

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении городского бюджета
за 9 месяцев 2023 года**

Исполнение городского бюджета в течение 9 месяцев 2023 года осуществлялось в соответствии с решением Благовещенской городской Думы от 08.12.2022 № 50/145 «О городском бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» с учетом внесенных изменений (от 30.03.2023 № 54/27, от 27.04.2023 № 55/44, от 15.06.2023 № 57/64, от 23.08.2023 № 59/81, от 28.09.2023 № 60/84).

Доходы

Доходы городского бюджета за 9 месяцев 2023 года исполнены в объёме 8 853 806,0 тыс. рублей или на 56,5 процента к уточненному плану - 15 662 779,3 тыс. рублей.

Исполнение городского бюджета по налоговым и неналоговым доходам составило 73,5 процента к утверждённым плановым показателям (годовой план 3 993 276,7 тыс. рублей, исполнено 2 936 167,3 тыс. рублей).

Налоговые доходы поступили в городской бюджет в сумме 2 178 159,4 тыс. рублей, что составило 65,0 процентов от утверждённого объёма налоговых доходов. В том числе за счёт поступлений:

- *налог на доходы физических лиц исполнен на 71,9 процента (план 2 106 468,4 тыс. рублей, исполнено 1 515 233,5 тыс. рублей);*
- *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты исполнены на 84,0 процента (план 14 734,0 тыс. рублей, исполнено 12 376,0 тыс. рублей);*
- *налоги на совокупный доход исполнены на 78,2 процента (план 509 798,3 тыс. рублей, исполнено 398 479,7 тыс. рублей);*
- *налоги на имущество исполнены на 31,0 процент (план 656 922,1 тыс. рублей, исполнено 203 383,2 тыс. рублей);*
- *исполнение по государственной пошлине составило 78,1 процента (план 62 362,0 тыс. рублей, исполнено 48 687,1 тыс. рублей).*

Неналоговые доходы поступили в объёме 758 007,8 тыс. рублей, что превысило утвержденный объем неналоговых доходов на 117,9 процента (план 642 992,0 тыс. рублей), в том числе:

- *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 92,9 процента (план 371 073,4 тыс. рублей, исполнено 344 875,1 тыс. рублей);*
- *платежи при пользовании природными ресурсами исполнены на 76,7 процента (план 22 900,0 тыс. рублей, исполнено 17 571,2 тыс. рублей);*
- *исполнение по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства превысило план в 7,5 раз (план 22 384,1 тыс. рублей, исполнено 167 461,0 тыс. рублей).* Превышение фактических поступлений над плановыми обусловлено возвратами неиспользованных межбюджетных трансфертов в вышестоящий бюджет в объеме 148 680,4 тыс. рублей. Данные средства не являются собственными доходами городского бюджета;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 99,6 процента (план 113 888,5 тыс. рублей, исполнено 113 446,3 тыс. рублей). Значительный прирост обусловлен поступлениями от продажи объектов, включенных в план приватизации на 2023 год;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены на 100 процентов (план 97 649,0 тыс. рублей, исполнено 97 635,8 тыс. рублей), значительный рост поступлений обусловлен оплатой ООО «Профессионал» пени за несвоевременное исполнение условий контракта в сумме 42 931,9 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов исполнены на 112,7 процента (план 15 096,9 тыс. рублей, исполнено 17 018,4 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены на 51,9 процента (план 11 654 502,6 тыс. рублей, исполнено 6 044 830,4 тыс. рублей), в том числе:

- дотации бюджетам бюджетной системы РФ исполнены на 100,0 процентов или 66 157,0 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) исполнены на 41,0 процента (план 6 475 435,7 тыс. рублей, исполнено 2 657 575,6 тыс. рублей);

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ исполнены на 70,9 процента (план 2 848 799,5 тыс. рублей, исполнено 2 019 030,0 тыс. рублей);

- иные межбюджетные трансферты исполнены на 57,5 процента (план 2 264 110,4 тыс. рублей, исполнено 1 302 067,8 тыс. рублей).

Прочие безвозмездные поступления исполнены на 100,0 процентов или 15 000,0 тыс. рублей (пожертвования от АО «ДРСК»).

В отчетном периоде поступили доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, в сумме 7 137,7 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в областной бюджет составил (-) 149 329,4 тыс. рублей.

Расходы

По расходам бюджет города Благовещенска за 9 месяцев 2023 года исполнен на 55,8 процента (план 16 087 800,7 тыс. рублей, выполнено 8 983 376,4 тыс. рублей).

