

Оперативный доклад
об исполнении бюджета городского округа ЗАТО Светлый
за 9 месяцев 2023 года

Оперативный доклад подготовлен на основании Отчета о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Оперативный анализ и контроль за организацией исполнения бюджета городского округа ЗАТО Светлый и подготовки информации о ходе исполнения бюджета городского округа ЗАТО Светлый за 9 месяцев 2023 года» от 30 октября 2023 года.

1. Решением Муниципального собрания городского округа ЗАТО Светлый от 20.12.2022 № 21-99 «О бюджете городского округа ЗАТО Светлый на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете) были утверждены основные характеристики бюджета городского округа ЗАТО Светлый (далее – бюджет) на 2023 год:

общий объем доходов в сумме 389 131,7 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 394 131,7 тыс. рублей;

дефицит в сумме 5000,0 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2023 года в решение о бюджете изменения вносились 3 раза.

Изменения основных характеристик бюджета

Дата и номер решения	Доходы, (изменение +/- к предыдущему решению), тыс. руб.	Расходы, (изменение +/- к предыдущему решению), тыс. руб.	Дефицит, (изменение +/- к предыдущему решению), тыс. руб.
21.12.2021 № 4-34	389 131,7	394 131,7	5 000,0
24.01.2023 № 22-100	391 403,1 (+2 271,4)	466 272,0 (+72 140,3)	74 868,9 (+69 868,9)
24.05.2023 № 26-110	590 405,7 (+148 751,6)	665 274,70 (+148 751,6)	74 868,9 (0)
15.08.2023 № 29-119	593 731,7 (+3 326)	668 600,6 (+3 326)	74 868,9 (0)
Изменения к первоначальному решению, тыс. руб.	+204 600,0	+274 468,9	69868,9

С учетом внесенных изменений, основные характеристики бюджета на 2023 год утверждены в следующих объемах

общий объем доходов в сумме 593 731,7 тыс. рублей, что на 204 600 тыс. рублей или на 52,6 % больше первоначального плана по доходам;

общий объем расходов в сумме 668 274,7 тыс. рублей, что на 274 468,9 тыс. рублей или на 69,6% больше первоначального плана по расходам;

дефицит в сумме 74 868,9 тыс. рублей, что на 69 868,9 тыс. рублей или на 1397,4 % больше первоначального.

Источники финансирования дефицита бюджета утверждены приложением № 8 к решению муниципального собрания городского округа ЗАТО Светлый от 20.12.2022 № 21-99 в сумме 74 868,9 тыс. рублей.

Изменения, внесенные в решение о бюджете городского округа ЗАТО Светлый Саратовской области соответствуют законодательству о бюджетном процессе в Российской Федерации.

2. Отчет об исполнении бюджета городского округа ЗАТО Светлый за полугодие 2023 (далее отчет) утвержден распоряжением администрации городского округа ЗАТО Светлый от 23.10.2023 № 482-р.

Для оперативного анализа исполнения бюджета дополнительно использовались Сведения об исполнении бюджета городского округа ЗАТО Светлый на 01.10.2023 года, размещенные на сайте zatosvetly.ru.

Отчетом утверждены доходы бюджета (утвержденные бюджетные назначения) в сумме 592 957 528 рублей 75 копеек; расходы бюджета (утвержденные бюджетные назначения) в сумме 667 826 453 рубля 42 копейки.

Данные отчета соответствуют данным, утвержденным решением о бюджете в редакции от 17.10.2023 № 31-130.

Фактическое исполнение бюджета за 9 месяцев 2023 года характеризуется следующими данными.

Наименование показателей	Первоначальный план на 2023 год	Уточненный план на 2023 год	План на 9 месяцев	Исполнено		
				Сумма	% исполнения к уточненному плану	% исполнения плана на 9 месяцев
Доходы бюджета, в т.ч.	389 131,7	592 957,3	499 811,1	422 030,3	71,17	84,44
- налоговые и неналоговые доходы	104621,01	104622,01	78 091,28	74 123,96	70,85	94,92
- безвозмездные поступления	284510,7	488335,53	421719,81	347906,38	71,24	82,5
Расходы бюджета	394131,71	667826,45	571446,39	434001,53	64,99	75,95
Итого: дефицит (-) профицит (+)	- 5 000	-74868,92	-71635,3	-11 971,19	15,99	16,71

Бюджет городского округа ЗАТО Светлый за 9 месяцев 2023 года: **по доходам** исполнен на 84,44% к плану отчетного периода, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 94,92%; безвозмездные поступления – 82,5%;

низкое исполнение по следующим видам доходов:

транспортный налог (1,55% - соотношение в структуре доходов): план на 2023 год - 9213,7 тыс. рублей, план на отчетный период - 2 756,96 тысяч рублей, исполнено - 2365,38 тысяч рублей, или 85,8 % к плану отчетного периода;

по расходам исполнен на 75,95% к плану отчетного периода, в том числе в разрезе разделов бюджетной классификации по расходам:

0100 общегосударственные вопросы - 85,46% к плану отчетного периода;

0200 национальная оборона - 95,97 % к плану отчетного периода;

0400 национальная экономика - 65,58 % к плану отчетного периода;

0500 жилищно-коммунальное хозяйство - 73,09 % к плану отчетного периода;

0700 образование - 83,69% к плану отчетного периода;

0800 культура, кинематография - 67,01 % к плану отчетного периода;

1000 социальная политика - 83,51% к плану отчетного периода;

1100 физическая культура и спорт - 77,96 % к плану отчетного периода;

1200 средства массовой информации - 81,17% к плану отчетного периода.

