

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2023 год, представленного в форме проекта решения Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2023 год»**

Заключение Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2023 год, представленного в форме проекта решения Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2023 год», подготовлено соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 73 Устава муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области, пункта 1.5. Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2024 год.

Целью подготовки заключения являлась проверка соблюдения бюджетного законодательства при организации исполнения бюджета города Димитровграда в 2023 году, установление полноты и достоверности данных в части соответствия решению Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 14.12.2022 №92/805 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (изм. от 26.12.2023 №6/62) и уточнённой сводной росписи бюджета города Димитровграда на 2023 год.

При подготовке заключения были использованы результаты текущего контроля за ходом исполнения бюджета города, материалы контрольных мероприятий по проверкам законности и результативности использования средств бюджета города, выделенных главным распорядителям, распорядителям и получателям бюджетных средств, материалы внешней проверки бюджетной отчётности главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов, администраторов доходов бюджета города администраторов бюджетных средств за 2023 год.

В соответствии с ведомственной структурой расходов, исполнение бюджета города за 2023 год, осуществляли 10 (десять) главных распорядителей бюджетных средств:

- Городская Дума города Димитровграда Ульяновской области;
- Контрольно – счетная палата города Димитровграда Ульяновской области;
- Территориальная избирательная комиссия муниципального образования «город Димитровград»;

- Управление финансов и муниципальных закупок города Димитровграда Ульяновской области;
- Комитет по управлению имуществом города Димитровграда;
- Администрация города Димитровграда Ульяновской области;
- Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- Управление по делам культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Димитровграда Ульяновской области.

### **Нормативная база и используемые сокращения:**

- 1) Бюджетный кодекс Российской Федерации.
- 2) 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 изменениями от 07.02.2024 №7/75).
- 3) Исполнение бюджета за 2022 год - Решение Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области от 31.05.2023 №98/864 «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2022 год».
- 4) Закон № 402-ФЗ – Федеральный закон Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с изменениями от 12.12.2023 №579-ФЗ).
- 5) Закон №178-ФЗ – Федеральный закон от 21.12.2001 №178-ФЗ (ред. от 14.02.2024) «О приватизации государственного и муниципального имущества».
- 6) Закон №159-ФЗ – Федеральный закон от 22.07.2008 №159-ФЗ «Об особенностях отчуждения движимого и недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
- 7) 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 (с изменениями от 27.04.2023 №56н).
- 8) Инструкция №191н – Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённая приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н с изменениями от 07.03.2024 №21н).

- 9) ГАДБ – главный администратор доходов бюджета.
- 10) ГАИФДБ – главный администратор источников финансирования дефицита бюджета.
- 11) ГРБС – главный распорядитель бюджетных средств.
- 12) ЛБО – лимиты бюджетных обязательств.
- 13) КОСГУ – классификация операций сектора государственного управления бюджетной классификации Российской Федерации.
- 14) КВР – код вида расходов бюджетной классификации Российской Федерации.
- 15) Городская Дума – Городская Дума города Димитровграда Ульяновской области.
- 16) КСП города Димитровграда – Контрольно-счётная палата города Димитровграда Ульяновской области.
- 17) Администрация города – Администрация города Димитровграда Ульяновской области.
- 18) Управление финансов – Управление финансов и муниципальных закупок города Димитровграда Ульяновской области.
- 19) Управление образования – Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области.
- 20) Управление культуры – Управление по делам культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области.
- 21) Комитет по спорту – Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Димитровграда Ульяновской области.
- 22) КУИГ – Комитет по управлению имуществом города Димитровграда.
- 23) Комитет по ЖКК – Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области.
- 24) ТИК - Территориальная избирательная комиссия муниципального образования «Город Димитровград».
- 25) МКУ «Димитровградский городской архив» – Муниципальное казённое учреждение «Димитровградский городской архив».
- 26) МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области» – Муниципальное казённое учреждение «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области».
- 27) МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда» – Муниципальное казённое учреждение «Управление гражданской защиты города Димитровграда».
- 28) МКУ «СМТО» – Муниципальное казённое учреждение «Служба материально – технического обеспечения Администрации города».
- 29) МКУ «УРСП» - Муниципальное казённое учреждение «Управление по реализации социальных программ».

30) МКУ «Димитровградская стража» - Муниципальное казённое учреждение «Димитровградская стража».

31) МКУ «КДМ» - Муниципальное казённое учреждение «Комитет по делам молодежи».

32) МКУ «Городские дороги» – Муниципальное казённое учреждение «Городские дороги».

33) МКУ «ДИИП» – Муниципальное казённое учреждение «Дирекция инвестиционных и инновационных проектов».

34) МКУ «СООС» - Муниципальное казённое учреждение «Служба охраны окружающей среды».

35) МКУ «Контакт-Центр» - Муниципальное казённое учреждение «Контакт-Центр».

36) МКУ СШ «Нейтрон» – Муниципальное казённое учреждение спортивная школа «Нейтрон».

37) МАУ СК «Нейтрон» – Муниципальное автономное учреждение «Спортивный клуб «Нейтрон».

38) МБУ СШ – Муниципальное бюджетное учреждение Спортивная школа города Димитровграда имени Жанны Борисовны Лобановой.

39) МБУ «ЦБ» – Муниципальное бюджетное учреждение «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области».

### **Содержание:**

1. Своевременность и полнота представленного отчета об исполнении бюджета муниципального образования и материалов к нему.

2. Общие параметры исполнения бюджета города.

3. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА.

3.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по доходам.

3.1.1. Налоговые доходы.

3.1.2. Неналоговые доходы.

3.1.3. Безвозмездные поступления.

4. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИАНСИРОВАНИ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА.

5. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА.

5.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по расходам за 2023 год.

5.2. Анализ расходной части бюджета города:

*Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».*

*Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».*

*Раздел 0400 «Национальная экономика».*

*Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство».*

*Раздел 0600 «Охрана окружающей среды».*

*Раздел 0700 «Образование».*

*Раздел 0800 «Культура и кинематография».*

*Раздел 1000 «Социальная политика».*

*Раздел 1100 «Физическая культура и спорт».*

*Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга».*

5.3. Исполнение публичных нормативных обязательств.

5.4. Муниципальный долг.

5.5. Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

5.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

5.7. Реализация муниципальных программ.

5.8. Реализация муниципальной составляющей национальных проектов.

5.9. Кредиторская и дебиторская задолженность бюджета города.

*5.9.1. Кредиторская задолженность бюджета города.*

*5.9.2. Дебиторская задолженность бюджета города.*

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

5.11. 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.

5.12. Осуществление инвестиций в объекты государственной (муниципальной) собственности.

5.13. Использование средств резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области.

5.14. Формирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда города Димитровграда.

5.15. Анализ состояния незавершённого строительства муниципального образования.

6. Бюджетная отчётность главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов, администраторов доходов бюджета.

**Выводы.**

**Предложения.**

**Проверкой установлено:**

**1. Своевременность и полнота представленного отчета об исполнении бюджета муниципального образования и материалов к нему**

Отчёт об исполнении бюджета города Дмитровграда Ульяновской области за 2023 год, представлен в форме проекта решения Городской Думы города Дмитровграда Ульяновской области «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Дмитровграда Ульяновской области за 2023 год» (далее – отчет об исполнении бюджета города за 2023 год), письмом Главы города Дмитровграда Ульяновской области Сандрюковым С.А. от 27.02.2024 №01-21/1336 «О представлении проекта решения», не позднее срока установленного пунктом 3 статьи 73 Устава города.

Отчёт об исполнении бюджета города Дмитровграда за 2023 год и иные документы, подлежащие одновременному представлению с отчётом для внешней проверки, были представлены в Контрольно-счётную палату города Дмитровграда 29.03.2024.

Перечень представленных документов на проверку в Контрольно-счётную палату города Дмитровграда:

- ✓ Проект решения Городской Думы города Дмитровграда Ульяновской области «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города за 2023 год»;
- ✓ Пояснительная записка к Проекту решения
- ✓ Приложения №№3-13 к отчету об исполнении бюджета;
- ✓ Бюджетная отчетность муниципального образования за 2023 год (приложение №14);
- ✓ Представлены<sup>1</sup> в соответствии с запросами КСП в рамках проверки отчета об исполнении бюджета за 2023 год дополнительные сведения, в том числе:
  - перечень главных администраторов доходов бюджета города Дмитровграда утверждённый постановлением Администрации города Дмитровграда от 27.10.2021 №2795;
  - перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Дмитровграда Ульяновской области утверждённый постановлением Администрации города Дмитровграда от 24.11.2021 №3020;
  - сведения о состоянии дебиторской задолженности (без учёта доходов будущих периодов) на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023, принятые главными распорядителями бюджетных средств в 2023 году меры по сокращению дебиторской задолженности.

