

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении городского бюджета
за 1 полугодие 2023 года**

Исполнение городского бюджета в течение I полугодия 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).

Доходы

Доходы городского бюджета за 1 полугодие 2023 года исполнены в объёме 5 616 321,8 тыс. рублей или на 38,1 процента к уточненному плану 14 732 594,5 тыс. рублей.

Исполнение городского бюджета по налоговым и неналоговым доходам составило 44,1 процента к утверждённым плановым показателям (годовой план 3 771 291,6 тыс. рублей, исполнено 1 664 730,4 тыс. рублей).

Налоговые доходы поступили в городской бюджет в сумме 1 255 146,0 тыс. рублей, что составило 38,6 процента от утверждённого объёма налоговых доходов. В том числе за счёт поступлений:

- *налог на доходы физических лиц исполнен на 40,9 процента* (план 2 004 633,2 тыс. рублей, исполнено 819 440,2 тыс. рублей);
- *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты исполнены на 54,4 процента* (план 14 734,0 тыс. рублей, исполнено 8 008,8 тыс. рублей);
- *налоги на совокупный доход исполнены на 46,9 процента* (план 579 753,0 тыс. рублей, исполнено 271 629,1 тыс. рублей);
- *налоги на имущество исполнены на 21,5 процента* (план 592 967,0 тыс. рублей, исполнено 127 230,5 тыс. рублей);
- *исполнение по государственной пошлине составило 49,8 процента* (план 57 891,0 тыс. рублей, исполнено 28 837,4 тыс. рублей).

Неналоговые доходы поступили в объёме 409 584,4 тыс. рублей, что составило 78,6 процента от утверждённого объёма неналоговых доходов. В том числе:

- *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 68,1 процента* (план 326 669,9 тыс. рублей, исполнено 222 396,5 тыс. рублей);
- *платежи при пользовании природными ресурсами исполнены на 64,1 процента* (план 22 900,0 тыс. рублей, исполнено 14 690,3 тыс. рублей);
- *доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены на 237,4 процента* (план 9 193,3 тыс. рублей, исполнено 21 827,5 тыс. рублей). Превышение фактических поступлений над плановыми обусловлено возвратами неиспользованных межбюджетных трансфертов. Данные средства не являются доходами городского бюджета, подлежат возврату в доход бюджета Амурской области;

- *доходы от продажи материальных и нематериальных активов* исполнены на 91,9 процента (план 64 918,0 тыс. рублей, исполнено 59 636,4 тыс. рублей). Значительный прирост обусловлен поступлениями от продажи объектов, включенных в план приватизации на 2023 год;

- *штрафы, санкции, возмещение ущерба* исполнены на 97,5 процента (план 84 761,3 тыс. рублей, исполнено 82 620,0 тыс. рублей), значительный рост поступлений обусловлен оплатой ООО «Профессионал» пени (42 931,9 тыс. рублей) за несвоевременное исполнение условий контракта;

- *прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов* исполнены на 65,4 процента (план 12 870,9 тыс. рублей, исполнено 8 413,7 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены на 36,1 процента (план 10 946 302,9 тыс. рублей, исполнено 3 950 383,5 тыс. рублей), в том числе:

- *дотации бюджетам бюджетной системы РФ* исполнены на 100,0 процентов или 28 657,4 тыс. рублей;

- *субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)* исполнены на 23,6 процента (план 6 337 732,7 тыс. рублей, исполнено 1 498 191,4 тыс. рублей);

- *субвенции бюджетам бюджетной системы РФ* исполнены на 55,7 процента (план 2 900 717,0 тыс. рублей, исполнено 1 616 621,4 тыс. рублей);

- *иные межбюджетные трансферты* исполнены на 48,1 процента (план 1 679 195,8 тыс. рублей, исполнено 806 913,3 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 (-) 20 929,8 тыс. рублей.

Расходы

По расходам бюджет города Благовещенска за 1 полугодие 2023 года исполнен на 39,2 процента (план 15 009 923,7 тыс. рублей, выполнено 5 880 931,4 тыс. рублей).

