



## **РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУФИМСК**

---

### **Информация об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск за 1 полугодие 2022 года**

В соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 32 Устава городского округа Красноуфимск, принятого решением Красноуфимского городского Совета муниципального образования «Город Красноуфимск» от 26.05.2005 № 15/2, статьей 8 Положения о ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.10.2011 № 52/3, ревизионной комиссией в пределах своей компетенции рассмотрено постановление Администрации городского округа Красноуфимск от 29.07.2022 № 694 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Красноуфимск за 1 полугодие 2022 года» (далее – постановление, постановление об исполнении бюджета за 1 полугодие 2022 года), и подготовлена информация о ходе исполнения бюджета городского округа Красноуфимск округ за 1 полугодие 2022 года.

Постановление представлено в ревизионную комиссию Администрацией городского округа Красноуфимск 01.08.2022 года.

В отчётном периоде бюджет городского округа Красноуфимск исполнялся в соответствии с решением Думы городского округа Красноуфимск от 23.12.2021 № 4/2 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решений Думы от 24.02.2022 № 6/2, от 14.03.2022 № 7/1, от 24.03.2022 № 8/1, от 07.04.2022 № 9/3, от 28.04.2022 № 10/1, от 26.05.2022 № 11/3, от 16.06.2022 № 12/1, от 23.06.22г №13/1) (далее – решение о бюджете).

По результатам исполнения местного бюджета в отчётном периоде сложился дефицит в сумме 5 065,4 тыс. руб., который обусловлен превышением расходов (973 976,6 тыс. руб.) над доходами (968 911,2 тыс. рублей.).

#### **Анализ исполнения бюджета по доходам**

Решением о бюджете доходы на 2022 год утверждены в сумме 1 979 419,65 тыс. рублей.

Показатели исполнения доходов бюджета городского округа Красноуфимск за 1 полугодие 2022 года приведены в таблице № 1.

Показатели исполнения доходов бюджета  
городского округа Красноуфимск

Таблица № 1

Наименование	1 полугодие 2021 года		1 полугодие 2022 года		Рост + (снижение –) к 1 полугодию 2021 года, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля в структуре, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в структуре, %	
Налоговые доходы	248 163,8	21,9	226 862,4	23,4	-21 301,4
Неналоговые доходы	93 742,8	8,2	35 854,6	3,7	-57 888,2
<b>Итого налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>341 906,6</b>	<b>30,1</b>	<b>262 717,0</b>	<b>27,1</b>	<b>-79 189,6</b>
Безвозмездные поступления	792 124,4	69,9	706 194,2	72,9	-85 930,2
<b>Всего доходов</b>	<b>1 134 031,0</b>	<b>100,0</b>	<b>968 911,2</b>	<b>100,0</b>	<b>-165 119,8</b>

За 1 полугодие 2022 года объем доходов бюджета городского округа Красноуфимск составил 968 911,2 тыс. руб. или 48,9 % от годовых бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года поступление доходов в бюджет городского округа Красноуфимск сократилось на 165 119,8 тыс. руб. или на 14,6 процентов.

Основную долю – 72,9 % в общем объеме доходов бюджета городского округа занимают безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. За 1 полугодие 2022 года их поступление составило 706 194,2 тыс. руб. или 51,5 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем безвозмездных поступлений уменьшился на 85 930,2 тыс. руб. или на 10,8 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы в общем объеме доходов бюджета городского округа занимают 27,1 %. За 1 полугодие 2022 года их поступление составило 262 717,0 тыс. руб. или 43,2 % от годовых бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года наблюдается сокращение налоговых и неналоговых доходов на общую сумму 79 189,6 тыс. руб. или 23,2 процента. Уменьшение налоговых и неналоговых доходов в большей степени обусловлено сокращением поступлений налога на доходы физических лиц и доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

Подробнее анализ исполнения налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2022 года приведен в таблице № 2.

