



РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУФИМСК

Заключение

на проект решения Думы городского округа Красноуфимск
«О бюджете городского округа Красноуфимск на 2022 год
и плановый период 2023 и 2024 годов»

23 ноября 2021 года

г. Красноуфимск

В соответствии с требованиями ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 32 Устава городского округа Красноуфимск, принятого решением Красноуфимского городского Совета муниципального образования «Город Красноуфимск» от 26.05.2005 № 15/2, ст. 8 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск», утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.03.2014 № 23/3 (далее – Положение о бюджетном процессе), ст. 8 Положения о ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.10.2011 № 52/3, п.п. 2.8. плана работы, утвержденного распоряжением председателя Ревизионной комиссии городского округа Красноуфимский округ от 21.12.2020 № 39, ревизионной комиссией с 11 по 23 ноября 2021 года проведена экспертиза проекта решения Думы «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Проект решения Думы «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Проект) представлен администрацией городского округа в ревизионную комиссию 10.11.2021 – в срок не позднее 10 ноября текущего года, установленный п. 1 ст. 8 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск».

Перечень документов, представленных одновременно с Проектом, соответствует требованиям ст. 184.2 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ), ст. 7 Положения о бюджетном процессе.

Общая характеристика проекта решения Думы

«О бюджете городского округа Красноуфимск
на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

В соответствии с требованиями п. 4 ст. 169 БК РФ и п. 1 ст. 4 Положения о бюджетном процессе Проект составлен на три года: очередной финансовый год (2022 год) и плановый период (2023 и 2024 годов).

В соответствии с требованиями ст. 172 БК РФ, п. 1 ст. 5 Положения о бюджетном процессе Проект составлен на основе Прогноза социально-экономического развития городского округа Красноуфимск на 2022 – 2024 годы, одобренного постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 11.08.2021 № 580 (далее – Прогноз).

Прогноз подготовлен на основе сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации, Свердловской области и городского округа Красноуфимск, с учетом оценки ожидаемых результатов 2021 года и тенденции развития экономики и социальной сферы в последующие годы.

В Прогнозе представлены показатели, характеризующие социально – экономическое развитие городского округа Красноуфимск с учетом влияния пандемии коронавируса и связанных с ней ограничений.

1. Показатель «Доходы» увеличивается с 16,4 до 41,3 % по отношению к 2020 году (2020 год – 2 162,9 млн. руб., 2021 год – 2 518,6 млн. руб., 2022 год – 2 624,3 млн. руб., 2023 год – 2 830,7 млн. руб., 2024 год – 3 055,9 млн. рублей).

Основную долю доходных источников занимают средства от бюджетов других уровней в 2020 году – 62,7 %, в 2021 году – 64,6 %, в 2022 – 68,2 %, в 2023 – 69,6 %, в 2024 году – 70,9 процентов.

В составе налоговых и неналоговых доходов основным налоговым доходным источником является налог на доходы с физических лиц в 2020 году – 72,9 %, в 2021 году – 68,1 %, в 2022 – 74,9 %, в 2023 – 74,7 %, в 2024 году – 74,5 процентов.

2. Показатель «Оборот организаций (по полному кругу)» увеличивается с 4,0 до 20,4 % по отношению к 2020 году (2020 год – 9 855,5 млн. руб., 2021 год – 10 249,7 млн. руб., 2022 год – 10 762,2 млн. руб., 2023 год – 11 300,3 млн. руб., 2024 год – 11 865,3 млн. рублей).

Основную долю в производственной деятельности по получению оборота занимают организации в сфере:

- оптовой и розничной торговли с 2020 года по 2024 годы – 67 %;
- транспортировки и хранения с 2020 года по 2024 годы – 15,2 процента.

3. Показатель «Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования» увеличивается с 10,0 до 46,4 % по отношению к 2020 году (2020 год – 697,3 млн. руб., 2021 год – 767,0 млн. руб., 2022 год – 843,7 млн. руб., 2023 год – 928,1 млн. руб., 2024 год – 1 020,9 млн. рублей).

Основную долю в инвестиционной деятельности по вложению в основной капитал занимают следующие отрасли:

- оптовая и розничная торговля, сфера услуг и развлечений в 2020 году – 46,8 %, в 2021 году – 44,3 %, в 2022 – 41,9 %, в 2023 – 39,6 %, в 2024 году – 37,4%;

- транспортировка и хранение с 2020 года по 2024 годы – 22,9 %;

- обеспечение электрической энергией, газом и паром в 2020 году – 16,7 %, в 2021 году – 15,8 %, в 2022 – 14,9 %, в 2023 – 14,1 %, в 2024 году – 13,4 процента.

4. Показатель «Доходы населения муниципального образования» увеличивается с 3,0 до 12,6 % по отношению к 2020 году (2020 год – 8 222,2 млн. руб., 2021 год – 8 468,9 млн. руб., 2022 год – 8 722,9 млн. руб., 2023 год – 8 984,6 млн. руб., 2024 год – 9 254,2 млн. рублей).

Основную долю доходов населения составят:

- заработная плата работающих граждан с 2020 года по 2024 годы – 55,0 %;

- социальные выплаты (пенсии, пособия, стипендии) от 37,0 % в 2020 году (3 065,3 млн. руб.) до 42,0 % в 2024 году (3 888,4 млн. рублей).

Среднедушевые денежные доходы населения в 2022 году составят 19 358,5 руб. в месяц, в 2023 году – 20 072,9 руб., в 2024 году – 20 786,5 рублей.

5. Показатель «Оборот розничной торговли» увеличивается с 9,0 до 31,9 % по отношению к 2020 году (2020 год – 4 373,3 млн. руб., 2021 год – 4 766,0 млн. руб., 2022 год – 5 080,5 млн. руб., 2023 год – 5 415,6 млн. руб., 2024 год – 5 767,3 млн. рублей).

6. Сохраняется динамика снижения численности постоянного населения городского округа Красноуфимск. Показатель уменьшается с каждым последующим годом на 0,8 % (2020 год – 38 304 чел., 2021 год – 38 000 чел., 2022 год – 37 700 чел., 2023 год – 37 400 чел., 2024 год – 37 200 человек).

В прогнозном периоде до 2024 года ожидается уменьшение естественного сокращения населения с каждым последующим годом на 0,8 % (с 600 чел. в 2020 году и до 580 чел. в 2024 году) при одновременном увеличении рождаемости на 2,0 % (с 410 чел. в 2020 году до 442 чел. в 2024 году).

С учетом превышения показателя смертности над рождаемостью населения в 2020 году в 1,5 раза (190 чел.), в 2021 году – 1,4 (177 чел.), в 2022 году – 1,4 (163 чел.), в 2023 – 1,3 (149 чел.), в 2024 году – 1,3 (138 чел.) к концу 2024 года прогнозная численность составит 37 200 человек.

7. По показателю «Развитие социальной сферы»:

- количество учащихся общеобразовательных учреждений, обучающихся во вторую и третью смены, уменьшится по отношению к 2021 году (835 чел.) на 430 чел. (405 чел.) в 2022 году и составит 280 чел. к 2023 году;

- доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием, увеличится с 75 % в 2022 году до 80 % к 2024 году;

- обеспеченность средними медицинскими работниками, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях медицинским персоналом увеличится с 118 ед. на 10 тыс. населения в 2022 году до 119,6 ед. на 10 тыс. населения к 2024 году;

- обеспеченность населения врачами, оказывающими медицинскую помощь в амбулаторных условиях, увеличится с 15,4 ед. на 10 тыс. населения в 2022 году до 15,6 ед. на 10 тыс. населения к 2024 году.

8. Показатель «Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) по полному кругу организаций» уменьшается в 2021 году на 0,2 % по отношению к 2020 году и на 0,7 % к 2024 году (2020 год – 9 737 чел., 2021 год – 9 718 чел., 2022 год – 9 694 чел., 2023 год – 9 675 чел., 2024 год – 9 665 человек).

Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа Красноуфимск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформированы в соответствии с бюджетным законодательством РФ, Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указом Губернатора Свердловской области от 08.10.2021 № 592 -УГ «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики Свердловской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», Прогнозом социально-экономического развития городского округа Красноуфимск на 2022-2024 годы.

Бюджетная и налоговая политика городского округа Красноуфимск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов направлена на сохранение и развитие налогового потенциала, содействие достижению приоритетов социально – экономического развития, повышению уровня инвестиционной привлекательности городского округа Красноуфимск.