## **2. Общая характеристика исполнения бюджета города**

Общие параметры исполнения бюджета города за 2023 год характеризуются следующими данными:

- 1) общий объём доходов бюджета города 3 505 401,77 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города 3 452 767,94 тыс.руб.;

---

<sup>1</sup> письма Управления финансов от 26.03.2024 №02-08/174 «О предоставлении информации о дебиторской задолженности»; от 02.04.2024 №02-08/192 «О предоставлении информации».

3) профицит бюджета города 52 633,83 тыс.руб.

Первоначально Решением о бюджете города доходы бюджета города утверждены в сумме 3 036 364,55 тыс.руб., расходы 2 934 156,71 тыс.руб., профицит 102 207,84 тыс.руб. В ходе исполнения бюджета города в данное решение внесено 12 изменений с уточнением параметров бюджета города. В результате, доходы бюджета города были утверждены в сумме 3 556 124,00 тыс.руб., расходы 3 522 632,56 тыс.руб., профицит составил 33 491,44 тыс.руб.

### 3. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

#### 3.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по доходам

Общий объём доходов бюджета города на 2023 год утверждён Решением о бюджете города в сумме 3 036 364,55 тыс.руб. В течение 2023 года в данное решение внесены изменения, касающиеся доходной части бюджета города, на общую сумму 519 759,44 тыс.руб. В результате внесенных изменений доходы бюджета города запланированы в сумме 3 556 124,00 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 3 505 401,77 тыс.руб. или 98,6% к уточнённому плану, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 1 194 158,09 тыс.руб. или 100,2% к уточнённому плану, перевыполнение плановых показателей составило 2 962,07 тыс.руб.;

– безвозмездные поступления – 2 311 243,68 тыс.руб. или 97,7% к уточнённому плану, невыполнение плановых показателей составило 53 684,29 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам – 115,4 %, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 101,6% (перевыполнение на 2 962,07 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 97,7% (неисполнение на сумму 53 684,29 тыс.руб.).

Основные показатели исполнения доходной части бюджета города за 2023 год представлены в таблицах 1,2.

Таблица 1

Структура доходной части бюджета города в 2021-2023 годах

Наименование показателя	Код дохода по бюдж. классификации	Исполнение за 2021 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	Исполнение 2022 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	Уточненный план 2023 год, тыс.руб.	Исполнение за 2023 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	% исполнения к уточ. плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	000 1 00 00000 00 0000 000	<b>986 973,20</b>	<b>31,9</b>	<b>1 093 849,50</b>	<b>34,1</b>	<b>1 191 196,02</b>	<b>1 194 158,09</b>	<b>34,1</b>	<b>100,2</b>

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Исполнение за 2021 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	Исполнение 2022 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	Уточненный план 2023 год, тыс.руб.	Исполнение за 2023 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	% исполнения к уточ. плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	674 632,60	21,8	752 940,80	23,5	824 470,20	837 866,52	23,9	101,6
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 1 03 00000 00 0000 000	9 058,80	0,3	11 366,20	0,4	10 197,40	11 848,19	0,3	116,2
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	60 400,10	2	71 619,70	2,2	74 367,70	67 697,24	1,9	91,0
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000	108 277,80	3,5	114 104,30	3,6	121 278,00	121 361,00	3,5	100,1
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 1 07 00000 00 0000 000	-	-	-	-	200,00	585,17	0,0	292,6
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 1 08 00000 00 0000 000	21 689,00	0,7	19 142,50	0,6	16 096,40	16 497,76	0,5	102,5
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	000 1 09 00000 00 0000 000	13,8	- 0,0004	0,1	0	-	5,75	0,0	-
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	000 1 11 00000 00 0000 000	64 203,20	2,1	71 061,70	2,2	101 060,36	98 387,42	2,8	97,4
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 1 12 00000 00 0000 000	2 314,40	0,1	4 416,40	0,1	-	-1 107,61	-	-
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 1 13 00000 00 0000 000	2 374,20	0,1	2 491,20	0,1	2 068,70	2 460,67	0,1	118,9
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00000 00 0000 000	34 410,10	1,1	34 178,90	1,1	26 882,70	21 057,26	0,6	78,3
ШТРАФЫ, САНКЦИИ,	000 1 16 00000 00	9 573,60	0,3	12 498,60	0,4	14 117,60	16 979,73	0,5	120,3



Наименование показателя	Код дохода по бюдж. классификации	Исполнение за 2021 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	Исполнение 2022 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	Уточненный план 2023 год, тыс.руб.	Исполнение за 2023 год, тыс.руб.	доля в общих доходах, %	% исполнения к уточ. плану
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	0000 000								
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 000000 00 0000 000	53,2	0	29	0	456,97	518,98	0,0	113,6
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	000 2 00 000000 00 0000 000	<b>2 103 202,10</b>	<b>68,1</b>	<b>2 115 498,00</b>	<b>65,9</b>	<b>2 364 927,97</b>	<b>2 311 243,68</b>	<b>65,9</b>	<b>97,7</b>
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 2 02 000000 00 0000 000	2 101 899,20	68	2 126 728,90	66,3	2 363 450,63	2 315 077,08	66,0	98,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ	000 2 03 000000 00 0000 000	-	-	-	-	-	427,89	0,0	-
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 07 000000 00 0000 000	1 876,10	0,1	1 138,00	0	1 477,34	333,96	0,0	22,6
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 2 18 000000 00 0000 000	512,6	0,02	437,1	0	-	10,93	0,0	-
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 2 19 000000 00 0000 000	-1 085,79	-0,04	-13 269,20	-0,4	-	-4 606,18	-0,1	-
<b>Доходы бюджета - Всего</b>	<b>х</b>	<b>3 090 175,30</b>	<b>100</b>	<b>3 209 347,50</b>	<b>100</b>	<b>3 556 124,00</b>	<b>3 505 401,77</b>	<b>100,0</b>	<b>98,6</b>

В 2023 году в доходной части бюджета города удельный вес налоговых и неналоговых доходов, как и в 2022 году, существенно ниже удельного веса безвозмездных поступлений: 34,1% и 65,9% соответственно.

В структуре налоговых доходов бюджета города в 2023 году наибольший удельный вес занимал налог на доходы физических лиц – 80,6% как и в 2022 году – 77,7%, в 2021 году – 77,2%.

Земельный налог в 2023 году являлся следующим по величине налоговым доходом бюджета города, его удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил 7,8% (в 2022 году – 8,1%, в 2021 году – 8,4%). Относительно периода 2021 и 2022 годов удельный вес этого налога в налоговых доходах уменьшился.

В структуре налоговых доходов бюджета города в 2023 году занимал налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения – 5,6% (в 2022 году – 5,0%, в 2021 году – 4,6%). Его удельный вес в налоговых доходах по сравнению с периодом 2020-2021 годов увеличился.

В структуре неналоговых доходов бюджета города в 2023 году наибольший удельный вес занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 63,6% (2022 году – 57,0%, в 2021 году – 56,9%). Их доля в общем объёме неналоговых доходов по отношению к периоду 2021-2022 годов увеличилась.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов явились следующими по величине в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2023 году – 13,6% (в 2022 году – 27,4%, в 2021 году – 30,5%). Относительно периода 2021-2022 годов удельный вес этого налога в неналоговых доходах уменьшился.

Третье место в структуре неналоговых доходов бюджета города в 2023 году занимали штрафы, санкции, возмещение ущерба – 11,0% (в 2022 году – 10,0%, в 2021 году – 8,5%), их удельный вес в общей величине неналоговых доходов по сравнению с 2021-2022 годами увеличился.