Показатели исполнения налоговых и неналоговых доходов  
бюджета городского округа Красноуфимск

Таблица № 2

Наименование показателя	1 полугодие 2022 года				Исполнено в 1 полугодие 2021 года, тыс. рублей	Рост (снижение) к 1 полугодию 2021 года	
	Бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения (гр.3/гр.2*100)	Доля в структуре, %		тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Налоговые доходы, в том числе</b>	<b>515 551,4</b>	<b>226 862,4</b>	44,0	<b>86,4</b>	<b>248 163,8</b>	<b>-21 301,4</b>	<b>-8,6</b>

1	2	3	4	5	6	7	8
Налог на доходы физических лиц	385 042,0	165 114,90	42,9	73,0	191 679,70	-26 564,8	-13,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	34 277,5	18 563,60	54,2	4,9	12 755,70	5 807,9	45,5
Налог на совокупный доход	55 002,0	31 957,10	58,1	12,5	32 967,90	-1 010,8	-3,1
Налоги на имущество	30 338,0	5 981,30	19,7	2,3	6 148,40	-167,1	-2,7
Государственная пошлина	10 891,9	5 245,50	48,2	1,8	4 612,10	633,4	13,7
<b>Неналоговые доходы, в том числе</b>	<b>92 343,8</b>	<b>35 854,60</b>	<b>38,8</b>	<b>13,6</b>	<b>93 742,8</b>	<b>-57 888,2</b>	<b>-61,8</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	67 116,2	15 731,90	23,4	6,1	15 952,70	-220,8	-1,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	361,0	438,20	121,4	0,3	773,40	-335,2	-43,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	424,7	424,40	99,9	0,2	540,20	-115,8	-21,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	19 023,5	2 846,40	15,0	28,0	73 613,40	-70 767,0	-96,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 418,4	16 404,60	302,8	1,0	2 728,90	13 675,7	501,1
Прочие неналоговые доходы	0,0	9,10	0,0	0,1	134,20	-125,1	-93,2
<b>ИТОГО налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>607 895,2</b>	<b>262 717,0</b>	<b>43,2</b>	<b>100,0</b>	<b>341 906,6</b>	<b>-79 189,6</b>	<b>-23,2</b>

За 1 полугодие 2022 года в бюджет городского округа Красноуфимск поступило 226 862,4 тыс. руб. налоговых доходов, что составляет 44,0 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления уменьшились на 21 301,4 тыс. руб. или на 8,6 процентов.

В разрезе основных источников налоговых доходов исполнение составило:

- по налогам на доходы физических лиц – 165 114,9 тыс. руб. или 42,9 %, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается сокращение поступлений на 13,9 % или 26 564,8 тыс. руб., что обусловлено сокращением норматива зачисления в бюджет городского округа с 73 % до 59 %;

- по акцизам и подакцизным товарам – 18 563,6 тыс. руб. или 54,2 %, по сравнению с уровнем аналогичного периода 2021 года поступления выше на 45,5 % или на 5 807,9 тыс. руб.;

- по налогам на совокупный доход – 31 957,1 тыс. руб. или 58,1 %, что ниже уровня аналогичного периода 2021 года на 3,1 % или на 1 010,8 тыс. руб.;

- по налогам на имущество – 5 981,3 тыс. руб. или 19,7 %, низкое исполнение по имущественным налогам обусловлено тем, что срок уплаты налогов не наступил. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступление налога на имущество ниже на 2,7 % или на 167,1 тыс. руб.;

- по государственной пошлине – 5 245,5 тыс. руб. или 48,2 %, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение выше

на 13,7 % или на 633,4 тыс. руб., высокий уровень исполнения обусловлен увеличением обращений в суд.

За 1 полугодие 2022 года в бюджет городского округа Красноуфимск поступило 35 854,6 тыс. руб. неналоговых доходов, что составляет 38,8 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления уменьшились на 57 888,2 тыс. руб. или на 61,8 процента.

В разрезе основных источников неналоговых доходов исполнение составило:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 15 731,9 тыс. руб. или 23,4 %, что на 1,4 % или на 220,8 тыс. руб. ниже уровня аналогичного периода 2021 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 438,2 тыс. руб. или на 121,4 % выше установленного плана, по отношению к аналогичному периоду 2021 года поступления уменьшились на 335,2 тыс. руб. или 43,3 процента. Низкий процент исполнения обусловлен поступлением в 1 полугодии 2021 года платы от МУП «Чистый город» в размере 635,7 тыс. руб., которого не было в аналогичном периоде 2022 года;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в сумме 424,4 тыс. руб. или 99,9 % от плановых бюджетных назначений, что на 115,8 тыс. руб. или 21,4 % ниже чем поступления за 1 полугодие 2021 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 2 846,4 тыс. руб. или 15,0 %, по отношению к аналогичному периоду 2021 года поступления уменьшились на 70 767,0 тыс. руб. или на 96,1 процентов. Низкое исполнение связано с продажей в 1 полугодии 2021 года 100 % доли участия в ООО «Пудлинговский щебеночный завод», в 2022 году таких поступлений не было;