Основные характеристики бюджета городского округа Красноуфимск за 2020 – 2024 годы в тыс. руб. представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

Наименование показателя	2020 год		2021 год		Проект решения			Отклонение проекта решения 2022 года от ожидаемого исполнения 2021 года
	План	Исполнение	Уточненный план на 01.10.2021	Ожидаемое исполнение	2022 год	2023 год	2024 год	
Доходы	1 847 053,6	1 816 309,8	2 323 903,7	2 318 644,0	1 633 724,5	1 567 535,3	1 595 040,2	-684 919,5
Расходы	1 880 615,1	1 804 735,2	2 397 386,2	2 352 254,5	1 635 804,8	1 596 116,9	1 624 346,9	-716 449,7
Дефицит (профицит)	-33 561,5	11 574,6	-73 482,5	-33 610,5	-2 080,3	-28 581,6	-29 306,7	31 530,2

Доходы на 2022 год предусмотрены ниже ожидаемого исполнения 2021 года на 684 919,5 тыс. руб. и составят 1 633 724,5 тыс. рублей.

Расходы на 2022 год предусмотрены ниже ожидаемого исполнения 2021 года на 716 449,7 тыс. руб. и составят 1 635 804,8 тыс. рублей.

Дефицит бюджета планируется ниже на 31 530,2 тыс. руб. и составит 2 080,3 тыс. рублей.

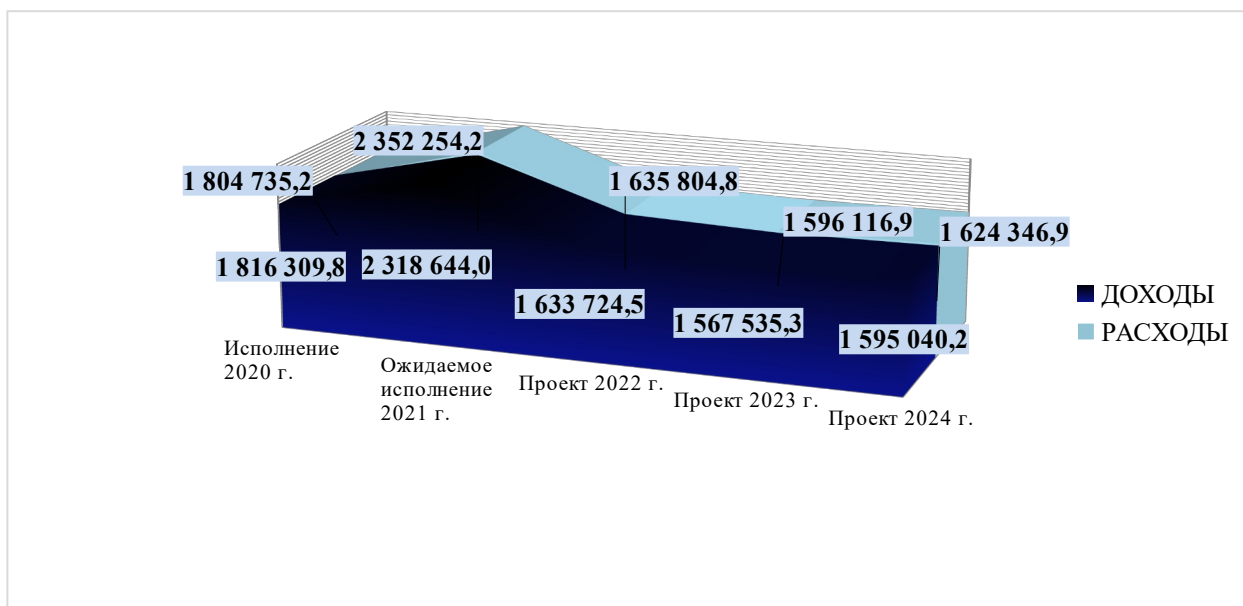


Рис. 1. Сравнение основных параметров бюджета по годам

Динамика основных характеристик проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов характеризуется снижением уровня доходов, расходов и дефицита бюджета к ожидаемому исполнению бюджета 2021 года.

На 2022 год основными причинами снижения явились:

- уменьшение прогноза доходов (налоговых и неналоговых, безвозмездных поступлений, уменьшение дополнительного норматива отчислений в бюджет по налогу на доходы с физических лиц с 57 % до 43 %);

- применение коэффициентов оптимизации (сокращения) расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления – 0,98, на прочие расходы – 0,85 (за исключением расходов на оплату коммунальных услуг, уплату налога на имущество организаций, пенсии муниципальным служащим, платы концедента в рамках концессионного соглашения, переходящие муниципальные контракты, устранение предписаний надзорных органов в образовательных организациях, антитеррористическую защищенность и пожарную безопасность образовательных организаций, создание центров «Точка роста» и содержание новых муниципальных организаций (расширение действующих), расходов на обустройство тротуаров по маршруту «Дом – школа – дом») к суммарной оценке расходных полномочий муниципалитетов исходя из прогноза поступления доходов в бюджет Свердловской области.

К расходам планового периода также применены коэффициенты оптимизации: на 2023 год – 0,975 и 2024 год – 0,937 (за исключением платы концедента в рамках концессионного соглашения).

Соблюдение соответствия проекта решения Думы о бюджете,
документов и материалов, представленных одновременно с ним,
Бюджетному кодексу Российской Федерации
и иным нормативным правовым актам

Формирование проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлено в соответствии с нормами БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со ст. 184.1 БК РФ и статьей 6 Положения о бюджетном процессе Проектом определены:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов;

- ведомственная структура расходов бюджета;

- объем условно утвержденных расходов на 2023 год – 20 557,0 тыс. руб. (3,4 % от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на 2024 год – 41 732,0 тыс. руб. (6,4 % от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

- объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2022 год в сумме 100 046,9 тыс. руб., на 2023 год – 65 959,4 тыс. руб., на 2024 год – 62 351,2 тыс. руб.;

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2022 год в сумме 110 333 тыс. руб., на 2023 год – 123 314,0 тыс. руб., на 2024 год – 125 910 тыс. руб.;

- предельный объем муниципального долга на 2022 год в сумме 36 846,1 тыс. руб., на 2023 год – 48 915,9 тыс. руб., на 2024 год – 58 647,6 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального долга (на 1 января 2023 года – 20 915,9 тыс. руб., на 1 января 2024 года – 31 647,6 тыс. руб., на 1 января 2025 года – 39 392,1 тыс. руб.);

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год в сумме 1 218,1 тыс. руб., на 2023 год – 1 138,7 тыс. руб., на 2024 год – 1 051,1 тыс. руб.;

- источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

- резервный фонд Администрации городского округа Красноуфимск на 2022 год в сумме 2 056,0 тыс. руб., на 2023 год – 2 945,8 тыс. руб., на 2024 год – 3 364,9 тыс. рублей.

На основании п.п. 3.2 ст. 160.1 БК РФ перечень главных администраторов доходов бюджета утвержден постановлением Администрации городского

округа Красноуфимск от 10.11.2021 № 784 «Об утверждении Перечня главных администраторов доходов бюджета городского округа Красноуфимск».

На основании п. 4 ст. 160.2 БК РФ перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета утвержден постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 10.11.2021 № 786 «Об утверждении Перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Красноуфимск».

При формировании Проекта соблюдены требования и ограничения, установленные БК РФ:

- п. 3 ст. 92.1 – по размеру дефицита бюджета (не превышает 10 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в 2022 году составляет 2 080,3 тыс. руб. или 0,7 %, 2023 году – 28 581,6 тыс. руб. или 9,8 %, 2024 году – 29 306,7 тыс. руб. или 9,7 %);

- п. 5 ст. 107 – по объему муниципального долга (не превышает общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц в 2022 году составляет 292 979,0 тыс. руб., в 2023 году – 290 438,4 тыс. руб., в 2024 году – 303 450,0 тыс. руб.);

- ст. 111 – по расходам на обслуживание муниципального долга (не превышает 15 % объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и составляет в 2022 году 0,1 %, 2023 году – 0,1 %, 2024 году – 0,1 %);

- п. 3 ст. 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов (на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), в 2023 году составляет 3,4 %, в 2024 – 6,4 процентов.

Показатели приложений к Проекту соответствуют текстовой части Проекта.

При формировании бюджета соблюдены принципы, определенные БК РФ:

- группировка доходов и расходов – в соответствии с бюджетной классификацией бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует принципу единства бюджетной системы Российской Федерации (ст. 29 БК РФ);

- прогноз доходов местного бюджета сформирован в соответствии перечнем видов доходов, закрепленных за городским округом, расходы –

в соответствии с расходными обязательствами, принятыми в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления, источники финансирования дефицита бюджета – в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, что подтверждает соблюдение принципа разграничения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджета между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации (ст. 30 БК РФ);

- объем предусмотренных расходов соответствует суммарному объему доходов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета, что соответствует принципу сбалансированности бюджета (статья 33 БК РФ);

- расходы бюджета не увязаны с определенными видами доходов и источниками финансирования дефицита бюджета, за исключением целевых субсидий и субвенций, получаемых из федерального и областного бюджета, что соответствует принципу общего (совокупного) покрытия расходов бюджета (статья 35 БК РФ).