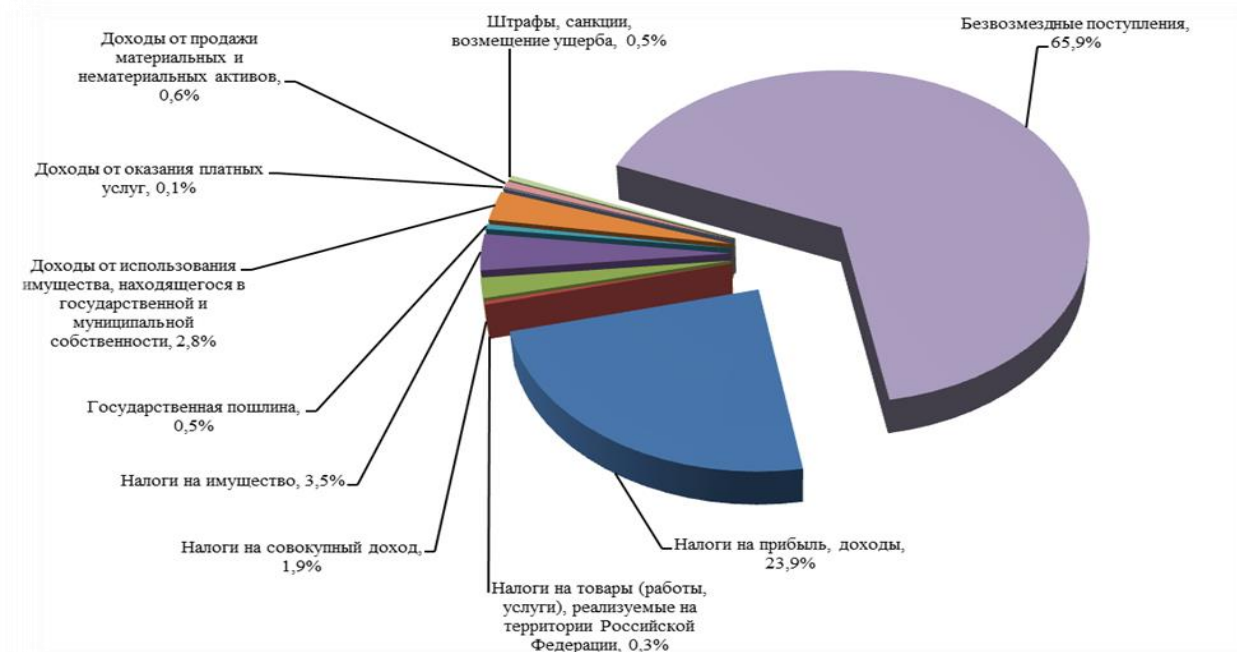


Диаграмма 1. Структура доходной части бюджета города в 2023 году

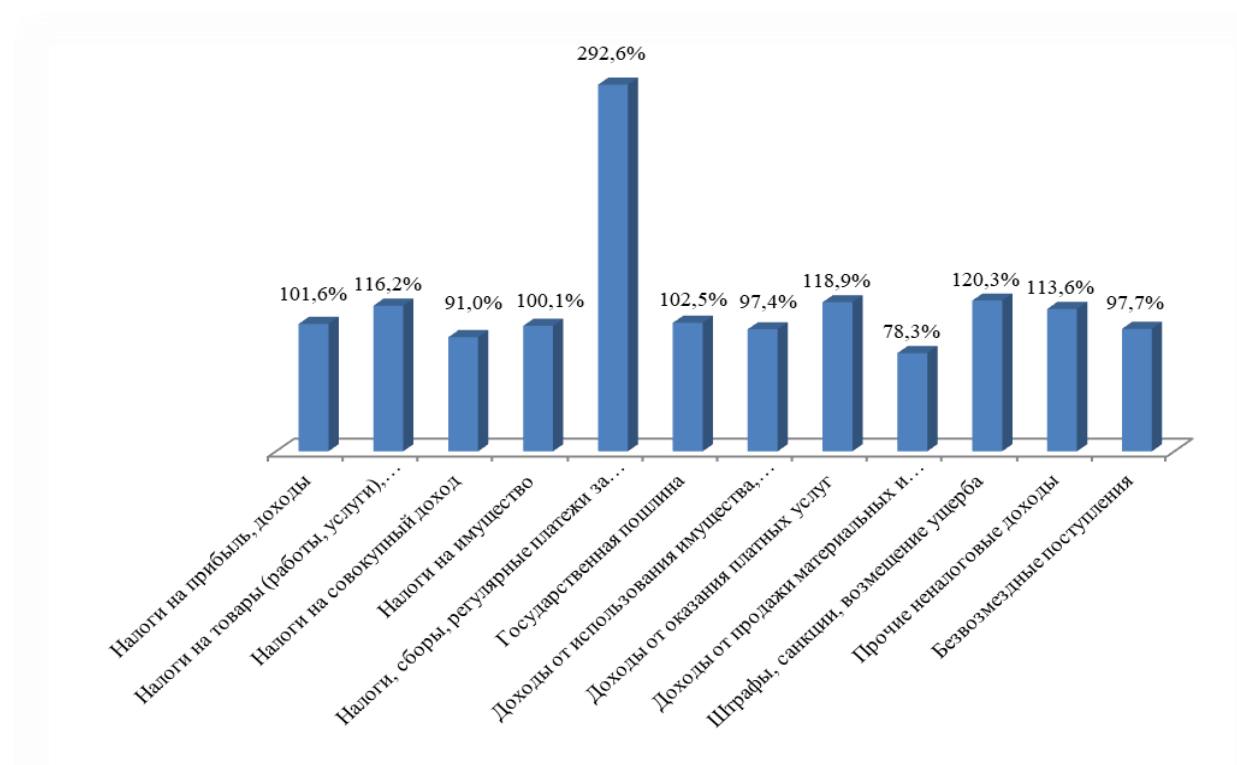


Диаграмма 2. Исполнение доходной части бюджета доходной части бюджета города в 2023 году к уточнённом плану

**Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города  
за 2021–2023 годы**

Показатели	2021 год	2022 год	2023 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 2021 году, %	Темп прироста к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Налоговые доходы</b>	<b>874 044,5</b>	<b>969 173,7</b>	<b>1 046 609,70</b>	<b>1 055 861,64</b>	<b>9 251,94</b>	<b>100,9</b>	<b>20,8</b>	<b>8,9</b>
Налог на доходы физических лиц	674 632,6	752 940,8	824 470,20	837 866,52	13 396,32	101,6	24,2	11,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 058,8	11 366,2	10 197,40	11 848,19	1 650,79	116,2	30,8	4,2
<b>Налоги на совокупный доход, в том числе:</b>	<b>60 400,1</b>	<b>71 619,7</b>	<b>74 367,70</b>	<b>67 697,24</b>	<b>-6 670,46</b>	<b>91,0</b>	<b>12,1</b>	<b>-5,5</b>
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	40 204,1	48 415,1	58 767,70	58 857,10	89,40	100,2	46,4	21,6
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	7 984,1	-57,6	-	-602,22	-	-	-100,9	в 10,5 раза
Единый сельскохозяйственный налог	343,4	361,4	1 500,00	1 500,37	0,37	100,0	в 4,4 раза	в 4,2 раза
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	11 868,6	22 900,8	14 100,00	7 941,99	-6 158,01	56,3	-33,1	в 2,8 раза
<b>Налоги на имущество, в том числе:</b>	<b>108 277,8</b>	<b>114 104,3</b>	<b>121 278,00</b>	<b>121 361,00</b>	<b>83,00</b>	<b>100,1</b>	<b>12,1</b>	<b>6,4</b>
Налог на имущество физических лиц	34 504,1	35 262,0	41 053,00	40 513,28	539,72	98,7	17,4	14,9
Земельный налог	73 773,8	78 842,3	80 225,00	80 847,72	622,72	100,8	9,6	2,5

Показатели	2021 год	2022 год	2023 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 2021 году, %	Темп прироста к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Государственная пошлина</b>	<b>21 689,0</b>	<b>19 142,6</b>	<b>16 096,40</b>	<b>16 497,76</b>	<b>401,36</b>	<b>102,5</b>	<b>-24,0</b>	<b>-13,8</b>
<b>Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам</b>	<b>-13,8</b>	<b>0,1</b>	<b>-</b>	<b>5,75</b>	<b>5,75</b>	<b>-</b>	<b>в 3,4 раза</b>	<b>в 1,8 раза</b>
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>112 928,7</b>	<b>124 675,8</b>	<b>144 586,32</b>	<b>138 296,45</b>	<b>-6 289,87</b>	<b>95,6</b>	<b>25,5</b>	<b>10,9</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	64 203,21	71 061,70	101 060,36	98 387,42	-2 672,94	97,4	53,2	38,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 314,42	4 416,51	-	- 1 107,61	-1 107,61	-	в -3 раза	в -5 раз
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 374,23	2 491,21	2 068,70	2 460,67	391,97	118,9	3,6	-1,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	34 410,12	34 178,90	26 882,70	21 057,26	-5 825,43	78,3	-38,8	-38,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 573,60	12 498,61	14 117,60	16 979,73	2 862,13	120,3	77,3	35,9
Прочие неналоговые доходы	53,23	29,01	456,97	518,98	62,01	113,6	в 9,8 раз	в 17,9 раз
<b>Всего</b>	<b>986 973,2</b>	<b>1 093 849,5</b>	<b>1 191 196,02</b>	<b>1 194 158,09</b>	<b>2 962,07</b>	<b>98,3</b>	<b>20,1</b>	<b>9,2</b>

Удельный вес 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 2019 году сохранялся в пределах 5%, в 2020 году значение обозначенного показателя составило 12,0%, в 2021 и 2022 годах – 10,8%, в 2023 году – 10% (таблица 3).