В общем объеме расходов городского бюджета:

- расходы, предусмотренные на финансирование социально-культурной сферы, исполнены на 70,8 процента (план 5 485 388,4 тыс. рублей, исполнено 3 884 577,8 тыс. рублей), из них:

	План	Исполнено на 01.10.2023	тыс. рублей %
Образование	4 473 464,0	3 215 662,0	71,9
Культура, кинематография	394 824,9	293 230,9	74,3
Социальная политика	371 300,1	201 477,0	54,3

Физическая культура и спорт	213 722,7	151 307,1	70,8
Средства массовой информации	32 076,7	22 900,8	71,4

- расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» исполнены на 65,7 процента (план 827 244,7 тыс. рублей, исполнено 543 282,1 тыс. рублей);

- расходы на мероприятия в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности исполнены на 68,9 процента (план 149 609,3 тыс. рублей, исполнено 103 034,6 тыс. рублей);

- расходы по разделу «Национальная экономика» исполнены на 53,5 процента (план 4 451 826,2 тыс. рублей, исполнено 2 382 177,5 тыс. рублей);

- расходы на жилищно-коммунальное хозяйство исполнены на 39,8 процента (запланировано 5 080 129,7 тыс. рублей, исполнено 2 022 830,3 тыс. рублей);

- расходы по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» исполнены на 64,9 процента (план 62 191,7 тыс. рублей, исполнено 40 366,1 тыс. рублей).

В рамках муниципальных программ произведены расходы в сумме 8 418 681,2 тыс. рублей, или 55,3 процента от плана 15 222 409,2 тыс. рублей:

тыс. рублей

	Наименование муниципальной программы	План	Исполнено на 01.10.2023
1	Обеспечение доступным и комфортным жильём населения города Благовещенска	476 480,4	304 111,0
2	Развитие транспортной системы города Благовещенска	2 035 825,9	784 622,1
3	Развитие и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, энергосбережение и повышение энергетической эффективности, благоустройства территории города Благовещенска	4 419 220,5	1 622 515,1
4	Развитие образования города Благовещенска	4 611 599,1	3 322 912,0
5	Развитие и сохранение культуры в городе Благовещенске	555 473,8	409 006,7
6	Развитие физической культуры и спорта в городе Благовещенске	107 481,0	68 228,1
7	Развитие потенциала молодежи города Благовещенска	24 876,8	15 189,0
8	Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территории города Благовещенска	1 325 486,2	728 082,3
9	Развитие малого и среднего предпринимательства и туризма на территории города Благовещенска	1 267 601,6	978 116,1
10	Развитие градостроительной деятельности и управление земельными ресурсами на территории муниципального образования города Благовещенска	124 070,2	83 389,3
11	Формирование современной городской среды на территории города Благовещенска на 2018-2024 годы	274 293,6	102 509,5

Расходы по непрограммным направлениям исполнены в сумме 564 695,2 тыс. рублей или на 65,3 процента от плана – 865 391,5 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов ассигнования направлены на:

- содержание органов местного самоуправления – 318 142,4 тыс. рублей или 68,9 процента от плана 461 428,0 тыс. рублей;

- оплату исполнительных документов, исполнение судебных решений, штрафов за административное нарушение – 22 387,1 тыс. рублей или 88,0 процента от плана 25 419,5 тыс. рублей;

- исполнение переданных полномочий за счет средств областного бюджета – 10 288 тыс. рублей или 74,0 процентов от плана 13 897,3 тыс. рублей;

- процентные платежи по муниципальному долгу в сумме 40 366,1 тыс. рублей или 64,9 процента от плана 62 191,7 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев средства резервного фонда города:

- увеличены в соответствии с решениями Благовещенской городской Думы (от 27.04.2023 № 55/44, от 15.06.2023 № 57/64, от 13.07.2023 № 58/73, от 28.09.2023 № 60/84) на 213 519,1 тыс. рублей,

- перераспределены в соответствии с частью 18 статьи 10 Федерального закона от 21.11.2022 № 448-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году» в сумме 198 970 тыс. рублей;

- выделены на непредвиденные расходы городского бюджета в сумме 11 514,8 тыс. рублей. Остаток резервного фонда по состоянию на 01.10.2023 года составил 43 034,3 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.10.2023 года составил 1 324 613,0 тыс. рублей и включает в себя следующие долговые обязательства:

- кредиты коммерческих банков на общую сумму 618 298,5 тыс. рублей;

- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы – 706 314,5 тыс. рублей.

В целом бюджет города за 9 месяцев 2023 года исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 129 570,4 тыс. рублей, которые были произведены за счет заемных средств в УФК по Амурской области, а также за счет заимствования средств бюджетных и автономных учреждений.

Начальник Финансового управления



Н.Э. Тришина