

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города
Димитровграда Ульяновской области за 2022 год

На основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 73 Устава муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области, пункта 1.3 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2023 год проведена внешняя проверка отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда за 2022 год.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

В заключении использованы следующие сокращения:

1) Устав города – Устав муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области, утверждённый решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 29.06.2016 № 46/556 (с внесенными изменениями);

2) Решение о бюджете города – решение Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 15.12.2021 №76/640 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

3) бюджет города – бюджет города Димитровграда Ульяновской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденный решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 15.12.2021 №76/640;

4) Отчет об исполнении бюджета города за 2022 год – Отчет об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2022 год;

5) ГАДБ – главный администратор доходов бюджета;

6) ГАИФДБ – главный администратор источников финансирования дефицита бюджета;

7) ГРБС – главный распорядитель бюджетных средств;

8) ЛБО – лимиты бюджетных обязательств;

9) КОСГУ – классификация операций сектора государственного управления бюджетной классификации Российской Федерации;

10) КВР – код вида расходов бюджетной классификации Российской Федерации;

11) Городская Дума – Городская Дума города Димитровграда Ульяновской области;

12) КСП города Димитровграда – Контрольно-счётная палата города Димитровграда Ульяновской области;

13) Администрация города – Администрация города Димитровграда Ульяновской области;

14) Управление финансов – Управление финансов и муниципальных закупок города Димитровграда Ульяновской области;

- 15) Управление образования – Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- 16) Управление культуры – Управление по делам культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- 17) Комитет по спорту – Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- 18) Комитет по управлению имуществом – Комитет по управлению имуществом города Димитровграда;
- 19) Комитет по ЖКК – Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- 20) ТИК - Территориальная избирательная комиссия муниципального образования «Город Димитровград»;
- 21) МКУ «Димитровградский городской архив» – Муниципальное казённое учреждение «Димитровградский городской архив»;
- 22) МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области» – Муниципальное казённое учреждение «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области»;
- 23) МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда» – Муниципальное казённое учреждение «Управление гражданской защиты города Димитровграда»;
- 24) МКУ «СМТО» – Муниципальное казённое учреждение «Служба материально – технического обеспечения Администрации города»;
- 25) МКУ «УРСП» - Муниципальное казённое учреждение «Управление по реализации социальных программ»;
- 26) МКУ «Димитровградская стража» - Муниципальное казённое учреждение «Димитровградская стража»;
- 27) МКУ «КДМ» - Муниципальное казённое учреждение «Комитет по делам молодежи»;
- 28) МКУ «Городские дороги» – Муниципальное казённое учреждение «Городские дороги»;
- 29) МКУ «ДИИП» – Муниципальное казённое учреждение «Дирекция инвестиционных и инновационных проектов»;
- 30) МКУ СШ «Нейтрон» – Муниципальное казённое учреждение спортивная школа «Нейтрон»;
- 31) МАУ СК «Нейтрон» – Муниципальное автономное учреждение «Спортивный клуб «Нейтрон»;
- 32) МБУ СШ – Муниципальное бюджетное учреждение Спортивная школа города Димитровграда имени Жанны Борисовны Лобановой;
- 33) МБУ «ЦБ» – Муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области»;
- 34) Закон № 402-ФЗ – Федеральный закон Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

35) Инструкция №157н – Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н;

36) Инструкция №191н – Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённая приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н.

Общие параметры исполнения бюджета города за 2022 год характеризуются следующими данными:

- 1) общий объём доходов бюджета города 3 209 347,5 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города 3 172 605,3 тыс.руб.;
- 3) профицит бюджета города 36 742,2 тыс.руб.

Первоначально решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 15.12.2021 №76/640 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» доходы бюджета города утверждены в сумме 2 793 097,8 тыс.руб., расходы 2 793 097,8 тыс.руб., дефицит 0,0 тыс.руб. В ходе исполнения бюджета города в данное решение внесено 10 изменений с уточнением параметров бюджета города. В результате, доходы бюджета города в Решении о бюджете города были утверждены в сумме 3 216 399,8 тыс.руб., расходы 3 239 711,0 тыс.руб., дефицит составил 23 311,2 тыс.руб.

2. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2022 ГОД

2.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по доходам за 2022 год

Общий объём доходов бюджета города на 2022 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 2 793 097,8 тыс.руб. В течение 2022 года в данное решение внесены изменения, касающиеся доходной части бюджета города, на общую сумму 423 302,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 3 209 347,5 тыс.руб. или 99,8% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 1 093 849,5 тыс.руб. или 102,6% к уточнённому плану, перевыполнение плановых показателей составило 27 259,1тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 2 115 498,0 тыс.руб. или 98,4 % к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 21 830,4 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам – 114,9 %, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 111,0% (перевыполнение на 108 339,2 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 117,0% (перевыполнение на 307 910,5 тыс.руб.).

Основные показатели исполнения доходной части бюджета города за 2022 год представлены в таблицах 1,2.

В 2022 году в доходной части бюджета города удельный вес налоговых и неналоговых доходов существенно ниже удельного веса безвозмездных поступлений: 34,1% и 65,9% соответственно.

Таблица 1

Структура доходной части бюджета города в 2020-2022 годах

Наименование показателя	Код дохода по бюдж. классификации	Исполнение за 2020 год, тыс.руб.	доля в общих доходах х,%	Исполнение за 2021 год, тыс.руб.	доля в общих доходах ,%	Уточненный план 2022 год, тыс.руб.	Исполнение 2022 год, тыс.руб.	доля в общих доходах,%	% исполнения к уточ. плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	846 919,1	31,4	986 973,2	31,9	1 066 590,4	1 093 849,5	34,1	102,6
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	566 984,2	21,0	674 632,6	21,8	721 371,2	752 940,8	23,5	104,4
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 1 03 00000 00 0000 000	7 605,1	0,3	9 058,8	0,3	9 849,9	11 366,2	0,4	115,4
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	53 932,8	2,0	60 400,1	2,0	67 384,0	71 619,7	2,2	106,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000	99 740,0	3,7	108 277,8	3,5	109 597,2	114 104,3	3,6	104,1
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 1 08 00000 00 0000 000	19 027,1	0,7	21 689,0	0,7	18 500,0	19 142,5	0,6	103,5
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	000 1 09 00000 00 0000 000	1,2	0,0	13,8	- 0,0004	-	0,1	0,0	
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	000 1 11 00000 00 0000 000	76 710,7	2,8	64 203,2	2,1	74 069,7	71 061,7	2,2	95,9
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 1 12 00000 00 0000 000	1 164,9	0,0	2 314,4	0,1	4 350,0	4 416,4	0,1	101,5
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 1 13 00000 00 0000 000	1 219,3	0,0	2 374,2	0,1	1 872,4	2 491,2	0,1	133,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00000 00 0000 000	12 315,0	0,5	34 410,1	1,1	47 284,5	34 178,9	1,1	72,3

ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 1 16 00000 00 0000 000	8 020,7	0,3	9 573,6	0,3	12 311,6	12 498,6	0,4	101,5
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 00000 00 0000 000	198,1	0,0	53,2	0,0	-	29,0	0,0	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00000 00 0000 000	1 849 951,9	68,6	2 103 202,1	68,1	2 149 809,4	2 115 498,0	65,9	98,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 2 02 00000 00 0000 000	1 851 871,9	68,7	2 101 899,2	68,0	2 148 559,3	2 126 728,9	66,3	99,0
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 07 00000 00 0000 000	744,3	0,03	1 876,1	0,1	1 250,0	1 138,0	0,0	91,0
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 2 18 00000 00 0000 000	42,2	0,002	512,6	0,02	-	437,1	0,0	
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 2 19 00000 00 0000 000	-2 706,4	- 0,1	-1 085,79	- 0,04		- 13 269,2	-0,4	
Доходы бюджета - Всего	x	2 696 871,0	100,0	3 090 175,3	100,0	3 216 399,8	3 209 347,5	100,0	99,8

В структуре налоговых доходов бюджета города в 2022 году наибольший удельный вес занимал налог на доходы физических лиц – 77,7% как и в 2021 году – 77,2%, в 2020 году – 75,9%. В 2022 году наблюдалось увеличение по сравнению с 2020-2021 годами удельного веса данного налога в общей сумме налоговых доходов бюджета города.

Земельный налог в 2022 году являлся следующим по величине налоговым доходом бюджета города, его удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 8,1% (в 2021 году – 8,4%, в 2020 году – 7,8%). Относительно периода 2020 года удельный вес этого налога в налоговых доходах увеличился, а относительно периода 2021 года – уменьшился.

Третье место в структуре налоговых доходов бюджета города в 2022 году занимал налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 5,0% (в 2021 году – 4,6%, в 2020 году – 1,5%). Его удельный вес в налоговых доходах по сравнению с периодом 2020-2021 годов увеличился.

В структуре неналоговых доходов бюджета города в 2022 году наибольший удельный вес занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 57,0% (2021 году – 56,9%, в 2020 году – 77,0%). Их доля в общем объёме неналоговых доходов по отношению к периоду 2020-2021 годов - увеличилась.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов явились следующими по величине в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2022 году – 27,4% (в 2021 году – 30,5%, в 2020 году – 12,4%). Относительно периода 2021 года удельный вес этого налога в неналоговых доходах уменьшился, а относительно периода 2020 года – увеличился.

Третье место в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2022 году занимали штрафы, санкции, возмещение ущерба – 10,0% (в 2021 году – 8,5%, в 2020 году – 8,1%), их удельный вес в общей величине неналоговых доходов по сравнению с 2020-2021 годами увеличился.

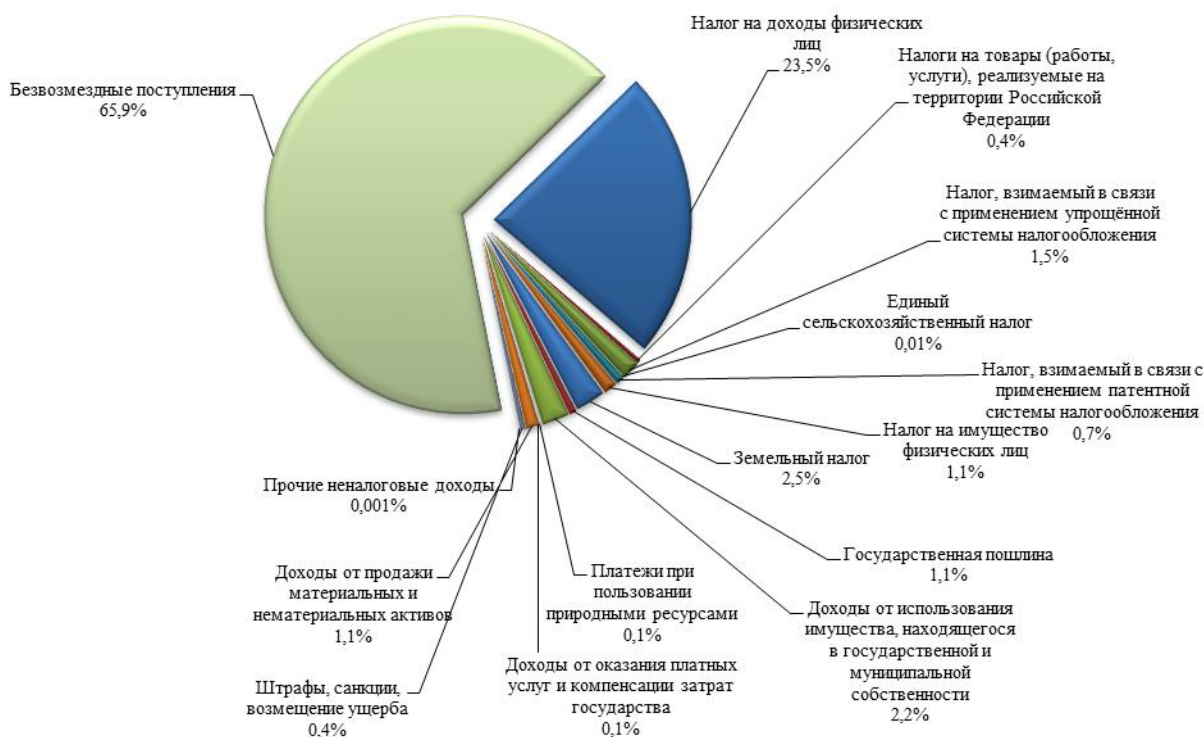


Диаграмма 1. Структура доходной части бюджета города в 2022 году

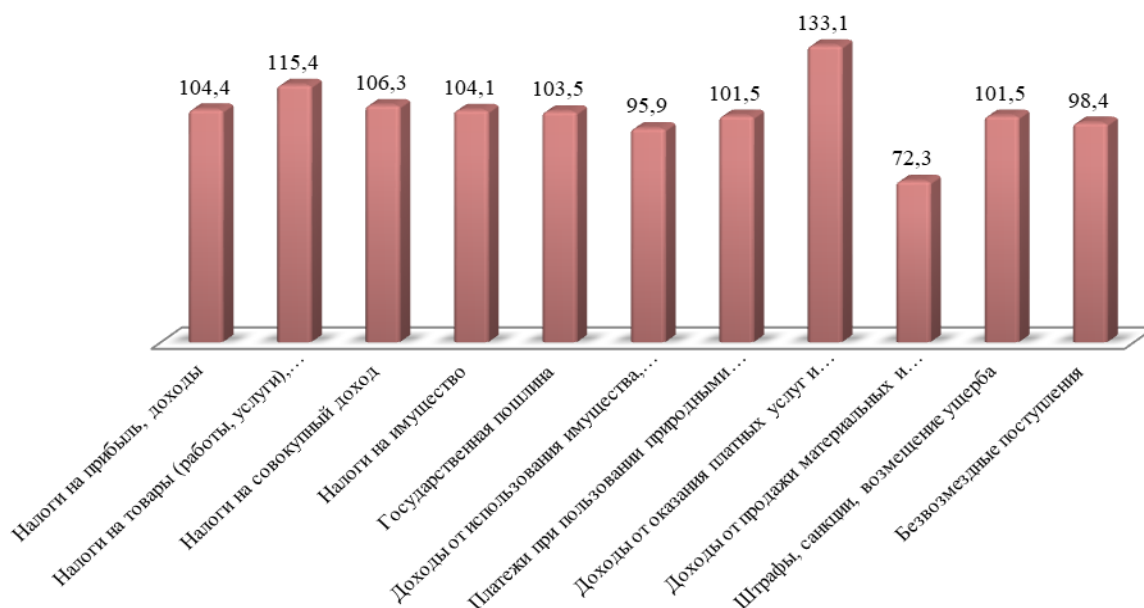


Диаграмма 2. Исполнение доходной части бюджета доходной части бюджета города в 2022 году к уточнённому плану

Таблица 2

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города за 2020–2022 годы

Показатели	2020 год	2021 год	2022 год					
	Исполнено, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Уточнённый план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Отклонение исполнения от уточнённого плана, тыс.руб.	Исполнения к уточнённому плану, %	Темп прироста к 2020 году, %	Темп прироста к 2021 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы	747 290,4	874 044,5	926 702,3	969 173,7	42 471,4	104,6	29,7	10,9
Налог на доходы физических лиц	566 984,2	674 632,6	721 371,2	752 940,8	31 569,6	104,4	32,8	11,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	7 605,1	9 058,8	9 849,9	11 366,2	1 516,3	115,4	49,5	25,5
Налоги на совокупный доход, в том числе:	53 932,8	60 400,1	67 384,0	71 619,7	4 235,7	106,3	32,8	18,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	11 086,1	40 204,1	47 000,0	48 415,1	1 415,1	103,0	в 3,6 раз	20,4

<i>Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности</i>	30 358,6	7 984,1	0,0	-57,6	-57,6		-100,2	-100,7
<i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	9,7	343,4	384,0	361,4	-22,6	94,1	в 36,2 раз	5,2
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	12 478,3	11 868,6	20 000,0	22 900,8	2 900,8	114,5	83,5	93,0
Налоги на имущество, в том числе:	99 740,0	108 277,8	109 597,2	114 104,3	4 507,1	104,1	14,4	5,4
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	41 763,8	34 504,1	34 597,2	35 262,0	664,8	101,9	-15,6	2,2
<i>Земельный налог</i>	57 976,2	73 773,8	75 000,0	78 842,3	3 842,3	105,1	36,0	6,9
<i>Государственная пошлина</i>	19 027,1	21 689,0	18 500,0	19 142,6	642,5	103,5	0,6	-11,7
<i>Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам</i>	1,2	-13,8	0,0	0,1	0,1		-89,2	-100,9
Неналоговые доходы	99 628,7	112 928,7	139 888,1	124 675,8	-15 212,3	89,1	25,1	10,4
<i>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</i>	76 710,7	64 203,2	74 069,7	71 061,7	-3 007,9	95,9	-7,4	10,7
<i>Платежи при пользовании природными ресурсами</i>	1 164,9	2 314,4	4 350,0	4 416,5	66,4	101,5	279,1	90,8
<i>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства</i>	1 219,3	2 374,2	1 872,4	2 491,2	618,8	133,0	104,3	4,9
<i>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</i>	12 315,0	34 410,1	47 284,5	34 178,9	-13 105,6	72,3	в 1,7 раз	-0,7
<i>Штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	8 020,7	9 573,6	12 311,6	12 498,6	187,0	101,5	55,8	30,6
<i>Прочие неналоговые</i>	198,1	53,2	0,0	29,0	29,0		-85,4	-45,5

доходы								
Всего	846 919,1	986 973,2	1 066 590,4	1 093 849,5	27 259,1	102,6	29,2	10,8

Тенденция сохранения удельного веса дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в доходах бюджета города, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, за период 2017-2019 годов, в пределах 5% прервана: в 2020 году значение обозначенного показателя составило 12,0%, в 2021 и 2022 годах – 10,8% (таблица 3).

Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в доходах бюджета города, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, в 2018-2022 годах

№ п/п	Наименование показателя	Период				
		2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
1	Дотации из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, тыс.руб.	49 641,3	56 590,0	185 031,3	173 587,2	191 844,1
2	Доходы, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, тыс.руб.	1 248 543,2	1 142 732,3	1 539 795,8	1 605 830,8	1 760 274,6
3	Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы РФ и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчётного объёма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчётного объёма дотации), заменённой дополнительными нормативами отчислений, в доходах, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, %	4,0	5,0	12,0	10,8	10,8

Вместе с тем, согласно пункту 2, пункту 3 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации, поскольку в течение двух из трёх последних отчётных финансовых лет обозначенная в табл. 3 доля превышала 5%, муниципальное образование в 2024 году не имеет право превышать установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления, вместе с тем, право устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные

с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации к полномочиям соответствующих органов местного самоуправления, сохраняется.

2.2. Анализ исполнения бюджета города по доходам за 2022 год в разрезе отдельных видов доходов

Налоговые доходы

Бюджет города по налоговым доходам исполнен в объёме 969 173,7 тыс.руб. или 104,6% к уточнённому плану, 110,9% к уровню 2020 года и 129,7% к уровню 2021 года. Перевыполнение плана отмечается по всем видам налоговых доходов, за исключением единого сельскохозяйственного налога (94,1%).

Налог на доходы физических лиц в бюджете города на 2022 год запланирован в сумме 721 371,2 тыс.руб. Исполнение бюджета города по данному налогу составило 752 940,8 тыс.руб. или 104,4% к уточнённому плану, перевыполнение – 31 569,6 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление налога увеличилось на 19,0%, а по сравнению с 2021 годом - на 11,6%.

Согласно сведениям Управления финансов налоговые вычеты (возвраты) по налогу за 2022 год составили 99,2 млн.руб., что на 20,8% больше, чем в 2021 году.

В 2022 году в бюджет города дополнительно поступил налог на доходы физических лиц с доходов, получаемых в виде оплаты труда, а также с доходов физических лиц, превышающих 5,0 млн. руб. (дивиденды), в общей сумме 19,2 млн.руб. Также в январе 2022 года АО ГНЦ НИИАР оплачен налог с доходов сотрудников, полученных в виде премиальных выплат, кроме того, увеличились поступления налога с доходов, получаемых в виде оплаты труда, медицинских работников ФГБУ ФВЦМР.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 9 849,9 тыс.руб., исполнение бюджета города по данным доходам составило 11 366,2 тыс.руб. или 115,4% к уточнённому плану, перевыполнение – 115,4 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление акцизов увеличилось на 19,1%, а по сравнению с 2021 годом - на 25,5%.

В бюджет города поступили:

- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 5 698,0 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 30,8 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин – 6 291,2 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин - -653,7 тыс.руб.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, в бюджете города на 2022 год запланирован в сумме 47 000,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 48 415,1 тыс.руб. или 100,3% к уточнённому плану, перевыполнение – 1 415,1 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения, увеличилось в 3,6 раз, с 2021 года на 20,4%, перевыполнение обусловлено в связи с поступлением задолженности прошлых лет и в связи с увеличением количества налогоплательщиков.

Значительное увеличение поступлений налога по сравнению с поступлениями 2020 - 2021 годов обусловлено внесением изменений в Закон Ульяновской области от 04.10.2011 №142-ЗО «О межбюджетных отношениях в Ульяновской области» в части увеличения норматива отчислений в бюджеты городских округов по налогу с 5% до 15%.

Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности в бюджете города на 2022 год не был запланирован, поскольку в соответствии с Федеральным законом от 02.06.2016 №178-ФЗ¹ с 01.01.2021 отменена система налогообложения в виде единого налога на вменённый доход для отдельных вида деятельности. Исполнение составило (-57,6) тыс.руб.

Единый сельскохозяйственный налог в бюджете города на 2022 год запланирован в сумме 384,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 361,4 тыс.руб. или 94,1% к уточнённому плану. По сравнению с 2020 годом поступление налога увеличилось в 35,4 раза, по сравнению 2021 поступления увеличились на 18,0 тыс.руб.

Увеличение поступлений налога в бюджет города по отношению к уровню 2020 года обусловлено снижением в 2020 году производственных мощностей единственного плательщика данного налога, зарегистрированного на территории города.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете города на 2022 год запланирован в сумме 20 000,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 22 900,8 тыс.руб. или 114,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 2 900,8 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление налога увеличилось на 83,5%, а по сравнению с 2021 годом на 93,0%.

Снижение поступлений налога в бюджет города по сравнению с уровнем 2020-2021 годов обусловлено переходом ряда налогоплательщиков на специальный налоговый режим для самозанятых граждан, а также льготными условиями, предоставленными Ульяновской областью с целью

¹ Федеральный закон от 02.06.2016 №178-ФЗ (ред. от 02.07.2021) «О внесении изменений в статью 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 5 Федерального закона «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»

сокращения негативного воздействия коронавирусной инфекции на экономику региона.

Налог на имущество физических лиц в бюджете города на 2022 год запланирован в сумме 34 597,2 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 35 262,0 тыс.руб. или 101,9% к уточнённом плану, перевыполнение на 664,8 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление налога уменьшилось на 17,4%, а по сравнению с 2021 годом - на 2,2%.

Невыполнение уточнённого плана в числе прочих связано со смещением сроков направления налогоплательщикам уведомлений об оплате имущественных налогов по сравнению с предшествующим годом, применением ставок без понижающего коэффициента, а кроме того, наличием задолженности.

Земельный налог в бюджете города на 2022 год запланирован в сумме 75 000,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 78 842,3 тыс.руб. или 105,1% к уточнённом плану, перевыполнение – 3 842,3 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление налога увеличилось на 27,2%, а по сравнению с 2021 годом - на 6,5%.

Причинами перевыполнения уточнённого плана по налогу, а также увеличения поступлений налога в бюджет города по сравнению с уровнем 2020-2021 годов являются увеличение величины кадастровой стоимости земельных участков в Ульяновской области.

Государственная пошлина в бюджете города на 2022 год запланирована в сумме 18 500,0 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 19 142,6 тыс.руб. или 103,5% к уточнённом плану, перевыполнение 642,5 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление данных доходов увеличилось на 14,0%, а по сравнению с 2021 годом уменьшилось на 11,8%. Причина уменьшения поступлений государственной пошлины в 2022 по сравнению с 2021 годом – изменение порядка администрирования, снижения обращений в судебные инстанции.

Источники поступления:

– государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) – 18 722,2тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 120,0 тыс.руб.;

– государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 300,4 тыс.руб.

Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджете города на 2022 год запланированы не были, исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 0,1 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление обозначенных выше

доходов уменьшилось в 11,5 раза, а по сравнению с 2021 годом увеличилось на 0,7%.

Неналоговые доходы

Бюджет города по неналоговым доходам исполнен в объёме 124 675,8 тыс.руб. или 89,1% к уточнённому плану, 125,1% к уровню 2020 года и 110,4% к уровню 2021 года. План не выполнен по ключевым видам неналоговых доходов: доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (95,9%), доходам от продажи материальных и нематериальных активов (72,3%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 74 069,7 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составило 71 061,7 тыс.руб. или 95,9% к уточнённому плану, недовыполнение 3 007,9 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 7,4%, а по сравнению с 2021 годом увеличилось на 10,7%.

По состоянию на 01.01.2023 сумма дебиторской задолженности по всем видам неналоговых доходов, администратором которых является КУИГ составила 101 234,3 тыс.руб., на 01.04.2023 сумма дебиторской задолженности составила 105 516,3 тыс.руб. Основной причиной роста дебиторской задолженности является повышение размера арендных начислений по договорам аренды земельных участков в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков с 01.01.2023.²

Основные причины невыполнения уточнённого плана по соответствующим доходам, согласно сведениям Управления финансов:

1. Доходы от аренды за земельные участки, государственная собственность в отношении которых не разграничена при плане 34 823,7 тыс.руб. исполнение составило 30 565,8 тыс.руб. или на 87,8%. Основная причина не выполнения плановых показателей – наличие задолженности у арендаторов, а так же возврат денежных средств арендатору в сумме 1 145,9 тыс.руб., выкупившему земельный участок в собственность.

2. Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки при плане 4 097,1 тыс.руб. исполнение составило 3 391,7 тыс.руб. или 82,8%. Основной причиной не выполнения по данному источнику неналоговых доходов, является то, что аукцион на право заключения договоров аренды земельных участков по адресам ул.Алтайская,33; 33А; 35 признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок.

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 4 350,0 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным поступлениям составило 4 416,5 тыс.руб. или 101,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 66,4 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление платежей увеличилось на 98,7%, а с 2021 годом

² Информационное письмо КИУГ от 10.04.2023 №03/1162

увеличилось на 90,8%. По данным Министерства финансов Ульяновской области задолженность по данному платежу отсутствует.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности при 850,0 тыс.руб. исполнен на 879,2 тыс.руб. или на 103,4%. По сравнению с уровнем прошлого года поступления выросли на 248,8 тыс.руб. Основными источником по данному виду доходов является: поступления от закаченных договоров на установку и эксплуатацию 9 рекламных конструкций на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, сумма поступлений составила – 296,5 тыс.руб., поступление от заключенных 2 договоров на размещение сезонного нестационарного торгового объекта на обую сумму 245,3 тыс.руб.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета городских округов на 2022 год запланированы в сумме 1872,4 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составили 2 491,2 тыс.руб. или 133,0%. По сравнению с уровнем прошлого года поступления выросли на 117,1 тыс.руб. Перевыполнение обусловлено поступлением компенсации расходов, в том числе прошлых лет. Сумма средств поступивших от оказания платных услуг муниципальных казенных учреждений: МКУ «ДГА», МКУ «УАиГ» и МКУ «Городские дороги», составила 1 192,7 тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 47 284,5 тыс.руб. исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 34 178,9 тыс.руб. или 72,3% к уточнённому плану, недовыполнение – 13 105,6 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступление соответствующих доходов увеличилось в 2,8 раз, а по сравнению с 2021 годом снизилось на 0,7%.

Основные причины невыполнения уточнённого плана по соответствующим доходам, согласно сведениям Управления финансов:

1) Исполнение не в полном объёме Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Димитровграда Ульяновской области на 2022 год. Доходы от приватизации имущества находящегося в муниципальной собственности при плане 18 670,3 тыс.руб. исполнены на 7 211,0 тыс.руб. или 38,6% к уточнённому плану, неисполнение - 11 459,3 тыс.руб.;

2) Не выполнение плана по поступлению доходов от продажи земельных участков в связи с признанием несостоявшимися торгов по продаже. Доходы от продажи земельных участков запланированы в сумме 28 076,7 тыс.руб. исполнение составило 26 391,5 тыс.руб. или 94,0%, неисполнение - 1685,2 тыс.руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 12 311,6 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 12 498,6 тыс.руб. или 101,5% к уточнённому плану, перевыполнение – 187,0 тыс.руб. По сравнению

с 2020 годом поступления увеличились на 19,4%, а по сравнению с 2021 годом на 30,5%.

Перевыполнение плана по соответствующим доходам обусловлено поступлением штрафов, пеней и неустоек по договорам аренды, муниципальным контрактам, а также поступлением компенсации ущерба, причинённого окружающей среде.

Прочие неналоговые доходы в бюджете города на 2022 год запланированы не были, исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 29,0 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступления данных доходов уменьшилось на 73,1%, а по сравнению с 2021 годом - на 45,5%. Снижение обусловлено отсутствием начислений по данному источнику дохода. В 2021 году поступила компенсация за снос растительности, оплаченная по решению суда по реквизитам, действовавшим в 2019 году.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 2 149 809,4 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 2 115 498,0 тыс.руб. или 98,5% к уточнённому плану. По сравнению с 2020 годом поступления увеличились на 13,7%, а по сравнению с 2021 годом на 0,6%.

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 191 844,1 тыс.руб., исполнено в полном объеме. Относительно 2020 года поступления увеличились на 3,7%, относительно 2021 года на 10,5%.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 479 692,1 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 500 590,0 тыс.руб. или 95,8% от уточнённого плана. По сравнению с 2020 годом поступления уменьшились на 5,9%, а по сравнению с 2021 годом увеличились на 8,0%.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 1 330 654,4 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 331 030,3 тыс.руб. или 100,0% от уточнённого плана. Относительно 2020 года поступления увеличились на 22,8%, относительно 2021 года на 7,5%.

Иные межбюджетные трансферты в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 125 094,9 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 124 538,3 тыс.руб. или 99,6% от уточнённого плана. По сравнению с 2020 годом поступления увеличились на 70,0%, а по сравнению с 2021 уменьшились на 49,6%.

Прочие безвозмездные поступления в бюджете города на 2022 год запланированы в сумме 1 250,0 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 138,0 тыс.руб. или 91,0%

от уточнённого плана. По сравнению с 2020 годом поступления увеличились на 52,9%, а по сравнению с 2021 уменьшились на 39,4%.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджете города на 2022 год не запланированы, исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 437,1 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом поступления увеличились в 10,3 раза, по сравнению с 2021 годом поступления уменьшились на 14,7%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджете города на 2022 год не запланирован. Исполнение бюджета города по вышеназванному показателю составило (- 13 269,2 тыс.руб.).

В частности, в 2022 году из бюджета города был осуществлён возврат в бюджет Ульяновской области остатков следующих субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

1) субсидий на общую сумму 11 000,0 тыс.руб. (субсидии на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства);

2) субвенций на общую сумму 1 971,0 тыс.руб., в том числе:

- субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией Закона Ульяновской области от 2 октября 2020 года №103-ЗО «О правовом регулировании отдельных вопросов молодых специалистов в Ульяновской области» на сумму 196,0 тыс.руб.;

- субвенции на оплату труда приемного родителя на сумму 487,0 тыс.руб.;

- субвенции по отлову безнадзорных домашних животных на сумму 275,4 тыс.руб.;

- субвенции на содержание ребенка в семье опекуна и приёмной семье 539,0 тыс.руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ульяновской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ульяновской области по организации и обеспечению оздоровления детей, и обеспечению отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных организациях, в том числе детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, и детей из многодетных семей, в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время (с дневным пребыванием), детских лагерях труда и отдыха на сумму 81,0 тыс.руб.;

- субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям (законным представителям) детей,

посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми на сумму 90,4 тыс.руб.;

3) резервный фонд Правительства Ульяновской области (ремонт системы водопонижения) на сумму 298,3 тыс.руб.

По сравнению с 2020 годом возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет увеличился в 4,9 раз, по сравнению с 2021 годом в 12,2 раз.

3. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА

Общий объём источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города на 2022 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 0,0 тыс.руб. В течение 2022 года в данное решение внесены изменения, касающихся источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города, на общую сумму 36 742,2 тыс.руб (таблица 4).

Таким образом, бюджет города в 2022 году исполнен с профицитом - 36 742,2 тыс.руб.

Таблица 4

Анализ исполнения бюджета города по источникам внутреннего финансирования дефицита в 2022 году

Код	Наименование показателей	План	Исполнено
01 02 00 00 00 0000 000	Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-511 039,22413	-511 039,22413
01 03 00 00 00 0000 000	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	511 039,22413	511 039,22413
01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	23 311,17887	-36 742,17437
	ИТОГО	23 311,17887	-36 742,17437

4. РАСХОДЫ

4.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по расходам

Первоначально Решением о бюджете города объём расходов утвержден в сумме 2 793 097,8 тыс.руб., уточненные плановые назначения по расходам бюджета города в соответствии со сводной бюджетной росписью составили сумму 3 239 711,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам составило 3 172 605,3 тыс.руб. или 99,6 % к уточненному плану.

На конец года плановые показатели расходной части бюджета города не исполнены на сумму 67 123,1 тыс.руб., в том числе по разделам функциональной классификации расходов:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 29 354,4 тыс.руб.;
- «Образование» – 10 873,2 тыс.руб.;
- «Национальная экономика» – 19 358,2 тыс.руб.;
- «Социальная политика» – 3 435,4 тыс.руб.;
- «Общегосударственные вопросы» – 4 022,9 тыс.руб.;
- «Физическая культура и спорт» – 55,1 тыс.руб.;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - (-115,6) тыс.руб.;
- «Охрана окружающей среды» – 16,1 тыс.руб.;
- «Культура и кинематография» – 123,4 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0700 «Образование» (56,2%); 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (12,9%); 0400 «Национальная экономика» (9,00%); 0100 «Общегосударственные вопросы» (8,4%); 1000 «Социальная политика» (4,8%).

Наименьший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0800 «Культура и кинематография» (4,2%); 1100 «Физическая культура и спорт» (3,2%); 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (0,5%); 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,6%); 0600 «Охрана окружающей среды» (0,1%).