- плановые назначения по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены в сумме 16 404,6 тыс. руб. или 302,8 % от плана, по отношению к аналогичному периоду 2021 года поступления увеличились на 13 675,7 тыс. руб. или в 5 раз. Высокий уровень исполнения обусловлен поступлением штрафа в размере 15 371,5 тыс. руб. от ООО «Березит» за просрочку исполнения обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом на строительство школы;

- прочие неналоговые поступления (невыясненные поступления) составили 9,1 тыс. рублей.

### **Анализ исполнения бюджета по расходам**

Решением о бюджете расходы на 2022 год утверждены в сумме 2 079 765,1 тыс. рублей.

Показатели исполнения бюджета городского округа по отраслям за 1 полугодие 2022 года приведены в таблице № 3.

**Показатели исполнения бюджета городского округа Красноуфимск  
по расходам в разрезе разделов классификации расходов бюджета**

Таблица №3

Код раздела	Наименование раздела	2021 год			2022 год				Рост+, (снижение –) исполнения расходов за 1 полугодие 2022 года к 1 полугодие 2021 года
		Уточненный бюджет, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие, тыс.руб.	% исполнения	Уточненный бюджет, тыс. руб.	Исполнен о 1 полугодие , тыс. руб.	% исполнения	Доля в структуре, %	
0100	Общегосударствен ные вопросы	116 516,8	56 425,9	48,4	116 851,4	53 493,3	45,8	5,5	-2 932,6
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9 542,7	4 870,1	51,0	9 979,9	4 794,0	48,0	0,5	-76,1
0400	Национальная экономика	222 946,9	91 176,3	40,9	83 809,7	29 750,9	35,5	3,1	-61 425,4
0500	Жилищно- коммунальное хозяйство	349 928,8	92 997,9	26,6	200 011,5	47 003,7	23,5	4,8	-45 994,2
0600	Охрана окружающей среды	5 938,2	547,5	9,2	2 157,5	30,0	1,4	0,0	-517,5
0700	Образование	1 325 136,8	569 462,0	43,0	1 329 820,3	641 763,0	48,3	65,9	72 301,0
0800	Культура, кинематография	114 228,0	57 586,8	50,4	123 153,4	62 487,5	50,7	6,4	4 900,7
1000	Социальная политика	140 462,5	96 919,8	69,0	145 524,0	99 140,9	68,1	10,2	2 221,1
1100	Физическая культура и спорт	65 117,5	35 282,9	54,2	67 408,1	35 051,1	52,0	3,6	-231,8
1200	Другие вопросы в области средств массовой информации	1 176,0	588,0	50,0	999,6	452,0	45,2	0,0	-136,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 807,5	955,2	52,8	49,7	10,2	20,5	0,0	-945,0
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2 352 801,7</b>	<b>1 006 812,4</b>	<b>42,8</b>	<b>2 079 765,1</b>	<b>973 976,6</b>	<b>46,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-32 835,8</b>

Кассовые расходы за 1 полугодие 2022 года составили 973 976,6 тыс. руб., что на 32 835,8 тыс. руб. или на 3,3 % меньше, чем в аналогичном периоде 2021 года.

Снижение кассовых расходов обусловлено уменьшением бюджетных ассигнований по подразделам: национальная экономика на сумму 61425,4 тыс. руб., жилищно-коммунальное хозяйство – 45994,2 тыс. руб., охрана окружающей среды – 517,5 тыс. руб., другие вопросы в области средств массовой информации – 136,0 тыс. руб., обслуживание государственного и муниципального долга – 945,0 тыс. рублей.

Так, по отношению к 1 полугодю 2021 года исполнение увеличилось по таким отраслям экономики как образование на 72 301,0 тыс. руб., культура, кинематография на 4 900,7 тыс. руб. и социальная политика на 2 221,1 тыс. рублей.

При этом процент исполнения общих расходов к годовым бюджетным ассигнованиям в 2022 году увеличился с 42,8 % до 46,8 %, что связано с увеличением исполнения по разделам образование на 5,3 % и культура, кинематография на 0,3 %.

