

**Пояснительная записка
к годовому отчету об исполнении бюджета
муниципального образования «Город Горно-Алтайск» за 2023 год**

Бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» был утвержден решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 16 декабря 2022 года № 4-1 в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 21 декабря 2007 года № 52-3 «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск».

Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

1. ДОХОДЫ

По доходам бюджет исполнен в сумме 3 708 406,4 тыс. рублей, что составляет 101,3 % от плановых значений (3 660 563,6 тыс. рублей)

1.1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Фактический объем безвозмездных поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в 2023 году составил 2 152 880,1 тыс. рублей или 98,3 % от плана (2 190 379,7 тыс. рублей), в том числе:

дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в сумме 5 026,9 тыс. рублей или 100 %;

субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) поступили в сумме 491 785,7 тыс. рублей или 93,0 %, плановые назначения 528 618,8 тыс. рублей;

субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 1 105 828,2 тыс. рублей или 100,0 %, плановые назначения 1 105 955,6 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 550 239,3 тыс. рублей или 99,9 %, плановые назначения 550 778,3 тыс. рублей.

1.2. Налоговые и неналоговые доходы.

Уточненные плановые назначения **по налоговым и неналоговым доходам** бюджета МО «Город Горно-Алтайск» на 2023 год в размере 1 482 903,0 тыс. рублей исполнены на 105,8 %, что в сумме составило 1 568 245,4 тыс. рублей.

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в 2023 году на 11,0 % или на 155 924,6 тыс. рублей больше поступлений 2022 года.

Структура налоговых и неналоговых доходов в 2022 и 2023 годах:

по группам доходов –	2022 год	2023 год
1. Налоговые доходы	95,6 %	96,1 %
2. Неналоговые доходы	4,4 %	3,9 %

1.1. Налоговые доходы

Уточненный годовой план по налоговым доходам бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в сумме 1 455 571,9 тыс. рублей исполнен на 103,5 %.

Фактическое поступление составило 1 506 693,4 тыс. рублей, что на 156 572,4 тыс. рублей больше поступлений 2022 года, темп роста составил 111,6 %.

Исполнение доходной части бюджета МО «Город Горно-Алтайск» (в части налоговых поступлений) по доходным источникам:

НДФЛ: За 2023 год поступило 788 461,0 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 104,6 %.

По отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 93 210,0 тыс. рублей, темп роста составил 113,4 %.

Причины перевыполнения годового плана, а также роста поступлений НДФЛ по сравнению с 2022 годом:

увеличение заработной платы с 1 октября 2022 года федеральным государственным служащим и государственным служащим Республики Алтай и сотрудникам бюджетных учреждений Республики Алтай.

увеличение с 1 января 2023 года минимального размера оплаты труда на 6,3 %;

увеличение с 1 октября 2023 года окладов федеральным государственным служащим на 5,5 %;

увеличение денежного довольствия военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти с 1 октября 2023 года на 10,5 %.

Сумма роста поступлений НДФЛ, тыс. рублей (по нормативу 35 %)	
Доходы, полученные физическими лицами, налоговыми агентами которых выступают организации, всего, в том числе (крупнейшие):	23 295,0
ПАО «Сбербанк»	18 926,0
БУЗ РА «Республиканская больница»	1 699,0
МВД по Республике Алтай	1 219,0
ОМВД России по г. Горно-Алтайску	948,0
УФСБ России по Республике Алтай	503,0

В основном поступление НДФЛ обеспечено (по нормативу 35 %):

Наименование плательщика	Факт за отчетный период	Факт за аналогичный период прошлого года	Отклонение (+/-)
АО «ОКБ Зенит»	39 013,0	27 342,0	11 671,0
ПУ ФСБ России по Республике Алтай	38 127,0	37 624,0	503,0
БУЗ РА «Республиканская больница»	37 545,0	35 846,0	1 699,0
ОСФР по Республике Алтай	35 174,0	11 554,0	23 620,0
МВД по Республике Алтай	25 246,0	24 027,0	1 219,0
ПАО «Сбербанк»	22 234,0	3 308,0	18 926,0
Итого:	197 339,0	139 701,0	57 638,0

Акцизы: За 2023 год поступило 16 372,8 тыс. рублей акцизов, выполнение годового плана составило 116,4 %.

По отношению к 2022 году поступление акцизов увеличилось на 1 490,8 тыс. рублей, темп роста составил 110,0 %.

Причина роста поступлений акцизов на нефтепродукты по сравнению с 2022 годом связана с увеличением объема реализации нефтепродуктов в Российской Федерации, а также индексация ставок акцизов на автомобильный бензин 5 класса, на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 104 %.

УСН: За 2023 год поступило 512 993,9 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 106,6 %.

По отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 75 676,7 тыс. рублей, темп роста составил 117,3 %.

Причины перевыполнения уточненных годовых плановых назначений, а также роста поступлений УСН по сравнению с 2022 годом:

1) Уплата налога налогоплательщиками, вставшими на налоговый учет в 2022 году:

ООО «Синеморье» сумма поступлений за 2023 год 22 316,0 тыс. рублей, за 2022 год поступлений нет;

ООО «Алтайинвест» сумма поступлений за 2023 год 7 258,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 2,1 раза или на 3 792,0 тыс. рублей;

ООО «Хочупури» сумма поступлений за 2023 год 5 198,0 тыс. рублей, за 2022 год поступлений нет;

ООО «Винро» сумма поступлений за 2023 год 4 360,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 2,8 раза или на 2 818,0 тыс. рублей;

ООО «Магилэнд» сумма поступлений за 2023 год 4 205,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 1,7 раза или на 1 702,0 тыс. рублей;

ООО «Красный Кит Сибирь» сумма поступлений за 2023 год 3 308,0 тыс. рублей, за 2022 год поступлений нет;

ООО «Пивной Союз» сумма поступлений за 2023 года 3 156,0 тыс. рублей, за 2022 год поступлений нет.