Согласно п. 1 ст. 179.4 БК РФ дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

Согласно абз. 1 п. 5 ст. 179.4 БК РФ муниципальный дорожный фонд создается решением представительного органа муниципального образования (за исключением решения о местном бюджете).

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования.

Пунктом 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.06.2013 № 13/3 «О дорожном фонде городского округа Красноуфимск» в ред. от 28.05.2020 (далее – решение Думы ГО Красноуфимск о дорожном фонде), определены виды источников формирования дорожного фонда.

Проектом предусмотрены бюджетные ассигнования дорожного фонда в сумме 100 046,9 тыс. руб. на 2022 год, на 2023 год – 65 959,4 тыс. руб., на 2024 год – 62 351,2 тыс. рублей.

При этом прогноз объема доходов бюджета, направляемых на финансовое обеспечение дорожного фонда городского округа Красноуфимск в соответствии с п. 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Красноуфимск, утвержденным решением Думы ГО Красноуфимск о дорожном фонде, не установлен, в связи с этим отсутствует возможность определить соблюдение

положений ст. 179.4 БК РФ при формировании бюджетных ассигнований дорожного фонда.

Доходы бюджета

Доходы бюджета городского округа Красноуфимск на 2022 год планируются в объеме 1 633 724,5 тыс. руб., что на 182 585,5 тыс. руб. или 10,1 % ниже по отношению к показателю исполнения доходов за 2020 год, при этом по отношению к ожидаемому исполнению за 2021 год доходная часть бюджета на 2022 год планируется ниже на 29,5 % или 684 919,6 тыс. рублей (Приложение № 1 к заключению).

В 2023 году также запланировано снижение доходов по отношению к уровню 2021 года на 4,1 % или 66 189,1 тыс. руб., в связи с этим общий объем поступлений составит 1 567 535,4 тыс. рублей.

В 2024 году объем доходов увеличится на 1,8 % или 27 504,8 тыс. руб. и составит 1 595 040,2 тыс. рублей.

Анализ структуры доходов бюджета городского округа Красноуфимск за 2021-2024 годы

Таблица № 2

Наименование	Оценка исполнения 2021 года		проект 2022 года		проект 2023 года		проект 2024 года	
	Сумма, тыс. рублей	Доля в структуре, %	Сумма, тыс. рублей	Доля в структуре, %	Сумма, тыс. рублей	Доля в структуре, %	Сумма, тыс. рублей	Доля в структуре, %
1	2	3	4	5	4	5	4	5
Налоговые доходы	557 561,1	24,0	515 551,4	31,6	554 752,3	35,4	603 719,8	37,8
Неналоговые доходы	115 453,4	5,0	58 178,6	3,6	44 186,2	2,8	45 250,2	2,8
Итого налоговые и неналоговые доходы	673 014,5	29,0	573 730,0	35,1	598 938,5	38,2	648 970,0	40,7
Безвозмездные поступления	1 645 629,6	71,0	1 059 994,5	64,9	968 596,9	61,8	946 070,2	59,3
Всего доходов	2 318 644,1	100,0	1 633 724,5	100,0	1 567 535,4	100,0	1 595 040,2	100,0

Основу доходной части проекта решения составляют безвозмездные поступления, на долю которых в 2022 году будет приходиться 64,9 % от общей суммы доходов, в 2023 году 61,8 %, в 2024 году – 59,3 процента.

Прогноз безвозмездных поступлений (кроме субвенций) доведен Министерством финансов Свердловской области в соответствии с Проектом областного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы. Распределение межбюджетных трансфертов по целевым программам будет производиться Министерством финансов Свердловской области после принятия областного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

Основную долю в структуре налоговых и неналоговых доходов традиционно занимает налог на доходы физических лиц - 67 % всех поступлений. Самый низкий объем поступлений планируется от штрафов санкций, возмещению ущерба государственной пошлине – 0,8 % от всех

налоговых и неналоговых доходов и государственной пошлине – 1,9 % от всех поступлений.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов на 2022 год

Структура доходов группы «Налоговые и неналоговые доходы» проекта бюджета на 2022 год в разрезе основных видов доходов приведена на рисунке 2.

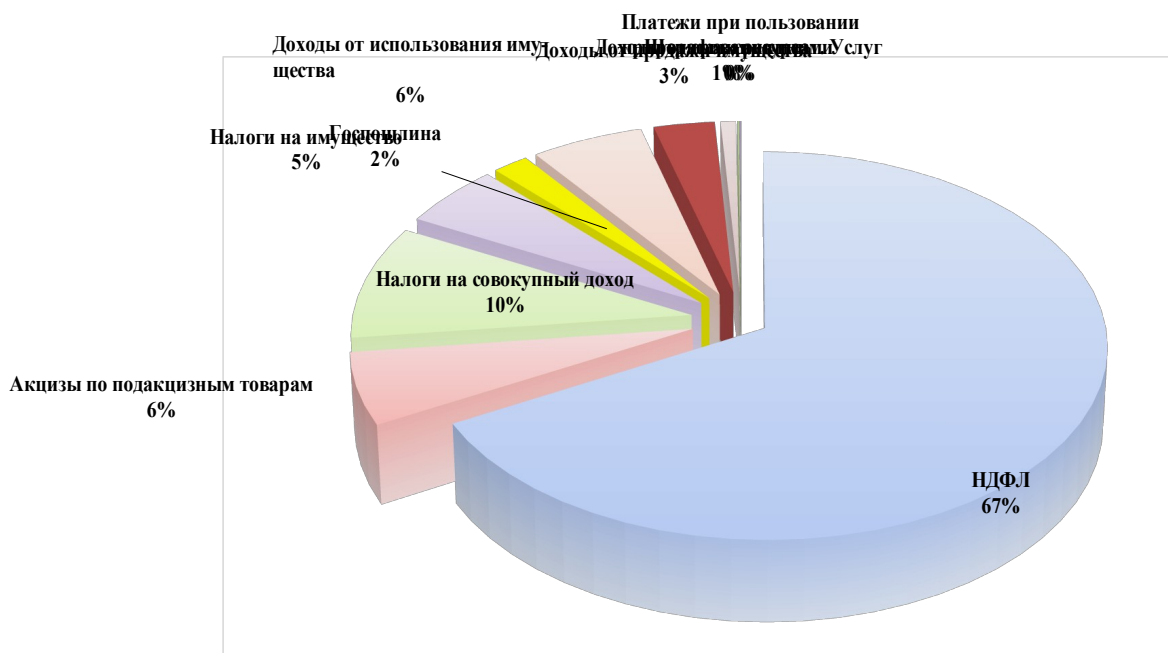


Рис. 2. Структура налоговых и неналоговых доходов на 2021 год

В ходе анализа динамики изменения структуры налоговых и неналоговых доходов за 2020 – 2022 годы установлено, что существенных изменений структуры по видам источников не планируется (таблица № 3).

Динамика изменения структуры налоговых и неналоговых доходов за 2020 – 2022 годы (в %)

Таблица № 3

Наименование дохода бюджета	2020 год (факт)	2021 год (оценка)	2022 год (прогноз)
Налоговые и неналоговые доходы	100,0	100,0	100,0
Налог на доходы физических лиц	67,8	64,6	67,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4,4	4,0	6,0
Налоги на совокупный доход	8,2	8,6	9,6
Налоги на имущество	7,6	4,3	5,3
Государственная пошлина, сборы	1,8	1,3	1,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	7,0	4,7	5,9
Платежи при использовании природными ресурсами	0,0	0,2	0,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,1	0,2	0,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2,1	11,5	3,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1,0	0,5	0,8
Прочие неналоговые доходы			0,0

Наиболее выраженные изменения в структуре доходов в 2022 году по отношению к ожидаемому исполнению 2021 года отражены по следующим видам доходов:

- увеличение на 2,5 % по налогу на доходы физических лиц;
- увеличение на 2,0 % по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;
- увеличение на 1,2 % по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;
- уменьшение на 8,3 % по доходам от продажи материальных и нематериальных активов.

Динамика поступлений доходов в бюджет городского округа Краснофимск за 2020 – 2024 годы приведена на рисунке 3.