Вместе с тем, исполнение составило менее 45 % по следующим разделам: национальная экономика – 35,5 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 23,5 %, охрана окружающей среды – 1,4 % и обслуживание государственного и муниципального долга 20,5 % в связи с планированием реализации мероприятий в 3, 4 квартале отчетного финансового года.

Наиболее высокий удельный вес от общего объема расходов, исполненных за 1 полугодие 2022 года приходится на разделы:

- 0700 «Образование» – 65,9 % или 641 763,0 тыс. руб.;
- 1000 «Социальная политика» – 10,2 % или 99 140,9 тыс. руб.;
- 0800 «Культура, кинематография» – 6,4 % или 62 487,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения показателей бюджета городского округа по главным распорядителям бюджетных средств за 1 полугодие 2022 года приведен в таблице № 4.

**Показатели исполнения бюджета городского округа Красноуфимск  
по расходам в разрезе ведомственной структуры**

**Таблица №4**

Код ГРБС	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2021 год			2022 год			Рост+, (снижение –) исполнения расходов за 1 полугодие 2022 года к 1 полугодию 2021 года
		Уточненный бюджет, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие, тыс.руб.	% исполнения	Уточненный бюджет, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие, тыс. руб.	% исполнения	
901	Администрация городского округа Красноуфимск	1 098 256,6	407 377,3	37,1	779 062,0	336 898,1	43,2	-70 479,2
902	Управление муниципальным имуществом городского округа Красноуфимск	61 415,6	9 882,5	16,1	92 986,4	6 036,9	6,5	-3 845,6
906	МО Управление образованием городского округа Красноуфимск	1 031 745,3	506 397,4	49,1	1 042 259,0	544 897,7	52,3	38 500,3
908	Управление культуры МО городского округа Красноуфимск	141 702,7	72 904,3	51,4	146 393,0	76 674,2	52,4	3 769,9
912	Дума городского округа Красноуфимск	4 297,5	2 186,3	50,9	2 277,8	1 013,9	44,5	-1 172,4
913	Ревизионная комиссия городского округа Красноуфимск	2 876,1	1 821,9	63,3	3 628,0	1 809,3	49,9	-12,6
919	Финансовое управление Администрации городского округа Красноуфимск	12 507,9	6 242,6	49,9	13 158,9	6 646,5	50,5	403,9
	Итого расходов	2 352 801,7	1 006 812,3	42,8	2 079 765,1	973 976,6	46,8	-32 835,7

Наибольший процент исполнения по расходам наблюдается по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

Управлению культуры МО городского округа Красноуфимск – 52,4 %, в сравнении с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 5,2 % или 3 769,9 тыс. руб.;

МО Управлению образованием городского округа Красноуфимск – 52,3 %, в сравнении с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 7,6 % или 38 500,3 тыс. руб.;

Финансовое управление Администрации городского округа Красноуфимск – 50,5 %, в сравнении с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 6,5 % или 403,9 тыс. рублей.

К постановлению об исполнении бюджета за 1 полугодие 2022 года представлены сведения о расходовании средств резервного фонда Администрации городского округа Красноуфимск (далее – резервный фонд).

Общая сумма средств, выделенных из резервного фонда на основании соответствующих распоряжений Администрации городского округа Красноуфимск, составила 9 874,8 тыс. руб. или 67,6 % от утвержденных решением о бюджете (14 611,8 тыс. рублей). Кассовое исполнение по средствам резервного фонда за 1 полугодие 2022 года составило 6 977,7 тыс. руб. или 70,7 % от выделенных на основании распоряжений Администрации.

Средства резервного фонда направлены на финансирование непредвиденных расходов, не предусмотренных в бюджете на 2022 год, в соответствии с постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 09.06.2012 № 582 «Об утверждении порядка расходования средств резервного фонда Администрации городского округа Красноуфимск».

#### **Анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета**

Дефицит местного бюджета утвержден на 2022 год в размере 100 345,4 тыс. руб., исполнен за 1 полугодие 2022 года с дефицитом в сумме 5 065,4 тыс. рублей.

Показатели исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета за 1 полугодие 2022 года приведены в таблице № 6.