Сумма поступлений по данным налогоплательщикам составила 42 290,0 тыс. рублей.

2) Рост налогооблагаемой базы у ряда налогоплательщиков:

ООО «Эстетик Стом» сумма поступлений за 2023 год 8 888,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 3,0 раза или на 5 948,0 тыс. рублей;

АО «ГАКК» сумма поступлений за 2023 год 6 049,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 7,9 раз или на 5 287,0 тыс. рублей;

АО «Сибконтиненталь» сумма поступлений за 2023 год 3 931,0 тыс. рублей, за 2022 год поступлений нет;

ООО «Улагандорстройсервис» сумма поступлений за 2023 год 7 892,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 1,9 раза или на 3 754,0 тыс. рублей;

ООО «ПГС» сумма поступлений за 2023 год 6 414,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 2,3 раза или на 3 655,0 тыс. рублей;

ООО «ФОДЭН» сумма поступлений за 2023 год 6 953,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечен рост в 1,9 раза или на 3 200,0 тыс. рублей.

Сумма роста по данным налогоплательщикам составила 25 775,0 тыс. рублей.

3) Рост налоговой ставки:

- для налогоплательщиков, выбравших объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов с 5 % в 2021 году на 8 % в 2022 году и 11 % в 2023 году;

- для налогоплательщиков, выбравших объект налогообложения доходы, в размере с 1 % в 2021 году на 2 % в 2022 году и 4 % в 2023 году.

В основном поступление УСН обеспечено:

Наименование плательщика	Факт за отчетный период	Факт за аналогичный период прошлого года	Отклонение (+/-)
ООО «Синеморье»	22 316,0	0	22 316,0
ООО «Эстетик Стом»	8 888,0	2 940,0	5 948,0
ООО «Улагандорстройсервис»	7 892,0	4 138,0	3 754,0
ООО «Алтайинвест»	7 258,0	3 466,0	3 792,0
ООО «ФОДЭН»	6 953,0	3 753,0	3 200,0
ООО «ПГС»	6 414,0	2 759,0	3 655,0
АО «ГАКК»	6 049,0	762,0	5 287,0
Итого:	65 770,0	17 818,0	47 952,0

ЕНВД: За 2023 год поступило 245,5 тыс. рублей налога, по отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 239,0 тыс. рублей, темп роста составил 3 823,5 %.

Причина роста поступлений ЕНВД по сравнению с 2022 годом связана с ростом поступления задолженности (с 1 января 2021 года Глава 26.3. «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» отменена Федеральным законом от 29 июня 2012 года № 97-ФЗ).

ЕСХН: За 2023 год поступило 440,2 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 62,4 %.

По отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 48,4 тыс. рублей, темп роста составил 112,4 %.

Причина не выполнения годового плана в связи с уменьшением поступлений ООО Марал-Толусома (снижение объемов реализации пантовой продукции) на 250,0 тыс. рублей и поднятием переплаты на ЕНС ООО Марал-Толусома в сумме 55,8 тыс. рублей.

Причина роста поступлений ЕСХН по сравнению с 2022 годом связана с ростом налогооблагаемой базы у ИП Пестерова В.О.

ПСН: За 2023 год поступило 6 047,8 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 33,8 %.

По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 11 586,6 тыс. рублей, темп роста составил 34,3 %.

Причина не выполнения годового плана, а также снижения поступлений ПСН по сравнению с 2022 годом связана с принятием Федерального закона от 31 июля 2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации».

Индивидуальные предприниматели, применяющие ПСН, вправе уменьшать налоги (авансовые платежи по налогу) на страховые взносы, подлежащие уплате в соответствии со статьей 430 НК РФ, что предусматривает уменьшение на указанные страховые взносы без необходимости их фактической уплаты на момент такого уменьшения. Положения Федерального закона № 389-ФЗ в части порядка уменьшения налога по ПСН распространяются на правоотношения, возникшие с 1 января 2023 года (в 2023 году уменьшены страховые взносы за 2022-2023 годы).

НИФЛ: За 2023 год поступило 29 048,7 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 100,1 %.

По отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 2 185,5 тыс. рублей, темп роста составил 108,1 %.

Причина перевыполнения годового плана, а также роста поступлений НИФЛ по сравнению с 2022 годом связана с увеличением коэффициента с 0,4 до 0,6 применяется к третьему налоговому периоду, в котором налоговая база определяется исходя из кадастровой стоимости объекта налогообложения, сумма роста составила более 1 500,0 тыс. рублей.

НИО: За 2023 год поступило 96 202,4 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 94,0 %.

По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 5 771,7 тыс. рублей, темп роста составил 94,3 %.

Причины не выполнения годового плана, а также снижения поступлений НИО по сравнению с 2022 годом (50%):

1) поднятие сумм переплаты по налогу с КБК на ЕНС КУРА «Управление имуществом казны РА» в сумме 1 748,0 тыс. рублей;

2) оплата годового платежа в 2022 году и наличие переплаты на 1 января 2023 года:

БУ РА «Национальный музей Республики Алтай имени А.В. Анохина» снижение в сумме 1 820,0 тыс. рублей;

БУЗ РА «Республиканская больница» снижение в сумме 3 365,0 тыс. рублей.

В основном поступление НИО обеспечено:

Наименование плательщика	Факт за отчетный период	Факт за аналогичный период прошлого года	Отклонение (+/-)
ОАО «Газпромгазораспределение»	18 113,0	16 834,0	1 279,0
БУРА «Национальный музей имени А.В. Анохина»	5 218,0	6 946,0	- 1 728,0
БУЗ РА «Республиканская больница»	4 406,0	6 576,0	-2 170,0
МБОУ «Гимназия №3»	4 636,0	5 138,0	-502,0
Арбитражный суд РА	3 913,0	3 966,0	-53,0
Итого:	36 286,0	39 460,0	-3 174,0

ЗН: За 2023 год поступило 37 940,0 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 91,9 %.

