0% по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица».

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 11 858,4 тыс. рублей или 67,4 % от годовых бюджетных назначений (17 582,7 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,9%. К соответствующему периоду 2022 года расходы увеличились на 35,7%.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 5,9% по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» до 69,4% по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность».

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 99 320,7 тыс. рублей или 57,1 % от годовых бюджетных назначений (173 907,1 тыс. рублей). К соответствующему периоду 2022 года расходы уменьшились на 26,8%. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 7,3%.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 1,7% по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» до 77,8% по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 140 176,8 тыс. рублей или 52,8 % от годовых бюджетных назначений (265 269,8 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 10,3%. К соответствующему периоду 2022 года расходы увеличились на 35,7%.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 27,4% по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» до 55,8% по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство».

Расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 50,0 тыс. рублей или 60,6 % от годовых бюджетных назначений (82,5 тыс. рублей). К соответствующему периоду 2022 года расходы увеличилась на 66,7%.

Расходы по разделу 0700 «Образование» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 794 595,5 тыс. рублей или 63,6 % от годовых бюджетных назначений (1 249 535,4 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 58,1%. К соответствующему периоду 2022 года расходы увеличились на 13,9%.



Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 60,1% по подразделу 0702 «Общее образование» до 95,3% по подразделу 0707 «Молодежная политика».

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 83 044,9 тыс. рублей или 76,5 % от годовых бюджетных назначений (108 528,1 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 76,5%, темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 36,1%. Расходы проведены по подразделу 0801 «Культура, кинематография».

Расходы по разделу 0900 «Здравоохранение» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 1 277,4 тыс. рублей или 36,8 % от годовых бюджетных назначений (3 472,7 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,1%. К соответствующему периоду 2022 года расходы увеличились на 1,3%.

Исполнение по подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» составило 63,9%, по подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» расходы не проводились.

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 44 988,8 тыс. рублей или 55,3 % от годовых бюджетных назначений (81 368,8 тыс. рублей). ). К соответствующему периоду 2022 года расходы уменьшились на 7,2%. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 3,3%.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило 47,4% по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения», 61,8% по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства», 77,5% по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение».

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 72 882,2 тыс. рублей или 76,6 % от годовых бюджетных назначений (95 137,3 тыс. рублей). К соответствующему периоду 2022 года расходы увеличилась на 40,9%. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 5,3%.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило по подразделу 1102 «Массовый спорт» 76,3%, по подразделу 11103 «Спорт высших достижений» 78,7%. По подразделу 1101 «Физическая культура» бюджетные ассигнования исполнены полностью.

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» по состоянию на 01.10.2023 года исполнены в размере 483,0 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (483,0 тыс. рублей), К соответствующему периоду 2022 года расходы уменьшились на 38,8%. По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» бюджетные ассигнования исполнены полностью.

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2023 году являются 5 главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ исполнения бюджета городского округа по главным распорядителям бюджетных средств представлен в следующей таблице.



№	Ведомство	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утвержден о решении о бюджете от 06.12.2022 года №60/542 (первоначально), (тыс. руб.)	Утвержден о решении о бюджете (в редакции от 28.09.2023 №72/659), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения к кассовому плану	Отклонения		Структура расходов по исполнению, %
								Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс. руб.), (гр.6-гр.7)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 28.09.2023 №72/659) (тыс. руб.) (гр.6-гр.5))	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	163	Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края	58 538,1	70 824,3	80 998,3	23 781,2	29,4	57 217,1	10 174,0	1,7
2	300	Администрация Верещагинского городского округа Пермского края	1 440 092,4	1 571 647,0	2 049 114,5	1 309 596,6	63,9	739 517,9	477 467,5	95,8
3	301	Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края	40 909,9	43 671,6	42 661,1	29 962,0	70,2	12 699,1	- 1 010,5	2,2
4	313	Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края	3 078,3	3 078,3	3 078,3	2 251,6	73,1	826,7	0,0	0,2
5	314	Дума Верещагинского городского округа Пермского края	2 442,4	2 444,3	2 444,3	1 164,3	47,6	1 280,0	0,0	0,1
		Итого:	1 545 061,1	1 691 665,5	2 178 296,5	1 366 755,7	62,7	811 540,8	486 631,0	100,0

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по главным распорядителям бюджетных средств составляет от 29,4 % до 73,1 %, в т.ч.:

- по **Управлению имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 29,4 % или 23 781,2 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 80 998,3 тыс. рублей, остаток ассигнований 57 217,1 тыс. рублей или 70,6 %;

- по **Администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 63,9 % или 1 309 596,6 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 049 114,5 тыс. рублей, остаток ассигнований 739 517,9 тыс. рублей или 36,1 %;

- по Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края - исполнение составило 70,2 % или 29 962,0 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 42 661,1 тыс. рублей, остаток ассигнований 12 699,1 тыс. рублей или 29,8 %;

- по Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края - исполнение составило 73,1 % или 2 251,6 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 3 078,3 тыс. рублей, остаток ассигнований 826,7 тыс. рублей или 26,9 %;

- по Думе Верещагинского городского округа Пермского края - исполнение составило 47,6 % или 1 164,3 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 444,3 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 280,0 тыс. рублей или 52,4 % .

В структуре исполнения расходов по главным распорядителям средств бюджета *наибольший удельный вес* занимают:

95,8 % - Администрация Верещагинского городского округа Пермского края;

2,2 % - Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края;

1,7 % - Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края.

*Наименьший удельный вес* занимают:

0,1 % - Дума Верещагинского городского округа Пермского края;

0,2 % - Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края.

Структура расходов *по видам расходов* за 9 месяцев 2023 года представлена в следующей Таблице:

Вид расходов	Уточненный план, тыс.руб.	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения	Удельный вес, %
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	157 640,1	106 296,5	67,4	7,8
200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	329 965,9	158 469,3	48,0	11,6
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	20 421,0	13 084,4	64,1	1,0
400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	571 937,3	295 897,1	51,7	21,6
600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	1 053 173,1	761 748,5	72,3	55,7
800 «Иные бюджетные ассигнования»	45 159,1	31 259,9	69,2	2,3
<b>Итого:</b>	<b>2 178 296,5</b>	<b>1 366 755,7</b>	<b>62,7</b>	<b>100,0</b>

Основным направлением расходования бюджетных средств за 9 месяцев 2023 года являлись расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - 55,7 %.

Наименьший удельный вес занимают:

- расходы по иным бюджетным ассигнованиям – 2,3%;
- расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 1,0%.

Наибольший процент исполнения по расходам на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 72,3%, наименьший процент исполнения – 48,0 % составляют расходы на закупку товаров работ и услуг.

Бюджет городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен на основе муниципальных программ, за исключением отдельных расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений.