В общем объеме расходов городского бюджета:

- *расходы, предусмотренные на финансирование социально-культурной сферы*, исполнены на 51,9 процента (план 5 413 458,2 тыс. рублей, исполнено 2 809 630,9 тыс. рублей), из них:

		тыс. рублей	
	План	Исполнено на 01.07.2023	%
Образование	4 378 241,9	2 380 436,2	54,4
Культура, кинематография	385 399,0	193 066,8	50,1
Социальная политика	412 147,1	130 025,9	31,5
Физическая культура и спорт	207 717,4	90 900,7	43,8
Средства массовой информации	29 952,8	15 201,3	50,8

- расходы на жилищно-коммунальное хозяйство исполнены на 29,1 процента (план 4 895 384,6 тыс. рублей, исполнено 1 425 748,1 тыс. рублей);

- расходы на мероприятия в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности исполнены на 41,7 процента (план 149 609,3 тыс. рублей, исполнено 62 383,0 тыс. рублей);

- расходы по разделу «Национальная экономика» исполнены на 32,8 процента (план 3 655 591,7 тыс. рублей, исполнено 1 200 244,6 тыс. рублей);

- расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» исполнены на 44,0 процента (план 798 644,4 тыс. рублей, исполнено 351 795,2 тыс. рублей);

- расходы по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» исполнены на 41,4 процента (план 64 499,5 тыс. рублей, исполнено 26 969,6 тыс. рублей).

В рамках муниципальных программ произведены расходы в сумме 5 516 216,6 тыс. рублей, или 38,9 процента от плана 14 182 227,1 тыс. рублей:

	Наименование муниципальной программы	План	Исполнено на 01.07.2023
1	Обеспечение доступным и комфортным жильём населения города Благовещенска	526 381,0	166 827,2
2	Развитие транспортной системы города Благовещенска	1 371 176,3	391 599,4
3	Развитие и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, энергосбережение и повышение энергетической эффективности, благоустройства территории города Благовещенска	4 246 290,5	1 202 984,4
4	Развитие образования города Благовещенска	4 512 360,8	2 441 994,4
5	Развитие и сохранение культуры в городе Благовещенске	549 942,6	281 637,0
6	Развитие физической культуры и спорта в городе Благовещенске	103 183,4	32 195,2
7	Развитие потенциала молодежи города Благовещенска	23 216,6	9 950,0
8	Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территории города Благовещенска	1 322 529,6	256 356,5

9	Развитие малого и среднего предпринимательства и туризма на территории города Благовещенска	1 137 078,8	619 351,3
10	Развитие градостроительной деятельности и управление земельными ресурсами на территории муниципального образования города Благовещенска	115 773,9	45 373,2
11	Формирование современной городской среды на территории города Благовещенска на 2018-2024 годы	274 293,6	67 948,0

Расходы по непрограммным направлениям исполнены в сумме 364 714,8 тыс. рублей или на 44,1 процента от плана – 827 696,7 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов ассигнования направлены на:

- содержание органов местного самоуправления – 213 199,0 тыс. рублей или 48,3 процента от плана 440 992,3 тыс. рублей;
- оплату исполнительных документов, исполнение судебных решений, штрафов за административное нарушение – 14 502,8 тыс. рублей или 76,5 процента от плана 18 964,0 тыс. рублей;
- исполнение переданных полномочий за счет средств областного бюджета – 6 612,5 тыс. рублей или 45,2 процентов от плана 14 614,5 тыс. рублей;
- процентные платежи по муниципальному долгу в сумме 26 696,6 тыс. рублей или 41,4 процента от плана 64 499,5 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 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) на 121 585,0 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 131 371,1 тыс. рублей;
- выделены на непредвиденные расходы городского бюджета в сумме 1 764,5 тыс. рублей. Остаток резервного фонда по состоянию на 01.07.2023 года составил 28 449,4 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2023 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.

Увеличение муниципального долга в 1 полугодие 2023 года по сравнению с началом года связано с привлечением на кассовый разрыв кредитов в УФК по Амурской области в сумме 100 000 тыс. рублей со сроками погашения 31.10.2023 года. Средства привлечены на оплату первоочередных расходов в

связи со сложной ситуацией по исполнению доходной части городского бюджета, связанной с изменениями налогового законодательства.

В целом бюджет города за 1 полугодие 2023 года исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 264 609,6 тыс. рублей, которые были произведены за счет заемных средств в УФК по Амурской области, а также за счет заимствования средств бюджетных и автономных учреждений.

Исполняющий обязанности
начальника Финансового управления



И.В. Музыченко