В результате низкого исполнения бюджета по расходам за 9 месяцев 2023 бюджет исполнен с дефицитом в размере 11 971,19 тысяч рублей, при утвержденных источниках финансирования дефицита бюджета в сумме 74868,92 тысяч рублей.

3. Выводы: фактически поступившие в бюджет доходы и произведенные расходы соответствуют законодательно утвержденным показателям бюджета на текущий финансовый год.

4. Предложения (рекомендации):

4.1. Провести анализ причин низкого исполнения следующих видов доходов:

- транспортный налог.

При выявлении объективных причин неисполнения, внести изменения в плановые назначения на 2023 год.

4.2. Провести анализ причин низкого исполнения расходной части бюджета с целью выявления возможной экономии и своевременного перераспределения бюджетных ассигнований для эффективного освоения бюджетных средств.

Приложения: Анализ показателей доходов и расходов бюджета ЗАТО Светлый (Саратовская область) на 1 октября 2023 г. на 2 листах.

**Анализ показателей доходов и расходов бюджета ЗАТО
Светлый (Саратовская область)**

на 1 октября 2023 г.

тыс. рублей

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	план на год	уточненный план на год	план на отчетный период	Соотношение в структуре бюджета (в % к общей сумме доходов (расходов))	Исполнено с начала года	% исполнения к плану	
							на год	на отчетный период
1	2	3	4	5	6	7	8=7/3	9=7/5
I. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА								
1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	104621,01	104622,00	78091,28	17,64	74123,96	70,85	94,92
0 00 00000 00 0000 000	Налоговые доходы, в том числе	81862,21	81193,98	61875,69	13,69	57994,91	71,43	93,73
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	69609,11	68888,76	56945,19	11,62	53542,12	77,72	94,02
1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	807,50	807,50	657,83	0,14	616,83	76,39	93,77
1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-	2,72	2,72	-	6,85	-251,84	-251,84
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	-	20,70	20,70	-	20,70	100,00	100,00
1 05 04010 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	682,40	682,40	391,80	0,12	389,52	57,08	99,42
1 06 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц	714,50	714,50	435,88	0,12	424,46	59,41	97,38
1 06 04000 02 0000 110	Транспортный налог	9213,70	9213,70	2756,96	1,55	2365,28	25,67	85,80
1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	823,00	823,00	623,91	0,14	602,05	73,15	96,50
1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	12,00	40,70	40,70	0,01	40,70	100,00	100,00
0 00 00000 00 0000 000	Неналоговые доходы, в том числе	22758,80	23428,02	16215,59	3,95	16129,05	68,85	99,47
1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	3709,60	3709,60	2801,14	0,63	2800,63	75,50	99,98
1 11 09000 00 0000 120	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	6129,50	5989,83	4523,40	1,01	4521,76	75,49	99,96
1 12 00000 00 0000 000	Доходы от использования природных ресурсов	5,40	5,40	5,15	-	4,14	76,67	80,39
1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	12826,80	12827,33	7990,04	2,16	7924,30	61,78	99,18
1 14 02000 00 0000 000	Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	-	327,06	327,06	0,06	327,06	100,00	100,00
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	480,30	480,30	0,08	466,37	97,10	97,10
1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	87,50	88,50	88,50	0,01	84,79	95,81	95,81
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	284510,70	488335,53	421719,81	82,36	347906,38	71,24	82,50
2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	284510,70	488405,68	421789,96	82,37	347976,53	71,25	82,50
2 02 01000 00 0000 151	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе	127735,80	127765,50	95831,55	21,55	98940,73	77,44	103,24
2 02 15001 04 0000 151	Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности	93733,80	93763,50	70330,05	15,81	72666,73	77,50	103,32
2 02 15010 04 0000 151	Дотации бюджетам городских округов, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	34002,00	34002,00	25501,50	5,73	26274,00	77,27	103,03
2 02 02000 00 0000 151	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе	20085,50	36704,56	31731,61	6,19	27195,29	74,09	85,70
0 00 00000 00 0000 000	Иные субсидии	20085,50	36704,56	31731,61	6,19	27195,29	74,09	85,70
2 02 03000 00 0000 151	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	134117,20	133667,97	108692,60	22,54	93353,51	69,84	85,89
2 02 04000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	2572,20	190267,65	185534,20	32,09	128487,00	67,53	69,25
2 04 00000 00 0000 180	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	9,30	9,30	-	9,30	100,00	100,00
2 19 00000 04 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-	-79,45	-79,45	-0,01	-79,45	100,00	100,00
0 00 00000 00 0000 000	ИТОГО ДОХОДОВ	389131,71	592957,53	499811,09	100,00	422030,34	71,17	84,44
II. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА								
0100	Общегосударственные вопросы	70466,90	70162,00	53544,27	10,51	45758,73	65,22	85,46
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2202,90	2202,90	1652,18	0,33	1618,21	73,46	97,94
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	596,70	596,70	485,28	0,09	485,28	81,33	100,00
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	21562,00	21443,60	15987,97	3,21	14431,10	67,30	90,26
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	10214,80	10214,80	7661,53	1,53	5975,95	58,50	78,00
0111	Резервные фонды	1000,00	1000,00	750,00	0,15	-	-	-
0113	Другие общегосударственные вопросы	34890,50	34703,60	27006,91	5,20	23247,79	66,99	86,08
0200	Национальная оборона	289,50	288,10	217,13	0,04	208,38	72,33	95,97