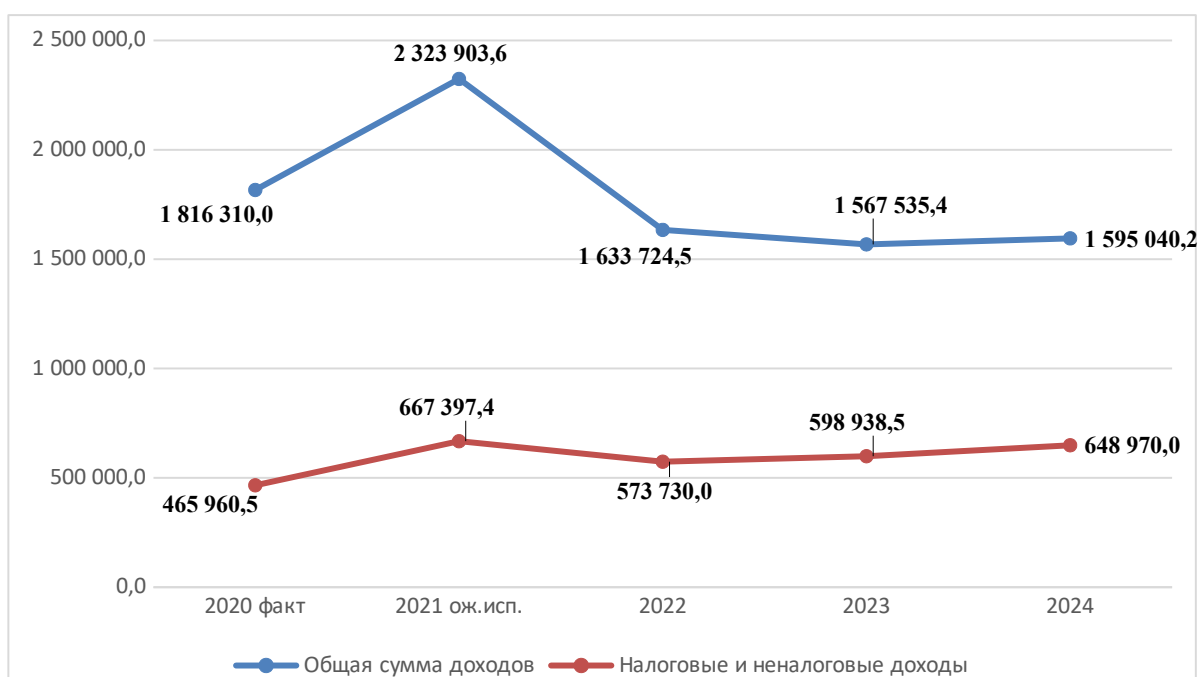


Рис. 3. Динамика поступлений доходов за 2020 – 2024 годы

Налоговые и неналоговые доходы на 2022 год спрогнозированы в положительной динамике в сравнении с предшествующим периодом 2020 года на 23,1 % или 107 769,5 тыс. руб., и с отрицательной динамикой к ожидаемому исполнению 2021 года на 14,8 % или 99 284,5 тыс. рублей.

Снижение налоговых и неналоговых доходов обусловлено в большей степени следующими основными факторами.

1. Уменьшение дополнительного норматива отчислений по НДФЛ с 57 % до 43 процентов. Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц уменьшился на 11,4 % или 49 685 тыс. руб. и составил 385 042,0 тыс. рублей.

2. Снижением доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2022 году по отношению к ожидаемому исполнению 2021 года на 76 % или на 58 712,0 тыс. рублей. Уменьшение поступлений по данному виду доходов обусловлено тем, что:

1) прогноз доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности сокращен на 75,6 % или 55 747 тыс. руб. по отношению к ожидаемому исполнению 2021 года и составил 18 023,5 тыс. рублей.

Первоначально расчет администратором платежа – ОМС «Управление муниципальным имуществом городского округа Красноуфимск» (далее – Управление имуществом) составил 2 995 тыс. рублей. Решением бюджетной комиссии Администрации городского округа Красноуфимск (протокол от 30.10.2021 № 7) прогнозируемый объем увеличен на 15 028,5 тыс. руб. и составил 18 023,5 тыс. рублей.

При этом каких-либо обоснований указанной суммы не представлено. Таким образом, включение в проект бюджета на 2022 год сумм доходов от продажи имущества, не подтвержденных расчетами, влечет риски несоблюдения принципа достоверности бюджета, определенного ст. 37 БК РФ, в части реалистичности расчета доходов;

2) прогноз доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности на 2022 год сокращен на 85,6 % или 2 965,0 тыс. руб. по отношению к ожидаемому исполнению 2021 года и составил 500,0 тыс. рублей. Прогноз поступлений составлен Управлением имуществом на основании проведенного анализа договоров аренды земельных участков, срок действия которых заканчивается в 2022 году.

3. Уменьшение на 5,4 % или 3 129,8 тыс. руб. прогноза поступлений налогов на совокупный доход. Объем поступлений на 2022 год рассчитан на уровне 55 002,0 тыс. рублей.

Снижение налоговых поступлений прогнозируется по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 98,9 % или 8 753 тыс. руб., в связи с отменой налога с 01.01.2021 на основании Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»

Вместе с тем, стоит отметить, увеличение прогноза поступлений по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов в 2022 году по отношению к ожидаемому исполнению 2021 года. Наиболее значимый рост произошел по следующим видам доходов.

Увеличен норматив отчислений от поступления акцизов по подакцизным товарам с 0,18895 % до 0,22396 % в 2022 году на основании проекта Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов». Вследствие чего прогноз поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, увеличен на 26,4 % или 7 163,2 тыс. руб. и составил 34 277,5 тыс. рублей.

Увеличен норматив отчислений от поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с 71 % до 73,4 % в 2022 году на основании проекта Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов». Вследствие чего

прогноз поступлений налога увеличен на 12,2 % или 5 071,0 тыс. руб. и составили 46 741,0 тыс. рублей.

Прогноз по доходам от использования имущества в 2022 году по отношению к ожидаемому исполнению 2021 года увеличен на 7,6 % или 2 416,7 тыс. рублей. Объем поступлений рассчитан администратором платежа и составил 34 083,0 тыс. рублей. Расчет объема поступлений произведен на основании фактического поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества.

Прогноз по доходам от штрафов, санкций, возмещению ущерба увеличился на 31,2 % или 1 139,6 тыс. руб. и составили 4 786,4 тыс. рублей. Расчет объема поступлений произведен на основании фактического поступления доходов по состоянию на 01.07.2021 года с применением коэффициента досчета до ожидаемых поступлений – 2,0.

Прогноз по доходам от оказания платных услуг в 2022 году по отношению к ожидаемому исполнению 2021 года уменьшен на 69,1 % или 950,4 тыс. руб. и составил 424,7 тыс. рублей. Сокращение объема поступлений обусловлено невозможностью оказания в полном объеме платных услуг муниципальными учреждениями в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов на плановый период 2023-2024 год

В плановом периоде 2023 года прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета увеличится по отношению к 2022 году на 4,4 % или 25 208,5 тыс. рублей. Объем налоговых и неналоговых доходов составит 598 938,5 тыс. рублей (Приложение № 1). Рост налоговых и неналоговых доходов в плановом периоде 2023 года в большей степени обусловлен увеличением прогноза поступлений:

- налога на доходы физических лиц на 8,6 % или 32 963,0 тыс. руб., в связи с увеличением норматива отчислений в бюджет городского округа с 43 % в 2022 году до 61 % в 2023 году;

- налога на имущество физических лиц на 20 % или 2 488,0 тыс. руб., в связи с исчислением налога от кадастровой стоимости.

В 2024 году в 2023 году прогнозируется увеличение налоговых и налоговых доходов на 8,4 % или 50 031,5 тыс. рублей. Объем налоговых и неналоговых доходов составит 648 970 тыс. рублей. Рост налоговых и неналоговых доходов в 2024 году характеризуется увеличением прогноза поступлений:

- налога на доходы физических лиц на 10,2 % или 42 495 тыс. руб., в связи с увеличением норматива отчислений в бюджет городского округа с 61 % в 2023 году до 64 % в 2024 году;

- налога на имущество физических лиц на 20 % или 2 986,0 тыс. руб., в связи с исчислением налога от кадастровой стоимости.

*Анализ дебиторской задолженности
по налоговым и неналоговым доходам городского округа.
Потенциальные резервы увеличения доходов*

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (формы 0503169) по состоянию 01.10.2021 года дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам городского округа Красноуфимск составляет 75 144,6 тыс. рублей. По сравнению с началом года дебиторская задолженность возросла на 0,9 % или 635,6 тыс. рублей (Приложение № 2 к заключению).

Наибольшие суммы дебиторской задолженности по доходам сложились

- по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества – 54 694,5 тыс. руб. или 72,8 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 22 740,3 тыс. руб. или 40 % задолженности;

- по прочим поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 11 737,4 тыс. руб. или 15,6 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 8 849,3 тыс. руб. или 75,4 % задолженности;

- по налогу на имущество физических лиц – 5 293,7 тыс. руб. или 7,0 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 8 849,3 тыс. руб. или 75,4 % задолженности;

- по земельному налогу – 3 220,0 тыс. руб. или 4,3 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 3 220,0 тыс. руб. или 100 % задолженности.

Основными причинами, оказывающими влияние на образование дебиторской задолженности, являются:

- снижение платежеспособности налогоплательщиков;

- неуплата налогоплательщиками текущих платежей, а также доначисленных сумм по результатам камеральных и выездных налоговых проверок, начисление пени на ранее накопленную задолженность;

- отражение в регистрах бухгалтерского учета доходов будущих периодов на весь срок действия договоров аренды;

- неплатежеспособность арендаторов, в том числе из-за банкротства предприятий-арендаторов или их ликвидации.