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 2019-2023 годах

№ п/п	Наименование показателя	Период				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 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.	56 590,0	185 031,3	173 587,2	191 844,1	179 454,7
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.	1 142 732,3	1 539 795,8	1 605 830,8	1 760 274,6	1 801 071,6
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, %	5,0	12,0	10,8	10,8	10,0

Вместе с тем, согласно пункту 2 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 2023-2024 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.

При установлении норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в данный норматив включаются расходы как на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих, так и другие расходы, связанные с содержанием органов местного самоуправления. Данный тип нормативов может рассчитываться исходя из доли фактических расходов на содержание органов местного самоуправления в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований, иных межбюджетных трансфертов, а также может соотноситься с общим объемом расходов местных бюджетов.

Постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 27.10.2021 №2795 (с изменениями) утвержден перечень администраторов доходов бюджета города Димитровграда Ульяновской области (далее - ГАБД), включающий:

№ п/п	Код администратора	Наименование ГАДБ (наименование кода вида (подвида) доходов бюджета города Димитровграда Ульяновской области)
1.	048	Межрегиональное управление Росприроднадзора по Самарской и Ульяновской области
2.	100	Управление Федерального казначейства по Ульяновской области
3.	182	Управление Федеральной налоговой службы по Ульяновской области
4.	203	Правительство Ульяновской области
5.	220	Агентство архитектуры и градостроительства Ульяновской области
6.	233	Министерство строительства Ульяновской области
7.	239	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Ульяновской области
8.	288	Министерство природы и цикличной экономики Ульяновской области
9.	405	Контрольно-счетная палата Ульяновской области
10.	408	Территориальная избирательная комиссия Муниципального образования «город Димитровград»
11.	442	Управление финансов и муниципальный закупок города Димитровграда Ульяновской области
12.	443	Комитет по управлению имуществом города Димитровграда Ульяновской области
13.	446	Администрация города Димитровграда Ульяновской области
14.	448	Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области
15.	449	Управление по делам культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области
16.	450	Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области
17.	451	Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Димитровграда Ульяновской области

### 3.1.1. Налоговые доходы

Бюджет города по налоговым доходам в 2023 году исполнен в объёме 1 055 861,64 тыс.руб. или 100,9% к уточнённому плану, 120,8% к уровню 2022 года и 108,9% к уровню 2021 года. Выполнение и перевыполнение плана отмечается по всем видам налоговых доходов, за исключением налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (56,3%).

*Налог на доходы физических лиц.* Поступления по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) в 2023 году составили 837 866,52 тыс.руб. Уточненный план выполнен на 101,6%. Перевыполнение составило 13 396,32 тыс.руб. Рост к 2022 году составил 11,3% или 84 925,70 тыс.руб.

За 2023 год в бюджет дополнительно поступили суммы, удержанные работодателями с заработной платы, с доходов физических лиц, превышающих 5000,00 тыс.руб. (дивиденды), в общей сумме – 11 600,00 млн.руб. Прирост НДФЛ, оплачиваемого налогоплательщиками, в 2023 году составил 9,3%. Рост фонда оплаты труда за 2023 года составил 109,6%.

За 2023 год проведено 16 заседаний Межведомственной комиссии муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области по увеличению поступлений доходов в бюджет города Димитровграда Ульяновской области, в рамках которых заслушано 102 юридических лица. По результатам комиссии частично или полностью погашена задолженность 32 организациями, а также достигнута договоренность о повышении заработной платы организациями, всеми представителями приняты обязательства по индексации заработной платы. В результате проведенной работы в бюджет города поступила задолженность в размере 2 516,40 тыс.руб.

*Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации,* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 10 197,40 тыс.руб., исполнение бюджета города по данным доходам составило 11 848,19 тыс.руб. или 116,2% к уточнённому плану, перевыполнение – 1 650,79 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление акцизов увеличилось на 30,8%, а по сравнению с 2022 годом - на 4,2%.

В бюджет города поступили:

- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 6 139,20 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 32,10 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин – 6 345,3 тыс.руб.;
- доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин - 668,4 тыс.руб.

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения,* в бюджете города на 2023 год запланирован в сумме 58 767,70 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило



58 857,10 тыс.руб. или 100,2% к уточнённому плану, перевыполнение – 89,40 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения, увеличилось на 46,4%, с 2022 годом - на 21,6%. Перевыполнение обусловлено поступлением задолженности прошлых лет, увеличением количества налогоплательщиков.

Значительное увеличение поступлений налога по сравнению с поступлениями за период 2021 года 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 2023 год не был запланирован, поскольку в соответствии с Федеральным законом от 02.06.2016 №178-ФЗ<sup>2</sup> с 01.01.2021 отменена система налогообложения в виде единого налога на вменённый доход для отдельных вида деятельности. Возврат из бюджета города составил (-602,2) тыс. руб.

*Единый сельскохозяйственный налог* в бюджете города на 2023 год запланирован в сумме 1 500,00 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 1500,37 тыс.руб. или 100,1% к уточнённому плану. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось в 4,4 раза, по сравнению 2022 поступления увеличились в 4,4 раза. Перевыполнение обусловлено поступлением задолженности прошлых лет.

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*, в бюджете города на 2023 год запланирован в сумме 14 100,00 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 7 941,99 тыс.руб. или 56,3% к уточнённому плану, неисполнение составило в сумме 6 158,01 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление налога уменьшилось в 2,8 раза, а по сравнению с 2022 годом на 33,0%.

Снижение поступлений налога в бюджет города по сравнению с уровнем 2021-2022 годов обусловлено сокращением количества налогоплательщиков, перераспределением переплаты по налогу (единый налоговый счет).

*Налог на имущество физических лиц* в бюджете города на 2023 год запланирован в сумме 41 053,00 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 40 513,28 тыс.руб. или 98,7% к уточнённому плану, неисполнение составило 539,72 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на 17,4%, а по сравнению с 2022 годом - на 14,9%.

В целях обеспечения полноты собираемости налога на имущество физических лиц были проведены следующие мероприятия:

---

<sup>2</sup> 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»».

- проведено 12 заседаний рабочей группы по контролю за поступлением налога на имущество физических лиц. На заседаниях заслушан 121 налогоплательщик. Так же произведён обзвон 110 плательщиков, имеющих задолженность по уплате налога на имущество физических лиц. В результате проведённых мероприятий в бюджет города поступило 191,16 тыс. руб.;

- организована работа по погашению задолженности по налогу на имущество физических лиц среди работников отраслевых функциональных органов Администрации города и подведомственных учреждений. Сумма погашенной задолженности среди сотрудников составила 417,81 тыс. руб.

*Земельный налог* в бюджете города на 2023 год запланирован в сумме 80 225,00 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному налогу составило 80 847,72 тыс.руб. или 100,8% к уточнённому плану, перевыполнение – 622,72 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на 9,6%, а по сравнению с 2022 годом - на 2,5%.

Рост поступлений по земельному налогу в 2023 году по сравнению с уровнем 2021-2022 годов обусловлен ростом налоговой базы в связи с пересмотром кадастровой стоимости земельных участков на территории Ульяновской области.

*Государственная пошлина* в бюджете города на 2023 год запланирована в сумме 16 096,40 тыс.руб., исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 16 497,76 тыс.руб. или 102,5% к уточнённому плану, перевыполнение 401,36 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление данных доходов уменьшилось на 24,0%, а по сравнению с 2022 годом уменьшилось на 13,8%. Причина уменьшения поступлений государственной пошлины в 2023 по сравнению с периодом 2021-2022 годов –изменение реквизитов оплаты, а также возврат ранее уплаченных платежей.

В 2023 году в бюджет города поступали следующие виды пошлины:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) поступила в размере 16 421,40 тыс. руб. Снижение к 2022 году составило 22,3% или 4 708,21 тыс.руб.;

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций поступила в размере 70,00 тыс. руб. Снижение к 2022 году составило 41,7% или 50,00 тыс.руб.;

- государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных или крупногабаритных грузов, поступила в размере 6,41 тыс. руб. Снижение по отношению к 2022 году составило 98,7% или 498,01 тыс. руб.

*Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам* в бюджете города на 2023 год запланированы не были, исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 5,75 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление обозначенных выше

доходов увеличилось в 3,4 раза, а по сравнению с 2022 годом увеличилось в 1,8 раза.

### 3.1.2. Неналоговые доходы

Бюджет города по неналоговым доходам исполнен в объёме 138 296,45 тыс.руб. или 95,6% к уточнённому плану (144 586,32 тыс.руб.), 125,5% к уровню 2021 года и 110,9% к уровню 2022 года. Сумма неисполнения составила 6 289,87 тыс.руб.