Направление расходов	Уточненный кассовый план 2022 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на программные мероприятия	1 964 940,9	1 185 001,6	96,5	2 118 915,9	1 331 366,9	97,4
Непрограммные расходы	68 484,5	42 918,9	3,5	59 380,6	35 388,8	2,6
<b>Всего расходов</b>	<b>2 033 425,4</b>	<b>1 227 920,5</b>	<b>100,0</b>	<b>2 178 296,5</b>	<b>1 366 755,7</b>	<b>100,0</b>

За 9 месяцев 2023 года реализованы мероприятия:

- по 15 муниципальным программам с объемом средств - 1 331 366,9 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств - 35 388,8 тыс. рублей.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, по плановым назначениям наблюдается *увеличение* средств в сумме 144 871,1 тыс. рублей или 7,1 %, в т.ч.:

- *увеличение* по программным мероприятиям на 153 975,0 тыс. рублей или 7,8 %;
- *сокращение* по непрограммным мероприятиям на 9 103,9 тыс. рублей или 13,3 %;
- по произведенным расходам отмечается *увеличение* на 138 835,2 тыс. рублей или 11,3 %, в т.ч.:
- *увеличение* по программным мероприятиям на 146 365,3 тыс. рублей или 12,4 %;
- *сокращение* по непрограммным мероприятиям на 7 530,1 тыс. рублей или 17,5 %.

#### 4. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

В рамках реализации программно-целевых принципов, на 2023 год предусмотрено финансирование 15 муниципальных программ на общую сумму

2 118 915,8 тыс. рублей. Средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использованы на 62,8 % и составили 1 331 366,9 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (2 118 915,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 787 548,9 тыс. рублей или 37,2 %.

В структуре расходов, муниципальные программы составили **97,4 %**, в т.ч. **наибольший процент** составляют расходы по муниципальной программе «Развитие системы образования» - 60,6 %.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по муниципальным программам составляет от 1,9 % до 65,3 %.

№ п/п	Наименование расходов	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Отделение	
				тыс.руб.	%
1.	Муниципальная программа «Муниципальное управление»	70 134,7	46 898,8	23 235,9	66,9
1.1.	Подпрограмма «Совершенствование муниципального управления»	8 064,2	6 038,9	2 025,3	74,9
1.2.	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	62 070,5	40 859,9	21 210,6	65,8
2.	Муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»	9 314,6	6 227,4	3 087,2	66,9
2.1.	Подпрограмма «Создание условий для активного участия населения в реализации социально-экономической политики Верещагинского городского округа»	9 284,6	6 227,4	3 057,2	67,1
2.2.	Подпрограмма «Реализация государственной национальной политики в Верещагинском городском округе»	30,0	0,0	30,0	0,0
3.	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	19 114,1	11 907,4	7 206,7	62,3
3.1.	Подпрограмма «Функционирование систем гражданской обороны в разрезе защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	15 153,8	10 281,6	4 872,2	67,8
3.2.	Подпрограмма «Повышение защищенности и совершенствование системы безопасности людей на водных объектах»	9,0	9,0	0,0	100,0
3.3.	Подпрограмма «Пожарная безопасность»	1 950	1 352,5	597,5	69,4
3.4.	Подпрограмма «Ликвидация природных очагов заболеваний»	1 731,4	248,5	1 482,9	14,4
3.5.	Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»	138,6	0,0	138,6	0,0
3.6.	Подпрограмма «Профилактика правонарушений»	131,3	15,8	115,5	12,0
4.	Муниципальная программа "Муниципальные дороги и транспортная доступность"	139 947,1	95 764,6	44 182,5	68,4
4.1.	Подпрограмма «Содержание, ремонт, капитальный ремонт и строительство (реконструкция) дорог местного значения»	119 219,9	92 946,2	26 273,7	78,0
4.2.	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения»	1 399,9	204,5	1 195,4	14,6
4.3.	Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры»	19 327,3	2 613,9	16 713,4	13,5
5.	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	198 702,8	109 621,3	89 081,5	55,2

5.1.	Подпрограмма «Жилищное хозяйство»	6 700,3	2 505,5	4 194,8	37,4
5.2.	Подпрограмма «Коммунальное хозяйство»	192 002,5	107 115,8	84 886,7	55,8
6.	<i>Муниципальная программа «Охрана окружающей среды»</i>	82,5	50,0	32,5	60,6
6.1.	Подпрограмма «Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов»	32,5	0,0	32,5	0,0
6.2.	Подпрограмма «Экологическое образование и формирование экологической культуры населения»	50,0	50,0	0,0	100,0
7.	<i>Муниципальная программа «Развитие системы образования»</i>	1 303 161,4	827 614,9	475 546,5	63,5
7.1.	Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования»	265 907,2	190 578,7	75 328,5	71,7
7.2.	Подпрограмма «Развитие системы начального, основного, среднего общего образования»	551 007,2	390 101,0	160 906,2	70,8
7.3.	Подпрограмма «Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях»	71 569,9	51 485,3	20 084,6	71,9
7.4.	Подпрограмма «Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время»	13 551,9	13 176,8	375,1	97,2
7.5.	Подпрограмма «Кадры системы образования»	22 442,7	17 791,3	4 651,4	79,3
7.6.	Подпрограмма «Строительство (реконструкция) образовательных организаций и приведение их в нормативное состояние»	378 682,5	164 481,8	214 200,7	43,4
8.	<i>Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»</i>	109 532,0	83 941,8	25 590,2	76,6
8.1.	Подпрограмма «Развитие культурного потенциала»	108 115,7	82 591,5	25 524,2	76,4
8.2.	Подпрограмма «Молодежная политика»	1 416,3	1 350,3	66,0	95,3
9.	<i>Муниципальная программа «Благоустройство территории»</i>	60 111,7	28 812,6	31 299,1	47,9
9.1.	Подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования»	40 064,2	24 051,9	16 012,3	60,0
9.2.	Подпрограмма «Формирование современной городской среды»	20 047,5	4 760,7	15 286,8	23,7
10.	<i>Муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»</i>	33 369,1	13 343,5	20 025,6	40,0
11.	<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»</i>	95 137,3	72 882,2	22 255,1	76,6
11.1.	Подпрограмма «Развитие спортивной инфраструктуры»	83 665,3	63 862,5	19 802,8	76,3
11.2.	Подпрограмма «Развитие массового спорта»	3 782,5	3 123,9	658,6	82,6
11.3.	Подпрограмма «Развитие спортивных достижений»	7 689,5	5 895,8	1 793,7	76,7
12.	<i>Муниципальная программа «Доступная среда»</i>	548,7	545,4	3,3	99,4
12.1.	Подпрограмма «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения»	548,7	545,4	3,3	99,4
13.	<i>Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной</i>	48 797,8	11 851,4	36 946,4	24,3

	<i>деятельности»</i>				
13.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации правомочий владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом»	3 960,3	1 975,4	1 984,9	49,9
13.2.	Подпрограмма «Управление земельными ресурсами»	31 035,8	465,4	30 570,4	1,5
13.3.	Подпрограмма «Регулирование градостроительной и рекламной деятельности»	302,0	222,0	80,0	73,5
13.4.	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	13 499,7	9 188,6	4 311,1	68,1
14.	<i>Муниципальная программа «Экономическое развитие»</i>	260,0	184,7	75,3	71,0
14.1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	50,0	50,0	0,0	100,0
14.2.	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства»	210,0	134,7	75,3	64,1
15.	<i>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»</i>	30 702,0	21 720,9	8 981,1	70,7
15.1.	Подпрограмма «Организация и совершенствование бюджетного процесса, управление муниципальным долгом»	382,2	0,0	382,2	0,0
15.2.	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	30 319,8	21 720,9	8 598,9	71,6
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 118 915,8</b>	<b>1 331 366,9</b>	<b>787 548,9</b>	<b>62,8</b>

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по муниципальным программам составляет от 24,3 % до 99,4 %.