Анализ исполнения бюджета города за 2022 год по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов представлен в таблице 4 и на диаграммах 3,4,5.

Таблица 4

Структура расходной части бюджета города за 2022 год по разделам, подразделам
функциональной классификации расходов

Наименование	КФСР	2021 год		2022 год					
		Исполнение по расходам	Процент исполнения %	Первоначально утверждено (решение от 15.12.2021 № 76/640)	Уточненный план (решение от 26.12.2022 №93/812)	Уточнённая сводная бюджетная роспись	Исполнение	% исполнения	Структура исполнения %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	199 750,6	98,7	222 597,7	269 059,9	267 521,1	265 037,0	99,1	8,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	1 297,2	100,0	2 239,8	2 314,8	2 314,8	2 314,8	100,0	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	13 843,7	99,8	21 830,6	16 563,0	16 563,0	16 561,7	100,0	0,5
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	37 367,8	99,8	48 515,7	52 362,9	52 362,9	52 361,6	100,0	1,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора	0106	21 605,6	98,5	24 420,3	26 051,5	26 051,5	25 935,2	99,6	0,8

Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	302,4	100,0	-	-	-	-	-	-
Резервные фонды	0111			7 000,0	1 533,0	-	-	-	-
Другие общегосударственные вопросы	0113	125 333,9	98,3	118 591,3	170 234,7	170 229,0	167 863,7	98,6	5,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	18 395,5	99,2	15 212,9	19 824,7	20 109,1	19 940,3	99,2	0,6
Гражданская оборона	0309	18 395,5	99,2	15 212,9	19 824,7	19 939,6	19 770,8	99,2	0,6
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310					169,5	169,5	100,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	361 622,7	97,7	170 062,6	304 929,3	304 929,3	285 571,1	93,7	9,0
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	1 339,1	82,9	554,0	866,4	866,4	866,4	100,0	0,0
Водное хозяйство	0406	2 746,7	100,0	-	5 612,4	5 612,4	5 060,9	90,2	0,2
Транспорт	0408	25 816,7	100,0	7 000,0	30 169,1	30 169,1	30 169,1	100,0	1,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	327 375,6	98,0	162 192,1	267 794,1	267 794,1	248 998,8	93,0	7,8
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	4 344,5	73,6	316,5	487,3	487,3	475,8	97,6	0,01
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	405 711,7	91,3	372 666,8	438 374,7	439 563,4	409 020,3	93,1	12,9
Жилищное хозяйство	0501	73 962,9	67,8	148 297,4	172 315,8	172 315,8	142 278,6	82,6	4,5
Коммунальное хозяйство	0502	227,3	96,3	209,0	206,8	206,8	206,8	100,0	0,0
Благоустройство	0503	203 709,9	98,9	112 759,0	119 289,2	119 289,2	119 010,9	99,8	3,8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	127 811,6	98,9	111 401,4	146 562,8	147 751,5	147 523,9	99,9	4,6
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	3 876,6	98,3	2 041,0	5 105,9	5 094,3	5 089,8	99,9	0,2

Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	2 159,4	99,7	2 041,0	2 680,8	2 680,8	2 676,8	99,9	0,1
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	1 717,2	96,7	-	2 425,1	2 413,5	2 413,0	100,0	0,1
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	1 657 598,1	99,2	1 617 472,0	1 795 600,2	1 795 600,2	1 784 727,0	99,4	56,3
Дошкольное образование	0701	665 167,7	99,8	676 729,4	749 644,5	749 644,5	742 985,8	99,1	23,4
Общее образование	0702	814 673,5	98,6	748 290,7	835 516,6	835 516,6	832 034,1	99,6	26,2
Дополнительное образование детей	0703	162 742,5	99,8	171 234,3	186 505,7	186 505,7	186 131,3	99,8	5,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	-	-	-	19,1	19,1	19,1	100,0	0,001
Молодежная политика	0707	1 853,6	98,6	1 863,1	2 035,3	2 035,3	1 992,9	97,9	0,1
Другие вопросы в области образования	0709	13 160,7	96,2	19 354,5	21 878,9	21 878,9	21 563,7	98,6	0,7
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	141 552,0	100,0	126 664,2	132 158,1	132 158,1	132 034,7	99,9	4,2
Культура	0801	119 941,5	100,0	101 436,5	105 094,0	105 094,0	105 008,2	99,9	3,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	21 610,4	99,9	25 227,7	27 064,1	27 064,1	27 026,5	99,9	0,9
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	150 461,3	97,6	132 377,9	156 856,8	156 916,8	153 421,4	97,8	4,8
Пенсионное обеспечение	1001	10 989,5	100,0	10 470,4	12 635,8	12 635,8	12 635,8	100,0	0,4
Социальное обеспечение населения	1003	15 180,7	87,2	15 852,1	16 925,3	16 985,3	15 673,6	92,3	0,5
Охрана семьи и детства	1004	118 714,7	99,0	98 710,9	120 494,9	120 494,9	118 325,0	98,2	3,7
Другие вопросы в области социальной политики	1006	5 576,5	97,1	7 344,4	6 800,7	6 800,7	6 787,0	99,8	0,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	121 370,9	99,7	96 728,3	102 168,4	102 168,4	102 113,3	100,0	3,2
Физическая культура	1101	82 346,1	99,8	83 380,3	87 559,1	87 559,1	87 529,8	100,0	2,8
Массовый спорт	1102	30 708,9	99,8	3 450,4	4 585,3	4 585,3	4 567,0	99,6	0,1
Спорт высших достижений	1103	526,3	100,0	1 052,6	1 052,6	1 052,6	1 052,6	100,0	0,03
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	7 789,7	98,0	8 845,0	8 971,3	8 971,3	8 963,9	99,9	0,3

ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	1300	30 150,4	100,0	37 274,4	15 650,4	15 650,4	15 650,4	100,0	0,5
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	30 150,4	100,0	37 274,4	15 650,4	15 650,4	15 650,4	100,0	0,5
Итого		3 090 489,8	97,9	2 793 097,8	3 239 728,4	3 239 711,0	3 172 605,3	97,9	100,0

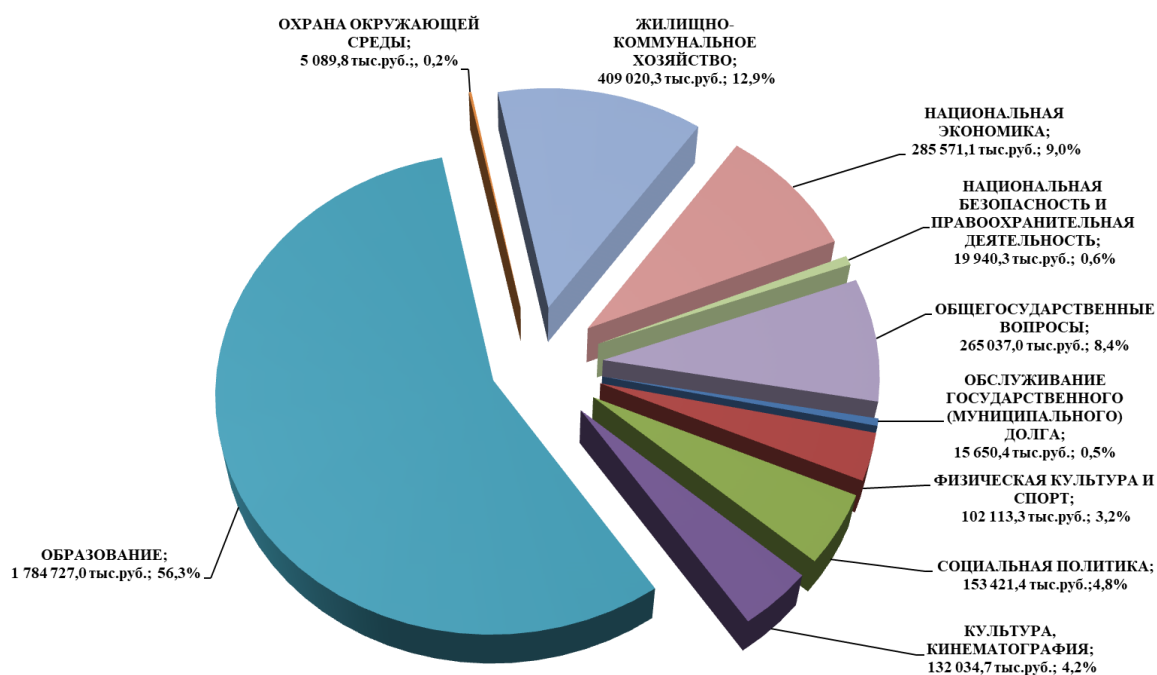


Диаграмма 3. Распределение расходов бюджета города в 2022 году в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

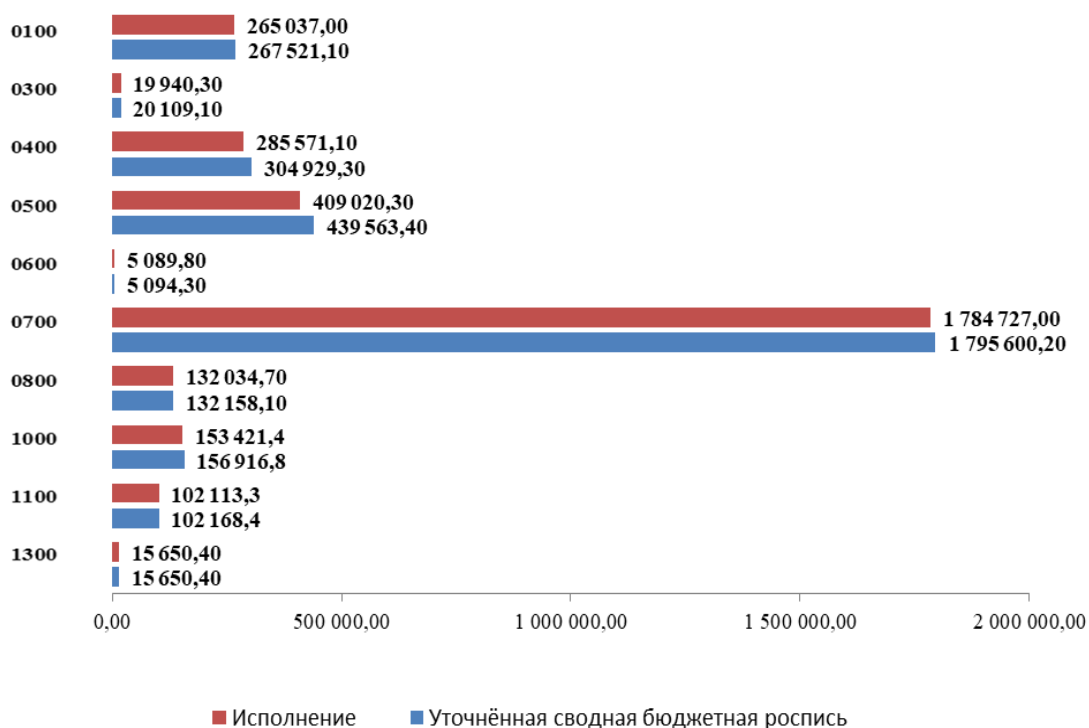


Диаграмма 4. Исполнение бюджета города в 2022 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов в сравнении с показателями сводной бюджетной росписи



Диаграмма 5. Исполнение бюджета города в 2022 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

4.2. Анализ расходной части бюджета города

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

В бюджете на 2022 год по разделу «Общегосударственные вопросы» первоначально предусматривались расходы в сумме 222 597,7 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 267 521,1 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 265 037,0 тыс. руб., или 99,1% к уточнённому плану 2022 года и 132,7 % к исполнению 2021 года (199 750,6 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 6 ГРБС: Городская Дума, КСП города Димитровграда, Управление финансов, КУИГ, Администрация города, Комитет по ЖКК.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 8,4 %, удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

«Другие общегосударственные вопросы» - 63,4% от расходов раздела;

«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 19,7% от расходов раздела;

«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 9,8% от расходов раздела;

«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 6,2% от расходов раздела;

«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 0,9% от расходов раздела.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 53 642,6 тыс.руб. исполнение составило 52 668,0 тыс.руб. или 98,2% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 213 878,5 тыс.руб. исполнение составило 212 369,0 тыс.руб. или 99,3% к плану.

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 2 239,8 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 2 314,8 тыс. руб. Кассовое исполнение составило 100,0% к уточнённому плану 2022 года и 178,5% к исполнению 2021 года (1 297,2 тыс. руб.).

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Администрацию города в рамках непрограммных направлений деятельности по направлению расходов «Глава города Димитровграда Ульяновской области».

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 21 830,6 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 16 563,0 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 16 561,7 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2022 года и 119,6% к исполнению 2021 года (13 843,7 тыс.руб.).

Полномочия для осуществления данных функций возложены на Городскую Думу в рамках непрограммных направлений деятельности по следующим направлениям расходов:

«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области» при плане 9 568,1 тыс.руб. исполнение составило 9 566,9 тыс.руб. или 99,9 % к плану;

«Депутаты Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 685,9 тыс.руб. исполнение составило 1 685,9 тыс.руб. или 100,0% к плану;

«Председатель Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 201,1 тыс.руб. исполнение составило 2 201,0 тыс.руб. или 100,0% к плану;

«Возмещение расходов, связанных с осуществлением полномочий депутата Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 331,7 тыс.руб. исполнение составило 331,7 тыс.руб. или 100,0% к плану;

«Единовременная выплата при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска депутату Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области и оплаты разницы количества дней отпуска по основному месту работы и 45 календарными днями» при плане 2 767,4 тыс.руб. исполнение составило 2 767,4 тыс.руб. или 100,0% к плану;

«Выплата денежной компенсации депутату Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области, осуществляющему свои полномочия на непостоянной основе, за период осуществления полномочий с освобождением от работы» при плане 8,8 тыс.руб. исполнение составило 8,8 тыс.руб. или 100,0% к плану.

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 48 515,7 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 52 362,9 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 52 361,6 тыс.руб., или 100,0% к уточнённому плану 2022 года и 140,1% к исполнению 2021 года (37 367,8 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС – Администрация города.

Данный подраздел включает в себя мероприятия в рамках непрограммных направлений по целевой статье: «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» при плане 44 938,3 тыс.руб. исполнение составило 44 936,9 тыс.руб. или 100,0%, в том числе «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» при плане 44 690,9 тыс.руб. исполнение составило 44 689,6 тыс.руб.

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 24 420,3 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 26 051,5 тыс.руб. Кассовое исполнение

составило 25 935,2 тыс.руб., или 99,6% к уточнённому плану 2022 года и 120,0% к исполнению 2021 года (21 605,6 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2021 год осуществляло 2 ГРБС:

1. КСП города Димитровграда по целевой статье расходов: «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» при плане 7 808,3 тыс.руб. исполнение составило 7 797,2 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану, по направлению расходов: «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области» и «Председатель Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области и его заместитель».

2. Управление финансов при плане 18 243,1 тыс.руб. исполнение составило 18 138,0 тыс.руб. или на 99,4 %, в том числе по следующим целевым статьям расходов:

«Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области», по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной подпрограммы», по основному мероприятию «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда, а также осуществление иных полномочий» при плане 17 709,8 тыс.руб. исполнение составило 17 604,7 тыс.руб. или на 99,4 %;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» при плане 553,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»

В бюджете на 2022 год по подразделу уточнённый план и исполнение отсутствуют.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 18 591,3 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 170 229,0 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 167 863,7 тыс.руб., или 98,6% к уточнённому плану 2022 года и 133,9% к исполнению 2021 года (125 333,9 тыс.руб.).

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 7 ГРБС:

1. Городская Дума при плане 37,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме на уплату иных платежей;

2. КСП города Димитровграда при плане 19,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме на уплату иных платежей (уплата членских взносов);

3. Управление финансов при плане 2 791,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе:

- в рамках программных направлений деятельности на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмму «Обеспечение реализации муниципальной программы», основное мероприятие «Организация составления и исполнения бюджета города Димитровграда при плане 2 520,7 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 270,9 тыс.руб. исполнено в полном объеме, на прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области.

4. КУИГ при плане 62 037,8 тыс.руб. исполнение составило 61 555,4 тыс.руб. или на 99,2 %, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области» при плане 16 572,7 тыс.руб. исполнение 16 090,2 тыс.руб. или на 97,1%, в том числе по основным мероприятиям:

- обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом города Димитровграда Ульяновской области при плане 15 241,3 тыс.руб. исполнение 15 129,2 тыс.руб. или на 99,3%;
- организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 331,4 тыс.руб. исполнение 961,0 тыс.руб. или на 72,2%.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 45 465,2 тыс.руб. исполнено в полном объеме, в том числе по направлению расходов:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 35 017,8 тыс.руб. исполнено в полном объеме;
- погашение кредиторской задолженности» при плане 10 268,3 тыс.руб. исполнено в полном объеме;
- расходные обязательства в целях поощрения муниципальных управленческих команд за достижение наилучших значений показателей социально-экономического развития при плане 179,0 тыс.руб. исполнено в полном объеме.