По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 3 888,7 тыс. рублей, темп роста составил 90,7 %.

ЗН с организаций: За 2023 год поступило 24 511,7 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 86,8 %.

По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 3 531,2 тыс. рублей, темп роста составил 87,4 %.

Причины не выполнения годового плана, а также снижения поступлений ЗН по сравнению с 2022 годом:

1) снижение кадастровой стоимости у основного налогоплательщика Горно-Алтайского государственного университета сумма поступлений за 2023 год 3 088,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году отмечено снижение на 36,4 % или на 1 766,0 тыс. рублей;

2) переплата налога в 2022 году:

БУЗ «Республиканская больница» в сумме 1 321,0 тыс. рублей;

ООО «Вектор» в сумме 568,0 тыс. рублей.

В основном поступление ЗН с организаций обеспечено:

Наименование плательщика	Факт за отчетный период	Факт за аналогичный период прошлого года	Отклонение (+/-)
Горно-Алтайский государственный университет	3 088,0	4 854,0	-1 766,0
АУДО РА «Детско-юношеская конноспортивная школа»	1 576,0	2 165,0	- 589,0
БПОУ РА «ГАГПК им М.З. Гнездилова»	1 487,0	0	1 487,0
БУЗ РА «Республиканская больница»	1 016,0	2 337,0	- 1 321,0
АУ РА «СШ по ЗВС»	676,0	820,0	- 144,0
Итого:	7 843,0	10 176,0	- 2 333,0

ЗН с физических лиц: За 2023 год поступило 13 428,3 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 103,1 %.

По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 357,5 тыс. рублей, темп роста составил 97,4 %.

Причина снижения поступлений ЗН по сравнению с 2022 годом связана со снижением погашенной задолженности за 2020-2021 годы (Шуваев Н.Р. в сумме 279,0 тыс. рублей, Калинина Н.А. в сумме 31,0 тыс. рублей).

НДПИ: За 2023 год поступило 6,6 тыс. рублей налога.

По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 53,7 тыс. рублей, темп роста составил 10,9 %.

Поступления ошибочные, подлежат возврату, на территории города Горно-Алтайска отсутствуют карьеры по добыче полезных ископаемых.

Сборы: За 2023 год поступило 3 762,1 тыс. рублей сбора, выполнение годового плана составило 184,4 %.

По отношению к 2022 году поступление сбора увеличилось на 1 307,7 тыс. рублей, темп роста составил 153,3 %.

Причина перевыполнения годового плана, а также роста поступлений сборов по сравнению с 2022 годом связана с увеличением лимитов добычи охотничьих ресурсов в Республике Алтай, утвержденных Указом Главы республики Алтай, Председателем Правительства Республики Алтай от 24 июля 2023 года № 203-у (увеличилось количество выданных разрешений на добычу охотничьих ресурсов).

№ п/п	Вид охотничьих ресурсов	Количество выданных разрешений в 2022 году	Количество выданных разрешений в 2023 году	Отклонение (+,-)
1	Медведь	207	234	27
2	Копытные	3 978	5 922	1 944
	Итого:	4 185	6 156	1 971

ГП: За 2023 год поступило 15 176,4 тыс. рублей ГП, выполнение уточненного годового плана составило 115,0 %.

По отношению к 2022 году поступление ГП увеличилось на 3 718,9 тыс. рублей, темп роста составил 132,5 %.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным Судом Российской Федерации):

За 2023 год поступило 12 710,4 тыс. рублей ГП, выполнение годового плана составило 110,3 %.

По отношению к 2022 году поступление ГП увеличилось на 1 578,1 тыс. рублей, темп роста составил 114,2 %.

Причина перевыполнения годового плана, а также роста поступлений ГП по сравнению с 2022 годом связана с ростом количества обращений граждан в суды.

Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в бюджеты городских округов:

За 2023 год поступило 2 436,0 тыс. рублей ГП, выполнение уточненного годового плана составило 163,2 %.

По отношению к 2022 году поступление ГП увеличилось на 2 218,5 тыс. рублей или в 11,2 раза.

Причина перевыполнения годового плана, а также увеличения поступлений ГП по сравнению с 2022 годом связана с продлением в 2022 году на 12 месяцев срока действия лицензий на производство и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, в том числе лицензий на розничную продажу алкогольной продукции (постановление Российской Федерации от 12 марта 2022 года № 353 «Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации в 2022 году»).

Наименование показателя	2022 год		2023 год	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма
1	2	3	4	5
Всего поступило заявлений:	27	217,5	46	2 436,0
в том числе:				
переоформлением лицензий	25	87,5	26	91,0
выдача лицензий всего:	2	130,0	4	585,0
- со сроком действия на 6 месяцев	-	-	-	-
- со сроком действия на 1 год	2	130,0	2	130,0
- со сроком действия на 2 года	-	-	1	130,0
- со сроком действия на 5 лет	-	-	1	325,0
продление срока действия лицензии всего:	-	-	16	1 690,0
- со сроком действия на 1 год	-	-	12	780,0

- со сроком действия на 2 года	-	-	2	260,0
- со сроком действия на 3 года	-	-	-	-
- со сроком действия на 5 лет	-	-	2	650,0
ошибочно зачисленный платеж				70,0

Крупнейшие плательщики в 2023 году:

ООО ТД «Аникс» оплачена ГП за выдачу лицензии на розничную продажу алкогольной продукции на 5 лет в сумме 325,0 тыс. рублей;

АО ПТП «Цвет» оплачена ГП за выдачу лицензии на розничную продажу алкогольной продукции на 2 года в сумме 130,0 тыс. рублей;

АО «Тандер» оплачена ГП за продление срока действия лицензии на розничную продажу алкогольной продукции на 5 лет в сумме 325,0 тыс. рублей;

ООО «Агроторг» за продление срока действия лицензии на розничную продажу алкогольной продукции на 5 лет в сумме 325,0 тыс. рублей;

ООО «Валентина» оплачена ГП за продление срока действия лицензии на розничную продажу алкогольной продукции на 2 года в сумме 130,0 тыс. рублей;

ООО «ПВ-Сибирь» оплачена ГП за продление срока действия лицензии на розничную продажу алкогольной продукции на 2 года в сумме 130,0 тыс. рублей.