Более 70,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 5 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Доступная среда»** - исполнена в сумме 545,4 тыс. рублей, что составляет 99,4 % от годовых бюджетных назначений (548,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 3,3 тыс. рублей или 0,6 %;

- **муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»** - исполнена в сумме 83 941,8 тыс. рублей, что составляет 76,6 % от годовых бюджетных назначений (109 532,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 25 590,2 тыс. рублей или 23,4 %;

- **муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»** - исполнена в сумме 72 882,2 тыс. рублей, что составляет 76,6 % от годовых бюджетных назначений (95 137,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 22 255,1 тыс. рублей или 23,4 %;

- **муниципальная программа «Экономическое развитие»** - исполнена в сумме 184,7 тыс. рублей, что составляет 71,0 % от годовых бюджетных назначений (260,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 75,3 тыс. рублей или 29,0 %;

- **муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** - исполнена в сумме 21 720,9 тыс. рублей, что составляет 70,7% от годовых бюджетных назначений (30 702,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 8 981,1 тыс. рублей или 29,3 %.

От 60% до 70,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 6 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - исполнена в сумме 95 764,6 тыс. рублей, что составляет 68,4 % от годовых бюджетных назначений (139 947,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 44 182,5 тыс. рублей или 31,6 %;

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2023 года по основным мероприятиям муниципальной программы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Проце нт исполн ения, %
Организация дорожного движения	355,0	355,0	100,0
Организация и проведение работ по поддержанию, замене и восстановлению транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог и их конструктивных элементов	118 864,9	92 591,2	77,9
Профилактика возникновения опасных участков для дорожного движения	1 399,9	204,5	14,6
Регулирование стоимости услуг на перевозки автомобильных транспортных предприятий	16,4	16,4	100,0
Поддержка автомобильных транспортных предприятий	14 235,1	100,8	0,7
Осуществление регулярных перевозок по муниципальным маршрутам	5 075,8	2 496,7	49,2

- **муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»** - исполнена в сумме 6 227,4 тыс. рублей, что составляет 66,9 % от годовых бюджетных назначений (9 314,6 тыс. рублей), остаток ассигнований 3 087,2 тыс. рублей или 33,1 %.

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Проце нт исполн ения, %
Развитие гражданского общества	8 374,1	5 731,0	68,4
Укрепление толерантности и профилактика экстремизма в молодежной среде	15,0	0,0	0,0
Гармонизация межнациональных отношений	15,0	0,0	0,0

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме «Реализация государственной национальной политики в Верецагинском городском округе» - исполнение *отсутствует*, при плановых назначениях 30,0 тыс. рублей.

- **муниципальная программа «Муниципальное управление»** - исполнена в сумме 46 898,8 тыс. рублей, что составляет 66,9 % от годовых бюджетных назначений (70 134,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 23 235,9 тыс. рублей или 33,1 %;

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый	Исполнено за 9	Проце нт
------------------------------------	------------------------	-------------------	-------------

	план 2023 года (тыс. руб.)	месяцев 2023 года (тыс. руб.)	исполнения, %
Формирование эффективной управленческой команды	462,4	115,7	25,0
Пенсионное обеспечение за выслугу лет лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы	6 798,7	5 268,1	77,5
Обеспечение взаимодействия Верещагинского городского округа с публично-правовыми образованиями и объединениями	773,1	625,2	80,9
Обеспечение защиты и безопасности информации	30,0	30,0	100,0
Реализация полномочий, связанных с решением вопросов местного значения	56 186,5	37 068,4	66,0
Реализация делегированных государственных полномочий	5 884,0	3 791,6	64,4

• муниципальная программа «Развитие системы образования» - исполнена в сумме 827 614,9 тыс. рублей, что составляет 63,5 % от годовых бюджетных назначений (1 303 161,4 тыс. рублей), остаток ассигнований 475 546,5 тыс. рублей или 36,5 %;

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Процент исполнения, %
Предоставление дошкольного образования в общеобразовательных организациях	265 907,2	190 578,7	71,7
Предоставление начального, основного, среднего общего образования в общеобразовательных организациях	480 083,8	348 928,7	72,7
Меры социальной поддержки обучающихся в общеобразовательных организациях	70 573,4	41 172,3	58,3
Предоставление дополнительного образования в общеобразовательных организациях и в организациях дополнительного образования	69 102,1	49 535,2	71,7
Создание условий для развития молодых талантов и детей с высокой мотивацией к обучению	1 258,0	961,8	76,5
Реализация стратегии воспитания детей в образовательных организациях	335,0	314,0	93,7
Реализация федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	874,8	674,3	77,1
Организация оздоровления и отдыха детей в каникулярное время в формах отдыха, оздоровления и занятости, организуемых муниципальными учреждениями Верещагинского городского округа	8 587,8	8 514,8	99,1
Организация оздоровления и отдыха детей в загородных лагерях отдыха и оздоровления детей, и санаторно-оздоровительных детских лагерях	4 714,0	4 465,8	94,7
Администрирование полномочий по организации оздоровления и отдыха детей	250,0	196,3	78,5
Оказание мер государственной поддержки работникам муниципальных образовательных организаций	21 292,7	17 122,3	80,4



Повышение эффективности работы руководящих и педагогических кадров в системе образования	1 150,0	669,0	58,2
Строительство (реконструкция) образовательных организаций и их материально-техническое оснащение	358 647,1	146 314,8	40,8
Приведение образовательных организаций в нормативное состояние	20 035,4	18 167,0	90,7

• **муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** - исполнена в сумме 11 907,4 тыс. рублей, что составляет 62,3 % от годовых бюджетных назначений (19 114,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 7 206,7 тыс. рублей или 37,7 %.

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Проце нт исполн ения, %
Повышение устойчивости функционирования систем гражданской обороны, систем жизнеобеспечения в условиях чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	15 153,7	10 281,6	67,8
Совершенствование системы безопасности людей на водных объектах в городском округе	9,0	9,0	100,0
Совершенствование первичных мер пожарной безопасности	1 880,9	1 294,8	68,8
Информационное обеспечение подпрограммы "Пожарная безопасность"	69,1	57,7	83,5
Совершенствование проведения профилактических мероприятий по ликвидации природных очагов заболеваний	1 731,4	248,5	14,4
Совершенствование системы профилактических мер, направленных на противодействие терроризму и экстремизму"	138,6	0,0	0,0
Улучшение координации деятельности правоохранительных органов и подразделений органов местного самоуправления в предупреждении правонарушений	131,3	15,8	12,0

Из 6 подпрограмм по 1 подпрограмме *«Профилактика терроризма и экстремизма»* исполнение *отсутствует*, при плановых назначениях 138,6 тыс. рублей.

• **муниципальная программа «Охрана окружающей среды»** - исполнена в сумме 50,0 тыс. рублей, что составляет 60,6 % от годовых бюджетных назначений (82,5 тыс. рублей), остаток ассигнований 32,5 тыс. рублей или 39,4 %.