План не выполнен по ключевым видам неналоговых доходов: доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (97,4%), доходам от продажи материальных и нематериальных активов (78,3%).

*Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности*, в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 101 060,36 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составило 98 387,42 тыс.руб. или 97,4% к уточнённому плану, неисполнение составило в сумме 2 672,94 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление соответствующих доходов увеличилось на 53,2%, а по сравнению с 2022 годом увеличилось на 38,5%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, включают в себя следующие доходные источники:

1) Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в 2023 году запланированы в сумме 91 654,98 тыс.руб., исполнение составило 88 156,14 тыс.руб. или на 96,2%, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, запланированы в сумме 54 719,76 тыс.руб., исполнены в сумме 48 114,08 тыс.руб. или на 87,9%. Основной причиной невыполнения плановых показателей на 12,1% является наличие задолженности у арендаторов. Арендаторами активно ведется работа, направленная на уменьшение кадастровой стоимости арендуемых земельных участков через обращения в Центр государственной кадастровой оценки, что приводит к снижению начислений и платежей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) запланированы на 2023 год в сумме 5 800,02 тыс.руб. Исполнение составило в сумме 9 808,50 тыс.руб. или на 169,1% от уточненного плана. Такое перевыполнение связано с изменением размера арендных платежей. В соответствии с приказом

Министерства имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области от 25.11.2022 № 263-пр «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости в отношении всех учтённых в Едином государственном реестре недвижимости земельных участков, расположенных в границах территории Ульяновской области» по некоторым арендуемым земельным участкам, находящимся в муниципальной собственности, была изменена кадастровая стоимость, соответственно, уменьшился и размер арендной платы;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в 2023 году запланированы в сумме 31 135,20 тыс.руб., исполнение составило 30 233,56 тыс.руб. или 97,1%. Причиной неисполнения плановых показателей на 2,9% является наличие задолженности у арендаторов и расторжение ранее действующих договоров.

2) Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности. Поступления по данному виду доходов в 2023 году запланированы в сумме 2,79 тыс.руб., исполнение составило 2,80 тыс.руб. или 100,4%.

3) Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности утверждены на 2023 год в сумме 9 402,59 тыс.руб., исполнение составило 10 228,48 тыс.руб. или 108,8%. К указанным доходам относятся:

- доходы, полученные в виде платы за наем муниципального жилищного фонда, утверждены в сумме 6 232,80 тыс.руб., исполнены в сумме 6 977,91 тыс.руб. или на 112,0%. Причиной перевыполнения плановых показателей явилась индексация платы за наем объектов муниципального жилого фонда<sup>3</sup>;

- доходы, полученные в виде платы за размещение нестационарных торговых объектов, утверждены в сумме 3 169,79 тыс.руб., исполнены на сумму 3 250,57 тыс.руб. или на 102,5%. Перевыполнение связано с поступлением авансовых платежей за 2024 год и поступлением оплаты по ранее проведенным аукционам.

*Платежи при пользовании природными ресурсами* в бюджете города на 2023 год запланированы не были, исполнение составило в сумме (-1 107,61) тыс.руб.

Таким образом, возврат из бюджета города составил 1 107,60 тыс.руб. Относительно 2022 года поступления снизились на 5 524,00 тыс.руб. Неисполнение обусловлено сокращением количества плательщиков платы за негативное воздействие на окружающую среду, возмещением уплаченного (взысканного) платежа в пользу ООО «ДААЗ» согласно акту сверки расчетов сумм платы за негативное воздействие на окружающую среду.

---

<sup>3</sup> Постановление Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 29.06.2023 №1988 «Об индексации размера платы за пользование жилым помещением (платы за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма жилых помещений и договорам найма жилых помещений муниципального или государственного жилищного фонда».

*Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета городских округов на 2023 год* запланированы в сумме 2 068,70 тыс.руб., исполнение бюджета города по данному доходу составили 2 460,67 тыс.руб. или 118,9%. Перевыполнение обусловлено поступлением возмещения коммунальных услуг.

По сравнению с уровнем 2022 года поступления снизились на 1,3%.

От оказания платных услуг поступили средства в размере 1 192,71 тыс.руб., в том числе:

- МКУ «Димитровградский городской архив» - 271,00 тыс.руб., план перевыполнен на 71,0 тыс.руб.;

- МКУ «Управление архитектуры и градостроительства» - 558,01 тыс.руб., план перевыполнен на 8,0 тыс.руб.;

- МКУ «Городские дороги» - 249,29 тыс.руб., план не выполнен на 10,91 тыс.руб.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 26 882,70 тыс.руб. исполнение бюджета по вышеназванным доходам составило 21 057,26 тыс.руб. или 78,3% к уточнённому плану, неисполнение – 5 825,43 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступление соответствующих доходов уменьшилось на 38,8% раз, а по сравнению с 2022 годом – на 38,4%.

К указанным доходам относятся:

1) доходы от продажи земельных участков. Государственная собственность на которые не разграничена, запланированные в сумме 7 612,60 тыс.руб., фактическое исполнение составило 6 007,68 тыс.руб. или 78,9%;

2) доходы от продажи муниципальных земельных участков, запланированные на 2023 год в сумме 6 105,90 тыс.руб., исполнение составило 5 942,25 тыс.руб. или 97,3%;

3) доходы, полученные в результате приватизации муниципального имущества, запланированные в сумме 13 164,20 тыс.руб., исполнены в сумме 9 107,33 или на 69,2%, из них:

- реализованные объекты по Программе приватизации, в рамках Закона №178-ФЗ на сумму 4 597,73 тыс.руб.;

- реализованные вне Программы приватизации, в рамках Закона 159-ФЗ на сумму 4 509,6 тыс.руб.

Невыполнение плановых показателей по продаже земельных участков связано с тем, что планируемые к реализации земельные участки предоставлены безвозмездно льготной категории граждан (многодетным семьям).

Причиной невыполнения плана по доходам от продажи муниципального имущества явилось то, что в декабре 2023 года состоялся аукцион по продаже объекта недвижимого имущества, выкупная стоимость составила 2 000,00 тыс.руб. Поступление денежных средств планируется в январе 2024 года. Конкурс по продаже трех объектов муниципального недвижимого имущества признан несостоявшимся.

*Штрафы, санкции, возмещение ущерба* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 14 117,60 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным доходам составило 16 979,72 тыс.руб. или 120,3% к уточнённому плану, перевыполнение – 2 862,12 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 77,3%, а по сравнению с 2022 годом на 35,9%.

Перевыполнение плана по соответствующим доходам обусловлено поступлением штрафов, пеней и неустоек по договорам аренды, муниципальным контрактам, а также поступлением компенсации ущерба, причинённого окружающей среде, а именно поступлением компенсации за снос растительных насаждений, а также пеней и штрафов, налагаемых в рамках ненадлежащего исполнения муниципальных контрактов.

В 2023 году в бюджет города поступили в том числе взыскания и штрафы:

- налагаемые отделом муниципального контроля Администрации города Димитровграда в размере 351,10 тыс.руб.;

- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, в размере 162,31 тыс.руб.;

- платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в размере 8 553,62тыс.руб.;

- налагаемые комиссией по делам несовершеннолетних и защите их прав в размере 94,40 тыс.руб.;

- налагаемые мировыми судьями в размере 1418,00 тыс.руб.;

- поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, в размере 1469,72 тыс.руб.;

- возмещение ущерба, нанесенному муниципальному имуществу, в размере 1117,81 тыс.руб.;

- платежи, уплачиваемые в случаях нарушения муниципального контракта, в размере 799,32 тыс.руб.;

- уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (пени, неустойки, штрафы по договорам аренды) в размере 2988,50 тыс. руб.

*Прочие неналоговые доходы* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 456,97 тыс.руб., исполнены в сумме 518,98 тыс.руб. или на 113,6% к уточненному плану. По сравнению с 2021 годом поступления данных доходов увеличилось в 9,8 раза, а по сравнению с 2022 годом – в 17,9 раза. Снижение обусловлено отсутствием начислений по данному источнику дохода.

### 3.1.3. Безвозмездные поступления

*Безвозмездные поступления* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 2 364 928,00 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 2 311 243,68 тыс.руб. или 97,7% к уточнённому плану. Неисполнение составило 53 684,29 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 9,9%, а по сравнению с 2022 годом - на 9,3%.

*Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 179 454,65 тыс.руб., исполнено в полном объеме. Относительно 2021 года поступления увеличились на 3,4%, относительно 2022 года уменьшились на 6,5%.

*Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 442 899,81 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 431 292,30 тыс.руб. или 97,4% от уточнённого плана. По сравнению с 2021 годом поступления уменьшились на 2,9%, а по сравнению с 2022 годом - на 10,1%. К указанным доходам относятся:

- субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения) в 2023 году запланированы в сумме 244 671,90 тыс.руб., исполнены в сумме 233 942,99 тыс.руб. или на 95,6%;

- субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» в 2023 году запланированы в сумме 37 169,99 тыс.руб., исполнены в полном объеме;

- субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в 2023 году запланированы в сумме 75 490,20 тыс.руб., исполнены полностью;

- субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек в 2023 году запланированы в сумме 3 253,20 тыс.руб., исполнены полностью;

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в 2023 году запланированы в сумме 1 376,62 тыс.руб., исполнены полностью;

- субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры в 2023 году запланированы в сумме 352,60 тыс.руб., исполнены в полном объеме;

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды в 2023 году запланированы в сумме 68 757,95 тыс.руб., исполнены в сумме 68 757,94 тыс.руб. или на 99,9%;

- прочие субсидии бюджетам городских округов в 2023 году запланированы в сумме 11 827,35 тыс.руб., исполнены в сумме 10 948,75 тыс.руб. или на 92,6%.

*Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 1 417 538,56 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 1 417 504,56 тыс.руб. или 99,9% от уточнённого плана. Относительно 2021 года поступления увеличились на 14,6%, относительно 2022 года на 6,5%.

Указанные доходы составляют:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в 2023 запланированы в сумме 76 566,46 тыс.руб., исполнены в сумме 76 541,85 тыс.руб. или на 99,9%, сумма неисполнения составила 24,61 тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), приемному родителю в 2023 году запланированы в сумме 76 467,80, исполнены в сумме 76 467,73 тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в 2023 году запланированы в сумме 12,80 тыс.руб., исполнены в сумме 3,42 тыс.руб. или на 26,7%;

- прочие субвенции бюджетам городских округов в 2023 году запланированы и исполнены на 100% в сумме 1 264 491,50 тыс.руб.

*Иные межбюджетные трансферты* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 323 557,61 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 286 825,64 тыс.руб. или 88,6% от уточнённого плана. Сумма неисполнения составила 36 731,98 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 16,1%, а по сравнению с 2022 увеличились в 2,3 раза.

Указанные доходы составляют:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в 2023 году запланированы в сумме 4 488,60 тыс.руб., исполнены полностью;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного



общего образования, образовательные программы среднего общего образования запланированы в сумме 40 603,40 тыс.руб., исполнены полностью;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды запланированы в сумме 111 000,00 тыс.руб., исполнены в сумме 110 491,27 тыс.руб. или на 99,5%. Сумма неисполнения составила 508,73 тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения в 2023 году запланированы в сумме 50 000,00 тыс.руб., исполнены в полном объеме;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов запланированы в сумме 117 465,61 тыс.руб., исполнены в сумме 81 242,36 тыс.руб. или на 69,2%. Сумма неисполнения составила 36 223,25 тыс.руб.

*Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов* в бюджете города на 2023 год запланированы не были. Исполнение по указанным доходам составило 427,89 тыс.руб.

*Прочие безвозмездные поступления* в бюджете города на 2023 год запланированы в сумме 1 477,34 тыс.руб., исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 333,96 тыс.руб. или 22,6% от уточнённого плана. Сумма неисполнения составила 1 143,38 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступления уменьшились на 82,2%, а по сравнению с 2022 - уменьшились на 70,7%.

*Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет* в бюджете города на 2023 год не запланированы, исполнение бюджета города по вышеназванным поступлениям составило 10,93 тыс.руб. По сравнению с 2021 годом поступления уменьшились в 46,9 раза, по сравнению с 2022 годом поступления уменьшились в 40 раз.

*Возврат неиспользованных остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в областной бюджет* в 2023 году составил (- 4 595,25) тыс. руб. В 2021 году вышеназванный возврат составил (-1 085,80) тыс.руб., в 2022 году – (-13 296,24) тыс.руб.

#### 4. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДА

Профицит бюджета города Димитровграда утверждён решением о бюджете города на 2023 год в сумме 102 207,84483 тыс. руб., на плановый период 2024 год и 2025 год в сумме 102 207,84483 тыс. руб. соответственно.

В течение 2023 года внесено 10 изменений в приложение №1 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год» к решению о бюджете, в части изменения остатков средств на счетах по учёту средств бюджета на общую сумму 49 574,01343 тыс.руб (таблица 4).

Таблица 4

Анализ исполнения бюджета города по источникам внутреннего  
финансирования дефицита в 2023 году

тыс.руб.

Код	Наименование показателей	Сумма утверждено (решение от 14.12.2022 №92/805)	Уточнённый план (изм. с учётом решения ГД от 26.12.2023 №6/62)	Исполнение (отчет об исполнении бюджета)	сумма изменений, ( ст.5-ст.3) (+/-)
1	2	3	4	5	6
01 02 00 00 00 0000 000	Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
01 03 00 00 00 0000 000	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-102 207,84483	-102 207,84483	-102 207,84483	0,00000
01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	0,00000	68 716,41466	49 574,01343	-49 574,01343
	<b>ИТОГО</b>	<b>-102 207,84483</b>	<b>-33 491,43017</b>	<b>-52 633,83140</b>	<b>-49 574,01343</b>

Таким образом, бюджет города в 2023 году исполнен с профицитом на сумму 52 633,83140 тыс.руб.

#### 5. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

##### 5.1. Общая характеристика исполнения бюджета города по расходам

Первоначально Решением о бюджете города объём расходов утвержден в сумме 2 934 156,71 тыс.руб., уточненные плановые назначения по расходам бюджета города в соответствии со сводной бюджетной росписью составили сумму 3 522 632,56 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по расходам составило 3 452 767,94 тыс.руб. или 98,0 % к уточненному плану.

На конец года плановые показатели расходной части бюджета города не исполнены на сумму 69 864,62 тыс.руб., в том числе по разделам функциональной классификации расходов:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 43 715,32 тыс.руб.;
- «Национальная экономика» – 10 999,96 тыс.руб.;
- «Образование» – 9 128,12 тыс.руб.;

- «Социальная политика» – 4 009,67 тыс.руб.;
- «Общегосударственные вопросы» – 1 504,94 тыс.руб.;
- «Культура и кинематография» – 295,71 тыс.руб.;
- «Физическая культура и спорт» – 172,16 тыс.руб.;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 26,67 тыс.руб.;
- «Охрана окружающей среды» – 12,07 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0700 «Образование» (54,4%); 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (15,6%); 0400 «Национальная экономика» (9,2%); 0100 «Общегосударственные вопросы» (8,2%); 1000 «Социальная политика» (4,6%).

Наименьший удельный вес в структуре расходов занимают разделы функциональной классификации расходов: 0800 «Культура и кинематография» (4,1%); 1100 «Физическая культура и спорт» (3,2%); 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,7%); 0600 «Охрана окружающей среды» (0,1%); 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (0,01%).

Анализ исполнения бюджета города за 2023 год по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов представлен в таблице 5 и на диаграммах 3,4,5.

Таблица 5

Структура расходной части бюджета города за 2023 год по разделам, подразделам  
функциональной классификации расходов

Наименование	КФСР	2022 год		2023 год					
		Исполнение по расходам, тыс.руб.	Процент исполнения, %	Первоначально утверждено (решение от 14.12.2022 №92/805), тыс.руб.	Уточненный план (решение от 26.12.2023 №6/62), тыс.руб.	Уточнённая сводная бюджетная роспись, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %	Структура исполнения, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>0100</b>	<b>265 037,01</b>	<b>99,1</b>	<b>232 835,59</b>	<b>284 540,32</b>	<b>283 533,61</b>	<b>282 028,66</b>	<b>99,5</b>	<b>8,2</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	2 314,77	100,0	2 434,74	3 152,14	3 152,14	3 135,75	99,5	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	16 561,74	100,0	19 547,11	17 002,01	17 002,01	16 962,92	99,8	0,5
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	52 361,57	100,0	49 985,13	58 476,63	58 476,63	58 307,66	99,7	1,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-	0106	25 935,22	99,6	26 988,04	30 036,68	30 036,68	29 926,93	99,6	0,9