Государственная пошлина за выдачу разрешения на распространение наружной рекламы:

За 2023 год поступило 30,0 тыс. рублей ГП, выполнение годового плана составило 19,1 %.

По отношению к 2022 году поступление ГП сократилось на 50,0 тыс. рублей или 2,7 раза.

Причина не выполнения годового плана, а также снижения поступлений ГП по сравнению с 2022 годом связана со снижением количества выданных разрешений на распространение наружной рекламы:

в 2023 году 6 разрешений сроком на 5 лет начисленная сумма 30,0 тыс. рублей;

в 2022 году 16 разрешений сроком на 5 лет начисленная сумма 80,0 тыс. рублей.

Сумма снижения поступлений к 2022 году по указанной причине составила 50,0 тыс. рублей.

1.2. Неналоговые доходы

Уточненный годовой план по неналоговым доходам бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в сумме 27 331,1 тыс. рублей исполнен на 225,2 %.

Фактическое поступление составило 61 551,9 тыс. рублей, что на 647,8 тыс. рублей меньше поступлений 2022 года, темп роста составил 99,0 %.

Исполнение доходной части бюджета МО «Город Горно-Алтайск» (в части неналоговых поступлений) по доходным источникам:

Доходы от использования имущества: За 2023 год поступило 36 955,1 тыс. рублей доходов от использования имущества, выполнение годового плана составило 241,1 %.

По отношению к 2022 году поступление доходов увеличилось на 18 377,6 тыс. рублей, темп роста составил 198,2 %.

- **доходы от аренды земельных участков:** факт за 2023 год составил 30 645,4 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечен рост на 18 062,1 тыс. рублей или в 2,4 раза.

Поступления по данному источнику дохода сложились за счет арендной платы и продажи права на заключение договоров аренды земельных участков через аукционы.

За 2023 год продано права аренды на 17 земельных участка через аукционы в сумме 23 407,1 тыс. рублей:

ул. Горно-Алтайская, д. 20 для ИЖС в сумме 1 538,3 тыс. рублей (аукцион декабрь 2022 года);

ул. Евдокимова, д. 17 для ИЖС в сумме 439,7 тыс. рублей (аукцион декабрь 2022 года);

ул. Горно-Алтайская, д. 37 для ИЖС в сумме 1 887,5 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. Горно-Алтайская, д. 43 для ИЖС в сумме 1 741,7 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

с/т Бочкаревка, 127 сад в сумме 37,8 тыс. рублей;

ул. Горно-Алтайская, д. 16 для ИЖС в сумме 2 703,4 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. Горно-Алтайская, д. 14 для ИЖС в сумме 2 592,0 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. Горно-Алтайская, д. 12 для ИЖС в сумме 2 519,2 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. Сайдысская, д. 17 для ИЖС в сумме 215,6 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. П.И. Чепкина, д. 10 для ИЖС в сумме 616,0 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. Ф.М. Стренина, д. 12 для ИЖС в сумме 2 669,4 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. 232 стрелковой дивизии, д. 4 для ИЖС в сумме 633,7 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. Горно-Алтайская, д. 18 для ИЖС в сумме 2 910,4 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

с/т Коммунальщик-2, 105 сад в сумме 406,0 тыс. рублей;

с/т Транспортник-2, 59А сад в сумме 14,8 тыс. рублей;

ул. Горно-Алтайская, д. 39 для ИЖС в сумме 1 934,4 тыс. рублей (аукцион 2023 года);

ул. Университетская, 20 для ИЖС в сумме 547,2 тыс. рублей.

За 2022 год продано права аренды на 5 земельных участков через аукционы в сумме 3 189,4 тыс. рублей:

ул. Ойрот-Туринская, д. 37 для индивидуального жилищного строительства в сумме 723,2 тыс. рублей;

ул. Ойрот-Туринская, д. 39 для индивидуального жилищного строительства в сумме 872,3 тыс. рублей;

ул. Ойрот-Туринская, д. 41 для индивидуального жилищного строительства в сумме 901,6 тыс. рублей;

ул. Горно-Алтайская, д. 60 для индивидуального жилищного строительства в сумме 618,8 тыс. рублей;

с/т Иолго № 53 для ведения садоводства в сумме 73,5 тыс. рублей.

	2022 год		2023 год		Отклонение, тыс. рублей
	кол-во договоров в на отчетную дату	сумма арендных платежей по договорам	кол-во договоров на отчетную дату	сумма арендных платежей по договорам	
Аренда земельных участков	1 825	9 393,8	1 281,0	7 238,3	- 2 155,5
Продажа права аренды	5	3 189,4	17	23 407,1	20 217,7
Итого:	1 830,0	12 583,2	1 298,0	30 645,4	18 062,2

В целях снижения задолженности по аренде земельных участков в 2023 году приняты следующие меры:

направлено 67 претензия арендаторам в сумме 1 134,2 тыс. рублей;

подано 38 исковых заявлений и заявлений о выдаче судебных приказов на взыскание задолженности в сумме 617,5 тыс. рублей.

- **доходы от аренды имущества:** факт за 2023 год составил 3 115,5 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 211,8 тыс. рублей или на 6,4 %.

Причина снижения поступлений по сравнению с 2022 годом связана с несвоевременной оплатой арендных платежей ООО «Республиканский пчелоцентр» в сумме 215,8 тыс. рублей.