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Проце нт исполн ения, %
Реализация мероприятий по охране окружающей среды	32,5	0,0	0,0
Мероприятия в рамках экологического образования и	50,0	50,0	100,0

просвещения населения			
-----------------------	--	--	--

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме «Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов» - исполнение *отсутствует*, при плановых назначениях 32,5 тыс. рублей.

Менее 60% от плановых назначений составило исполнение по следующим 4 муниципальным программам:

• **муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** - исполнена в сумме 109 621,3 тыс. рублей, что составляет 55,2 % от годовых бюджетных назначений (198 702,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 89 081,5 тыс. рублей или 44,8 %;

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Проце нт исполни ения, %
Поддержание жилищного фонда в технически исправном состоянии	2 818,1	1 936,1	68,7
Повышение безопасности проживания в жилищном фонде	3 882,2	569,4	14,7
Водоснабжение и водоотведение	74 792,9	700,0	0,9
Теплоснабжение	116 668,3	105 940,1	90,8
Газоснабжение	541,3	475,7	87,9

• **муниципальная программа «Благоустройство территории»** - исполнена в сумме 28 812,6 тыс. рублей, что составляет 47,9 % от годовых бюджетных назначений (60 111,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 31 299,1 тыс. рублей или 52,1 %;

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Проце нт исполни ения, %
Поддержание в нормативном состоянии объектов озеленения	3 774,5	2 095,5	55,5
Обеспечение функционирования, содержание и ремонт сетей наружного освещения	12 848,7	8 319,1	64,7
Содержание, приведение в нормативное состояние и устройство объектов благоустройства	15 164,3	9 384,5	61,9
Поддержание и улучшение санитарного состояния территории	8 276,8	4 252,9	51,4
Реализация краевого проекта "Формирование современной городской среды	5 202,5	0,0	0,0
Реализация федерального проекта "Формирование комфортной городской среды	14 845,0	4760,7	32,1

• **муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»** - исполнена в сумме 13 343,5 тыс. рублей, что составляет 40,0 % от годовых бюджетных назначений (33 369,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 20 025,6 тыс. рублей или 60,0 %;

• муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» - исполнена в сумме 11 851,4 тыс. рублей, что составляет 24,3 % от годовых бюджетных назначений (48 797,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 36 946,4 тыс. рублей или 75,7 %.

Наименование основного мероприятия	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года (тыс. руб.)	Проце нт исполн ения, %
Учет муниципального имущества	1 077,2	350,0	32,5
Распоряжение муниципальным имуществом	734,6	179,4	24,4
Владение муниципальным имуществом	2 148,5	1 446,0	67,3
Подготовка земельных участков	30 445,8	240,4	0,8
Исполнение целевых показателей эффективности работы органов местного самоуправления, утвержденных распоряжением губернатора Пермского края от 30.10.2017 №247-р	590,0	225,0	38,1
Развитие строительства на территории Верещагинского городского округа	290,0	210,0	72,4
Регулирование рекламной деятельности на территории Верещагинского городского округа	12,0	12,0	100,0
Кадровый потенциал	13 499,7	9 188,6	68,1

По непрограммным направлениям расходов исполнение составило 59,6% или 35 388,8 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (59 380,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 23 991,9 тыс. рублей или 40,4%. Удельный вес данных расходов в структуре всех расходов бюджета городского округа составил - 2,6 %.

Процент исполнения к уточненным годовым назначениям по 30 исполненным мероприятиям составляет от 27,2 % до 100,0 %, по 5 мероприятиям исполнение отсутствует.

Наибольшую долю в непрограммных мероприятиях составляют расходы по мероприятию «Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений» - 81,7 %.

## 5. Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда

Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа проведен на основании формы 7 «Информация об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда» (далее – форма 7).

Доходные источники, участвующие при определении запланированного объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Доходные источники	Уточненный кассовый план		Исполнение	
	%	сумма	%	сумма
Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет		743,4		743,4

Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда				
Налог на доходы с физических лиц	44,6	67 081,5	44,6	45 919,9
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<b>54,6</b>		<b>49,3</b>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	100,0	25 929,9	100,0	19 278,4
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<b>21,1</b>		<b>20,7</b>
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	100,0	29 886,6	100,0	27 989,4
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<b>24,3</b>		<b>30,0</b>
<b>ИТОГО ДОХОДОВ МДФ</b>	<b>X</b>	<b>122 898,0</b>	<b>X</b>	<b>93 187,7</b>

Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет на начало года составляет 743,4 тыс. рублей.

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа, согласно уточненным годовых назначений, в сумме 122 898,0 тыс. рублей, исполнение составило 75,8 % или 93 187,7 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 25 929,9 тыс. рублей, исполнение составило 19 278,4 тыс. рублей или 74,4 %;
- налога на доходы физических лиц - 67 081,5 тыс. рублей, исполнение составило 45 919,9 тыс. рублей или 30,5 %;
- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 29 886,6 тыс. рублей, исполнение составило 27 989,4 тыс. рублей или 93,7 %.

#### Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Направление расходов	Уточненный кассовый план	Исполнение	
		сумма	%
<b>Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»</b>	<b>118 880,7</b>	<b>91 411,6</b>	<b>76,9</b>
Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки	355,0	355,0	100,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<b>0,3%</b>	<b>0,4%</b>	
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	76 999,3	59 864,2	77,8
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<b>62,3%</b>	<b>62,2%</b>	
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	489,0	430,9	88,1
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<b>0,4%</b>	<b>0,4%</b>	
Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек	1 290,9	1 290,0	99,9
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<b>1,1%</b>	<b>1,4%</b>	

Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках	1 049,4	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,8%</i>	<i>0,0%</i>	
Установка и обслуживание светофорных объектов	350,5	204,5	58,4
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,2%</i>	
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, в т.ч.:	28 446,6	26 338,6	92,6
- <i>краевой бюджет</i>	25 602,0	23 704,8	92,6
- <i>местный бюджет</i>	2 844,6	2 633,8	92,6
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>23,0%</i>	<i>27,4%</i>	
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов	9 900,0	2 928,4	29,6
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>8,0%</i>	<i>3,0%</i>	
<b>Муниципальная программа «Благоустройство»</b>	<b>4 760,7</b>	<b>4 760,7</b>	<b>100,0</b>
Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий), в т.ч.:	4 760,7	4 760,7	100,0
- <i>краевой бюджет</i>	214,2	214,2	100,0
- <i>местный бюджет</i>	476,1	476,1	100,0
- <i>федеральный бюджет</i>	4 070,4	4 070,4	100,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>3,8%</i>	<i>5,0%</i>	
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ МДФ</b>	<b>123 641,4</b>	<b>96 172,3</b>	<b>77,8</b>
- <i>краевой бюджет</i>	25 816,2	23 919,0	92,7
- <i>местный бюджет</i>	93 754,8	68 182,9	72,7
- <i>федеральный бюджет</i>	4 070,4	4 070,4	100,0

Средства дорожного фонда использованы за 9 месяцев 2023 года на 77,8% и составили 96 172,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 123 641,4 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- ✓ *средств краевого бюджета* - в сумме 23 919,0 тыс. рублей или 92,7%;
- ✓ *средств местного бюджета* - в сумме 68 182,9 тыс. рублей или 72,7%;
- ✓ *средств федерального бюджета* - в сумме 4 070,4 тыс. рублей или 100,0 %.