бюджетного) надзора									
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	-	-	8 574,65	6 627,63	6 627,63	6 627,63	100,0	0,2
Резервные фонды	0111	-	-	5 000,00	1 006,72	-	-	-	-
Другие общегосударственные вопросы	0113	167 863,71	98,6	120 305,93	168 238,53	168 238,53	167 067,78	99,3	4,8
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>0300</b>	<b>19 940,31</b>	<b>99,2</b>	<b>19 333,53</b>	<b>23 591,38</b>	<b>23 591,38</b>	<b>23 564,71</b>	<b>99,9</b>	<b>0,7</b>
Гражданская оборона	0309	19 770,81	99,2	19 333,53	23 591,38	23 591,38	23 564,71	99,9	0,7
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	169,50	100,0	-	-	-	-	-	-
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>0400</b>	<b>285 571,07</b>	<b>93,7</b>	<b>205 301,87</b>	<b>327 751,78</b>	<b>328 051,08</b>	<b>317 051,13</b>	<b>96,7</b>	<b>9,2</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	866,41	100,0	222,90	961,60	961,60	960,55	99,9	0,0
Водное хозяйство	0406	5 060,93	90,2						0,0
Транспорт	0408	30 169,12	100,0	3 660,80	3 705,26	3 705,26	3 693,00	99,7	0,1
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	248 998,83	93,0	188 319,53	316 413,53	316 712,83	305 726,19	96,5	8,9
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	475,78	97,6	13 098,64	6 671,39	6 671,39	6 671,39	100,0	0,2
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>0500</b>	<b>409 020,29</b>	<b>93,1</b>	<b>278 699,32</b>	<b>580 297,59</b>	<b>580 697,59</b>	<b>536 982,27</b>	<b>92,5</b>	<b>15,6</b>
Жилищное хозяйство	0501	142 278,61	82,6	47 664,07	74 651,61	74 651,61	69 634,12	93,3	2,0
Коммунальное хозяйство	0502	206,84	100,0	29,56	91,77	91,77	24,46	26,7	0,001
Благоустройство	0503	119 010,90	99,8	89 409,63	219 996,56	219 996,56	218 561,17	99,4	6,3
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	147 523,94	99,9	141 596,06	285 557,65	285 957,65	248 762,53	87,0	7,2
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	<b>0600</b>	<b>5 089,82</b>	<b>99,9</b>	<b>2 866,50</b>	<b>3 598,48</b>	<b>3 598,48</b>	<b>3 586,41</b>	<b>99,7</b>	<b>0,1</b>

Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	2 676,81	99,9	2 866,50	3 598,48	3 598,48	3 586,41	99,7	0,1
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	2 413,01	100,0	-	-	-	-	-	-
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>0700</b>	<b>1 784 727,00</b>	<b>99,4</b>	<b>1 776 852,77</b>	<b>1 888 768,14</b>	<b>1 888 768,14</b>	<b>1 879 640,02</b>	<b>99,5</b>	<b>54,4</b>
Дошкольное образование	0701	742 985,81	99,1	752 070,31	774 834,58	774 834,58	770 734,97	99,5	22,3
Общее образование	0702	832 034,08	99,6	829 056,16	891 447,37	891 447,37	886 766,14	99,5	25,7
Дополнительное образование детей	0703	186 131,32	99,8	173 297,58	184 424,56	184 424,56	184 305,57	99,9	5,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	19,12	100,0	-	-	-	-	-	-
Молодежная политика	0707	1 992,93	97,9	1 939,29	2 270,98	2 270,98	2 241,21	98,7	0,1
Другие вопросы в области образования	0709	21 563,73	98,6	20 489,43	35 790,65	35 790,65	35 592,13	99,5	1,0
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>0800</b>	<b>132 034,67</b>	<b>99,9</b>	<b>143 752,51</b>	<b>142 526,95</b>	<b>142 526,95</b>	<b>142 231,23</b>	<b>99,8</b>	<b>4,1</b>
Культура	0801	105 008,22	99,9	115 336,57	113 250,80	113 250,80	113 044,64	99,8	3,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	27 026,45	99,9	28 415,94	29 276,15	29 276,15	29 186,59	99,7	0,8
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>1000</b>	<b>153 421,43</b>	<b>97,8</b>	<b>176 140,61</b>	<b>161 989,59</b>	<b>162 297,00</b>	<b>158 287,33</b>	<b>97,5</b>	<b>4,6</b>
Пенсионное обеспечение	1001	12 635,83	100,0	7 359,62	13 879,92	13 879,92	13 879,92	100,0	0,4
Социальное обеспечение населения	1003	15 673,63	92,3	14 847,99	18 224,77	18 532,18	16 164,08	87,2	0,5
Охрана семьи и детства	1004	118 325,02	98,2	147 687,90	124 166,91	124 166,91	122 530,32	98,7	3,5
Другие вопросы в области социальной политики	1006	6 786,96	99,8	6 245,10	5 718,00	5 718,00	5 713,01	99,9	0,2
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>1100</b>	<b>102 113,28</b>	<b>100,0</b>	<b>97 871,67</b>	<b>109 060,19</b>	<b>109 060,19</b>	<b>108 888,03</b>	<b>99,8</b>	<b>3,2</b>
Физическая культура	1101	87 529,79	100,0	88 115,82	98 266,83	98 266,83	98 142,58	99,9	2,8
Массовый спорт	1102	4 567,01	99,6	600,00	799,07	799,07	766,07	95,9	0,02
Спорт высших достижений	1103	1 052,63	100,0	-	-	-	-	-	-

Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	8 963,86	99,9	9 155,84	9 994,29	9 994,29	9 979,38	99,9	0,3
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА</b>	<b>1300</b>	<b>15 650,43</b>	<b>100,0</b>	<b>502,36</b>	<b>508,15</b>	<b>508,15</b>	<b>508,15</b>	<b>100,0</b>	<b>0,01</b>
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	15 650,43	100,0	502,36	508,15	508,15	508,15	100,0	0,01
<b>Итого</b>		<b>3 172 605,32</b>	<b>97,9</b>	<b>2 934 156,71</b>	<b>3 522 632,56</b>	<b>3 522 632,56</b>	<b>3 452 767,94</b>	<b>98,0</b>	<b>100,0</b>

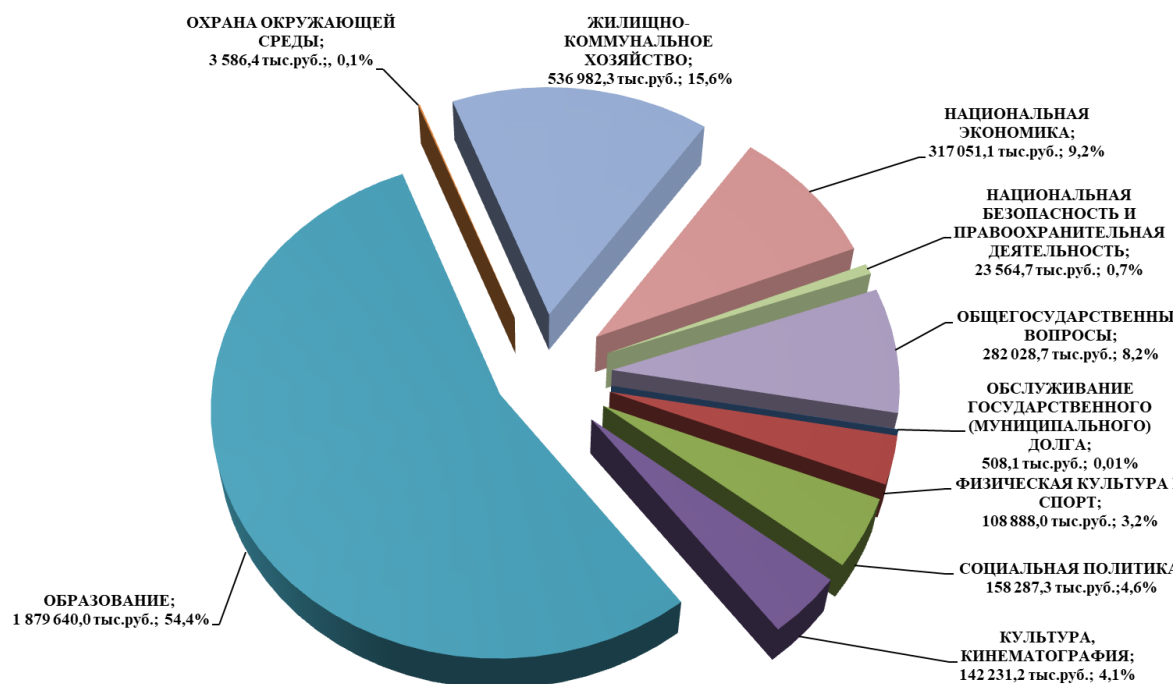


Диаграмма 3. Распределение расходов бюджета города в 2023 году в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