Таким образом, потенциальными резервами увеличения доходов бюджета городского округа Красноуфимск остаются принятие действенных мер, способствующих погашению задолженности по уплате обязательных платежей в бюджет, взыскание доначисленных платежей по результатам контрольной работы, сокращение неэффективных льгот и освобождений.

Расходы бюджета

Расходы бюджета на 2022 – 2024 год рассчитаны в соответствии с Порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Красноуфимск на очередной финансовый год и плановый

период, утвержденным приказом Финансового управления Администрации городского округа Красноуфимск от 12.07.2011 № 43-О (с изменениями).

За базу для расчета приняты бюджетные ассигнования 2021 года, утвержденные решением Думы ГО Красноуфимск от 24.12.2020 № 67/2 (первоначальный бюджет 2021 года).

Формирование расходов бюджета осуществлялось с учетом коэффициентов индексации:

1) фонда оплаты труда, в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, исходя из средней заработной платы работников культуры в 2022 году – 43 967 руб., в 2023 году – 44 878 руб., в 2024 году – 47 840 руб., из прогнозного значения показателя средней заработной платы педагогических работников организаций дополнительного образования – 43 946 руб., в последующие годы применен коэффициент индексации с 01.10.2023 – 1,04, с 01.10.2024 – 1,04;

2) фондов оплаты труда прочих работников муниципальных учреждений и работников органов местного самоуправления в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги с 01.10.2022 года – 1,04; с 01.10.2023 года – 1,04; с 01.10.2024 года – 1,04, а также обеспечение минимального размера оплаты труда с 01.01.2022 в размере 13 617 руб. (без учета уральского коэффициента);

3) расходов на коммунальные услуги исходя из утвержденных региональной энергетической комиссией Свердловской области тарифов с 01.07.2022 на 1,04, с 01.07.2023 – 1,04, с 01.07.2024 – 1,04.

Кроме того, учтены дополнительные расходы на 2021 год, утвержденные на согласительной комиссии в Министерстве финансов Свердловской области.

Вместе с тем, в целях сбалансированности доходной и расходной частей бюджета в 2022 году применены коэффициенты оптимизации на расходы по оплате труда работников муниципальных учреждений и работников органов местного самоуправления – 0,98 и по прочим расходам – 0,85 (за исключением расходов на оплату коммунальных услуг, уплату налога на имущество организаций, пенсии муниципальным служащим, платы концедента в рамках концессионного соглашения, переходящие муниципальные контракты, устранение предписаний надзорных органов в образовательных организациях, антитеррористическую защищенность и пожарную безопасность образовательных организаций, создание центров «Точка роста» и содержание новых муниципальных организаций (расширение действующих), расходов на обустройство тротуаров по маршруту «Дом – школа – дом»)

Следует отметить, планирование не в полном объеме в 2022 году:

- расходов на заработную плату ведет либо к сокращению численности муниципальных служащих и (или) работников бюджетной сферы, либо к необоснованным изменениям их существенных условий труда;

- прочих расходов может привести к нарушению сроков исполнения обязательств, создавая риски по уплате неустоек и штрафов, а также образованию кредиторской задолженности.

Расходы бюджета городского округа Красноуфимск на 2022 год запланированы в объеме 1 635 804,8 тыс. руб., что на 716 449,5 тыс. руб. или 30,5 % ниже ожидаемого исполнения 2021 года. В сравнении с исполнением 2020 года ниже на 168 930,3 тыс. руб. или 10,3 % (Приложение № 3 к заключению).

Отклонения Проекта решения по расходам на 2022 год от ожидаемого исполнения 2021 года в общем объеме 716 449,5 тыс. руб. (Приложение № 3 к заключению) обусловлены:

- не учтены бюджетные ассигнования за счет межбюджетных трансфертов, которые поступают в течение текущего финансового года;

- уменьшением расходов по разделам: 01 «Общегосударственные расходы» на 15 355,4 тыс. руб. или 13,8 %; 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 1 178,5 тыс. руб. или 11,9 %; 04 «Национальная экономика» – 119 632,8 тыс. руб. или 53,7 %; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 248 627,4 тыс. руб. или 69,3 %; 06 «Охрана окружающей среды» – 104,1 тыс. руб. или 4,6 %; 07 «Образование» – 309 246,9 тыс. руб. или 23,4 %; 10 «Социальная политика» – 22 897,8 тыс. руб. или 16,3 %; 11 «Физическая культура и спорт» – 2 027,3 тыс. руб. или 3,1 %, 12 «Средства массовой информации» – 176,4 тыс. руб. или 15,0 %; 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 540,6 тыс. руб. или 30,7 процентов.

- увеличением расходов по разделу 08 «Культура, кинематография» на 3 337,7 тыс. руб. или 2,9 %;

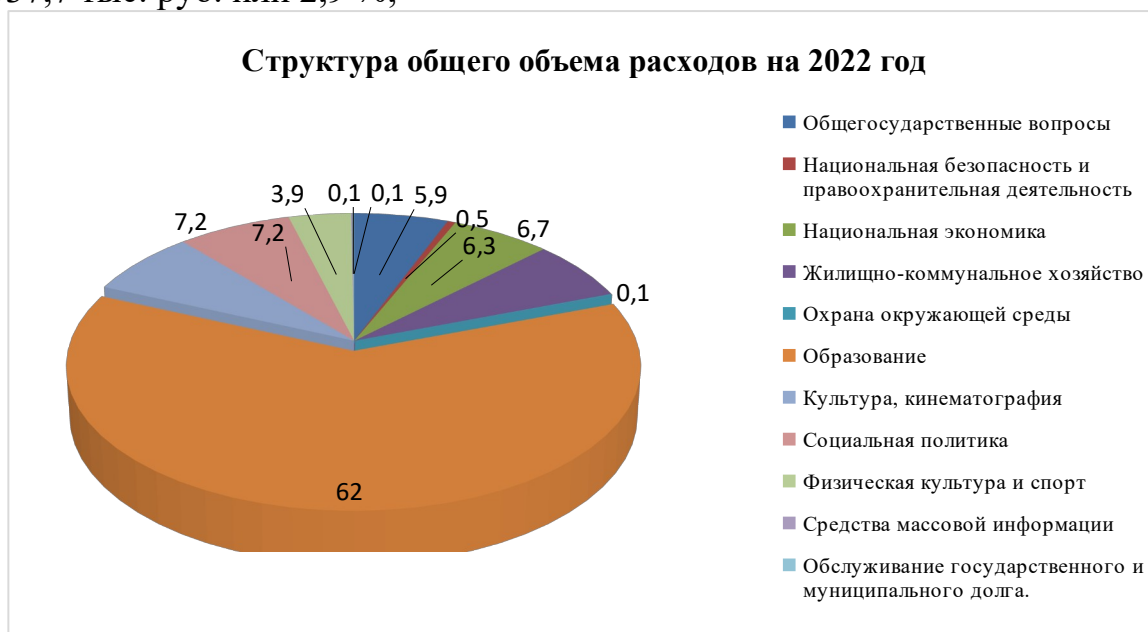


Рис. 4. Структура общего объема расходов на 2022 год

В структуре расходов Проекта приоритетным направлением, как и предыдущие годы, является социальная сфера, в том числе наибольший удельный вес занимает Образование – 62,0 %, что подтверждает социальную направленность расходов бюджета.

В соответствии со ст. 172 БК РФ расходы Проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы сформирован на основе 11 муниципальных программ, объем бюджетных ассигнований которых в 2022 году составит 1 627 897,2 тыс. руб. (99,5 % от общего объема расходов), в 2023 году – 1 566 669,0 тыс. руб. (98,2 % от общего объема расходов), в 2024 году 1 573 456,1 тыс. руб. (96,9 % от общего объема расходов).

Данные об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в Проекте на реализацию муниципальных программ, представлены в Приложении № 4 к заключению.

По сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года на реализацию муниципальных программ в 2022 году расходы предусмотрены ниже на 709 274,6 тыс. руб. или 30,3 %, в том числе:

- по 10 муниципальным программам предусмотрено уменьшение на 709 646,6 тыс. руб.;

- по 1 муниципальной программе предусмотрено увеличение на 372 тыс. рублей.

Проектом на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ предусмотрен ниже объема бюджетных ассигнований, предусмотренных паспортами (Приложение № 5 к заключению).

Потребуется приведение в соответствие с ч. 2 ст. 179 БК РФ четырех муниципальных программ:

- «Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» на 2022 год в сумме 13 245,3 тыс. руб., 2023 год – 7 746,7 тыс. руб. 2024 год – 10 686,2 тыс. руб.;

- «Управление муниципальной собственностью городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» на 2022 год в сумме 23 721,5 тыс. руб., 2023 год – 395,4 тыс. руб., 2024 год – 380 тыс. руб.;

- «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2022 годы на 2022 год в сумме 3 477,6 тыс. руб.,

- «Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2024» на 2022 год в сумме 22 304,2 тыс. руб., 2023 – 3 900,0 тыс. руб. 2024 – 9 300,0 тыс. рублей.