Остаток неиспользованных ассигнований составил 27 469,1 тыс. рублей или 22,2 %.

В рамках муниципальной программы «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - средства дорожного фонда использованы на 76,9 % и составили 91 411,6 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 118 880,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 27 469,1 тыс. рублей или 23,1 %, из них по направлениям расходов:

- «Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки» - исполнение составило 100,0 % или 355,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 355,0 тыс. рублей;
- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - исполнение составило 77,8 % или 59 864,2 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 76 999,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 17 135,1 тыс. рублей или 22,2 %;
- «Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек» (Ремонт тротуара по ул.К. Маркса, г.Верецагино (от путепровода до ул.Октябрят) (155м) - исполнение составило 99,9 % или 1 290,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 1 290,9 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 0,9 тыс. рублей или 0,1 %;
- «Установка и обслуживание светофорных объектов» - исполнение составило 58,4 % или 204,5 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 350,5 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 146,0 тыс. рублей или 41,6 %;
- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» (Ремонт автомобильной дороги ул.Лесная, с.Сепыч (от д.№2 до д.№9, Ремонт автомобильной дороги ул.Заречная, с.Вознесенское (от автомобильной дороги Оськино-Аникино до д.№ 30 по ул.Заречная), Ремонт автомобильной дороги д.Егоришата (от автомобильной дороги Поповка-Первомайка до д.№23), Ремонт участка автодороги Путино-Федяшино км 002+220 - км 003+125, Ремонт автомобильной дороги ул.Лесная, с.Сепыч (от д. № 9 до д. № 11) - исполнение составило 92,6 % или 26 338,6 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 28 446,6 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 2 108,0 тыс. рублей или 7,4%, средства использованы за счет средств:
  - ✓ краевого бюджета - в сумме 23 704,8 тыс. рублей или 92,6 %;
  - ✓ местного бюджета - в сумме 2 633,8 тыс. рублей или 92,6 %;
- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» (Ремонт деревянного настила автомобильного моста в п.Зюкайка через реку Лысьва (209 м) - исполнение составило 88,1 % или 430,9 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 489,0 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 58,1 тыс. рублей или 11,9 %.
- «Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов» - исполнение составило 29,6 % или 2 928,4 тыс. рублей (Капитальный ремонт моста автомобильного по ул.Первомайская п.Зюкайка Верецагинского городского округа Пермского края), при уточненных годовых назначениях 9 900,0 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 6 971,6 тыс. рублей или 70,4 % (на капитальный ремонт моста автомобильного по ул. Набережная в п.Зюкайка Верецагинского городского округа Пермского края - в сумме 3 081,3 тыс. рублей, на капитальный ремонт путепровода через железную дорогу в г.Верецагино Пермского края - в сумме 3 816,1 тыс. рублей, по капитальному ремонту моста автомобильного по ул.Первомайская п.Зюкайка Верецагинского городского округа Пермского края - в сумме 74,2 тыс. рублей).

По состоянию на 01.10.2023 года *отсутствует исполнение* по мероприятию «Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках» - при уточненных годовых назначениях 1 049,4 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Благоустройство территории» - по мероприятию «Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий) исполнение составило 100,0 % или 4 760,7 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 4 760,7 тыс. рублей, средства использованы за счет средств:

- ✓ *краевого бюджета* - в сумме 214,2 тыс. рублей или 100,0 %;
- ✓ *местного бюджета* - в сумме 476,1 тыс. рублей или 100,0 %;
- ✓ *федерального бюджета* - в сумме 4 070,4 тыс. рублей или 100,0 %.

Наибольшую долю расходов в общем объеме муниципального дорожного фонда составили расходы на:

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - 62,2 % или 59 864,2 тыс. рублей;
- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - 27,4 % или 26 338,6 тыс. рублей.

Остаток средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.10.2023 года составляет **минус 2 241,2 тыс. рублей.**

Таким образом, на покрытие расходов в сумме 2 241,2 тыс. рублей были направлены дополнительно средства за счет поступления в бюджет городского округа налога на доходы с физических лиц. Сумма объема дохода за счет налога на доходы с физических лиц составила 48 161,1 тыс. рублей или 46,8%, что не превышает установленный размер поступления в дорожный фонд от налога на доходы с физических лиц.

*Справочно: Согласно подпункта 2.1 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Верецагинского городского округа Пермского края, размер поступления в дорожный фонд от налога на доходы с физических лиц не более 60% от общего объема поступлений налога на доходы с физических лиц в бюджет городского округа.*

Средства, выделенные на муниципальный дорожный фонд, по отношению к аналогичному периоду прошлого года, *сократились* на 51 331,6 тыс. рублей или 29,3 %, по отношению к произведенным расходам, на 36 747,7 тыс. рублей или 27,6 %.

Следует отметить, что в форме 7 имеются неточности по отдельным строкам и графам, а также не полностью заполнены графы 3 и 4 по отдельным строкам.

**6. Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан**

Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы», Отчета городского округа.

Расходы, выделенные на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, за 9 месяцев 2023 года исполнены на 36,2 % и составили 11 343,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 31 368,6 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 20 025,6 тыс. рублей или 63,8 %, в т.ч. в разрезе мероприятий:

- «Обеспечение жильем молодых семей» (10 % краевой бюджет - краевая программа) - исполнение составило 37,1 % или 2 587,5 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 6 979,9 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 4 392,4 тыс. рублей или 62,9 %;

- «Обеспечение жильем молодых семей» (федеральная программа) - исполнение составило 49,7 % или 1 141,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 2 296,8 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 1 155,8 тыс. рублей или 50,3 %;

- «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» - исполнение составило 60,2 % или 6 496,8 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, при уточненных годовых назначениях 10 788,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 4 291,9 тыс. рублей или 39,8 %;

- «Мероприятия по расселению жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 1 января 2017 г.» - исполнение составило 9,9 % или 1 117,7 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, при уточненных годовых назначениях 11 303,2 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 10 185,5 тыс. рублей или 90,1 %.

В структуре расходов, выделенных на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, наибольший удельный вес занимают расходы по мероприятию «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» - 57,3 % или 6 496,8 тыс. рублей.

тыс.руб.

№	Наименование мероприятия	2022 год	2023 год			
		исполнение за 9 месяцев	уточненный план	исполнение за 9 месяцев	% исполнения	Структура, %
1.	Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа	4 489,8	10 788,7	6 496,8	60,2	57,3



2.	Обеспечение жильем молодых семей (10% краевой бюджет - краевая программа)	4 715,5	6 979,9	2 587,5	37,1	22,8
3.	Обеспечение жильем молодых семей (федеральная программа)	2 203,7	2 296,8	1 141,0	49,7	10,1
4.	Мероприятия по расселению жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 1 января 2017 г.	0,0	11 303,2	1 117,7	9,9	9,8
5.	«Предоставление жилых помещений в рамках реализации федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (средства Фонда содействия реформирования ЖКХ по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда)»	20 952,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого:		32 361,9	31 368,6	11 343,0	36,2	100,0

Объем произведенных расходов, выделенных на обеспечение жильем отдельных категорий граждан за 9 месяцев 2023 года, по отношению к аналогичному периоду 2022 года, *сократился* на 21 018,9 тыс. рублей или на 65,0 %.