	2022 год		2023 год		Отклонение, тыс. рублей
	кол-во договоров в на отчетную дату	сумма арендных платежей по договорам	кол-во договоров на отчетную дату	сумма арендных платежей по договорам	
Аренда имущества	14	3 327,3	14	3 115,5	- 211,8

Задолженность по арендной плате за использование имущества по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 057,1 тыс. рублей. По отношению к 01.01.2023 года отмечено снижение задолженности на 1 485,0 тыс. рублей или в 2,4 раза.

- **прочие доходы от использования имущества:** факт за 2023 год составил 290,0 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 5,9 тыс. рублей или на 2,0 %.

- **плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию НТО, установку и эксплуатацию РК:** факт за 2023 год составил 1 423,9 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 253,9 тыс. рублей или на 15,1 %.

Причина снижения поступлений доходов по сравнению с 2022 годом связана с несвоевременной оплатой арендаторами арендных платежей в сумме 207,5 тыс. рублей:

ИП Даниленко Н.А. в сумме 9,7 тыс. рублей;

ООО «Большой салют» в сумме 11,1 тыс. рублей;

ИП Губарев А.А. в сумме 20,4 тыс. рублей;

ИП Безменов А.В. в сумме 50,0 тыс. рублей;

ИП Иванников П.А. в сумме 116,3 тыс. рублей.

- **доходы от перечисления части прибыли:** факт за 2023 год составил 1 480,3 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечен рост на 787,1 тыс. рублей или в 2,1 раза.

Причина роста поступлений доходов от перечисления части прибыли остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей по сравнению с 2022 годом (норматив отчислений 5 %):

- за 2022 год сумма прибыли МУП «Горэлектросети» составила 29 606,4 тыс. рублей (5% - 1 480,3);

- за 2021 год сумма прибыли МУП «Горэлектросети» составила 13 864,9 тыс. рублей (5% - 693,2).

Платежи при пользовании природными ресурсами: За 2023 год поступило 320,3 тыс. рублей платежей при пользовании природными ресурсами, выполнение уточненного годового плана составило 118,5 %.

По отношению к 2022 году поступление доходов сократилось на 29,3 тыс. рублей, темп роста составил 91,6 %.

Причина снижения поступлений платежей по сравнению с 2022 годом связана с получением в феврале 2022 года ООО «Алфи» разрешительного документа за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, начисление производилось без применения повышающего коэффициента.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства: За 2023 год поступило 318,0 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 264,1 %.

По отношению к 2022 году поступление доходов сократилось на 5 349,6 тыс. рублей, темп роста составил 5,6 %.

- **по доходам от оказания платных услуг:** факт за 2023 год составил 166,5 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 15,1 тыс. рублей, или на 8,3 %.

Причина снижения поступлений доходов по сравнению с 2022 годом связана с уменьшением количества предоставленных сведений из ИСОГД

(выкопировки) для предоставления в МУП «Горэлектросети» в целях уменьшения тарифа за электроэнергию.

- **по доходам от компенсации затрат государства:** факт за 2023 год составил 151,5 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 5 334,5 тыс. рублей или в 36,2 раза.

Поступления по данному доходному источнику за 2023 год сложились за счет:

1) возмещения расходов за демонтаж незаконно расположенных рекламных конструкций в сумме 42,5 тыс. рублей;

2) возмещения расходов на оплату коммунальных услуг в сумме 109,0 тыс. рублей.

Поступления по данному доходному источнику в 2022 году сложились за счет:

1) Возмещения ущерба причиненного должностным лицом (детский сад №4) в сумме 78,0 тыс. рублей;

2) Возмещения расходов на оплату коммунальных услуг в сумме 29,3 тыс. рублей.

3) Возврат неиспользованных денежных средств по муниципальному заданию (библиотека) в сумме 633,8 тыс. рублей.

4) Возмещение Министерством финансов Российской Федерации расходов бюджета по приобретению квартир для семей, имеющих ребенка-инвалида в сумме 4 744,8 тыс. рублей (Арбитражный суд Республики Алтай от 22.11.2022 года дело № 2-1177/2021).

Доходы от реализации имущества: За 2023 год поступило 18 407,8 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 346,7 %.

По отношению к 2022 году поступление доходов сократилось на 12 945,7 тыс. рублей, темп роста составил 58,7 %.

- **доходы от продажи земельных участков:** факт за 2023 год составил 17 250,6 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечен рост на 5 452,4 тыс. рублей или на 46,2 %.

Причина роста поступлений по сравнению с 2022 годом:

	2022 год		2023 год	
	кол-во договоров на отчетную дату	сумма арендных платежей по договорам	кол-во договоров на отчетную дату	сумма арендных платежей по договорам
Плата за выкуп земельных участков в собственность	344	7 062,2	226	4 569,0
Продажа земельных участков через аукционы, в том числе:	9	4 736,0	18	12 681,6
пер. Демьянова, 3 ИЖС (аукцион декабрь 2021 года, поступления в январе	1	533,5		

2022 года)				
ул. Газпрома, 113 ИЖС	1	957,1		
ул. Высокогорная, 32 ИЖС	1	677,5		
ул. Газпрома, 83 ИЖС	1	759,1		
ул. Гречко, 9/1 ИЖС	1	488,3		
ул. Виноградная, 14	1	470,2		
пер. Пикетный, 1/1	1	539,5		
ул. С.С. Суразакова, 43 ИЖС	1	180,4		
с/т Алтай-1, 25 Сад	1	130,4		
ул. Снежная, 65 ИЖС			1	330,8
ул. Солнечная, 50 ИЖС			1	295,0
ул. А.К. Мери, 26 ИЖС			1	311,9
ул. Хохолкова, ИЖС			1	938,3
ул. Горно-Алтайская, 26 ИЖС			1	2 435,0
ул. Виноградная, 24 ИЖС			1	839,9
ул. Горно-Алтайская, 6 ИЖС			1	2 732,7
пер. Кленовый, 29 ИЖС			1	626,0
ул. Кленовая, 47 ИЖС			1	625,0
ул. Маргелова, 96 ИЖС			1	1 204,0
ул. Братская, 8 ИЖС			1	680,7
с/т Березовая роща, уч. 104			1	221,6
с/т Телецентр, уч. 41			1	470,5
с/т Алтай-3, уч. 25			1	174,6
с/т Виктория, уч. 19			1	268,0
с/т Виктория, уч. 55А			1	222,1
с/т Медик, уч. 116			1	167,7
с/т Мичуринец, уч. 111			1	133,3
Итого:	353	11 798,2	244	17 250,6