4. Администрация города при плане 87 598,8 тыс.руб. исполнение составило 86 103,1 тыс.руб. или на 98,3% к уточненному плану, в том числе по целевым статьям и направлениям расходов:

«Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 496,8 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по направлениям расходов при плане 86 101,9 тыс.руб. исполнение составило 84 606,3 тыс.руб. или 98,3%, в том числе:

«Обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда Ульяновской области» (МКУ «ДИИП») при плане 15 787,1 тыс.руб. исполнение 15 540,1 тыс.руб. или 98,4% к уточнённому плану;

«Обеспечение деятельности казённых учреждений хозяйственного обслуживания города Димитровграда Ульяновской области» (МКУ «СМТО») при плане 49 123,8 тыс.руб. исполнение составило 48 226,3 тыс.руб. или на 98,2%;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 5 561,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«План общественно-значимых мероприятий» при плане 49,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Осуществление отдельных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» при плане 335,6 тыс.руб. исполнения не было;

«Организация и обеспечение деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ульяновской области» при плане 2 179,5 тыс.руб исполнено в полном объёме;

«Проведение на территории Ульяновской области публичных мероприятий» при плане 8,2 тыс.руб. исполнение 1,5 тыс.руб. или 18,3% к уточнённому плану;

«Осуществление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения» при плане 8,9 тыс.руб. исполнения не было;

«Осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также осуществление выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения» при плане 377,2 тыс.руб. исполнение 377,1 тыс.руб. или 99,9%;

«Расходные обязательства в целях поощрения муниципальных управленческих команд за достижение наилучших значений показателей социально-экономического развития» при плане 37,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Расходные обязательства на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов» при плане 12 582,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов», по направлению расходов: «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций

государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» при плане 51,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

5. Комитет по ЖКК при плане 13 982,9 тыс.руб. исполнение составило 13 943,6 тыс.руб. или на 99,7% к уточнённому плану, в том числе по целевым статьям и направлениям расходов:

«Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 11 581,8 тыс.руб. исполнение составило 11 542,5 тыс.руб. или 99,7%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по направлениям расходов при плане 2 401,1 тыс.руб. исполнение составило в полном объеме.

6. Управление культуры при плане 3 761,5 тыс.руб. исполнение составило 3 413,7 тыс.руб. или на 90,8% к уточнённому плану, в том числе по целевым статьям и направлениям расходов:

«Муниципальная программа « Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 3 760,8 тыс.руб. исполнение составило 3 413,0 тыс.руб. или 90,8%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по направлениям расходов при плане 692,8 тыс.руб. исполнение составило в полном объеме.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В бюджете на 2022 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 15 212,9 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 20 109,1 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 19 940,3 тыс.руб., или 99,2% к уточнённому плану 2022 года и 108,4% к исполнению 2021 года (18 395,5 тыс. руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,6 %.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 20 099,1 тыс.руб. исполнение составило 19 930,3 тыс.руб. или 99,2% к уточнённому плану;

- в рамках программных направлений деятельности при плане 10,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 15 212,9 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной

бюджетной росписи, утверждён в сумме 19 939,6 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 19 770,8 тыс.руб., или 99,2% к уточнённому плану 2022 года и 107,5% к исполнению 2021 года (18 395,5 тыс.руб.).

По данному подразделу бюджетные средства направлялись на обеспечение деятельности МКУ «УГЗ» по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 10,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме, направлено на издание буклетов, памяток и другой печатной продукции связанной с безопасностью жизнедеятельности.

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 19 929,6 тыс.руб. исполнение составило 19 760,8 тыс.руб. или 99,2%, в том числе:

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 25,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Обеспечение деятельности казенных учреждений в сфере гражданской защиты города Димитровграда Ульяновской области» при плане 16 017,3 тыс.руб. исполнение составило 15 848,6 тыс.руб. или 99,0 % к уточнённому плану;

«Средства выделенные из резервного фонда Администрации города Димитровграда» при плане 114,8 тыс.руб исполнено в полном объёме.

«Расходные обязательства на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов» при плане 3 772,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 169,5 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В бюджете на 2022 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 170 062,6 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 304 929,3 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 285 571,1 тыс.руб., или 93,7% к уточнённому плану 2022 года и 126,6% к исполнению 2021 года (361 622,7 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 9,0%, удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

«Сельское хозяйство и рыболовство» 0,0% от расходов раздела;

«Водное хозяйство» 0,2% от расходов раздела;

«Транспорт» 1,0% от расходов раздела;

«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» 7,8% от расходов раздела;
«Другие вопросы в области национальной экономики» 0,01% от расходов раздела.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 274 346,8 тыс.руб. исполнение составило 254 988,5 тыс.руб. или 92,9% к уточнённому плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 30 582,5 тыс.руб. исполнение составило 100% к уточнённому плану.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 3 ГРБС:

1. Комитет по управлению имуществом города (КУИГ) при плане 487,3 тыс.руб. исполнение составило 475,8 тыс.руб. или на 97,6%;

2. Комитет по ЖКК при плане 274 272,9 тыс.руб. исполнение составило 254 926,2 тыс.руб. или на 93,0%;

3. Управление образования при плане 30 169,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 554,0 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 866,4 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 866,4 тыс.руб., или 100% к уточнённому плану 2022 года и 64,7% по отношению к исполнению в 2021 году (1 339,1 тыс. руб.).

Данный подраздел включает в себя расходы по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, в рамках реализации Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области».

Подраздел 0406 «Водное хозяйство»

В бюджете на 2022 год по подразделу расходы первоначально не предусматривались. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 5 612,4 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 5 060,9 тыс.руб., или 90,2% к уточнённому плану 2022 года и 184,3% к исполнению 2021 года (2 746,7 тыс.руб.).

По данному подразделу бюджетные средства направлялись по целевой статье «Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области» по основному мероприятию «Улучшение эколого-санитарного состояния муниципальных водных объектов» на подготовку проектной документации и разработка проектов экологического аудита для восстановления водных объектов, расположенных на территории Ульяновской области» в сумме 5 612,4 тыс.руб., исполнение составило 5 060,9 тыс.руб.

Подраздел 0408 «Транспорт»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 7 000,0 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 30 169,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме или на 116,9% к исполнению 2021 года (25 816,7 тыс.руб.).

Исполнение бюджета по подразделу осуществляло Управление образования в рамках непрограммных направлений деятельности по целевой статье «Расходные обязательства, связанные с организацией бесплатных перевозок обучающихся общеобразовательных организаций и обучающихся в очной форме студентов».

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

В бюджете на 2022 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 162 192,1 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 267 794,1 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 248 998,8 тыс.руб., или 93,0% к уточнённому плану 2022 года и 76,1% к исполнению 2021 года (327 375,6 тыс.руб.) и 76,1% к исполнению 2021 года (327 375,6 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял Комитет по ЖКК, в том числе по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» по основному мероприятию «Развитие дорожного хозяйства города Димитровграда Ульяновской области» при плане 250 994,1 тыс.руб. исполнение составило 240 274,6 тыс.руб. или 95,7%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 413,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме по прочим выплатам по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

В бюджете на 2022 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 316,5 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 487,3 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 475,8 тыс.руб., или 97,6% к уточнённому плану 2022 года и в 9 раз меньше уровня исполнения 2021 года (4 344,5 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял Комитет по управлению имуществом города по целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области» по основному мероприятию

«Организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Дмитровграда Ульяновской области при плане 438,8 тыс.руб. исполнение составило 427,3 тыс.руб.;

«Муниципальная программа «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Дмитровграда Ульяновской области» по основному мероприятию «Проведение мероприятий в целях благоустройства территорий» при плане 48,5 тыс.руб. исполнение составило 100%.

Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство

В бюджете на 2022 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 372 666,8 тыс.руб. После внесенных изменений сумма расходов по разделу составила 438 374,7 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 439 563,4 тыс.руб. На основании постановления Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 08.02.2022 №304 из резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области выделены бюджетные ассигнования в сумме 1 188,7 тыс.руб. на аренду автотранспорта для вывоза снега с подтопляемых территорий, очистки и расширения дорог с целью предупреждения чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения.

Кассовое исполнение составило 409 020,3 тыс.руб., или 93,1% к уточнённому плану 2022 года и 99,1% к исполнению 2021 года (405 711,7 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 12,9%, удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 0501 «Жилищное хозяйство» 4,5% от расходов раздела;
- 0502 «Коммунальное хозяйство» 0,0% от расходов раздела;
- 0503 «Благоустройство» 3,8% от расходов раздела;
- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» 4,6% от расходов раздела.

Данный подраздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 420 541,1 тыс.руб, исполнение составило 390 023,1 тыс.руб. или 92,7%;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 19 022,2 тыс.руб. исполнение составило 18 997,2 тыс.руб. или 99,9%.

Исполнение бюджета города по расходам в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 3 ГРБС, в том числе: Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Комитет по ЖКК.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 148 297,4 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной

бюджетной росписи, утверждён в сумме 172 315,8 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 142 278,6 тыс.руб., или 82,6% к уточнённому плану 2022 года и 192,4% к исполнению 2021 года (73962,9 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 2 ГРБС – Комитет по управлению имуществом города, Комитет по ЖКК.

Комитет по управлению имуществом города осуществлял исполнение бюджета на 2022 год по расходам:

1. Муниципальная программа «Переселение граждан города Димитровграда Ульяновской области из домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года». Исполнение составило 140 196,5 тыс.руб. при плане 170 233,6 тыс.руб. или 82,4%, из них по основным мероприятиям:

1.1. «Снос аварийного жилищного фонда» при плане 661 500,0 тыс.руб. исполнение составило 100%;

1.2. «Определение рыночной стоимости жилых помещений (квартир)» при плане 60,0 тыс.руб. исполнение составило 100%;

1.3. «Реализация регионального проекта Ульяновской области «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» при плане 169 512,1 тыс.руб. исполнено на сумму 139 475,0 тыс.руб. или 82,3%, в том числе по направлению расходов:

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств гос.корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства при плане 115 903,0 тыс.руб. исполнение составило 103 775,4 тыс.руб. или 89,5%;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости при плане 46 454,5 тыс.руб. исполнение составило 28 559,7 тыс.руб. или 61,5%;

- софинансирование мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости при плане 7 154,7 тыс.руб. исполнение составило 7 139,9 тыс.руб. или 99,8%.

2. «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 860,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме, в том числе:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 831,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирного дома при плане 29,4 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Комитет по ЖКК осуществлял исполнение бюджета на 2022 год по расходам:

1. Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области». Исполнение по основному мероприятию «Развитие жилищного хозяйства города Димитровграда Ульяновской области» составило 125,0 тыс.руб. или 100% от уточненного плана.

2. «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 96,8 тыс.руб., исполнено в полном объёме.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 209,0 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 206,8 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 100% к уточнённому плану 2022 года.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС - Комитет по ЖКК, по целевой статье: «Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области», по основному мероприятию «Развитие благоустройства города Димитровграда Ульяновской области», в том числе на приобретение контейнеров (бункеров) для сбора твердых коммунальных отходов - 29,9 тыс.руб.; оплата кредиторской задолженности – 176,9 тыс.руб.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 112 759,0 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 119 289,3 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 119 010,9 тыс.руб., или 99,8% к уточнённому плану 2022 года и 58,4% к исполнению 2021 года (203 709,9 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС - Комитет по ЖКК, по целевым статьям:

1. «Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области», основное мероприятие «Организация бесперебойного функционирования жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства муниципального образования «город

Димитровград» Ульяновской области» при плане 32 932,5 тыс.руб. исполнение составило 32 767,2 тыс.руб. или 99,5% к уточнённому плану, в том числе по направлениям расходов:

- уличное освещение города Димитровграда Ульяновской области при плане 28 938,9 тыс.руб. исполнение составило 100% к уточнённому плану;

- озеленение города Димитровграда Ульяновской области при плане 529,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- организация и содержание мест захоронения города Димитровграда Ульяновской области при плане 9,3 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- прочие мероприятия по благоустройству города Димитровграда Ульяновской области при плане 2 254,5 тыс.руб. исполнение составило 2 089,2 тыс.руб. или 92,7 % к плану;

- работы по подготовке демонстрационных материалов и формированию конкурсной заявки по проекту «Благоустройство Площади Советов» в г. Димитровграде Ульяновской области исполнены на 100% при плане 599,9 тыс.руб.

- работы по разработке архитектурной концепции «Благоустройство Площади Советов» в г. Димитровграде Ульяновской области исполнены на 100% при плане 599,9 тыс.руб.

2. «Муниципальная программа «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области», по основному мероприятию: «Реализация регионального проекта "Формирование комфортной городской среды", направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта "Формирование комфортной городской среды» при плане 77 322,3 тыс.руб. исполнение составило 77 209,2 тыс.руб. или 99,9% от плана.

3. «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 9 034,5 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе по направлениям расходов:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 8 439,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- погашение кредиторской задолженности при плане 594,9 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 111 401,4 тыс.руб. После внесенных изменений сумма расходов по разделу составила 146 562,8 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 147 751,5 тыс.руб. На основании постановления Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 08.02.2022 №304 из резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области выделены бюджетные ассигнования в

сумме 1 188,7 тыс.руб. на аренду автотранспорта для вывоза снега с подтопляемых территорий, очистки и расширения дорог с целью предупреждения чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения.

Кассовое исполнение составило 147 523,9 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2022 года и 115,4% к исполнению 2021 года (127 811,6 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 2 ГРБС, в том числе:

1) Администрация города при плане 361,0 тыс.руб. исполнение составило 336,0 тыс.руб. или 93,1% к уточнённому плану в рамках непрограммных направлений деятельности, в том числе по направлению расходов:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям плане 346,0 тыс.руб. исполнено на сумму 336,0 тыс.руб. или на 97,1%;

- установление нормативов потребления населением твёрдого топлива при плане 15,0 тыс.руб. исполнения не было.

2) Комитет по ЖКК при плане 147 390,5 тыс.руб. исполнение составило 147 187,9 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 139 898,0 тыс.руб. исполнение составило 139 695,4 тыс.руб. или 99,9 % к плану, в том числе по мероприятиям:

- «Развитие благоустройства города Димитровграда Ульяновской области» при плане 33,0 тыс.руб. на разработку проектной документации, экспертизу сметной документации по созданию кладбища. Исполнение составило 100% к уточнённому плану;

- «Реализация других вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства города Димитровграда Ульяновской области» при плане 120 795,2 тыс.руб. исполнение составило 120 623,2 тыс.руб. или 99,9% к плану, в том числе оплата лизинговых платежей по спецтехнике в сумме 2 734,6 тыс.руб.;

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» при плане 19 069,8 тыс.руб. исполнено на сумму 19 039,2 тыс.руб. или на 99,8%;

Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 7 492,6 тыс.руб. исполнено на 7 492,6 тыс.руб. или на 99,9%, в том числе направлению расходов:

- прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области при плане 6 086,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- погашение кредиторской задолженности при плане 37,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- средства, выделенные из резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области при плане 1 188,7 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- расходные обязательства в целях поощрения муниципальных управленческих команд за достижение наилучших значений показателей социально-экономического развития при плане 180,2 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

В бюджете на 2022 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 2 041,0 тыс.руб. После внесенных изменений сумма расходов по разделу составила 5 105,9 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 5 094,3 тыс.руб. На основании постановления Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 15.11.2022 №3119 из резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области для организации бесплатного проезда на пассажирском транспорте общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Димитровграда Ульяновской области детей мобилизованных (военнослужащих) граждан, в том числе на изготовление транспортных карт выделены бюджетные ассигнования в сумме 11,7 тыс.руб.

Кассовое исполнение составило 5 089,8 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2022 года и 131% к исполнению 2021 года (3 876,6 тыс.руб.).

Данный подраздел включает в себя мероприятия в рамках выполнения мероприятий муниципальных программ:

- «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 5 014,7 тыс.руб. исполнение составило 5 010,2 тыс.руб. или 99,9% от уточнённого плана;

- «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 79,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 0,2%.

Подраздел 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 2 041,0 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 2 680,8 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 2 676,8 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2022 года и 123,9% к исполнению 2021 года (2 159,4 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС - Комитет по ЖКК по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 680,8 тыс.руб. исполнение составило 2 676,8 тыс.руб. или 99,9%, в том числе по основному мероприятию «Реализация других вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 601,2 тыс.руб. исполнение составило 2 597,2 тыс.руб. или 99,9%, в том числе расходы на обеспечение деятельности МКУ «СООС»;

«Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 79,6 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе по основным мероприятиям:

- «Повышение экологической безопасности территории города от негативного воздействия вод» на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте при плане 56,6 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- «Обеспечение сохранности природного комплекса особо охраняемых природных территорий местного значения» по мероприятию: «Проведение мероприятий по акарицидной обработке ООПТ города» при плане 23,1 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»

В бюджете на 2022 год по подразделу первоначально расходы не предусматривались. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 2 413,5 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 2 413,0 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2022 года и 140,5% к исполнению 2021 года (1 717,2 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС - Комитет по ЖКК по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» по основному мероприятию «Реализация регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами», направленного на достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» при плане 2 413,5 тыс.руб. исполнение составило 2 413,0 тыс.руб. или 99,9% (закупка контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов)

Раздел 0700 «Образование»

По разделу 0700 «Образование» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 1 617 472,0 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 1 795 600,2 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 1 784 727,0 тыс.руб. или 99,4% к плану, и 107,7% к исполнению 2021 года (1 657 598,1 тыс. руб.). В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 56,3%.