#### **7. Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности**

Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Верещагинского городского округа проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы», Отчета городского округа.

Средства, выделенные на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений, использованы на 51,9% и составляют 289 400,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 557 381,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 267 981,4 тыс. рублей или 48,1 %, в т.ч. по объектам:

- «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ №121» в г.Верещагино по адресу: Пермский край, ул.Железнодорожная, 20» - исполнение составило 40,8 % или 146 314,8 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, при уточненных годовых назначениях 358 647,1 тыс. рублей,;

- «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона в г.Верещагино» - исполнение составило 80,7 % или 61 417,7 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 76 066,8 тыс. рублей, средства использованы за счет средств:

- ✓ краевого бюджета - в сумме 39 136,4 тыс. рублей;
- ✓ местного бюджета - в сумме 22 281,3 тыс. рублей.

- «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа (разработка проектно-сметной документации для многоквартирных и (или) блокированных жилых домов)» -

исполнение составило 100,0 % или 2 000,5 тыс. рублей за счет средств *краевого бюджета*, при уточненных годовых назначениях 2 000,5 тыс. рублей.

- «Реконструкция объектов системы теплоснабжения *г.Верецагино Пермского края*» исполнение составило 66,0 % или 79 667,3 тыс. рублей за счет средств *краевого бюджета*, при уточненных годовых назначениях 120 667,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2023 года *отсутствует исполнение* по следующим объектам:

- «Реконструкция системы водоснабжения *Верецагинского городского округа*» - при уточненных годовых назначениях 26 000,0 тыс. рублей;

- «Реконструкция очистных сооружений *г.Верецагино Верецагинского городского округа Пермского края* - при уточненных годовых назначениях 15 000,00 тыс. рублей.

В структуре расходов, выделенных на реализацию инвестиционных проектов, наибольший удельный вес занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 50,6 %, по подразделу *Коммунальное хозяйство* – 27,5 %.

тыс.руб.

№	Наименование подраздела	2022 год	2023 год			
		исполнение за 9 месяцев	уточненный план	исполнение за 9 месяцев	% исполнения	Структура, %
1.	Коммунальное хозяйство	0,0	120 667,3	79 667,3	66,0	27,5
2.	Дошкольное образование	472,3	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Общее образование	85 055,7	358 647,1	146 314,8	40,8	50,6
4.	Охрана семьи и детства	0,0	2 000,5	2 000,5	100,0	0,7
5.	Массовый спорт	19 500,2	76 066,8	61 417,7	80,7	21,2
	<b>Итого:</b>	<b>105 028,2</b>	<b>557 381,7</b>	<b>289 400,3</b>	<b>51,9</b>	<b>100,0</b>

Объем произведенных расходов на реализацию инвестиционных проектов за 9 месяцев 2023 год, по отношению к 9 месяцам 2022 года, *увеличился* на 184 372,1 тыс. рублей или в 2,7 раза.

## 8. Анализ реализации национальных проектов на территории Верецагинского городского округа

Анализ реализации национальных проектов на территории Верецагинского городского округа проведен на основании формы 8 «Информация о реализации национальных проектов на территории Верецагинского городского округа». (далее - форма 8).

На территории Верецагинского городского округа реализуется 3 национальных проекта.

Расходы на реализацию национальных проектов за 9 месяцев 2023 года составили 9 782,7 тыс. рублей или 45,2 % (0,7 % от общего объема расходов бюджета городского округа), при уточненных плановых назначениях 21 661,7 тыс. рублей, остаток бюджетных ассигнований составил 11 879,0 тыс. рублей или 54,8 %.

В разрезе источников финансирования средства использованы, в т.ч. за счет средств:

- *местного бюджета* - в сумме 480,4 тыс. рублей или на 32,2 %;
- *краевого бюджета* - в сумме 1 312,7 тыс. рублей или на 60,4 %;
- *федерального бюджета* - в сумме 7 989,6 тыс. рублей или на 44,4 %.

тыс.руб.							
№	Наименование национального проекта	Уточненный бюджет	Уточненный план	Исполнен не	Остаток	% испол нения	Структу ра, %
1.	Национальный проект «Образование»	0,0	874,8	674,3	200,5	77,1	6,9
2.	Национальный проект «Культура»	5,9	5 941,9	4 347,7	1 594,2	73,2	44,4
3.	Национальный проект «Жилье и городская среда»	14 845,0	14 845,0	4 760,7	10 084,3	32,1	48,7
	<b>Итого</b>	<b>14 850,9</b>	<b>21 661,7</b>	<b>9 782,7</b>	<b>11 879,0</b>	<b>45,2</b>	<b>100,0</b>
	<i>краевой бюджет</i>	<i>668,0</i>	<i>2 174,8</i>	<i>1 312,7</i>	<i>862,1</i>	<i>60,4</i>	<i>13,4</i>
	<i>местный бюджет</i>	<i>1 490,4</i>	<i>1 490,4</i>	<i>480,4</i>	<i>1 010,0</i>	<i>32,2</i>	<i>4,9</i>
	<i>федеральный бюджет</i>	<i>12 692,5</i>	<i>17 996,5</i>	<i>7 989,6</i>	<i>10 006,9</i>	<i>44,4</i>	<i>81,7</i>

В структуре расходов, **наибольший удельный вес** составили расходы по национальному проекту «Образование» - 48,7 % или 4 760,7 тыс. рублей.

**Наименьший удельный вес** составили расходы по национальному проекту «Культура» - 6,9 % или 674,3 тыс. рублей.

Удельный вес в разрезе источников финансирования составил:

- *по краевому бюджету* - 13,4 % или 1 312,7 тыс. рублей;
- *по местному бюджету* - 4,9 % или 480,4 тыс. рублей;
- *по федеральному бюджету* - 81,7 % или 7 989,6 тыс. рублей.

По национальному проекту «Образование» - исполнение составило 77,1% или 674,3 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 874,8 тыс. рублей, остаток средств составил 200,5 тыс. рублей или 22,9 %.

По национальному проекту «Культура» - исполнение составило 73,2 % или 4 347,7 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 5 941,9 тыс. рублей, остаток средств составил 1 594,2 тыс. рублей или 26,8 %.

По национальному проекту «Жилье и городская среда» - исполнение составило 32,1 % или 4 760,7 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 14 845,0 тыс. рублей, остаток средств составил 10 084,3 тыс. рублей или 67,9 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе национальных проектов выглядит следующим образом:

#### **8.1. Национальный проект «Образование»:**

Реализация национального проекта «Образование» за 9 месяцев 2023 года осуществлялась в рамках **муниципальной программы «Развитие системы образования»**, по Подпрограмме «Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях», в т.ч.:

- по Основному мероприятию «Реализация федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», по

мероприятию «Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях».