- **доходы от продажи имущества:** факт за 2023 год составил 1 157,2 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 18 398,1 тыс. рублей или в 16,9 раз.

Причина роста поступлений по сравнению с 2022 годом:

Вид имущества	2022 год		2023 год	
	кол-во договоров на отчетную дату	сумма продажи по договорам	кол-во договоров на отчетную дату	сумма продажи по договорам
Платежи по графику рассрочки	8	14 545	4	566,3
ООО «Селф» выкуп	1	1 621,6		

котельной				
Выкуп помещения пр. Коммунистический, 84/1	1	365,0		
Автобус ПАЗ	1	117,5		
Выкуп помещения ул. Ленина, 195	1	2 305,8		
Выкуп помещения ул. Ленина, 14	1	600,4		
Автобус ПАЗ 2010 г.в.			1	77,0
Автомобиль Нива-Шевроле			1	162,0
Автобус ПАЗ 2006 г.в.			1	115,4
Автомобиль УАЗ			1	31,7
Автомобиль УАЗ			1	204,8
Итого:	13	19 555,3	9	1 157,2

Штрафы, санкции, возмещение ущерба: За 2023 год поступило 5 494,3 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 87,2 %.

По отношению к 2022 году поступление доходов сократилось на 643,5 тыс. рублей, темп роста составил 89,5 %.

Причина не выполнения годового плана, а также снижения поступлений по сравнению с 2022 годом связана со снижением поступлений административных штрафов, установленных Главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав за 2023 года сумма поступлений составила 364,4 тыс. рублей за 2022 года 1 319,3 тыс. рублей снижение на 954,9 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы: факт за 2023 год составил 56,5 тыс. рублей, в том числе:

46,1 тыс. рублей невыясненные поступления со знаком минус;

102,6 тыс. рублей дебиторская задолженность прошлых лет.

факт за 2022 год составил 113,8 тыс. рублей, в том числе:

75,7 тыс. рублей невыясненные поступления (подлежат уточнению);

38,1 тыс. рублей дебиторская задолженность прошлых лет.

2. РАСХОДЫ

Уточненные плановые назначения по расходам бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2023 год в размере 3 945 108,4 тыс. рублей исполнены в сумме 3 785 572,6 тыс. рублей или на 96,0 %.

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» предусмотрены расходы в сумме 4 780,2 тыс. руб. исполнение составило – 4 715,1 тыс. руб. или 98,6 %.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предусмотрены расходы на материально-техническое обеспечение Выборного представительного органа местного самоуправления - Горно-Алтайского городского Совета депутатов в сумме 9 267,2 тыс. рублей, исполнение по подразделу составило - 9 124,1 тыс. рублей или 98,5 %. По сравнению с 2022 годом увеличение расходов составило 3 742,7 тыс. рублей, что связано с увеличением размера оплаты труда с 1 октября 2023 года на 10 %, введением ставки заместителя Председателя Горно-Алтайского городского Совета депутатов.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в 2023 году были предусмотрены расходы на деятельность Исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления - администрации города Горно-Алтайска в сумме 111 305,6 тыс. рублей, исполнено по итогам года - 110 697,4 тыс. руб. или 99,4 %. По сравнению с 2022 годом произошло увеличение расходов на 16 403,9 тыс. рублей, что было обусловлено увеличением размера оплаты труда с 1 октября 2023 года на 10%, ростом стоимости канцелярских товаров и расходов на обеспечение деятельности.

По подразделу 0105 «Судебная система» были предусмотрены средства на составление списков кандидатов в присяжные заседатели в сумме 5,8 тыс. рублей, которые исполнены на 100,0 %.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» предусмотрены расходы на обеспечение функций Муниципального Учреждения «Финансовое Управление администрации муниципального образования города Горно-Алтайска», Контрольно-счетной палаты города Горно-Алтайска в сумме 25 398,1 тыс. рублей, по итогам года исполнение составило 25 124,2 тыс. руб. или 98,9 %. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 7 465,5 тыс. рублей. Увеличение расходов связано с увеличением размера оплаты труда с 1 октября 2023 года на 10%, ростом стоимости канцелярских товаров и расходов на обслуживание программного обеспечения.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы, предусмотренные на проведение выборов в Горно-Алтайский городской Совет депутатов в сумме 1 101,6 тыс. рублей, исполнены на 100%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы, предусмотренные на содержание муниципального казенного учреждения города Горно-Алтайска «Центр по обеспечению деятельности Администрации города Горно-Алтайска и подведомственных ей учреждений», расходы по содержанию и капитальному ремонту муниципального имущества, расходы на предоставление субсидии муниципальным унитарным предприятиям муниципального образования «Город Горно-Алтайск» в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в сумме 128 286,4 тыс. рублей, исполнены в сумме 83 665,0 тыс. рублей или на 65,2 %. Низкий процент исполнения связан с тем, что не исполнены расходы, предусмотренные на исполнение судебных исков. Рост расходов по отношению к 2022 году составил 8 730,9 тыс. рублей. Увеличение связано с ростом расходов на оплату труда с 1 октября 2023 года на 10%, ростом стоимости канцелярских товаров и расходов на обслуживание программного обеспечения.