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 0701 «Дошкольное образование» 41,6%;
- 0702 «Общее образование» 46,6%;
- 0703 «Дополнительное образование детей» 10,0%;
- 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» 0,1%;
- 0707 «Молодежная политика» 0,1%;
- 0709 «Другие вопросы в области образования» 1,2%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 5 ГРБС – Управление финансов, Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Управление культуры, Управление образования.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 1 788 218,0 тыс.руб., исполнение составило 1 777 351,2 тыс.руб. или 99,4%;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 7 382,2 тыс.руб. исполнение составило 7 375,8 тыс.руб. или 99,9%.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 676 729,4 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 749 644,5 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 742 985,8 тыс.руб. или 99,1% к плану. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 23,4%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС - Управление образования.

В рамках программных направлений деятельности по данному подразделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 749 029,7 тыс.руб. исполнение составило 742 371,0 тыс.руб. или 99,1%, в том числе в разрезе подпрограмм:

а) «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 738 106,5 тыс.руб. исполнение составило 731 447,8 тыс.руб. или 99,1%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение 24 муниципальных дошкольных организаций посредством предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, и на иные цели;

б) «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций» при плане 10 923,2 тыс.руб. исполнение составило 10 923,2 тыс.руб. или 100% к плану. По итогам реализации мероприятий достигнуты следующие результаты:

- проведен ремонт кровель в двух дошкольных организациях – 1 271,9 тыс. руб.;

- проведена государственная экспертиза проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального ремонта – 30,0 тыс. руб.;

- проведены мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организаций – 299,5 тыс. руб.;

- осуществлена проектно-сметная документация на проведение капитального ремонта МБДОУ «Детский сад №22» – 517,8 тыс. руб.;

- проведены ремонтные работы в дошкольных образовательных организациях на сумму 8 804,0 тыс.руб.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 614,8 тыс.руб. исполнение составило 100,0% Ассигнования направлены на погашение имеющейся у муниципальных бюджетных организаций дошкольного образования кредиторской задолженности.

Подраздел 0702 «Общее образование»

По подразделу 0702 «Общее образование» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 748 290,7 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 835 516,6 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 832 034,1 тыс.руб. или 99,6% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 26,2%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС- Управление образования.

В рамках программных направлений деятельности по данному подразделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 834 488,7 тыс.руб.

исполнение составило 831 006,2 тыс.руб. или 99,6%, в том числе в разрезе подпрограмм:

- «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 831 798,4 тыс.руб. исполнение составило 828 315,9 тыс.руб. или 98,6%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение 13 муниципальных общеобразовательных организаций посредством предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного общего образования в муниципальных образовательных организациях, и на иные цели, включая финансовое обеспечение организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 82 495,2 тыс. руб., ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 40 398,4 тыс.руб.;

- «Обеспечение управления муниципальной системой образования» при 537,7 тыс.руб. исполнение составило 100,0% к плану;

- «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций» при плане 2 152,6 тыс.руб. исполнение составило 100%. По итогам реализации данных мероприятий достигнуты следующие результаты:

- проведен ремонт кровли в одном общеобразовательном учреждении на сумму 598,0 тыс.руб.;

- проведены мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организаций – 28,0 тыс. руб.;

- проведена государственная экспертиза проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального ремонта – 521,2 тыс. руб.;

- проведение технического обследования конструкций зданий трех образовательных учреждений – 990,0 тыс. руб.;

- приобретение оборудования в медицинские кабинеты – 15,4 тыс. руб.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 027,9 тыс.руб. расходы составили 1 027,9 тыс.руб. или 100%. Ассигнования направлены:

- на предоставление ежедневного горячего питания для обучающихся, в том числе с ограниченными возможностями здоровья, муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области во время образовательного процесса в сумме 3,6 тыс.руб.;

- на погашение имеющейся у муниципальных бюджетных организаций кредиторской задолженности в объеме 1 024,3 тыс.руб.

Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме

171 234,3 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 186 505,7 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 186 131,3 тыс.руб. или 99,8% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 5,9%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 2 ГРБС- Управление культуры, Управление образования.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия:

1) Муниципальной программы «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 96 907,6 тыс.руб. исполнение составило 96 847,5 тыс.руб. или 99,9%, в том числе в разрезе подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования сферы культуры в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 96 907,6 тыс.руб. исполнение составило 96 847,5 тыс.руб. или 99,9%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение деятельности 4 учреждений культуры в сфере дополнительного образования (МБУ ДО ДХШ, МБУ ДО ДШИ №1, МБУ ДО ДШИ №2, МБУ ДО «Детская музыкально - хоровая школа «Апрель») посредством предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг и иные цели. В том числе:

- были приобретены музыкальные инструменты, оборудование и материалы для детских школ искусств и училищ в рамках реализации основного мероприятия «Реализация регионального проекта «Культурная среда», направленного на достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Культурная среда» на сумму 6 967,7 тыс.руб.;

- погашена кредиторская задолженность на сумму 2 760,9 тыс.руб.;

- проведена экспертиза здания - технического состояния ДШИ №2 на сумму 201,2 тыс.руб.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2017,5 тыс.руб. расходы составили 2 017,5 тыс.руб. или 100%. Ассигнования направлены:

- на погашение кредиторской задолженности в сумме 1 207,5 тыс.руб.;

- на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям из Резервного фонда Правительства Ульяновской области в размере 810,0 тыс.руб.

2) Муниципальной программы «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 86 640,6 тыс.руб. исполнение составило 86 326,3 тыс.руб. или 99,6%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение деятельности одной организации дополнительного образования (МБУ ДО «ЦДОД») посредством

предоставления ей субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 940,0 тыс.руб. расходы составили 100,0% и направлены на погашение имеющейся в муниципальном учреждении дополнительной образовательной кредиторской задолженности.

Подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования не утверждены. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 19,1 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 19,1 тыс.руб. или 100% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,001%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 4 ГРБС – Управление финансов, Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Управление культуры.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области», в том числе по основному мероприятию «Организация обучения муниципальных служащих и технических работников», при плане 19,1 тыс.руб. исполнение составило 100,0%

Подраздел 0707 «Молодежная политика»

По подразделу 0707 «Молодежная политика» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 1863,1 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 2035,3 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 1 992,9 тыс.руб. или 97,9% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,1%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял один ГРБС - Администрация города.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия:

1) Муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда

Ульяновской области» при плане 47,7 тыс.руб. исполнение составило 11,7 тыс. руб., или 24,5% ;

2) Муниципальной программы «Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 26,0 тыс. исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 961,6 тыс.руб. расходы составили 1 955,2 тыс.руб. или 99,7% и направлены на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Комитет по делам молодежи».

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 19 354,5 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 21 878,9 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 21 563,7 тыс.руб. или 98,6% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,7%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлялись ГРБС - Управление образования.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия:

1) Муниципальной программы «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 21 023,6 тыс.руб. исполнение составило 20 717,6 тыс.руб., или 98,5%, в том числе в разрезе подпрограмм:

а) «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 1 418,4 тыс.руб. исполнение составило 1 370,9 тыс.руб. или 96,7%. Ассигнования направлены на реализацию регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», направленного на достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в сумме 1 418,4 тыс.руб. (исп. 1 370,9 тыс.руб.);

б) «Обеспечение управления муниципальной системой образования» при плане 19 605,2 тыс.руб. исполнение составило 19 346,8 тыс.руб. или 98,7%. Ассигнования направлены на обеспечение организации деятельности Управления образования Администрации города Димитровграда в сумме 14 323,2 тыс.руб. (исп. 14 203,1 тыс.руб.), а также на обеспечение организации деятельности Муниципального бюджетного учреждения "Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области в сумме 5 282,0 тыс.руб. (исп. 5 143,6 тыс.руб.);

2) Муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 35,0 тыс.руб. исполнение составило 25,8 тыс.руб., или 73,7%. Ассигнования направлены на проведение конкурсных мероприятий в общеобразовательных организациях города на лучшую организацию работы на тему: «Профилактика наркомании, алкоголизма, терроризма и экстремизма, правонарушений и преступлений» в сумме 20,0 тыс.руб. (исп. 10,8 тыс.руб.), а также на издание буклетов, памяток и другой печатной продукции, связанной с безопасностью жизнедеятельности, в сумме 15,0 тыс.руб. (исп. 15,0 тыс.руб.).

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 820,3 тыс.руб. расходы составили 100,0% и направлены на оплату кредиторской задолженности; выплаты родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесенной в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми; выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По разделу 0800 «Культура и кинематография» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 126 664,2 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 132 158,1 тыс.руб. Исполнение составило 132 034,7 тыс.руб. или 99,9% к плану, и 93,3% к исполнению 2021 года (141 552,0 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 4,2%.

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 0801 «Культура» 79,5%;

- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» 20,5 %.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС – Управление культуры.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 131 402,2 тыс.руб., исполнение составило 131 278,8 тыс.руб. или 99,9%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 755,9 тыс.руб. исполнение составило 100%.

Подраздел 0801 «Культура»

По подразделу 0801 «Культура» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 101 436,5 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 105 094,0 тыс.руб. Исполнение составило 105 008,2 тыс.руб. или 99,9% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 3,3%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчетном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС- Управление культуры.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Развитие культуры города Дмитровграда Ульяновской области», при плане 104 609,9 тыс.руб., исполнение составило 104 524,1 тыс.руб. или 99,9%. Ассигнования направлены на реализацию подпрограмм:

1) «Организация культурного досуга населения города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 62 945,2 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на реализацию следующих мероприятий:

а) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МАУК ЦКиД «Восход» при плане 26 995,5 тыс.руб. исполнение составило 100%;

б) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУК «ДДТ им.А.Н.Островского» при плане 32 692,0 тыс.руб. исполнение составило 100%;

в) предоставление субсидий на иные цели при плане 3 257,7 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на:

- реконструкцию и проведение ремонтно-реставрационных работ, ремонт кровли зданий муниципальных учреждений культуры на сумму 412,7 тыс.руб. (исп.100%);

- погашение кредиторской задолженности на сумму 22,6 тыс.руб. (исп. 100%);

- поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек на сумму 2 822,4 тыс.руб. (исп. 100%);

2) «Сохранение культурного и исторического наследия» при плане 41 664,6 тыс.руб. исполнение составило 41 578,8 тыс.руб. или 99,8%. Ассигнования направлены на реализацию следующих основных мероприятий:

а) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на оказание муниципальных услуг при плане 35 963,0 тыс.руб. исполнение составило

35 877,1 тыс.руб. или 99,8%. Ассигнования направлены на финансовое обеспечение 3 муниципальных бюджетных учреждений культуры (МБУК «ДКМ», МБУК «ЦБС» г.Димитровграда, МБУК «Центр современного искусства и дизайна») путем предоставления им субсидий на выполнение муниципального задания на выполнение муниципальных услуг;

б) предоставление субсидии на иные цели - при плане 493,2 тыс.руб. исполнение составило 100%;

в) реализация регионального проекта «Культурная среда», направленного на достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Культурная среда» при плане 5 208,4 тыс.руб. исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 484,1 тыс.руб. расходы составили 100%. Ассигнования, в большей части, направлены на погашение имеющейся у учреждений культуры кредиторской задолженности.

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 25 227,7 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 27 064,1 тыс.руб. Исполнение составило 27 026,5 тыс.руб. или 99,9% к плану. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,9%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлялось ГРБС -Управление культуры.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия:

1) Муниципальной программы «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области», подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» при плане 26 777,4 тыс.руб. исполнение составило 26 739,8 тыс.руб. или 99,9%. Ассигнования направлены на реализацию основных мероприятий:

- обеспечение деятельности Управления по делам культуры и искусства при плане 9 709,8 тыс.руб. исполнение составило 9 680,0 тыс.руб. или 99,7%;

- обеспечение деятельности учреждений культуры при плане 17 067,6 тыс.руб. исполнение составило 17 059,8 тыс.руб. или 99,9%;

2) Муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области», основного мероприятия «Профилактика наркомании» при плане 15,0 тыс.руб. исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 271,7 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на

стимулирование муниципальных управленческих команд, а так же на погашение имеющейся у Управления культуры кредиторской задолженности.

Раздел 1000 «Социальная политика»

По разделу 1000 «Социальная политика» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 132 377,9 тыс.руб. Уточненный план утвержден в сумме 16 925,3 тыс.руб., уточнённая сводная бюджетная роспись, утверждена в сумме 16 985,3 тыс.руб., в связи с этим уточненный план не соответствует уточненной бюджетной росписи на сумму 59,9 тыс.руб. средства выделенные из резервного фонда на основании Постановления Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 15.11.2022 №3119 «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области для организации бесплатного проезда на пассажирском транспорте общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Дмитровграда Ульяновской области детей мобилизованных (военнослужащих) граждан, в том числе на изготовление транспортных карт»; Постановления Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 27.12.2022 №3696 «О восстановлении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области».

Исполнение составило 153 421,4 тыс.руб. или 97,8% к плану, и 101,9% к исполнению 2021 года (150 461,3 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 4,8%.

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» 0,4%;
- 1003 «Социальное обеспечение населения» 0,4%;
- 1004 «Охрана семьи и детства» 0,5%;
- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» 0,2%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 5 ГРБС – Городская Дума, Администрация города, Управление культуры, Управление образования, Физическая культура и спорт.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 51 036,1 тыс.руб., исполнение составило 50 912,7 тыс.руб. или 99,4% к плану;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 93 244, 8 тыс.руб. исполнение составило 89 872,9 тыс.руб. или 94,8%.

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

В бюджете на 2022 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 10 470,4 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной

бюджетной росписи, утверждён в сумме 12 635,8 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 12 635,8 тыс.руб., или 100% к уточнённому плану 2022 года и 114,9% к исполнению 2021 года (10 989,5тыс.руб.).

Полномочия для осуществления данных функций в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области осуществляли 2 ГРБС – Городская Дума и Администрация города по целевой статье: «Доплаты к пенсиям лиц, осуществляющих полномочия депутата Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области, выборных должностных лиц города Димитровграда Ульяновской области, муниципальных служащих города Димитровграда Ульяновской области» при плане 12 635,8 тыс.руб. и 12 635,8 тыс.руб. соответственно, исполнено в полном объёме.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 15 852,1 тыс.руб. Уточненный план утвержден в сумме 16 925,3 тыс.руб., уточнённая сводная бюджетная роспись, утверждена в сумме 16 985,3 тыс.руб., в связи с этим уточненный план не соответствует уточненной бюджетной росписи на сумму 59,9 тыс.руб. средства выделенные из резервного фонда Постановление Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 15.11.2022 №3119 "О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области для организации бесплатного проезда на пассажирском транспорте общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Димитровграда Ульяновской области детей мобилизованных (военнослужащих) граждан, в том числе на изготовление транспортных карт "; Постановление Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 27.12.2022 №3696 "О восстановлении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области".

Кассовое исполнение составило 15 673,6 тыс.руб. или 92,3% к плану, и 103,3% к исполнению 2021 года (15 180,7 тыс.руб.). Увеличение расходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом связано с осуществлением расходов на оказание мер социальной поддержки отдельных категорий в 2021 году за счет средств местного бюджета. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,5%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлялось 4 ГРБС -Администрация города, Управление культуры, Управление образования, Физическая культура и спорт.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия:

1) Муниципальной программы «Обеспечение жильём молодых семей», при плане 3 882, 8 тыс.руб. исполнение составило 3 760,4 тыс.руб. или 96,8% (в

рамках реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей) (исполнитель Администрация города);

2) Муниципальной программы «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 129,0 тыс.руб. исполнение составило 100% (в рамках реализации закона Ульяновской области от 02.10.2020 №103-ЗО «О правовом регулировании отдельных вопросов статуса молодых специалистов в Ульяновской области отрасли Управления культуры);

3) Муниципальной программы «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 1 576, 2 тыс.руб. исполнение составило 1 575, 2 тыс.руб. или 99,94% (в рамках Реализация Закона Ульяновской области от 2 октября 2020 года №103-ЗО "О правовом регулировании отдельных вопросов статуса молодых специалистов в Ульяновской области" отрасли Управления образования; единовременные денежные выплаты педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов);

4) Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 50,0 тыс.руб. исполнение составило 50,0 тыс.руб. или 100% (в рамках реализация Закона Ульяновской области от 2 октября 2020 года №103-ЗО «О правовом регулировании отдельных вопросов статуса молодых специалистов в Ульяновской области»).