Исполнение расходов характеризуется следующими данными:

					тыс. руб.
Наименование расходов	Уточнен ный бюджет	Уточнен ный план	Исполн ено	Остат ок	% испол нения к плану
Муниципальная программа «Развитие системы образования»					
Подпрограмма «Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях»					
Основное мероприятие «Реализация федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	0,0	874,8	674,3	200,5	77,1
Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,0	874,8	674,3	200,5	77,1
краевой бюджет	0,0	43,8	33,7	10,1	76,9
федеральный бюджет	0,0	831,0	640,6	190,4	77,1

Бюджетные ассигнования по мероприятию «Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях» за 9 месяцев 2023 года использованы в сумме 674,3 тыс. рублей или на 77,1 %, при уточненных плановых назначениях 874,8 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 200,5 тыс. рублей или 22,9 %.

Средства использованы за счет средств:

- федерального бюджета - в сумме 640,6 тыс. рублей или на 77,1 %;
- краевого бюджета - в сумме 33,7 тыс. рублей или на 76,9 %.

## 8.2. Национальный проект «Культура»:

Реализация национального проекта «Культура» за 9 месяцев 2023 года осуществлялась в рамках муниципальной программы «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма», Подпрограммы «Развитие культурного потенциала», в т.ч.:

- по Основному мероприятию «Реализация федерального проекта «Творческие люди», по мероприятию «Государственная поддержка отрасли культуры (оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям)»;

- по Основному мероприятию «Реализация федерального проекта «Культурная среда», по мероприятию «Реконструкция и капитальный ремонт муниципальных музеев (Ремонт здания МБУК "Верецагинский музейно-культурный центр", г.Верецагино, ул.Ленина, 20 (ремонт дверей, оконных блоков, фасада, полов в фойе, стен в зрительном зале).

Исполнение расходов характеризуется следующими данными:

Наименование расходов	Уточне нный	Уточне нный	Исполн ено	Остат к	% исполне

	бюджет	план			ния к плану
<b>Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»</b>					
<b>Подпрограмма «Развитие культурного потенциала»</b>					
<b>Основное мероприятие «Реализация федерального проекта «Творческие люди»</b>	<b>0,1</b>	<b>105,4</b>	<b>105,4</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
«Государственная поддержка отрасли культуры» (оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям)	0,1	105,4	105,4	0,0	100,0
краевой бюджет	0,0	5,3	5,3	0,0	100,0
местный бюджет	0,1	0,1	0,1	0,0	100,0
федеральный бюджет	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0
<b>Основное мероприятие «Реализация федерального проекта «Культурная среда»</b>	<b>5,8</b>	<b>5 836,5</b>	<b>4 242,3</b>	<b>1 594,2</b>	<b>72,7</b>
«Реконструкция и капитальный ремонт муниципальных музеев» (Ремонт здания МБУК "Верещагинский музейно-культурный центр", г.Верещагино, ул.Ленина, 20 (ремонт дверей, оконных блоков, фасада, полов в фойе, стен в зрительном зале)	5,8	5 836,5	4 242,3	1 594,2	72,7
краевой бюджет	0,0	1 457,7	1 059,5	398,2	72,7
местный бюджет	5,8	5,8	4,2	1,6	72,4
федеральный бюджет	0,0	4 373,0	3 178,6	1 194,4	72,7
<b>Всего:</b>	<b>5,9</b>	<b>5 941,9</b>	<b>4 347,7</b>	<b>1 594,2</b>	<b>73,2</b>
краевой бюджет	0,0	1 463,0	1 064,8	398,2	72,8
местный бюджет	5,9	5,9	4,3	1,6	72,9
федеральный бюджет	0,0	4 473,0	3 278,6	1 194,4	73,3

Бюджетные ассигнования по национальному проекту «Культура» за 9 месяцев 2023 года использованы в сумме 4 347,7 тыс. рублей или на 73,2 %, при уточненных плановых назначениях 5 941,9 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств:

- местного бюджета - в сумме 4,3 тыс. рублей или на 72,9 %;
- краевого бюджета - в сумме 1 064,8 тыс. рублей или на 72,8 %;
- федерального бюджета - в сумме 3 278,6 тыс. рублей или на 73,3%.

Остаток неиспользованных ассигнований составил 1 594,2 тыс. рублей или 26,8 %.

Средства израсходованы по следующим направлениям:

➤ по мероприятию «Государственная поддержка отрасли культуры» (оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям) - в сумме 105,4 тыс. рублей или на 100,0 %, при уточненных плановых назначениях в сумме 105,4 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств:

- местного бюджета - в сумме 0,1 тыс. рублей;
- краевого бюджета - в сумме 5,3 тыс. рублей;
- федерального бюджета - в сумме 100,0 тыс. рублей;

➤ по мероприятию «Реконструкция и капитальный ремонт муниципальных музеев» (Ремонт здания МБУК «Верещагинский музейно-культурный центр», г.Верещагино, ул.Ленина, 20 (ремонт дверей, оконных блоков, фасада, полов в фойе, стен в зрительном зале) - в сумме 4 242,3 тыс. рублей или на 72,7 %, при уточненных плановых назначениях в сумме 5 836,5 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств:

- местного бюджета - в сумме 4,2 тыс. рублей или на 72,4 %;

- краевого бюджета - в сумме 1 059,5 тыс. рублей или на 72,7 %;
- федерального бюджета - в сумме 3 178,6 тыс. рублей или на 72,7 %.

Остаток неиспользованных ассигнований составил 1 594,2 тыс. рублей или 27,3 %.

### **8.3. Национальный проект «Жилье и городская среда»:**

Реализация национального проекта «Жилье и городская среда» за 9 месяцев 2023 года осуществлялась в рамках *муниципальной программы «Благоустройство территории»*, Подпрограммы «Формирование современной городской среды», в т.ч.:

- по Основному мероприятию «Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», по мероприятию «Реализация программ формирования современной городской среды (софинансируемые из федерального бюджета)».

Исполнение расходов характеризуется следующими данными:

тыс. руб.					
Наименование расходов	Уточнен ный бюджет	Уточнен ный план	Исполн ено	Оста ток	% испол нения к плану
<b>Муниципальная программа «Благоустройство территории»</b>					
<b>Подпрограмма «Формирование современной городской среды»</b>					
<b>Основное мероприятие «Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»</b>	<b>14 845,0</b>	<b>14 845,0</b>	<b>4 760,7</b>	<b>10 084,3</b>	<b>32,1</b>
Реализация программ формирования современной городской среды (софинансируемые из федерального бюджета)	14 845,0	14 845,0	4 760,7	10 084,3	32,1
- Благоустройство территории Сквер Победы г.Верецагино	10 084,3	10 084,3	0,0	10 084,3	0,0
краевой бюджет	453,8	453,8	0,0	453,8	0,0
местный бюджет	1 008,4	1 008,4	0,0	1 008,4	0,0
федеральный бюджет	8 622,1	8 622,1	0,0	8 622,1	0,0
- Благоустройство дворовых территорий	4 760,7	4 760,7	4 760,7	0,0	100,0
краевой бюджет	214,2	214,2	214,2	0,0	100,0
местный бюджет	476,1	476,1	476,1	0,0	100,0
федеральный бюджет	4 070,4	4 070,4	4 070,4	0,0	100,0
<b>Всего:</b>	<b>14 845,0</b>	<b>14 845,0</b>	<b>4 760,7</b>	<b>10 084,3</b>	<b>32,1</b>
краевой бюджет	668,0	668,0	214,2	453,8	32,1
местный бюджет	1 484,5	1 484,5	476,1	1 008,4	32,1
федеральный бюджет	12 692,5	12 692,5	4 070,4	8 622,1	32,1

Бюджетные ассигнования по мероприятию «Реализация программ формирования современной городской среды (софинансируемые из федерального бюджета)» за 9 месяцев 2023 года использованы в сумме 4 760,7 тыс. рублей или на 32,1 %, при уточненных плановых назначениях 14 845,0 тыс. рублей.