В проекте предусмотрены внепрограммные расходы в общем объеме на 2022 год – 7 907,7 тыс. руб., 2023 год – 8 891,0 тыс. руб., 2024 год – 9 158,9 тыс. руб. из них на:

- формирование резервного фонда Администрации городского округа Красноуфимск в 2022 году 2 056 тыс. руб. или 0,1 % общего объема расходов, 2023 год – 2 945,8 тыс. руб. или 0,2 %, 2024 год – 3 364,9 тыс. руб. или 0,2 процента.

Предлагаемый к установлению размер резервного фонда соответствует требованиям ст. 81 БК РФ (не превышает 3 % утвержденного решением общего объема расходов);

- на обеспечение деятельности Думы городского округа Красноуфимск и Ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск на 2023 год в сумме 5 851,7 тыс. руб., 2023 год – 5945,2 тыс. руб., 2024 – 5 794,0 тыс. руб.;

В соответствии с приложением 11 к Проекту общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий по возможным гарантийным случаям в 2022 году составит 1 949,1 тыс. рублей.

Предусмотренный Проектом объем расходов на содержание органов местного самоуправления превышен на 22 297,2 тыс. руб., что не соответствует ст. 136 БК РФ и положениям постановления Правительства Свердловской области от 21.10.2021 № 691-ПП «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, на 2022 год».

Следует отметить, что в сравнении с 2021 годом размер превышения норматива расходов на содержание органов местного самоуправления сократился на 5 602,3 тыс. рублей.

Согласно, постановления Правительства Свердловской области от 21.10.2021 № 691-ПП «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, на 2022 год» городскому округу Красноуфимск установлен норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в размере 52 665,0 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на содержание органов местного самоуправления в 2022 году запланированы в объеме 74 962,2 тыс. рублей.

Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета

В соответствии с постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 10.11.2021 № 786 полномочия администраторов источников финансирования дефицита бюджета на 2022 -2024 годы закреплены за Администрацией городского округа Красноуфимск и Финансовым управлением администрации городского округа Красноуфимск.

Согласно приложениям № 12, № 13 к Проекту источники финансирования дефицита бюджета предусмотрены в 2022 году в размере 16 061,4 тыс. руб., в 2023 году – 28 000,0 тыс. руб., в 2024 году – 27 000,0 тыс. рублей.

Предлагаемый размер дефицита не превышает допустимый предел размера дефицита 10 %, установленный п. 3 ст. 92.1 БК РФ, в 2022 году он составит 0,7 % от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2023 году – 9,8 %, в 2024 году – 9,7 процентов.

Состав источников финансирования дефицита бюджета в 2022 – 2024 годах (таблица № 4) соответствует требованиям ст. 96 БК РФ.

Таблица № 4

Вид источников	Уточненный план на 01.10.2021, тыс. руб.	Ожидаемое исполнение 2021 года, тыс. руб.	Проект, тыс. руб.		
			2022 год	2023 год	2024 год
Кредиты кредитных организаций	0,0	-33 500,0	14 000,0	-1 000,0	-1 000,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы	10 915,6	- 9 000,0	-11 919,7	11 731,7	8 744,5
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	62 566,9	76 110,4	0,0	17 849,9	21 562,2
Всего поступлений из источников финансирования дефицита муниципального бюджета	73 482,5	33 610,4	2 080,3	28 581,6	29 306,7
<i>Размер дефицита бюджета</i>	<i>73 482,5</i>	<i>33 610,5</i>	<i>2080,3</i>	<i>28 581,6</i>	<i>29 306,7</i>

Перечень муниципальных заимствований на 2023-2024 годы, а также объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга, приведены в таблице № 5.

Таблица № 5

Наименование муниципального заимствования	Объем привлечения, тыс. руб.			Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга, тыс. руб.		
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
Кредиты кредитных организаций	14 000,0	13 000,0	12 000,0	0,0	14 000,0	13 000,0
Кредиты, привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы	2 061,4	15 000,0	15 000,0	13 981,1	3 268,3	6 255,5
Всего:	16 061,4	28 000,0	27 000,0	13 981,1	17 268,3	19 255,5

Виды и суммы заимствований соответствуют видам и суммам источников финансирования дефицита бюджета.

Динамика расходов на погашение муниципального долга в 2022 – 2024 годах и предельных размеров муниципального долга по состоянию на 01 января года следующего за отчетным отражена в таблице № 6.

Таблица № 6

Наименование	Проект, тыс. руб.		
	2022 год	2023 год	2024 год
Расходы на погашение муниципального долга	1 218,1	1 138,7	1 051,1
Верхний предел размера муниципального долга	20 915,9	31 647,6	39 392,1
Предельный размер муниципального долга	36 846,1	48 915,9	58 647,6

Предусмотренный в проекте решения объем муниципального долга не превысит предельное значение объема муниципального долга, установленное ст. 107 БК РФ не более 100 % общего объема доходов местного

бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. В 2022 году он составит 12,6 % от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2023 году – 16,8 %, в 2024 году – 19,3 процента.

Объем расходов, предусмотренных на обслуживание муниципального долга, не превысит ограничение, установленное ст. 111 БК РФ – не более 15 % объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В 2022 году объем расходов на обслуживание муниципального долга составит 0,1 % от общего объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2023 году – 0,1 %, в 2024 – 0,1 процента.

Выводы

С учетом вышеизложенного, к основным параметрам Проекта замечания экономического и правового характера отсутствуют, за исключением доходов бюджета на 2022 год.

Ревизионная комиссия рекомендует принять меры по:

- дополнительным обоснованиям (расчетам) доходов от продажи имущества на 2022 год;
- определению прогнозируемого объема доходов бюджета, направляемых на финансовое обеспечение дорожного фонда;
- приведению в соответствие с нормативом расходов на содержание органов местного самоуправления.

Председатель Ревизионной комиссии
городского округа Красноуфимск

Т.Н. Ширяева

Анализ доходов бюджета городского округа Красноуфимск за 2019-2023 годы

Наименование дохода бюджета	Исполне но 2020 год, руб.	2021 год		2022 год, руб.	Увеличение/уменьшение						2023 год		2024 год			
		Утвержд ено, руб.	Ожидае мое исполне ние, руб.		к исполнению 2020 года		к плану 2021 года		к ожидаемому исполнению 2021 года		Прогноз	Увеличение/ уменьшение к плану 2022 года		Прогноз	Увеличение / уменьшение к плану 2023 года	
					руб.	%	руб.	%	руб.	%		руб.	%		руб.	%
Налоговые и неналоговые доходы	465 960,5	667 397,4	673 014,5	573 730,0	107 769,5	23,1	-93 667,4	- 14, 0	-99 284,5	-14,8	598 938,5	25 208,5	4,4	648 970,0	50 031,5	8,4
Налоги на прибыль, доходы	315 925,5	434 724,0	434 727,0	385 042,0	69 116,5	21,9	-49 682,0	- 11, 4	-49 685,0	-11,4	418 005,0	32 963,0	8,6	460 500,0	42 495,0	10, 2
Налог на доходы физических лиц	315 925,5	434 724,0	434 727,0	385 042,0	69 116,5	21,9	-49 682,0	- 11, 4	-49 685,0	-11,4	418 005,0	32 963,0	8,6	460 500,0	42 495,0	10, 2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	20 502,5	27 114,3	27 114,3	34 277,5	13 775,0	67,2	7 163,2	26, 4	7 163,2	26,4	35 881,3	1 603,8	4,7	37 053,8	1 172,5	3,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	20 502,5	27 114,3	27 114,3	34 277,5	13 775,0	67,2	7 163,2	26, 4	7 163,2	26,4	35 881,3	1 603,8	4,7	37 053,8	1 172,5	3,3
Налоги на совокупный доход	38 175,6	55 695,0	58 131,8	55 002,0	16 826,4	44,1	-693,0	-1,2	-3 129,8	-5,4	56 643,0	1 641,0	3,0	58 442,0	1 799,0	3,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	14 060,1	41 608,0	41 670,0	46 741,0	32 680,9	232,4	5 133,0	12, 3	5 071,0	12,2	48 144,0	1 403,0	3,0	49 588,0	1 444,0	3,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	20 229,5	6 906,0	8 853,0	100,0	-20 129,5	-99,5	-6 806,0	- 98, 6	-8 753,0	-98,9	0,0	-100,0	- 100, 0	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственн ый налог	740,7	848,0	1 274,8	1 745,0	1 004,3	135,6	897,0	105 ,8	470,2	36,9	1 762,0	17,0	1,0	1 780,0	18,0	1,0
Налог, взимаемый в	3 145,3	6 333,0	6 334,0	6 416,0	3 270,7	104,0	83,0	1,3	82,0	1,3	6 737,0	321,0	5,0	7 074,0	337,0	5,0