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 11 347,2 тыс.руб., исполнение составило 10 159,0 тыс.руб. или 93,8%. Ассигнования направлены на:

- реализацию положения о муниципальных наградах города Димитровграда Ульяновской области на сумму 157,0 тыс.руб., что ниже уровня расходов на сумму 41,0 тыс.руб. или на 26,1%, произведенных в предыдущем финансовом году (198,0 тыс.руб.);

- реализацию Комплекса мер по социальной поддержке отдельных категорий граждан города Димитровграда Ульяновской области на сумму 1 554,1 тыс.руб., что ниже уровня расходов на сумму 331,0 тыс.руб. или на 21,3 %, произведенных в предыдущем финансовом году (1 885,1 тыс.руб.). В том числе предоставлены следующие меры социальной поддержки:

- Социальная поддержка граждан, здоровье или имущество которых пострадало в результате пожара – 180,0 тыс.руб., что ниже уровня расходов, осуществленных в предыдущем финансовом периоде (750,0 тыс.руб.) на 570,0 тыс.руб. или на 3,1%;
- Предоставление услуги «Социальное такси» – 346, 4 тыс.руб.;
- Единовременная выплата беременным женщинам из малообеспеченных семей на дополнительное питание с 16 недель беременности – 7,5 тыс.руб.;

- Единовременная выплата беременным женщинам из малообеспеченных семей на проезд до женской консультации и обратно (для женщин, проживающих далее двух остановок от женской консультации) с 16 недель беременности -2,5 тыс.руб.;
 - Предоставление автономных дымовых пожарных извещателей в жилых помещениях, в которых проживают многодетные семьи, находящиеся в социально опасном положении – 59,9 тыс.руб.;
 - Оказание мер социальной поддержки женщине, родившей ребенка, зарегистрированного под номером, соответствующем числу лет со дня основания города – 10,0 тыс.руб.;
 - Оказание мер социальной поддержки женщинам, родившим 12 июня текущего года, в рамках акции «Роди патриота в День России» - 5,0 тыс.руб.;
 - Оказание мер социальной поддержки детям (от 3 до 14 лет) из семей, находящихся в социально опасном положении в рамках проведения новогодних праздников – 62, 5 тыс.руб.;
 - Социальная поддержка семей граждан, погибших при прохождении военной службы во время участия в боевых действиях и (или) в условиях вооруженных конфликтов – 105,6 тыс.руб.;
 - Социальная поддержка семьи ребенка-инвалида, страдающего заболеванием буллезный дистрофический эпидермолиз – 100,0 тыс.руб.;
 - Единовременная денежная выплата семье ребенка, страдающего заболеванием: ДЦП, спастическая диплегия- 100,0 тыс.руб.;
 - Ежегодная денежная выплата руководителю ветеранской организации (руководителю организации инвалидов), возглавляющему организацию более 3-х лет – 185,0 тыс.руб.;
 - Единовременная денежная выплата гражданам, являющимся членами семей военнослужащих, лиц, проходящих службу в войсках национальной гвардии Российской Федерации, погибших (умерших) в связи с исполнением обязанностей военной службы (службы) в ходе проведения специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики на оплату ритуальных услуг и проведение поминального обеда- 389,6 тыс.руб.;
- дополнительная мера социальной поддержки в виде ежемесячной денежной выплаты на ежедневное горячее питание отдельным категориям учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области во время образовательного процесса – 700,1тыс.руб.;
- дополнительная мера социальной поддержки в виде наборов продуктов питания, необходимых для жизнеобеспечения отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области – 787,5тыс.руб.;

- дополнительная мера социальной поддержки в виде организации питания отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области – 6 900,4 тыс.руб.;
- средства выделенные из резервного фонда – 59,9 тыс.руб.
- погашение кредиторской задолженности на сумму 810,49 тыс.руб.

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 98 710,9 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 120 494,9 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 118 325,0 тыс.руб. или 98,2% к плану и 99,6% к исполнению 2021 года (118 714,7 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 3,7%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлялось 2 ГРБС - Администрация города, Управление образования.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 44 728,1 тыс.руб., исполнение составило 100,0%. Ассигнования направлены получателю бюджетных средств Управлению образования на выплаты родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесенной в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 75 766,8 тыс.руб. исполнение составило 73 596,9 тыс.руб. или 97,2%. Ассигнования направлены получателю бюджетных средств Администрации города на:

- осуществление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения на сумму при плане 1 792, 8 тыс.руб. исполнение составило 1 792, 8 тыс.руб. или 100%;

- осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также осуществление выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения при плане 73 974,1 тыс.руб. исполнение составило 71 804,2 тыс.руб. или 97,1%.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 7 344,4 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 6 800,7 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 6 787,9 тыс.руб. или 99,8% к плану, и 121,7% к исполнению 2021 года (5 576,5 тыс.руб.).

. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,2%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлялось ГРБС -Администрация города.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области», при плане 670,0 тыс.руб. исполнение составило 670,0 тыс.руб. или 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 6 130,7 тыс.руб. исполнение составило 6 116,9 тыс.руб. или 99,8%. Ассигнования направлены на содержание органа опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По подразделу 1100 «Физическая культура и спорт» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 96 728,3 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 102 168,4 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 102 113,3 тыс.руб. или 100% к плану, и 84,2% к исполнению 2021 года (121 370,9 тыс.руб.). В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 3,2%.

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 1101 «Физическая культура» - 2,8%;
- 1102 «Массовый спорт» - 0,1%;
- 1103 «Спорт высших достижений» - 0,03%;
- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - 0,3%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 2 ГРБС – Комитет по ЖКК, Комитет по спорту.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 100 534,2 тыс.руб. исполнение составило 100 479,1 тыс.руб. или 99,9%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 634,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0%.

Подраздел 1101 «Физическая культура»

По подразделу 1101 «Физическая культура» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 83 380,3 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 87 559,1 тыс.руб. Исполнение составило 87 529,8 тыс.руб. или 100% к плану. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 2,8%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлялось ГРБС -Комитет по спорту.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 83 468,5 тыс.руб. исполнение составило 83 439,1 тыс.руб. или 99,9%. Ассигнования направлены на реализацию подпрограмм:

а) «Развитие массового спорта» при плане 83 468,4 тыс.руб. исполнение составило 83 439,1 тыс.руб. или 99,9% по следующим направлениям расходов:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (МАУ СК «Нейтрон») при плане 23 391,3 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану;

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области (МБУ СШ г.Димитровграда им.Ж.Б.Лобановой, МБУ СШ «Лада» г.Димитровград) при плане 39 242,6 тыс.руб. исполнение составило 39 217,4 тыс.руб. или 99,9%;

- обеспечение деятельности казенных учреждений города Димитровграда Ульяновской области (МКУ СШ «Нейтрон») при плане 10 142,8 тыс.руб. исполнение составило 10 138,7 тыс.руб. или 99,9%;

- проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий, формирование сборных команд и обеспечение участия городских спортсменов в региональных физкультурных и спортивных мероприятиях в соответствии с Единым календарным и планом общественно значимых мероприятий города Димитровграда Ульяновской области при плане 726,6 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану;

- расходные обязательства на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов при плане 9 365,1 тыс.руб. исполнение составило 100%.

- погашение кредиторской задолженности при плане 600,0 тыс.руб. исполнение составило 100%.

б) «Профилактика терроризма и экстремизма на территории города Димитровграда» при плане 2 647,5 тыс.руб. исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 443,2 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на:

- погашение кредиторской задолженности в сумме 253,2 тыс.руб.;
- предоставление субсидий бюджетам, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в сумме 1 190,0 тыс.руб. исполнение составит 100%.

Подраздел 1102 «Массовый спорт»

По подразделу 1102 «Массовый спорт» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 3 450,4 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 4 585,3 тыс.руб. Исполнение составило 4 567,0 тыс.руб. или 99,6% к плану. По сравнению с 2021 годом исполнение по расходам снизилось на 14,8%, что связано с осуществлением в 2021 году расходов на капитальный ремонт стадиона «Старт» с укладкой искусственного покрытия и легкоатлетических беговых дорожек в рамках реализации федерального проекта «Спорт-норма жизни» национального проекта «Демография». В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,1%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществляли 2 ГРБС - Комитет по ЖКК, Комитет по спорту.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия:

- Муниципальной программы «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области», подпрограмма «Капитальный ремонт объектов социальной сферы» при плане 1 276,2 тыс.руб. исполнение составило 100,0%. Ассигнования направлены на завершение выполнения работ по капитальному ремонту стадиона «Старт» с укладкой искусственного покрытия и легкоатлетических беговых дорожек в рамках реализации федерального проекта «Спорт-норма жизни» национального проекта «Демография» (исполнитель МКУ «ДИИП»);

- Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 3 309,1 тыс.руб. исполнение составило 3 290,8 тыс.руб. или 99,4%. Ассигнования направлены на реализацию:

- а) основного мероприятия «Развитие массового спорта» при плане 603,6 тыс.руб. исполнение составило 585,3 тыс.руб. или 96,9%. Осуществлены расходы на проведение спортивных мероприятий в соответствии с Единым календарным и планом общественно значимых мероприятий города Димитровграда Ульяновской области;

б) подпрограммы «Укрепление муниципальной материально-технической базы спорта» при плане 2 705,5 тыс.руб. исполнение составило 2 705,5 тыс.руб. или 100%. Расходы в сумме 2 705,5 тыс.руб. направлены на обеспечение создания открытых спортивных площадок ГТО на стадионе «Старт».

Подраздел 1103 «Спорт высших достижений»

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» на 2022 год в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований утвержден в объеме 1 052,6 тыс.руб. Исполнение составило 100% к плану. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,03%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчетном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял ГРБС - Комитет по спорту. Ассигнования направлены на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» по адресной финансовой поддержке спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации» в рамках федерального проекта «Спорт - норма жизни» национального проекта «Демография» при плане 1 052,6 тыс.руб. исполнение составило 100%.

Подраздел 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 8 845,0 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в объеме 8 971,3 тыс.руб. Исполнение составило 8 963,9 тыс.руб. или 99,9% к плану. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,3%.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 8 780,3 тыс.руб. исполнение составило 8 772,8 тыс.руб. или 99,9%. Ассигнования направлены на обеспечение деятельности органа местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области - Комитета по спорту и отдела централизованной бухгалтерии Комитета по спорту.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 190,9 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на прочие выплаты по обязательствам города в объеме 33,5 тыс.руб., а так же в целях поощрения муниципальных управленческих команд в сумме 157,4 тыс.руб.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По подразделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга», подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» на 2022 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 37 274,4 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 15 650,4 тыс.руб. Исполнение составило 15 650,4 тыс.руб. или 100% к плану. По сравнению с 2021 годом установлено снижение по расходам на 48,09%.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,5%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчетном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2022 год осуществлял 2 ГРБС -Управление финансов, Администрация города.

4.3. Исполнение публичных нормативных обязательств

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств бюджета города за 2022 год запланирован в сумме 108 162,5 тыс.руб., исполнение составило 107 448,6 тыс.руб. или 99,3 %, в том числе:

1) за счет собственных средств бюджета города – при плане 13 880,1 тыс.руб., исполнение составило 13 878,1 тыс.руб. или 99,9 %;

2) за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета – при плане 94 282,4 тыс.руб., исполнение составило 93 570,5 тыс.руб. или 99,2 %.

По сравнению с 2021 годом расходы бюджета города по публичным нормативным обязательствам муниципального образования в абсолютном выражении уменьшилось на 1,5%. По состоянию на 01.01.2023 согласно бюджетной отчетности участников бюджетного процесса неисполненных денежных обязательств не имеется.

4.4. Муниципальный долг

В 2022 году городом кредиты от кредитных организаций и бюджетные кредиты не привлекались.

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2022 год представлен в таблице 5.

Таблица 5
тыс.руб.

Наименование задолженности	Объём долга на 01.01.2022	Привлечено	Погашено	Объём долга на 01.01.2023	Расходы на обслуживание долга
Бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет города от других бюджетов бюджетной системы	0,0	563 239,2	52 200,0	511 039,2	285,6

Российской Федерации					
Кредиты, полученные городом от кредитных организаций	511 039,2	0,0	511 039,2	0,0	15 364,7
Итого	511 039,2	563 239,2	563 239,2	511 039,2	15 650,3

По состоянию на 01.01.2022 объём муниципального долга составлял 511 039,2 тыс.руб. (задолженность по муниципальному контракту от 26.10.2020 №0168300013020000699 с ПАО Сбербанк (процентная ставка 5,9% годовых).

По состоянию на 01.01.2023 объём муниципального долга не изменился и составлял также 511 039,2 тыс.руб. или 100% от установленного верхнего предела муниципального внутреннего долга (задолженность по муниципальному контракту от 26.10.2020 №0168300013020000699 с ПАО Сбербанк (процентная ставка 5,9% годовых).

Оплата процентов, пеней и штрафов по обслуживанию муниципального долга в течение 2022 года производилась своевременно и в полном объёме, данные обязательства не начислялись.

По сравнению с 2021 годом объём расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2022 году уменьшился на 14 500,1 тыс.руб. или на 48,1%.

В соответствии с нормами пункта 2 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём муниципального долга не превысил установленный верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2023 года (511 039,2 тыс.руб.).

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (15 650,3 тыс.руб.) не были превышены.

4.5. Финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг

План по объёму субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2022 году составил 1 768 102,2 тыс.руб., исполнение составило 1 759 666,9 тыс.руб. или 99,5% к плану, в том числе по следующим ГРБС:

- Управление культуры – при плане 183 438,2 тыс.руб. исполнение составило 183 292,3 тыс.руб. или 99,9%;

- Управление образования – при плане 1 512 974,9 тыс.руб. исполнение составило 1 504 710,8 тыс.руб. или 99,5 %;

- Комитет по физической культуре – при плане 71 689,1 тыс.руб. исполнение составило 71 663,8 тыс.руб. или 99,9 %.

В нарушение абзаца 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О

некоммерческих организациях», частей 39, 40 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города от 31.05.2019 №1497, со стороны органов, осуществляющих функции и полномочия учредителей в отношении муниципальных бюджетных, автономных учреждений, по результатам 2022 года не было обеспечено соблюдение порядка финансового обеспечения выполнения муниципальными учреждениями муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ), поскольку в установленный срок (до 31.12.2022) не осуществлено своевременное и полное перечисление им соответствующих субсидий на общую сумму 100,0 тыс.руб., в результате сумма кредиторской задолженности перед муниципальными бюджетными и автономными учреждениями в разрезе учредителей составила:

- Управление культуры на сумму 74,7 тыс.руб.;
- Комитет по спорту на сумму 25,3 тыс.руб.

По отношению к 2021 году рост расходов бюджета города на финансовое обеспечение муниципальных бюджетных и автономных учреждений города на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в возросли на 58,1 тыс.руб. или на 3,4%.

4.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий

В 2022 году расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, при плане 248 548,5 тыс.руб. составили 245 096,2 тыс.руб. или 98,6 % от плана. По сравнению с 2021 годом расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с выполнением муниципальных заданий, возросли на 37 482,4 тыс.руб. или на 18%. По состоянию на 01.01.2022 согласно бюджетной отчетности участников бюджетного процесса неисполненных денежных обязательств не имеется.

4.7. Реализация муниципальных программ

В муниципальном образовании в 2022 году реализовывалась 21 муниципальная программа, общая потребность в финансовом обеспечении которых составляла сумму 2 857 138,2 тыс.руб. В бюджете города в 2022 году финансовое обеспечение выделено на 17 муниципальных программ было предусмотрено в сумме 2 840 475,9 тыс.руб. Исполнение бюджета города на

реализацию муниципальных программ в 2022 году составило 2 788 451,7 тыс.руб.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2023 отражен объем кредиторской задолженности в сумме 2 363,3 тыс.руб., также в целях расчетов по кредиторской задолженности прошлых лет составляет в сумме 65 647,5 тыс.руб. Общий объем денежных обязательств, сформированных по результатам реализации муниципальных программ по состоянию на 01.01.2023 составил сумму 2 780 815,1 тыс.руб.

Общий объем неисполненных принятых денежных обязательств, сформированных по результатам реализации муниципальных программ по состоянию на 01.01.2023 составил сумму 2 363,3 тыс.руб.

Анализ финансового обеспечения и оценка эффективности реализации муниципальных программ в 2022 году представлен в таблице 6.

Таблица 6
тыс.руб

№ п/п	Наименование муниципальной программы, источник финансирования	Потребность по муниципальной программе, тыс. руб.	Предусмотрено в бюджете города, тыс. руб.	Исполнение, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	Оценка эффективности ³
Высокоэффективная реализация						
1	Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области	1 737 486,8	1 737 486,8	1 726 724,3	0,3	0,99
2	Обеспечение жильем молодых семей в городе Димитровграде	3 882,8	3 882,8	3 760,4		0,96
3	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области	232 184,6	232 184,6	231 653,3	82,0	0,99
4.	Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области	1 593,2	1 276,2	1 276,2		1,00
5.	Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области	1 7011,5	17 011,5	16 517,5		0,97
6.	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области	7 851,6	4 252,1	4 206,8	36,0	0,98
7.	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	700,0	670,0	670,0		1,00
8.	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области	96 660,5	96 660,5	96 605,4	57,3	0,99
Эффективная реализация						

³ Итоговая оценка эффективности реализации муниципальной программы согласно приложению 5 к Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ на территории города Димитровграда Ульяновской области, утвержденному постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 07.12.2022 №3392.

9.	Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области	100,0	26,1	26,1		1,0
10.	Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области	441 453,9	441 442,3	430 311,2	2 186,3	0,97
11.	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Димитровграда Ульяновской области	35 880,9	35 880,9	35 775,8	1,4	0,99
Низкоэффективная реализация						
12.	Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области	760,3	19,2	19,2		1,00
13.	Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года	1 738 20,8	1 70 233,6	140 196,5		0,82
14.	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области	5 692,1	5 692,1	5 140,6		0,90
15.	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области	77 471,2	77 370,7	77 257,6		0,99
16.	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	11 627,1	11 625,6	8 310,8		0,72
Неэффективная реализация						
17.	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области	750,0	0,0	0,0		0,00
18.	Развитие инженерной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области	4 760,9	4 760,9	0,0		0,00
19.	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в городе Димитровграде Ульяновской области	7 450,0	Финансовое обеспечение отсутствовало			0,00
20.	Здоровый город	0,0				0,00
21.	Обновление автопарка в городе Димитровграде Ульяновской области	0,0				0,00
Всего		2 857 138,2	2 840 475,9	2 778 451,7	2 363,3	

В нарушение приложения № 4 к Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ в городе Димитровграде Ульяновской области, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 07.12.2022 №3392, руководителями муниципальных программ представлены отчеты о реализации муниципальных программ со следующими недостатками:

1) неверно указаны плановые показатели финансового обеспечения муниципальных программ:

– «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Дмитровграда Ульяновской области».