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	план на год	уточненный план на год	план на отчетный период	Соотношение в структуре бюджета (в % к общей сумме доходов (расходов))	Исполнено с начала года	% исполнения к плану	
							на год	на отчетный период
1	2	3	4	5	6	7	8=7/3	9=7/5
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	-	-	-	-	-	-	-
0400	Национальная экономика	11373,60	18101,65	17842,15	2,71	11700,40	64,64	65,58
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	37,40	37,40	37,40	0,01	-	-	-
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10221,20	16949,25	16815,75	2,54	11389,40	67,20	67,73
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1115,00	1115,00	989,00	0,17	311,00	27,89	31,45
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	37168,00	92015,56	71036,46	13,78	51921,41	56,43	73,09
0501	Жилищное хозяйство	3680,60	4587,48	4116,05	0,69	3423,56	74,63	83,18
0502	Коммунальное хозяйство	8423,60	33434,34	22950,46	5,01	14301,60	42,78	62,32
0503	Благоустройство, в том числе	11772,30	40779,07	34757,37	6,11	27867,53	68,34	80,18
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	13291,50	13214,67	9212,58	1,98	6328,72	47,89	68,70
0700	Образование	242727,81	260745,03	211852,21	39,04	177303,40	68,00	83,69
0701	Дошкольное образование	110840,50	109634,98	92989,13	16,42	69758,62	63,63	75,02
0702	Общее образование	98312,60	108507,41	84310,43	16,25	78324,89	72,18	92,90
0703	Дополнительное образование детей	27622,21	31245,39	24200,54	4,68	21673,93	69,37	89,56
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	98,50	100,50	89,25	0,02	21,00	20,90	23,53
0707	Молодежная политика	501,70	626,69	534,32	0,09	180,05	28,73	33,70
0709	Другие вопросы в области образования	5352,30	10630,06	9728,54	1,59	7344,91	69,10	75,50
0800	Культура, кинематография	20915,00	211952,42	204896,05	31,74	137304,58	64,78	67,01
0801	Культура	20132,00	211177,87	204317,25	31,62	136889,18	64,82	67,00
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	783,00	774,55	578,80	0,12	415,40	53,63	71,77
1000	Социальная политика	4809,80	5657,75	4610,60	0,85	3850,40	68,06	83,51
1003	Социальное обеспечение населения	621,20	621,20	621,20	0,09	395,98	63,74	63,74
1004	Охрана семьи и детства	4188,60	5036,55	3989,40	0,75	3454,42	68,59	86,59
1100	Физическая культура и спорт	1015,20	2937,54	2829,52	0,44	2203,76	75,09	77,96
1101	Физическая культура	588,00	-	-	-	-	-	-
1102	Массовый спорт	427,20	2427,20	2319,18	0,36	2205,76	90,88	95,11
1200	Средства массовой информации	5365,90	5966,40	4618,00	0,89	3748,47	62,83	81,17
1202	Периодическая печать и издательства	5365,90	5966,40	4618,00	0,89	3748,47	62,83	81,17
	ИТОГО РАСХОДОВ	394131,71	667826,45	571446,39	100,00	434001,53	64,99	75,95
	III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)	-5 000,00	-74 868,92	-71 635,30	-71,56	-11 971,19	15,99	16,71
000 01 00 00 00 0000 000	Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	5 000,00	74 868,92	71 635,30	x	11 971,19	15,99	16,71
000 01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	5 000,00	74 868,92	71 635,30	x	11 971,19	15,99	16,71
000 01 05 00 00 00 0000 500	Увеличение остатков средств бюджетов	-	-	-	x	74 882,65	x	x
000 01 05 00 00 00 0000 600	Уменьшение остатков средств бюджетов	-	-	-	x	62 911,46	x	x