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» предусмотрены расходы на материально-техническое обеспечение Муниципального казенного учреждения города Горно-Алтайска «По делам ГОЧС и единая дежурно-диспетчерская служба МО «Город Горно-Алтайск» в сумме 15 282,3 тыс. рублей, данные расходы исполнены на 96,8 % в сумме 14 794,2 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом произошло снижение на 349,4 тыс. рублей в связи с тем, что в расходах 2022 года были предусмотрены расходы на приобретение автомобиля.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» предусмотрены расходы в сумме 25 476,5 тыс. рублей, исполнение составило - 24 311,9 тыс. руб. или 95,4 %. В том числе:

расходы на обслуживание АПК «Безопасные город» в сумме 23 380,2 тыс. руб., исполнение составило – 22 216,9 тыс. руб. или 95,0 %;

расходы на развитие систем видеонаблюдения за ситуацией в общественных местах за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай в сумме 1 000 тыс. рублей, и средства городского бюджета на софинансирование расходов в сумме 1053,0 тыс. рублей. Средства освоены в полном объеме;

расходы на пожарные извещатели и методические материалы на противопожарную тематику в сумме 1024,2 тыс. рублей, исполнение составило 100 %.

Рост расходов по отношению к 2022 году составил 14 582,2 тыс. рублей, что связано с проведением работ по обновлению и приобретением сервера для системы АПК «Безопасный город».

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика»

По подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены расходы на приобретение в лизинг специализированной техники для муниципальных нужд в сумме 7 309,1 тыс. рублей. Расходы исполнены в полном объеме.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» предусмотрены расходы в сумме 729 932,5 тыс. рублей, исполнение в 2023 году составило - 691 790,4 тыс. рублей или 94,8 %. В связи с выделением в 2023 году из федерального бюджета меньшего объема средств на ремонт дорог и реконструкцию мостов расходы по сравнению с 2022 годом уменьшились на 30 740,3 тыс. рублей. Неисполнение расходов в сумме 38 142,0 тыс. рублей связано с экономией по результатам проведенных конкурсных процедур и поздним выделением средств из республиканского бюджета Республики Алтай.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы на градостроительную документацию, на мероприятия по землеустройству и землепользованию, на реализацию мероприятий на развитие малого и среднего предпринимательства, на выкуп помещений в муниципальную собственность в сумме 16 675,6 тыс. рублей. Исполнение составило 85% или 14 172,8 тыс. рублей. Не были произведены расходы средств республиканского бюджета, выделенных на выкуп земельных участков и имущества в зоне строительства объекта «Инженерная защита р. Майма» в сумме 2 224,7 тыс.

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотренные расходы на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, актуализацию схем водоснабжения и теплоснабжения в сумме 8 510,9 тыс. рублей, исполнены на 100,0 %.

По разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены средства в сумме 201 818,5 тыс. рублей, освоение составило 197 392,1 тыс. рублей или 97,8 %. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 98 617,8 тыс. рублей, за счет увеличения суммы расходов на расходы по предоставлению субсидии организациям коммунального комплекса на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, электроснабжения, системах водоснабжения и водоотведения. Кроме того, в 2023 году были предусмотрены расходы, в том числе за счет средств федерального бюджета, на предоставление субсидии организациям коммунального комплекса на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на модернизацию систем коммунальной инфраструктуры, участвующих в предоставлении

коммунальных услуг населению города Горно-Алтайска, и расходы на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (субсидии на повышение качества водоснабжения в рамках федерального проекта «Чистая вода»).

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены средства были в сумме 343 335,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 336 668,9 тыс. рублей или 98,0 %, по сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 174 662,9 тыс. рублей. Столь значительное увеличение расходов связано с реализацией, в том числе за счет средств федерального бюджета, проекта по благоустройству центральной части города – площади им. В.И.Ленина и центрального сквера культуры и отдыха, который признан победителем по результатам Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды. Также увеличились расходы на содержание мест накопления твердых бытовых отходов и на благоустройство общественных и дворовых территорий.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены средства на содержание МУ «Управление жилищно-коммунального и дорожного хозяйства администрации города Горно-Алтайска» и МКУ «Городское хозяйство и лесничество» в сумме 51 486,4 тыс. рублей, освоение составило 48 026,4 тыс. рублей или 93,2 %.

Расходы по разделу 0700 «Образование»

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены расходы в сумме 636 823,0 тыс. рублей, освоено – 635 768,6 тыс. рублей или 99,8 %. По сравнению с 2022 годом расходы уменьшились на 103 067,491 783,7 тыс. рублей, в связи с тем, что в 2022 году были предусмотрены расходы на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях (строительство детского сада по ул. Кольцевая, 2\2).

По подразделу 0702 «Общее образование» предусмотрены расходы в сумме 1 042 692,5 тыс. рублей, освоено – 1 042 124,3 тыс. рублей или 99,9 %. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 36 053,7 тыс. рублей в связи с увеличением субвенции на образовательный стандарт и ростом расходов на питание детей льготных категорий, расходов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам, на коммунальные услуги и расходы по доведению заработной платы до МРОТ.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» предусмотрены расходы в сумме 186 033,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило - 182 192,0 тыс. рублей или 97,9 %. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 26 871,1 тыс. рублей, что обусловлено ростом расходов на доведение заработной платы до МРОТ и на