2) неверно указаны фактические показатели финансового обеспечения муниципальных программ:

– «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Дмитровграда Ульяновской области».

3) неверно рассчитаны показатели интегральной оценки эффективности реализации муниципальных программ:

– «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Дмитровграда Ульяновской области»;

– «Развитие физической культуры и спорта в городе Дмитровграде Ульяновской области».

4.8. Реализация муниципальной составляющей национальных проектов

В 2022 году, в целях реализации 3 (трех) национальных проектов, муниципальное образование реализовало 5 мероприятий на общую сумму 230 682,8 тыс.руб., из них: за счет средств бюджета города на сумму 12 698,1 тыс.руб., межбюджетных трансфертов из бюджетов иных уровней на сумму 217 984,7 тыс.руб. Средняя доля софинансирования за счет собственных средств бюджета города реализации муниципальной составляющей национальных проектов составила 5,5 %, анализ объема реализации национальных проектов представлен в таблице 7.

Таблица 7
тыс.руб.

№ п/п	Наименование мероприятия	Объем финансового обеспечения, тыс.руб.					Доля софинансирования, %
		Всего, в том числе:	бюджет города	иные источники	областной бюджет	федеральный бюджет	
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ «КУЛЬТУРА»							
Федеральный (региональный) проект «Культурная среда»							
1.	Создание модельных муниципальных библиотек	5 208,4	208,4			5 000,0	4,2
2.	Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств и училищ	6 967,7	278,7			6 689,0	3,9
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ «ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА»							
Федеральный (региональный) проект «Формирование комфортной городской среды»							
3.	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города	77 257,6	4 567,0	1 136,9	2 146,6	69 407,1	5,9
Федеральный (региональный) проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»							
4.	Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными	140 196,5	7 861,4		28 559,7	103 775,4	5,6
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ «ДЕМОГРАФИЯ»							

Федеральный (региональный) проект «Спорт - норма жизни»							
5.	Адресная финансовая поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд	1 052,6	52,6		180,0	820,0	5,0
Итого		230 682,8	12 698,1	1 136,9	30 886,3	185 691,5	5,5

1. По итогам реализации в рамках федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» мероприятия «Создание модельных муниципальных библиотек» создано современное библиотечное пространство на базе структурного подразделения МБУК «ЦБС» центральная городская библиотека, расположенная по адресу Ульяновская область, город Димитровград, ул. Западная, д. 7. Сумма расходов составила 5 208,4 тыс.руб., в том числе осуществленных за счет средств федерального бюджета (5 000,0 тыс.руб.), местного бюджета (208,4 тыс.руб.). Данные средства были направлены на поставку книг для пополнения фонда библиотеки новыми изданиями на сумму 800,0 тыс.руб., на оказание услуг по оформлению подписки на периодические издания – 26,9 тыс.руб., произведен ремонт помещения на сумму 2 977,5 тыс.руб., приобретение мебели (мягкая, офисная, библиотечная) на сумму 653,0 тыс.руб., поставку оборудования на сумму 751,0 тыс.руб.

2. В 2022 году в рамках федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств и училищ выделено 6 967,7 тыс.руб. Софинансирование из бюджета города составило 278,7 тыс.руб. Денежные средства освоены в полном объеме, в том числе заключены контракты на: поставку музыкальных инструментов (флейт, скрипок, баянов, гитар, саксофонов, цифрового пианино) на сумму 4 751,0 тыс.руб.; поставку кресел для зрительского зала на сумму 1 280,4 тыс.руб.; поставку техники (проектор, экран, ноутбук, МФУ) на сумму 433,7 тыс.руб.; поставку учебно-методической литературы на сумму 255,6 тыс.руб.; поставку мебели на сумму 247,1 тыс.руб.

3. В рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жильё и городская среда» в 2022 году реализованы мероприятия на общую сумму 77 257,6 тыс.руб.

Выполнены работы по благоустройству общественных территорий, в том числе: благоустройство парка «Рыба-парк» по ул.Строителей, д.21а; благоустройство общественной территории «Аллея журналистов» (работы выполнены на 60%); благоустройство парка «Прибрежный» по ул.Дрогобычская, д.24а.

Выполнены работы по постановке на кадастровый учет границ придомовых территорий, не имеющих границ. Выполнены и приняты работы по благоустройству 30 дворовых территорий: пр.Димитрова, д.29,8,10, ул.Курчатова, д.12,2, ул.Королева, д.9, пр.Ленина, д.13А,41В,38,30, ул.Октябрьская, д.48,58, ул.Черемшанская, д.96, ул.Куйбышева, д.278,255А,284А, ул.Лермонтова, д.18, ул.Западная, д.28, ул.Победы, д.10А, ул.Московская, д.48, ул.Баданова, д.79А, ул.Гвардейская, д.29, ул.М.Тореза,

д.5Б, пр.Автостроителей, д.50,38 ул.Циолковского, д.5, ул.Гончарова, д.10, ул.Прониной, д.12, ул.Восточная, д.36, ул.Луговая, д.26.

4. В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» на реализуются мероприятия муниципальной программы «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из многоквартирных домов, признанных аварийными после 01 января 2012 года». В 2022 году на реализацию мероприятий указанной программы было выделено 140 196,5 тыс.руб., в том числе: средства местного бюджета 7 861,4 тыс.руб., средства областного бюджета 28 559,7 тыс.руб., средства федерального бюджета 103 775,4 тыс.руб.

В рамках реализации программного этапа 2022 года расселению подлежат 84 квартиры. К приобретению планируется 57 квартир, 27 собственников получают компенсационную выплату. В настоящее время приобретены 38 квартир на общую сумму 92 977,2 тыс.руб., выплачены 24 компенсационные выплаты за жилые помещения – 29 670,1 тыс. руб. Начата работа по передаче приобретенного жилья гражданам. Завершение реализации мероприятий по приобретению квартир и выплате компенсации запланировано на 2023 год по мере поступления денежных средств (планируется приобретение 19 квартир, выплата 3 компенсаций). 14.08.2022 снесен аварийный дом по ул.Ангарская, д.1. На 2023 год перенесен снос аварийного дома по ул.Хмельницкого, д.106.

5. На территории города в рамках национального проекта «Демография» (региональный проект «Спорт – норма жизни») в 2022 году обеспечена реализация мероприятия «Адресная финансовая поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд». Для реализации регионального проекта в консолидированном бюджете на 2022 год было предусмотрено 1 052,6 тыс.руб. (820,0 тыс.руб. – средства федерального бюджета, 180,0 тыс.руб. – средства областного бюджета, 52,6 тыс.руб. – средства бюджета города). Средства направлены на мероприятия адресной финансовой поддержки МБУ СШ г. Димитровграда им. Ж.Б. Лобановой, осуществляющего подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации. Закуплены спортивный инвентарь и экипировка: борцовский ковер, место приземления для прыжков в высоту, скамейки и стенки гимнастические, станки и стенки хореографические, спортивные костюмы, мячи волейбольные, футбольные, секундомеры и другой спортивный инвентарь.

По итогам работы за 2022 год показатели регионального проекта «Спорт – норма жизни» национального проекта «Демография» по городу Димитровграда выполнены и составили:

- «Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения в возрасте 3-79 лет» - 50,1% при плане 49,1% (показатель 2021 года – 41,8%);

- «Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности» - 57,6% при плане – 48,8% (показатель 2021 года – 48,9%).

4.8. Кредиторская и дебиторская задолженность бюджета города

4.8.1. Кредиторская задолженность бюджета города

В соответствии с показателями, отраженными в справке о кредиторской задолженности бюджета города по КОСГУ (приложение 12 к Отчету об исполнении бюджета города за 2022 год) объем кредиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2023 составил 246 247,6 тыс.руб., что по сравнению со сложившимся по состоянию на 01.01.2022 в сумме 282 782,4 тыс.руб. уровнем кредиторской задолженности ниже на сумму 36 534,8 тыс.руб. или на 4,6%.

Общая сумма кредиторской задолженности указана с учетом данных налогового органа по налоговым доходам в сумме 47 008,9 тыс.руб.

Анализ структуры кредиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2023 представлен в таблице 8.

Таблица 8
тыс.руб.

Код статьи, подстатья КОСГУ	Наименование статьи, подстатья КОСГУ	Кредиторская задолженность				
		на 01.01.2022 (отчет 2022 года)	изменение (гр.5 - гр.3)	на 01.01.2022	на 01.01.2023	изменение (гр.6 - гр.5)
1	2	3	4	5	6	7
110	Налоговые доходы	47 396,9	0,0	47 396,9	47 008,9	-388,0
121	Доходы от операционной аренды	308,3	7,7	316,0	187,3	-128,7
123	Платежи при пользовании природными ресурсами	2 993,2	218,2	3 211,4	2 775,5	-435,9
129	Иные доходы от собственности	301,5	41,5	343,0	561,7	218,8
134	Доходы от компенсации затрат	1,1	0,4	1,5	0,0	-1,5
136	Доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	6,0	0,0	6,0	0,0	-6,0
141	Доходы от штрафных санкций от нарушения законодательства по закупкам	293,0	3,1	296,1	0,0	-296,1
144	Суммы принудительного изъятия	3,9	0,0	3,9	3,9	0,0
145	Прочие доходы от сумм принудительного изъятия	735,5	-49,5	686,0	238,6	-447,3
151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	17 268,9	0,0	17 268,9	2 225,8	-15 043,2
155	Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	2,1	0,0	2,1	15,5	13,4
161	Поступления капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	275,4	0,0	275,4	27 942,6	27 667,2
181	Невыясненные поступления	9,9	0,0	9,9	34,6	24,7
410	Уменьшение стоимости основных средств	56,9	0,0	56,9	56,9	0,0
430	Уменьшение стоимости произведенных активов	247,8	-201,1	46,7	219,8	173,0
211	Заработная плата	0,2	-0,1	0,2	0,0	-0,2
213	Начисления на выплаты по оплате труда	25 765,7	897,0	26 662,7	2 029,6	-24 633,1
221	Услуги связи	156,6	0,0	156,6	195,3	38,8

223	Коммунальные услуги	3 356,1	0,0	3 356,1	2 787,9	-568,1
225	Работы, услуги по содержанию имущества	9 207,3	0,0	9 207,3	720,3	-8 487,0
226	Прочие работы, услуги	852,5	0,0	852,5	6,0	-846,5
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	9 889,5	0,0	9 889,5	99,9	-9 789,6
246	Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	6,0	0,0	6,0	6,0	0,0
291	Налоги, пошлины и сборы	802,4	-14,5	787,9	0,1	-787,8
292	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	7 856,9	-881,0	6 975,9	2 537,2	-4 438,7
295	Другие экономические санкции	128 334,2	600,0	128 934,2	124 393,2	-4 541,0
296	Иные расходы	838,8	1 831,0	2 669,8	571,4	-2 098,4
297	Иные выплаты текущего характера организациям	11 866,7	50,2	11 916,9	253,0	-11 663,9
299	Иные выплаты капитального характера организациям	10 693,1	0,0	10 693,1	31 273,1	20 580,0
310	Увеличение стоимости основных средств	369,0	0,0	369,0	0,0	-369,0
343	Увеличение стоимости ГСМ	360,0	0,0	360,0	66,7	-293,3
346	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	17,4	0,0	17,4	0,7	-16,8
349	Увеличение стоимости материальных запасов однократного применения	6,7	0,0	6,7	36,0	29,3
	Итого задолженность	280 279,4	2 503,0	282 782,4	246 247,6	-36 534,8

В общей структуре кредиторской задолженности наибольший объем занимают обязательства:

- по другим экономическим санкциям – 124 393,2 тыс.руб. или 50,5% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2022 года наблюдается сокращение задолженности на 4 541,0 тыс.руб. или на 3,5%;

- по иным выплатам капитального характера организациям – 31 273,1 тыс.руб. или 12,7 % от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2022 года наблюдается рост задолженности на 20 580,0 тыс.руб. или на 192,5%.

- по начислениям на выплаты по оплате труда – 2 029,6 тыс.руб. или 0,8% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2022 года наблюдается снижение задолженности на 24 633,1 тыс.руб. или на 92,4%;

- по оплате коммунальных услуг – 2 787,9 тыс.руб. или 1,1% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2022 года наблюдается снижение задолженности на сумму 568,1 тыс.руб. или на 16,9%;

– по оплате работ, услуг по содержанию имущества – 720,3 тыс.руб. или 0,3% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2022 года наблюдается снижение задолженности на сумму 8 487,0 тыс.руб. или на 92,2%;

– по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 27 942,6 тыс.руб. или 11,4% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2022 года наблюдается рост задолженности на сумму 27 667,2 тыс.руб.

Сведения о кредиторской задолженности бюджета города
на 01.01.2023 в разрезе ГРБС

Таблица 9
тыс.руб.

Наименование ГРБС	Кредиторская задолженность			
	на 01.01.2022	на 01.01.2023	изменение	структура
Городская Дума	0,2	0,1	-0,1	0,0001
КСП города Димитровграда	0,2	0,4	0,2	0,0002
Управление финансов	373,5	1,4	-372,1	0,0007
КУИГ	38 742,8	66 363,6	27 620,8	33,3
Администрация города	137 624,8	123 959,2	-13 665,6	62,2
Комитет по ЖКК	42 475,6	8 117,3	-34 358,3	4,1
Управление Культуры	2 062,2	348,0	-1 714,2	0,2
Управление образования	11 226,2	346,5	-10 879,7	0,2
Комитет по спорту	2 842,3	100,8	-2 741,5	0,1
Итого	235 347,8	199 237,3	-36 109,3	100

В целом по ГРБС сумма кредиторской задолженности составила 199 237,3 тыс.руб. (без учета суммы задолженности по налоговому органу по налоговым доходам в сумме 47 010,3 тыс.руб.).

В общей структуре кредиторской задолженности наибольший объем кредиторской задолженности сложился по следующим ГРБС:

- Администрация города – 123 959,2 тыс.руб. или 62,2% в структуре кредиторской задолженности. Основную долю задолженности составляют «Другие экономические санкции», которая образовалась вследствие привлечения Администрации города к административной ответственности по ст.17.15 ч.1 КоАП РФ (выделение жилых помещений нуждающимся, в связи с переселением из аварийного жилищного фонда) и ст.20.25 ч.4 КоАП РФ (штрафы за неуплату административных штрафов по переселению из аварийного жилья в срок в двойном размере);

- КУИГ – 27 620,8 тыс.руб. или 33,3% в структуре кредиторской задолженности, рост обусловлен главным образом увеличением кредиторской задолженности по исполнению судебных актов Российской Федерации (с выставлением исполнительных листов ООО «НИИАР-Генерация» и ОГКП «Корпорация развития коммунального комплекса Ульяновской области». Задолженность за содержание и ремонт имущества выросла из-за поступления исполнительных листов);

- Комитет по ЖКК – 8 117,3 тыс.руб. или 4,1% в структуре кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2022 года наблюдается снижение задолженности на 34 358,3 тыс.руб. или на 80,9%. Основную долю

задолженности составляют начисления на выплаты по оплате труда и штрафы за нарушение законодательства о страховых взносах.

4.8.2. Дебиторская задолженность бюджета города

В соответствии с показателями, отраженными в справке о дебиторской задолженности бюджета города по КОСГУ (приложение 13 к Отчёту об исполнении бюджета города за 2022 год) объём дебиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2023 составил 1 414 246,8 тыс.руб., он уменьшился на 13 834,9 тыс.руб. (0,97%) по сравнению с объёмом дебиторской задолженности, сложившимся по состоянию на 01.01.2022 (1 428 081,7 тыс.руб.).

Наибольший объём дебиторской задолженности в общей структуре дебиторской задолженности занимают обязательства:

- по налоговым доходам – 22 941,2 тыс.руб. (1,6%);
- по доходам от собственности – 1 266 172,9 тыс.руб. (87,1%) (преимущественно доходы от операционной аренды – 489 936,3 тыс.руб. (34,6%), платежи при пользовании природными ресурсами – 763 805,1 тыс.руб. (54,0%), дивиденды от объектов – 940,8 тыс.руб. (0,1%), иные доходы от собственности – 11 490,7 тыс.руб. (0,8%).

Анализ структуры дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2023 представлен в таблице 10.

Таблица 10
тыс.руб.