связи с применением патентной системы налогообложения																
Налоги на имущество	35 326,6	29 861,0	28 703,0	30 338,0	-4 988,6	-14,1	477,0	1,6	1 635,0	5,7	33 005,0	2 667,0	8,8	36 172,0	3 167,0	9,6
Налог на имущество физических лиц	17 649,5	11 610,0	11 609,0	12 442,0	-5 207,5	-29,5	832,0	7,2	833,0	7,2	14 930,0	2 488,0	20,0	17 916,0	2 986,0	20,0
Земельный налог	17 677,1	18 251,0	17 094,0	17 896,0	218,9	1,2	-355,0	-1,9	802,0	4,7	18 075,0	179,0	1,0	18 256,0	181,0	1,0
Государственная пошлина, сборы	8 437,4	8 881,6	8 885,0	10 891,9	2 454,5	29,1	2 010,3	22,6	2 006,9	22,6	11 218,0	326,1	3,0	11 552,0	334,0	3,0
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	8 340,2	8 783,0	8 783,0	10 746,0	2 405,8	28,8	1 963,0	22,3	1 963,0	22,3	11 068,0	322,0	3,0	11 400,0	332,0	3,0
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	97,2	98,6	102,0	145,9	48,7	50,1	47,3	48,0	43,9	43,0	150,0	4,1	2,8	152,0	2,0	1,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 821,1	31 962,7	31 666,3	34 083,0	1 261,9	3,8	2 120,3	6,6	2 416,7	7,6	35 106,0	1 023,0	3,0	36 158,0	1 052,0	3,0
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование	26 982,6	25 028,6	25 028,6	27 190,0	207,4	0,8	2 161,4	8,6	2 161,4	8,6	28 006,0	816,0	3,0	28 846,0	840,0	3,0

государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена																	
Платежи при пользовании природными ресурсами	65,2	1 044,5	1 405,7	361,0	295,8	453,7	-683,5	- 65,4	-1 044,7	-74,3	374,0	13,0	3,6	386,0			12,0 3,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	65,2	1 044,5	1 405,7	361,0	295,8	453,7	-683,5	- 65,4	-1 044,7	-74,3	374,0	13,0	3,6	386,0			12,0 3,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	441,5	687,5	1 375,1	424,7	-16,8	-3,8	-262,8	- 38,2	-950,4	-69,1	424,8	0,1	0,0	424,8			0,0 0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	308,4	31,0	31,0	274,0	-34,4	-11,2	243,0	783,9	243,0	783,9	274,0	0,0	0,0	274,0			0,0 0,0
Доходы от компенсации затрат государства	133,1	656,5	1 344,1	150,7	17,6	13,2	-505,8	- 77,0	-1 193,4	-88,8	150,8	0,1	0,1	150,8			0,0 0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 614,1	74 546,0	77 235,5	18 523,5	8 909,4	92,7	-56 022,5	- 75,2	-58 712,0	-76,0	3 495,0	-15 028,5	- 81,1	3 495,0			0,0 0,0
Доходы от продажи квартир	218,7	0,0	0,0	0,0	-218,7	- 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0 0,0
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных	6 780,1	71 507,0	73 770,5	18 023,5	11 243,4	165,8	-53 483,5	- 74,8	-55 747,0	-75,6	2 995,0	-15 028,5	- 83,4	2 995,0			0,0 0,0

предприятий, в том числе казенных)																
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	2 615,3	3 039,0	3 465,0	500,0	-2 115,3	-80,9	-2 539,0	-83,5	-2 965,0	-85,6	500,0	0,0	0,0	500,0		
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 614,1	2 756,8	3 646,8	4 786,4	172,3	3,7	2 029,6	73,6	1 139,6	31,2	4 786,4	0,0	0,0	4 786,4	0,0	0,0
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	575,9	359,1	644,3	470,4	-105,5	100,0	111,3	31,0	-173,9	-27,0	470,4	0,0	0,0	470,4		
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	37,4	53,9	62,0	68,0	30,6	100,0	14,1	26,2	6,0	9,7	68,0	0,0	0,0	68,0		
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации	857,4	641,5	739,4	1 202,0	344,6	40,2	560,5	0,0	462,6	62,6	1 202,0	0,0	0,0	1 202,0		
															0,0	0,0

охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования																	
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	0,0	0,0	360,0	3 046,0	3 046,0	#ДЕЛ /0!	3 046,0	0,0	2 686,0	0,0	3 046,0	0,0	0,0	3 046,0		0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	36,9	124,0	124,0	0,0	-36,9	- 100,0	-23,0	0,0	-23,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	36,9	23,0	23,0	0,0	-36,9	-	-23,0	0,0	-23,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Инициативные платежи		101,0	101,0														
Безвозмездные поступления	1 350 349,5	1 656 506,2	1 645 629,6	1 059 994,5	-290 355,0	-21,5	-596 511,7	- 36,0	-585 635,1	-35,6	968 596,9	-91 397,6	-8,6	946 070,2	-22 526,7	-2,3	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 355 906,4	1 673 827,9	1 665 366,4	1 059 994,5	-295 911,9	-21,8	-613 833,4	-	-605 371,9	-36,4	968 596,9	-91 397,6	-8,6	946 070,2	-22 526,7	-2,3	
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	340 153,0	377 651,0	377 651,0	311 032,0	-29 121,0	-8,6	-66 619,0	- 17,6	-66 619,0	-17,6	194 749,0	-116 283,0	- 37,4	156 355,0	-38 394,0	- 19,7	
Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности*	340 153,0	83 059,0	83 059,0	257 860,0	-82 293,0	-24,2	174 801,0	210 ,5	174 801,0	210,5	120 000,0	-137 860,0	-	88 529,0	-31 471,0	-	26,2
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов		294 592,0	294 592,0	53 172,0							74 749,0			67 826,0			
Субсидии	330	381	375	51 127,8	-249	-	-312	-	-310	-	53 172,7	2 044,9	0,0	55 302,2	2 129,5	0,0	

бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	489,4	700,5	060,6		561,3	582,1	253,9	488,2	953,5	484,9						
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	60 000,1	0,0	0,0	0,0	-60 000,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0 0,0
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	151 380,9	226 456,9	226 456,9	0,0	-151 380,9	- 100,0	-226 456,9	- 100,0	-226 456,9	- 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0 0,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	36 426,8	23 470,9	23 470,9	0,0	-36 426,8	- 100,0	-23 470,9	0,0	-23 470,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0 0,0
Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку спортивных организаций,	62,6	210,0	210,0	0,0	-62,6	- 100,0	-210,0	- 100,0	-210,0	- 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0 0,0

граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства																
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	2 030,0	1 247,9	884,1													
Прочие субсидии бюджетам городских округов	43 373,7	45 729,3	44 425,1	51 127,8	7 754,1	17,9	5 398,5	11,8	6 702,7	15,1	53 172,7	2 044,9	0,0	55 302,2	2 129,5	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	597 388,1	644 593,9	644 262,8	697 834,7	100 446,6	16,8	53 240,8	8,3	53 571,9	8,3	720 675,2	22 840,5	3,3	734 413,0	13 737,8	1,9
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление	23 532,5	27 606,2	27 606,2	31 861,8	8 329,3	35,4	4 255,6	15,4	4 255,6	15,4	33 136,2	1 274,4	4,0	34 461,7	1 325,5	4,0

гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг																
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации***	78 625,0	90 811,9	91 069,7	91 861,7	13 236,7	16,8	1 049,8	1,2	792,0	0,9	94 617,7	2 756,0	3,0	96 618,5		
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,0	62,4	40,0	240,8	240,8	#ДЕЛ /0!	178,4	285 ,9	200,8	502,0	21,7	-219,1	- 91,0	19,0	2 000,8	2,1
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	15 708,6	16 341,6	16 341,6	15 178,5	-530,1	-3,4	-1 163,1	-7,1	-1 163,1	-7,1	15 176,5	-2,0	0,0	15 176,5	-2,7	- 12,4
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	85,7	128,4	128,4	137,9	52,2	60,9	9,5	7,4	9,5	7,4	145,1	7,2	0,0	148,3	0,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на осуществление государственных полномочий Российской Федерации,	0,0	595,7	29,2	0,0	0,0	100,0	-595,7	- 100 ,0	-29,2	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

переданных для осуществления органами государственной власти Свердловской области, по подготовке и проведению Всероссийской переписи населения																
Прочие субвенции бюджетам городских округов	479 436,3	509 047,7	509 047,7	558 554,0	79 117,7	16,5	49 506,3	9,7	49 506,3	9,7	577 578,0	19 024,0	3,4	587 989,0	10 411,0	1,8
Иные межбюджетные трансферты	87 875,9	269 882,5	268 392,0	0,0	-87 875,9	- 100,0	-269 882,5	- 100 ,0	-268 392,0	- 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	6 648,0	20 033,9	20 033,9													
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды		70 000,0	70 000,0													
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые	81 227,9	179 848,6	178 358,1	0,0	-81 227,9	- 100,0	-179 848,6	- 100 ,0	-178 358,1	- 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