повышение зарплаты отдельных категорий работников до целевых значений в соответствии с Указами Президента Российской Федерации. Кроме того, по данному разделу были отражены расходы по содержанию Муниципального бюджетного учреждения «Молодежный центр города Горно-Алтайска», которые ранее отражались по подразделу 0707 «Молодежная политика», и расходы на подготовку проектной документации на реконструкцию детской музыкальной школы.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» предусмотрены расходы в сумме 345,0 тыс. рублей на предоставление грантов в форме субсидий на поддержку молодежных инициатив, кассовое исполнение составило - 344,8 тыс. рублей или 99,9 %.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены расходы в сумме 81 314,6 тыс. рублей на содержание Муниципального учреждения «Управление образования администрации МО города Горно-Алтайска», Муниципального бюджетного учреждения «Центр по обеспечению деятельности МУ «Управление образования г. Горно-Алтайска» и подведомственных ему организаций», на организацию отдыха детей в каникулярное время. Кассовое исполнение составило – 80 923,9 тыс. руб. или 99,5 %. В связи с ростом стоимости коммунальных услуг, стоимости бензина, канцелярских товаров и увеличением расходов на оплату труда по сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 18 191,0 тыс. рублей. Кроме того, в 2022 году расходы на организацию отдыха детей отражались по подразделу 0707 «Молодежная политика».

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография»

По подразделу 0801 «Культура» плановые бюджетные назначения в сумме 58 105,4 тыс. рублей освоены на 100 %. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 17 670,9 тыс. рублей, что связано с тем, что в 2023 году предусмотрены расходы, в том числе за счет средств федерального бюджета на создание модельной библиотеки.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены расходы в сумме 23 851,4 тыс. рублей, исполнение составило - 23 732,2 тыс. рублей или 99,5 %. Из-за роста расходов на доведение заработной платы до МРОТ расходы по сравнению с 2022 годом увеличились на 1850,4 тыс. руб.

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика»

По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены расходы на доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 3 106,1 тыс. рублей, исполнение составило 100%.

По разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены расходы в сумме 22989,9 тыс. рублей, исполнение составило – 22 861,8 тыс. рублей или 99,4 %. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на

5397,3 тыс. рублей, что связано с увеличением категорий получателей адресной социальной помощи и исполнением в 2023 году судебного решения по обеспечению жильем.

По разделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы на выплату родителям (законным представителям) компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, расходы на обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск» в сумме 25 666,9 тыс. рублей, кассовое исполнение за 2022 год составило - 23 767,0 тыс. рублей или 92,6 %.

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»

По подразделу 1101 «Физическая культура» предусмотрены расходы на проведение спортивных мероприятий в сумме 4 514,9 тыс. рублей, исполнены которые на 99,7% или 4502,6 тыс. рублей. Сокращение расходов по отношению с 2022 году на 62 996,9 тыс. рублей связано с тем, что в 2023 году расходы на содержание учреждений, осуществляющих свою деятельность в сфере физкультурно-спортивной направленности отражались по подразделу 1103 «Спорт высших достижений».

По подразделу 1102 «Массовый спорт» предусмотрены расходы на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом в сумме 91 144,0 тыс. рублей, которые исполнены в сумме – 53 785,2 тыс. рублей или на 59%.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» предусмотренные расходы на содержание учреждений, осуществляющих свою деятельность в сфере физкультурно-спортивной направленности в сумме 75 681,0 исполнены на 100%.

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации»

По разделу 1202 «Периодическая печать и издательства» предусмотрены расходы на содержание Газеты «Вестник Горно-Алтайска» в сумме 5 118,6 тыс. рублей, кассовое исполнение по итогам 2023 года составило 100%.

Расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

По разделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» предусмотрены расходы в сумме 12 523,6 тыс. рублей, исполнение составило 920,3 тыс. рублей или 0,7 %, что связано с привлечением бюджетных кредитов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и осуществлением досрочного гашения кредитов за счет временно свободных остатков средств на едином счете бюджета. По сравнению с 2022 годом произведенные расходы уменьшились на 8 955,7

тыс. рублей, что связано с привлечением бюджетных кредитов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

3. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

Бюджет МО «Город Горно-Алтайск» за 2023 год исполнен с дефицитом в сумме 77 166,2 тыс. рублей, что составляет 4,9 % годового объема доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений.

Дефицит бюджета МО «Город Горно-Алтайск» не превышает предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством Российской Федерации и решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

4. СОСТОЯНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

По состоянию на 01.01.2023 года объем муниципального долга МО «Город Горно-Алтайск» составлял 505 000,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2024 года объем муниципального долга составил 475 000,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг за 2023 год снизился на 30 000,0 тыс. рублей.

Снижение объема муниципального долга по сравнению с 2022 годом связано с частичным гашением кредитов от кредитных организаций.

Привлечено в 2023 году бюджетных кредитов из республиканского бюджета в сумме 0 тыс. рублей. Погашено в 2023 году бюджетных кредитов по соглашениям и договорам, заключенным от имени муниципального образования в сумме 0 тыс. рублей. Остаток задолженности по состоянию на 01.01.2024 года перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам составил 405 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с программой муниципальных заимствований, утвержденной на 2023 год решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» было привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 95 000,0 тыс. рублей, вместо планируемых 210 320,4 тыс. рублей. Погашено кредитов в 2023 году на сумму 125 000,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2024 года остаток задолженности перед кредитными организациями составил 70 000,0 тыс. рублей.

Предоставлено муниципальных гарантий МО «Город Горно-Алтайск» в 2023 году в сумме 0 тыс. рублей, погашено в сумме 0 тыс. рублей, в т.ч. исполнено гарантом в сумме 0 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2024 года остаток по предоставленным муниципальным гарантиям составил 0 тыс. рублей.

Объем муниципального долга МО «Город Горно-Алтайск» по состоянию на 01.01.2024 года составил 29,9 % от годового объема доходов

бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений.

Муниципальный долг МО «Город Горно-Алтайск» не превышает предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством и решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В 2023 году на обслуживание муниципального долга направлено 920,3 тыс. рублей, что не превышает предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством, и утвержденные решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» бюджетные ассигнования.

Начальник Финансового Управления

И.В. Зими́на