КОСГУ	Наименование КОСГУ	Дебиторская задолженность на 01.01.2022 (уточненная)*	Дебиторская задолженность на 01.01.2023	Изменение, (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
110	Налоговые доходы	21 056,2	22 941,2	1 885,0
121	Доходы от операционной аренды	523 131,1	489 936,3	-33 194,8
123	Платежи при пользовании природными ресурсами	699 555,8	763 805,1	64 249,4
127	Дивиденды от объектов инвестирования	941,2	940,8	-0,5
129	Иные доходы от собственности	9 391,4	11 490,7	2 099,2
131	Доходы от оказания платных услуг (работ)	71,0	223,0	152,0
134	Доходы от компенсации затрат	39,6	0,0	-39,6
135	Доходы по условным арендным платежам	0,1	3,7	3,6
136	Доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	19,5	894,9	875,4
141	Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	5 592,3	5 591,5	-0,8
144	Возмещение ущерба (за исключением страховых возмещений)	9,0	0,0	-9,0
145	Прочие доходы от сумм принудительного изъятия*	6 266,1	5 517,7	-748,3

151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	147 120,4	102 435,8	-44 684,6
153	Поступления текущего характера от организаций государственного сектора	1 637,1	2 164,2	527,1
155	Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	327,0	327,5	0,5
172	Доходы от реализации активов	565,3	84,1	-481,2
189	Иные доходы	4,1	0,0	-4,1
211	Заработная плата	32,0	9,1	-22,9
213	Начисления на выплаты по оплате труда	514,5	114,6	-399,9
221	Услуги связи	61,0	336,9	275,9
223	Коммунальные услуги	5,5	0,0	-5,5
226	Прочие работы, услуги	401,6	0,0	-401,6
262	Пособия по социальной помощи населению	35,8	0,0	-35,8
266	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	12,7	0,0	-12,7
291	Налоги, пошлины и сборы	12,8	221,2	208,4
292	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	6,3	19,5	13,1
410	Уменьшение стоимости основных средств	10 890,8	7 030,5	-3 860,3
430	Уменьшение стоимости произведенных активов	381,5	158,7	-222,9
	итого	1 428 081,7	1 414 246,8	-13 834,9

По сравнению с дебиторской задолженностью по состоянию на 01.01.2022 (1 428 081,7 тыс.руб.) по состоянию на 01.01.2023 отмечается её снижение на 13 834,9 тыс.руб. (0,97%) за счёт снижения дебиторской задолженности по доходам, получаемым в виде арендной платы, по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, скомпенсировавшего увеличение дебиторской задолженности по налоговым доходам. По состоянию на 01.01.2023 года сумма дебиторской задолженности по доходам, курируемым Комитетом по управлению имуществом города составила – 101 234,3 тыс.руб., в том числе :

- 75 135,3 тыс.руб. общая сумма задолженности по договорам аренды земельных участков;

- 13 923,1 тыс.руб. общая сумма задолженности за использование муниципального имущества.

4.9. Содержание органов местного самоуправления муниципального образования и созданных ими казенных учреждений

Расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в 2022 году при плане в сумме 358 803,2 тыс.руб. составили 357 119,1 тыс.руб. или 99,5 % от плана. По

сравнению с 2021 годом расходы бюджета города на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях в абсолютном выражении снизились на 25,3 %. По состоянию на 01.01.2022 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств по оплате труда в органах местного самоуправления муниципального образования и созданных ими муниципальных казенных учреждениях отражен в сумме 2 029,6 тыс.руб. (по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работникам муниципальных органов и работникам учреждений).

Расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2022 году при плане в сумме 508 618,4 тыс.руб. составили 493 724,2 тыс.руб. или 97,1 %. По сравнению с 2020 годом расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в абсолютном выражении снизились на 25,0 %. По состоянию на 01.01.2022 в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса объем неисполненных денежных обязательств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд отражен в сумме 3 812,9 тыс.руб.

4.10. Исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов

За 2022 год исполнено денежных обязательств по судебным решениям в общей сумме 79 644,5 тыс. руб., принято денежных обязательств на сумму 88 372,1 тыс. руб. Таким образом, исполнение обязательств составило 90,1% от принятых обязательств по исполнению судебных актов и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления, должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений, уплату пеней штрафов, иных административных платежей и сборов и 145,1% к исполнению судебных актов 2021 года (54 877,1 тыс.руб.).

По состоянию на 01.01.2023 года в бюджете города Димитровграда Ульяновской области учтено 40 неисполненных документов по решениям суда на общую сумму 39 844,4 тыс.руб. Значительная часть задолженности по решениям суда отражена по судебным издержкам (пени, штрафы, госпошлины и т.п.), а также по содержанию имущества и расчетам за коммунальные услуги.

Принято решение о снятии с учета исполнительных документов в связи с их отзывом на сумму 4 738,3 тыс. руб.

4.11. Осуществление инвестиций в объекты капитального строительства

В 2022 году расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства при плане 10 268,2 тыс.руб. исполнение составило 2 511,9 тыс.руб. или 69,4% от плана. По сравнению с 2021 годом расходы бюджета города на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства в абсолютном выражении снизились в 0,4 раза. По состоянию на 01.01.2022 согласно бюджетной отчетности участников бюджетного процесса неисполненных денежных обязательств не имеется.

4.12. Использование средств резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области

В соответствии с решением об бюджете города в 2022 году резервный фонд Администрации города сформирован в сумме 1 533,1 тыс.руб. В отчетном году принято 5 постановлений Администрации города о выделении средств резервного фонда Администрации города на общую сумму 1 903,1 тыс.руб., из которых использовано средств в сумме 1 533,1 тыс.руб. в течение отчетного года возвращено (восстановлено) неиспользованных средств в сумме 370,1 тыс.руб. Анализ использования средств резервного фонда Администрации города согласно предоставленным получателями бюджетных средств отчетам представлен в таблице 11.

Таблица 11
тыс.руб.

№ п/п	Инициатор выделения средств	Направление расходования	Выделено средств	Кассовый расход	Восстановлено
1.	МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда»	Приобретение одежды и инвентаря для организации работы добровольных пожарных в целях проведения мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения	169,5	169,5	0,0
2.		Приобретение аккумуляторных батарей в целях обеспечения постоянной готовности резервных сил и средств, задействованных в обеспечении жизнедеятельности населения для выполнения мероприятий по минимизации и ликвидации последствий возможных чрезвычайных ситуаций на территории города	114,8	114,8	0,0
3.	МКУ «Городские дороги»	Аренда специализированной техники с экипажем для очистки и расширение дорог с возможных мест подтопления в целях предупреждения чрезвычайной ситуации	1 188,7	1 188,7	0,0
4.		На изготовление транспортных карт	11,7	11,7	0,00
		Организация бесплатного проезда на	418,3	48,3	370,1

5.	Управление образование	пассажирами в транспорте общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок детей мобилизованных (военнослужащих) граждан			
Итого			1 903,0	1 533,0	370,0

В нарушение статей 309, 711, 753 Гражданского кодекса Российской Федерации, условий заключенных договоров муниципальных контрактов оплата выполненных работ (оказанных услуг) по аренде специализированной техники с экипажем на сумму 493,5 тыс.руб., на сумму 198,0 тыс.руб. произведена на основании ненадлежащим образом оформленных актов приемки выполненных работ (оказанных услуг), журналов оказания услуг.

4.13. Анализ состояния незавершённого строительства муниципального образования

По состоянию на 01.01.2023 объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы несущественно уменьшился по сравнению с объёмом по состоянию на 01.01.2021 (241 272,9 тыс.руб.) и составил 235 326,7 тыс.руб., в том числе по объектам:

- автодорога от Федерального высокотехнологического центра медицинской радиологии Федерального медико-биологического агентства России (ФВЦМР ФМБА России) до автотрассы Ульяновск – Димитровград – 14 903,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 139 634,3 тыс.руб.);

- территория линейного объекта - автомобильная дорога по ул. Западная – 31 387,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 55 593,4 тыс.руб.);

- стадион «Старт» (капитальный ремонт с укладкой искусственного покрытия и легкоатлетических беговых дорожек) – 29 272,8 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 52 715,2 тыс.руб.);

- водопровод напорный и пожарные гидранты по ул. Советской – 98,8 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 2 698,9 тыс.руб.);

- водопроводные сети с пожарным гидрантом по ул. Шишкина, ул. Луговая – 80,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 1 880,4 тыс.руб.);

- сети наружного освещения по ул. Гагарина, ул. Масленникова, ул. Куйбышева, ул. Ангарская – 310,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 26 000,0 тыс.руб.);

- система ливнёвой канализации по ул. Бакаева, ул. Земина, ул. Потаповой, ул. Кулькова, ул. Тухачевского – 0,0 тыс.руб.;

- магистральный водопровод от насосной станции №208А до микрорайона №9 Западного района города – 0,0 тыс.руб. (сметная

стоимость на отчётную дату – 33 887,5 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

– распределительный пункт 6 Кв (РП-4) с питающими кабельными линиями от проектируемой ГПП до микрорайона №9 Западного района города – 2 514,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 2 514,0 тыс.руб.) (не определена эксплуатирующая организация);

– транспортная развязка ул. Промышленная - ул. Жуковского с расширением автомобильной дороги по ул. Свирская – ул. Жуковского – 1 750,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 1 750,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Братская (от жилого дома №21 по ул. Братская до ул. Ангарская) – 1 350,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 33 000,0 тыс.руб.);

– здание дошкольной образовательной организации на 240 мест по пр. Автостроителей, 31А – 2 999,9 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 187 051,6 тыс.руб.);

– ледовый дворец по ул. Курчатова – 9 800,6 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 650 000,0 тыс.руб.);

– крытый плавательный бассейн по ул. Курчатова – 8 254,1 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 519 585,2 тыс.руб.);

– дорога к памятнику Ватутина (от ул. Гоголя до ул. Коммунальная) – 2 000,0 тыс.руб.;

– автомобильная дорога по ул. Восточная (от ул. Черемшанская до ул. Тараканова) – 1 184,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 110 000,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Тараканова – 1 000,7 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 70 000,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Черемшанская – 641,8 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 3 200,0 тыс.руб.);

– автомобильная дорога по ул. Менделеева – 420,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 8 600,0 тыс.руб.);

– инженерная инфраструктура земельного участка по ул. Восточная – 2 435,0 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 4 045,1 тыс.руб.);

– инженерная инфраструктура земельного участка по ул. Менделеева – 2 128,1 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 6 098,5 тыс.руб.);

– инженерная инфраструктура земельного участка по ул. Тараканова – 2 479,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 15 818,7 тыс.руб.);

– инженерная инфраструктура земельного участка по ул. Черемшанская – 1 189,5 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 8 500,0 тыс.руб.);

– здание спортивной школы со строительством пристройки по ул. Строителей, 21А – 512,9 тыс.руб. (сметная стоимость на отчётную дату – 12 184,8 тыс.руб.);

- кладбище, расположенное по адресу: Ульяновская область, город Димитровград, ул. Куйбышева, 423 – 2 507,4 тыс.руб.;
- общеобразовательная школа не менее чем на 1101 место по пр. Автостроителей, 31Б - 3 343,4 тыс.руб. (сметная стоимость на отчетную дату – 829 280,0 тыс.руб.);
- культурно-образовательный центр с размещением детской школы искусств №1, детской художественной школы, расположенный по адресу: Ульяновская область, город Димитровград, ул. Гагарина, 24 - 1 910,0 тыс.руб.;
- система водопонижения в юго-восточной части Первомайского района города Димитровграда Ульяновской области – 260,0 тыс.руб.;
- другие вложения в нефинансовые активы, в том числе в объекты движимого имущества и материальные запасы – 110 591,9 тыс.руб.

5. БЮДЖЕТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ДОХОДОВ, ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ, ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ИСТОЧНИКОВ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2022 ГОД

В соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в рамках осуществления внешней проверки Отчета об исполнении бюджета города за 2022 год проведено 10 внешних проверок бюджетной отчетности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ.

По результатам контрольных мероприятий выявлены следующие нарушения и недостатки при исполнении бюджета города за 2022 год, составлении и представлении годовой бюджетной отчетности:

1.Нарушения Комитетом по управлению имуществом города установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно нарушения требований, предъявляемых к правилам ведения бюджетного (бухгалтерского) учета:

- в бюджетной отчетности («Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130)») допущено искажение (занижение) показателя «Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии» (забалансовый счет 38 «Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии») на начало года на сумму 1 428 893,00 тыс.руб., а на конец отчетного периода на сумму 1 564 388,00 тыс.руб. (искажение показателя составило 100%, что является грубым искажением показателей бюджетной отчетности);

- в бюджетной отчетности («Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168)») не были обособлены земельные участки, предоставленные в

аренду в соответствии с концессионным соглашением от 08.12.2017 №39-Д с отражением на предназначенном для этого счете бухгалтерского учета 108.95 «Непроизведенные активы (земля) Концедента, составляющие казну» на сумму 137 469,69 тыс.руб.;

- в Пояснительной записке к бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2022 год (ф.0503160) не раскрыта информация о концессионном соглашении.

2.Нарушения КСП города Димитровграда и Городской Думой установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно нарушения требований, предъявляемых к правилам ведения бюджетного (бухгалтерского) учета:

- в бюджетной отчетности («Отчет о бюджетных обязательствах» (ф.0503128)) выявлены отклонения в показателях «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» выявлены отклонения в показателях отчетности по строкам 700, 800, 999 по графам 4 и 5 в отношении планового периода 2023 - 2025 гг., которые приведены в соответствии в ходе проведения экспертизы, путем внесения изменений в формах отчетности (ф.0503128) письмом КСП от 29.03.2023 №17-БУХ и письмом Городской Думы города Димитровграда от 29.03.2023 №73 – ПОМСУ - 22.01/41 «О внесении изменений в Отчет о бюджетных обязательствах на 01.01.2023».

3.Недостаточно качественная организация и построение в системы внутреннего финансового аудита, обусловившие наличие выявленных в ходе проведения внешних проверок бюджетной отчетности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ нарушений (нарушение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

6. ВЫВОДЫ

На основании результатов внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города за 2022 год Контрольно-счётная палата делает следующие выводы:

6.1. Отчет об исполнении бюджета города за 2022 год по комплектности и составу показателей в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, муниципальных правовых актов города Димитровграда Ульяновской области.

6.2. Общие параметры исполнения бюджета города за 2022 год:

- 1) общий объём доходов бюджета города 3 209 347,5 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города 3 172 605,3 тыс.руб.;
- 3) профицит бюджета города 36 742,2 тыс.руб.

6.3. Решением о бюджете города общий объём доходов бюджета города на 2022 год первоначально был утвержден в сумме 2 793 097,8 тыс.руб. В течение 2022 года в данное решение внесены изменения, касающиеся доходной части бюджета города, на общую сумму 423 302,0 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 99,8% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 1 093 849,5 или 102,6% к уточнённому плану, перевыполнение плановых показателей составило 27 259,1 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 2 115 498,0 тыс.руб. или 98,4% к уточнённому плану, недовыполнение плановых показателей составило 34 311,4 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам – 114,9%, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 111,0% (перевыполнение на 108 339,2 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления –117,0% (перевыполнение на 307 910,5 тыс.руб.).

6.4. Решением о бюджете города общий объём расходов бюджета города на 2022 год первоначально был утвержден в сумме 2 793 097,8 тыс.руб. В течение 2022 года в данное решение внесено 10 изменений, предусматривающих увеличение расходной части бюджета города на общую сумму 446 630,6 тыс.руб. Уточненный план согласно сводной бюджетной росписи составил 3 239 728,4 тыс.руб. Исполнение бюджета города по расходам по отношению к уточненному плану составило 3 172 605,3 тыс.руб. или 97,9% к уточненному плану. На конец года не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 186 587,7 тыс.руб. Не исполнено денежных обязательств на сумму 164 976,4 тыс.руб.

6.5. Бюджет города в 2022 году исполнен с профицитом в размере 36 742,2 тыс.руб.

6.6. По итогам исполнения бюджета города за 2022 год объём муниципального долга (511 039,2 тыс.руб.) не превысил установленный верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2023 года (511 039,2 тыс.руб.).

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга (285,6 тыс.руб.) также не превышены.

6.7. Объём кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 составил 246 247,6 тыс.руб., что по сравнению со сложившимся по состоянию на 01.01.2022 в сумме 282 782,4 тыс.руб. уровнем кредиторской задолженности ниже на сумму 36 534,8 тыс.руб.

6.8. Объём дебиторской задолженности по состоянию 01.01.2023 составил 1 414 246,8 тыс.руб., в том числе просроченной 124 024,5 тыс.руб.

Наибольший объём дебиторской задолженности в общей её структуре составляют обязательства:

– по налоговым доходам – 22 941,2 тыс.руб. (1,6%);

– по доходам от собственности – 1 266 172,9 тыс.руб. (87,1%)

7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

7.1. По итогам исполнения бюджета города за 2022 год Администрации города рекомендуется принять следующие меры:

1) направленные на погашение просроченной кредиторской задолженности бюджета города;

2) направленные на уменьшение объёма дебиторской задолженности бюджета города, в том числе путем своевременного взыскания задолженности по неналоговым платежам по доходам от использования имущества;

3) направленные на снижение объёмов незавершённого строительства муниципального образования;

4) направленные на приведение показателей бюджетной отчетности в соответствие с требованиями действующего законодательства;

5) направленные на соблюдение порядка ведения бухгалтерского учёта, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчётности;

6) направленные на повышение эффективности системы внутреннего финансового аудита;

7) привести форму отчета по всем муниципальным программам в соответствие с требованиями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ в городе Димитровграде Ульяновской области, утвержденного постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 07.12.2022 №3392 (с учётом изменений);

8) по надлежащему осуществлению контроля со стороны органов, осуществляющих функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных учреждений за показателями выполнения муниципального задания.

7.2. Исполнение бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2022 год в основном соответствовало показателям Решения Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 15.12.2021 №76/640 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» с учётом внесенных в ходе исполнения изменений.