бюджетам городских округов																	
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	561,8	0,0	0,0	0,0	-561,8	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Предоставление негосударственными организациями грантов для получателей средств бюджетов городских округов	561,8	0,0	0,0														
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов	135,0	0,0	0,0	0,0	-135,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	10,6	0,0	0,0	0,0	-10,6	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	10,6	0,0	0,0	0,0	-10,6	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-6 264,3	-17 321,7	-19 736,8	0,0	6 264,3	- 100,0	17 321,7	- 100,0	19 736,8	- 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-6 264,3	-17 321,7	-19 736,8	0,0	6 264,3	- 100,0	17 321,7	- 100,0	19 736,8	- 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого доходов:	1 816 310,0	2 323 903,6	2 318 644,1	1 633 724,5	-182 585,5	-10,1	-690 179,1	- 29,7	-684 919,6	-29,5	1 567 535,4	-66 189,1	-4,1	1 595 040,2	27 504,8	1,8

Анализ дебиторской задолженности по налоговым и неналоговым доходам по состоянию на 01.10.2021 года

Наименование	Сумма задолженности, руб.						Рост+ (снижение-)	
	на начало года			на 01.10.2021				
	всего	из них:		всего	из них:		тыс.руб.	%
		долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная		
Налог на имущество ФЛ	8 385,5	0,0	8 385,5	5 293,7	0,0	5 293,7	-3 091,8	-36,9
Земельный налог	3 703,1	0,0	3 703,1	3 220,0	0,0	3 220,0	-483,1	-13,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	53 172,5	0,0		54 694,5	0,0	22 740,3	1 522,0	2,9
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	8 938,6	0,0	7 370,1	11 737,4	0,0	8 849,3	2 798,8	31,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	309,3		286,3	199,0		188,0	-110,3	-35,7
Итого дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам	74 509,0	0,0	19 745,0	75 144,6	0,0	40 291,3	635,6	0,9

Анализ расходов (в тыс. руб.)

Раздел	Наименование показателя	2020 год		2021 год		Проект решения				Отклонение проекта решения 2022 года от ожидаемого исполнения 2021 года	%
		Уточненный бюджет	Исполнено	Уточненный план на 01.10.2021	Ожидаемое исполнение	2022 год	Доля в общем объеме, %	2023 год	2024 год		
01	Общегосударственные вопросы	119 691,4	109 175,0	114 695,6	111 392,3	96 036,9	5,9	98 319,6	98 145,5	-15 355,4	-13,8
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9 224,0	10 285,1	9 913,2	9 870,7	8 692,2	0,5	7 920,7	7 919,4	-1 178,5	-11,9
04	Национальная экономика	157 060,9	153 613,4	224 246,3	222 654,0	103 021,2	6,3	69 168,8	65 540,9	-119 632,8	-53,7
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	210 227,2	201 495,9	393 319,8	358 891,7	110 264,3	6,7	60 719,1	60 826,3	-248 627,4	-69,3
06	Охрана окружающей среды	5 595,1	2 195,1	5 701,1	2 261,6	2 157,5	0,1	2 411,3	2 462,1	-104,1	-4,6
07	Образование	1 058 456,7	1 035 599,1	1 325 604,8	1 323 351,7	1 014 104,8	62,0	1 026 199,6	1 033 375,0	-309 246,9	-23,4
08	Культура, кинематография	110 272,1	111 127,7	114 734,5	114 688,0	118 025,7	7,2	119 675,6	121 009,3	3 337,7	2,9
09	Здравоохранение	1 650,9	1 164,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Социальная политика	146 332,7	118 397,0	140 231,0	140 204,5	117 306,7	7,2	121 530,6	124 747,7	-22 897,8	-16,3
11	Физическая культура и спорт	60 814,4	60 403,4	66 005,2	66 005,2	63 977,9	3,9	67 302,9	66 383,8	-2 027,3	-3,1
12	Средства массовой информации	1 154,9	1 154,9	1 176,0	1 176,0	999,6	0,1	1 173,1	1 153,8	-176,4	-15,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга.	134,8	124,4	1 758,7	1 758,7	1 218,1	0,1	1 138,7	1 051,1	-540,6	-30,7
	Условно утвержденный расходы	x	x	x	x	x	x	20 557,0	41 732,0	x	
	Всего расходов	1 880 615,1	1 804 735,2	2 397 386,2	2 352 254,4	1 635 804,9	100,0	1 596 117,0	1 624 346,9	-716 449,5	-30,5

Анализ расходов по муниципальным программам (в тыс. руб.)

№п/п	Наименование муниципальной программы	2021 год		Проект решения				Отклонение проекта решения 2022 года от ожидаемого исполнения 2021 года	%
		Уточненный план на 01.10.2020	Ожидаемое исполнение на 01.10.2020	2022 год	Доля в общем объеме, %	2023 год	2024 год		
1	«Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	127 121,8	118 528,8	86 358,6	5,3	86 694,7	86 333,0	-32 170,2	-27,1
2	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск на 2014-2024 годы»	683 099,2	652 756,3	308 373,5	18,9	230 174,8	230 018,1	-344 382,8	-52,8
3	«Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	12 507,9	12 507,9	12 879,9	0,8	13 457,1	13 395,6	372,0	3,0
4	«Управление муниципальной собственностью городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	97 765,5	96 702,8	19 901,0	1,2	20 672,0	20 480,6	-76 801,8	-79,4
5	«Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск в 2014-2024 годах»	1 018 567,7	1 016 814,2	975 118,2	59,9	988 911,7	996 276,7	-41 696,0	-4,1
6	«Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск на 2014-2024 годы»	18 285,3	18 285,3	17 585,8	1,1	15 172,1	15 055,5	-699,5	-3,8
7	«Развитие культуры городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	142 173,2	142 126,7	140 086,4	8,6	142 446,5	143 733,1	-2 040,3	-1,4
8	«Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	65 706,2	65 706,2	63 977,9	3,9	67 302,9	66 383,9	-1 728,3	-2,6
9	«Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2024 годы	27 493,9	27 493,9	1 607,1	0,1	1 837,2	1 779,6	-25 886,8	-94,2
10	«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2022 годы	1 929,6	1 887,1	1 646,5	0,1	0,0	0,0	-240,6	-12,7
11	«Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2024 годы»	187 052,4	184 362,6	362,3	0,0	0,0	0,0	-184 000,3	-99,8
Всего расходов		2 381 702,7	2 337 171,8	1 627 897,2	100	1 566 669,0	1 573 456,1	-709 274,6	-30,3

**Анализ соответствия объема средств, предусмотренных
в проекте бюджета, паспортам муниципальных программ (в тыс. руб.)**

№п/п	Наименование муниципальной программы	Проект решения			Паспорта муниципальных программ			Отклонения		
		2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	«Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	86 358,6	86 694,7	86 333,0	99 603,9	94 441,4	97 019,2	-13 245,3	-7 746,7	-10 686,2
2	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск на 2014-2024 годы»	308 373,5	230 174,8	230 018,1	308 373,5	230 174,8	230 018,1	0,0	0,0	0,0
3	«Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	12 879,9	13 457,1	13 395,6	12 879,9	13 457,1	13 395,6	0,0	0,0	0,0
4	«Управление муниципальной собственностью городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	19 901,0	20 672,0	20 480,6	43 622,5	21 067,4	20 860,6	-23 721,5	-395,4	-380,0
5	«Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск в 2014-2024 годах»	975 118,2	988 911,7	996 276,7	975 118,2	988 911,7	996 276,7	0,0	0,0	0,0
6	«Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск на 2014-2024 годы»	17 585,8	15 172,1	15 055,5	17 585,8	15 172,1	15 055,5	0,0	0,0	0,0
7	«Развитие культуры городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	140 086,4	142 446,5	143 733,1	140 086,4	142 446,5	143 733,1	0,0	0,0	0,0
8	«Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах»	63 977,9	67 302,9	66 383,9	63 977,9	67 302,9	66 383,9	0,0	0,0	0,0
9	«Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2024 годы	1 607,1	1 837,2	1 779,6	1 607,1	1 837,2	1 779,6	0,0	0,0	0,0
10	«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2022 годы	1 646,5	0,0	0,0	5 124,1	0,0	0,0	-3 477,6	0,0	0,0
11	«Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2024 годы»	362,3	0,0	0,0	22 666,5	3 900,0	9 300,0	-22 304,2	-3 900,0	-9 300,0
Всего расходов		1 627 897,2	1 566 669,0	1 573 456,1	1 690 645,8	1 578 711,1	1 593 822,3	62 748,6	12 042,1	20 366,2