#### Показатели исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета

Таблица №6

Наименование источников финансирования дефицита бюджета	Уточненный бюджет, тыс. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2021 года, тыс. руб.
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	29 293,9	-11 400,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	71 051,5	16 465,4
<b>Итого</b>	<b>100 345,5</b>	<b>5 065,4</b>

Объем муниципального долга на 01.07.2022 составил 7 435,6 тыс. руб., за 1 полугодие 2022 года размер муниципального долга уменьшился на 11 400,0 тыс. руб. или на 60,5 % (на 01.01.2022 – 18 835,6 тыс. руб.), что обусловлено погашением бюджетного кредита по соглашению от 04.07.2019 № 33.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (60 580,6 тыс. руб.) объем муниципального долга уменьшился на 53 145,0 тыс. руб. или более чем в 8 раз.

Председатель Ревизионной комиссии  
городского округа Красноуфимск

И.Г. Озорнина



**ОТЧЕТ О РАСХОДОВАНИИ СРЕДСТВ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА  
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУФИМСК  
за 1 полугодие 2022 год**

Наименование	Сумма	Распоряжение	
		№	дата
<b>МУ "Служба заказчика"</b>	<b>3 182 000,00</b>		
для финансирования мероприятий по предписанию контрольного органа (дамбы)	176 000,00	32	03.02.2022
для заключения договора на комплексный анализ с оценкой прочности, устойчивости ГТС Водозащитная дамба №1	160 000,00	50	24.02.2022
Для заключения договоров на летнее содержание автомобильных дорог	2 846 000,00	140	25.05.2022
<b>Управление образованием</b>	<b>30 000,00</b>		
УО МОУО Красноуфимск на приобретение цветов на мероприятие "Учительская весна"	20 000,00	61	02.03.2022
МАОУ СП №1 Приобретение комп и набора инструментов для поощрения ученика	10 000,00	77	25.03.2022
<b>КСК "Центральный"</b>	<b>30 000,00</b>		
на приобретение стиральной машины	30 000,00	175	14.06.2022
<b>Центр творчества детей и молодежи</b>	<b>4 591 837,57</b>		
Для приобретения ноутбука на мероприятие "Елка желаний"	23 990,00	1	11.01.2022
На осуществление ремонтных работ в здании Космос	4 567 847,57	10	24.01.2022
<b>Администрация</b>	<b>951 692,00</b>		
Для заключения договора на оказание услуг по проведению контрольного мероприятия	116 932,00	3	14.01.2022
на приобретение мебели для отдела благоустройства	48 950,00	16	27.01.2022
	111 600,00	18	27.01.2022
	80 000,00	35	09.02.2022
	72 800,00	41	17.02.2022
Для привлечения сторонней организации по перевозке людей для амбулаторно-поликлинич.службы	66 000,00	57	28.02.2022
для оплаты исполнительского сбора	31 000,00	34	07.02.2022
для оплаты административного штрафа	100 000,00	33	07.02.2022
оказание материальной помощи семье погибшего в спец операции на Украине	25 000,00	82	31.03.2022
	22 400,00	83	31.03.2022
Организация питания при проведении траурного мероприятия	8 555,00	83	31.03.2022
Для изготовления листовок и буклетов для проведения онлайн голосования ФКГС	2 500,00	93	12.04.2022
Субсидии для поощрения членов ДНД	60 000,00	108	27.04.2022
оказание материальной помощи семье погибшего в спец операции на Украине	25 000,00	135	23.05.2022
Организация питания при проведении траурного мероприятия	30 955,00	145	26.05.2022
для оплаты административного штрафа	100 000,00	146	30.05.2022
договор на внесение корректировок в дизайн проект ул. Советская	50 000,00	170	14.06.2022
<b>Управление культуры</b>	<b>1 089 234,00</b>		
МАУ ЦКИД на организацию и проведение встречи Главы с населением	4 734,00	9	24.01.2022
МБУ Красноуфимский краеведческий музей для организации исторической эстафеты	10 000,00	102	21.04.2022
МАУ ЦКИД на праздничное оформление Площади искусств	199 000,00	109	27.04.2022
МАУ ЦКИД на реализацию мероприятий на проведение дня города	871 000,00	144	25.05.2022
МАУ ЦКИД на приобретение ГСМ для отправки гуманитарной помощи	4 500,00	185	23.06.2022
<b>Итого за 2022 год</b>	<b>9 874 763,57</b>		