В разрезе источников финансирования средства использованы, в т.ч. за счет средств:

- местного бюджета - в сумме 476,1 тыс. рублей или на 32,1 %;
- краевого бюджета - в сумме 214,2 тыс. рублей или на 32,1 %;
- федерального бюджета - в сумме 4 070,4 тыс. рублей или на 32,1 %.

Остаток неиспользованных ассигнований составил 10 084,3 тыс. рублей или 67,9 %.

Средства израсходованы по следующим направлениям:

➤ по «*Благоустройству дворовых территорий*» - в сумме 4 760,7 тыс. рублей или на 100,0 %, при уточненных плановых назначениях в сумме 4 760,7 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств:

- *местного бюджета* - в сумме 476,1 тыс. рублей;

- *краевого бюджета* - в сумме 214,2 тыс. рублей;

- *федерального бюджета* - в сумме 4 070,4 тыс. рублей.

➤ по «*Благоустройству территории Сквер Победы г.Верецагино*» - исполнение *отсутствует*, при уточненных плановых назначениях 10 084,3 тыс. рублей.

Следует отметить, что в форме 8 по строке 3.1.1. графе 6 допущена неточность – неправильно указан процент исполнения по данному мероприятию.

## **9. Анализ резервного фонда администрации Верецагинского городского округа**

Объем резервного фонда администрации Верецагинского городского округа (далее – резервный фонд администрации), в соответствии с уточненным бюджетом, в 2023 году составил 1800,0 тыс. рублей.

Выделение и использование средств из резервного фонда администрации Верецагинского городского округа осуществлялось в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Верецагинского городского округа, утвержденном постановлением администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 30.03.2020 № 254-01-01-508 (в редакции от 30.07.2021 № 254-01-01-1263).

Согласно отчетных данных за счет средств резервного фонда выделено 1 417,75 тыс.рублей или 78,8% от общего объема резервного фонда. Израсходовано 791 тыс. руб. или 55,8 % от выделенных средств. Основная доля неисполненных средств в сумме 996,4 тыс.рублей выделена в августе 2023 года на выполнение работ по обустройству и содержанию общественных территорий 626,4 тыс.рублей и на оплату транспортных услуг по доставке БТР6М80 в сумме 370,0 тыс. рублей. Остаток нераспределенных средств по состоянию на 01.10.2023 года составил 382,2 тыс. рублей.

## **10. Анализ информации о численности органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений и фактических расходах на оплату их труда**

На основании показателей Информаций о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений и фактических расходов на оплату их труда (далее – Информация) по состоянию на 01.10.2022, на 01.10.2023 проведен анализ среднесписочной численности и расходов на оплату труда.

Среднесписочная численность		Расходы на оплату труда, тыс.рублей		Средняя оплата труда за месяц, рублей	
на 01.10.2022	на 01.10.2023	на 01.10.2022	на 01.10.2023	на 01.10.2022	на 01.10.2023

ОМС	121,7	116,3	43 047,0	46 002,0	39 301,6	43 949,6
Образование	1 148,6	1 093,9	294 822,1	328 801,2	28 519,9	33 397,4
Культура	102,0	108,2	29 611,1	31 800,5	32 256,1	32 656,1
Физическая культура и спорт	41,3	38,5	12 620,5	12 901,6	33 953,4	37 234,0
Муниципальные казенные учреждения	145,7	136,5	34 651,8	37 436,3	26 425,5	30 473,2
<b>Всего</b>	<b>1 559,3</b>	<b>1 493,4</b>	<b>414 752,5</b>	<b>456 941,6</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

По результатам анализа численности и фактических расходов на оплату труда работников следует:

♦ *Среднесписочная численность работников* за 9 месяцев 2023 года составила 1 493,4 человек и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года снизилась на 65,9 человека или на 4,2%, в т.ч.:

- по органам местного самоуправления на 5,4 человека или на 4,4% (основное снижение по администрации ВГО ПК – на 7,6 человек);

- по образованию на 54,7 человек или на 4,8%;

- по физической культуре и спорту на 2,8 человека или на 6,8%;

- по муниципальным казенным учреждениям на 9,2 человек или на 6,3%.

Наибольшее снижение среднесписочной численности работников муниципальных учреждений произошло по образованию.

Увеличение среднесписочной численности наблюдается в сфере культуры (на 6,2).

По сравнению с среднесписочной численностью за 1 полугодие 2023 года среднесписочная численность за 9 месяцев также снизилась на 37,9 человек в основном за счет снижения среднесписочной численности в отрасли образования на 28,4.

♦ *Расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений* за 9 месяцев 2023 года составили 456 941,6 тыс. рублей и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 42 189,1 тыс. рублей или на 10,2%, в т.ч.:

- по органам местного самоуправления на 2 955,0 тыс.рублей или на 6,9%;

- по образованию на 33 979,1 тыс. рублей или на 11,5%;

- по культуре на 2 189,4 тыс. рублей или на 7,4%;

- по физической культуре и спорту на 281,1 или на 2,2%;

- по муниципальным казенным учреждениям на 2 784,5 тыс. рублей или на 8,0%.

Наибольшее увеличение расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений произошло по образованию.

*Средняя оплата труда (средняя заработная плата) за месяц работников* за 9 месяцев 2023 год по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились:

- по органам местного самоуправления на 4 648,0 тыс.рублей или на 11,8%;

- по образованию на 4 877,5 тыс. рублей или на 17,1%;

- по культуре на 400,0 тыс. рублей или на 1,2%;

- по физической культуре и спорту на 3 280,6 тыс. рублей или на 9,7%;



-по муниципальным казенным учреждениям увеличились на 4 047,7 тыс. рублей или на 15,3%.

### **11. Анализ дефицита бюджета городского округа и источники его финансирования**

На 2023 год дефицит бюджета утвержден в объеме 42 988,5 тыс. рублей (с учетом изменений по решению № 72/659) дефицит утвержден в сумме 45 248,1 тыс. рублей), согласно уточненного плана, дефицит бюджета составил 89 206,0 тыс. рублей.

Определены источники финансирования дефицита бюджета - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически за 9 месяцев 2023 года сложился профицит в сумме 56 146,5 тыс. рублей.

**По результатам проведенного анализа отчетных данных об исполнении бюджета городского округа за 9 месяцев текущего года, КСП Верещагинского городского округа предлагает:**

1. Главным администраторам доходов бюджета городского округа принять меры по обеспечению исполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов.

2. Главным распорядителям бюджетных средств бюджета городского округа принять меры:

2.1. по своевременному исполнению мероприятий муниципальных программ, ответственными исполнителями которых они являются, в целях достижения запланированных результатов и показателей;

2.2. по обеспечению освоения средств бюджета городского округа, предусмотренных на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности Верещагинского городского округа.

Председатель



И.Ю. Филиппова