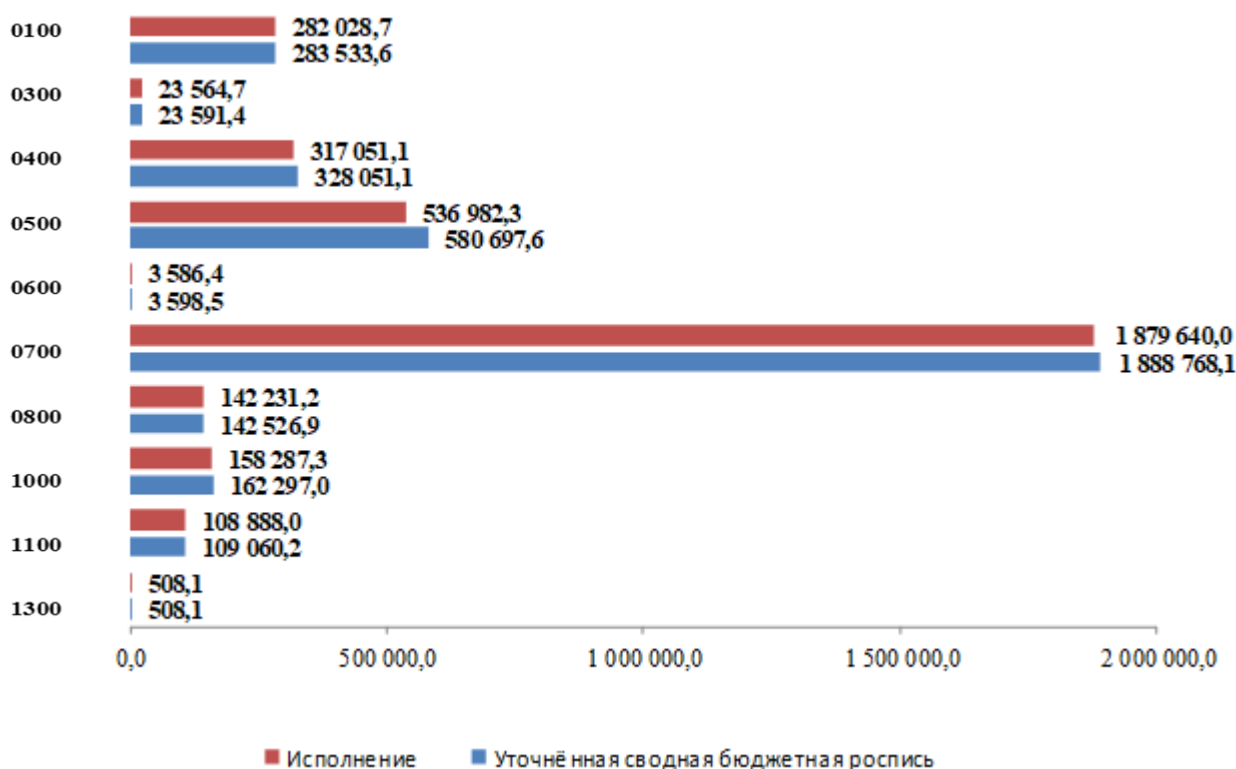


Диаграмма 4. Исполнение бюджета города в 2023 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов в сравнении с показателями сводной бюджетной росписи





Диаграмма 5. Исполнение бюджета города в 2023 году по расходам в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов

## 5.2. Анализ расходной части бюджета города

### *Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»*

В бюджете на 2023 год по разделу «Общегосударственные вопросы» первоначально предусматривались расходы в сумме 232 835,59 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 283 533,61 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 282 028,66 тыс. руб., или 99,5% к уточнённому плану 2023 года и 106,4% к исполнению 2022 года (265 037,01 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществляли 8 ГРБС: Городская Дума, КСП города Димитровграда, ТИК, Управление финансов, Комитет по управлению имуществом, Администрация города, Комитет по ЖКК, Управление культуры.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 8,2%, удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

«Другие общегосударственные вопросы» - 59,2% от расходов раздела;

«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 20,7% от расходов раздела;

«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 10,6% от расходов раздела;

«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 6,0% от расходов раздела;

«Обеспечение проведения выборов и референдумов» - 2,3% от расходов раздела;

«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 1,1% от расходов раздела.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 57 028,04 тыс.руб. исполнение составило 56 607,78 тыс.руб. или 99,3% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 226 505,57 тыс.руб. исполнение составило 225 420,86 тыс.руб. или 99,5% к плану.

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

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 2 434,74 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 3 152,14 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 3 135,75 тыс.руб., или 99,5% к уточнённому плану 2023 года и 135,5% к исполнению 2022 года (2 314,77 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 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 19 547,11 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 17 002,01 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 16 962,92 тыс.руб., или 99,8% к уточнённому плану 2023 года и 102,4% к исполнению 2022 года (16 561,74 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 9 681,14 тыс.руб. исполнение составило 9 654,48 тыс.руб. или 99,8 % к плану;

«Депутаты Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 1 381,04 тыс.руб. исполнение составило 1 381,04 тыс.руб. или 100,0% к плану;

«Председатель Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2 642,49 тыс.руб. исполнение составило 2 642,49 тыс.руб. или 100,0% к плану;

«Возмещение расходов, связанных с осуществлением полномочий депутата Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области» при плане 249,92 тыс.руб. исполнение составило 240,50 тыс.руб. или 96,2% 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 3 038,30 тыс.руб. исполнение составило 3 038,30 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 5,43 тыс.руб. исполнение составило 2,43 тыс.руб. или 44,8% к плану;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 3,69 тыс.руб. исполнение составило 3,69 тыс.руб. или 100% к плану.

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

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 49 985,13 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 58 476,63 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 58 307,66 тыс.руб., или 99,7% к уточнённому плану 2023 года и 111,4% к исполнению 2022 года (52 361,57 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществлял ГРБС – Администрация города.

*Данный подраздел включает в себя мероприятия в рамках непрограммных направлений по целевым статьям:*

«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» при плане 54 210,07 тыс.руб. исполнение составило 54 046,66 тыс.руб. или 99,7% к плану;

«Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд» при плане 296,21 тыс.руб. исполнение составило 291,65 тыс.руб. или 98,5% к плану;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 799,48 тыс.руб. исполнение составило 798,48 тыс.руб. или 99,9% к плану.

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

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 26 988,04 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 30 036,68 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 29 926,93 тыс.руб., или 99,6% к уточнённому плану 2023 года и 115,4% к исполнению 2022 года (25 935,22 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществляло 2 ГРБС:

1. КСП города Димитровграда по целевой статье расходов: «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» при плане 9 251,51 тыс.руб. исполнение составило 9 243,37 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану, по направлению расходов: «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области», «Председатель Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области и его заместитель», «Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд», «Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области».

2. Управление финансов при плане 19 030,96 тыс.руб. исполнение составило 18 929,34 тыс.руб. или на 99,5%, 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 так же осуществление иных полномочий» при плане 19 030,96 тыс.руб. исполнение составило 18 929,34 тыс.руб. или на 99,5%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности» при плане 1 754,21 тыс.руб. исполнение составило 1 754,21 тыс.руб. или на 100,0 %, в том числе по следующим направлениям расходов:

- «Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд» при плане 1 18,48 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- «Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 2,58 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- «Дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объёма доходов местных бюджетов» при плане 1 000,20 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- «Дотации бюджетам поселений и городских округов Ульяновской области, являющихся победителями регионального этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» при плане 162,13 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

- «Дотации из областного бюджета Ульяновской области в целях поощрения муниципальных управленческих команд за достижение наилучших значений показателей социально-экономического развития муниципальных образований» при плане 470,82 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

### ***Подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 8 574,65 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 6 627,63 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 6 627,63 тыс.руб., или 100,0% к уточнённому плану. В бюджете на 2022 год по подразделу уточнённый план и исполнение отсутствуют.

Полномочия для осуществления данных функций возложены на ТИК в рамках непрограммных направлений деятельности по направлению расходов «Подготовка и проведение выборов депутатов Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области».

### ***Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 120 305,93 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 168 238,53 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 167 067,78 тыс.руб., или 99,3% к уточнённому плану 2023 года и 99,5% к исполнению 2022 года (167 863,71 тыс.руб.).

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 6 ГРБС:

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

2. Управление финансов при плане 2 051,06 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 Дмитровграда при плане 2 051,06 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

3. КУИГ при плане 66 464,98 тыс.руб. исполнение составило 66 380,82 тыс.руб. или на 99,9 %, в том числе по следующим целевым статьям:

«Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 16 535,62 тыс.руб. исполнение 16 453,67 тыс.руб. или на 99,5%, в том числе по основным мероприятиям:

- обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом города Дмитровграда Ульяновской области при плане 15 746,61 тыс.руб. исполнение 15 664,66 тыс.руб. или на 99,5%;

- организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Дмитровграда Ульяновской области исполнение 789,01 тыс.руб. в полном объеме;

- оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности города Дмитровграда Ульяновской области исполнение 83,17 тыс.руб. в полном объеме.

«Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 49 929,37 тыс.руб. исполнение составило 49 927,15 тыс.руб. или 100%, в том числе по направлению расходов:

- «Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд» при плане 109,37 тыс.руб. исполнение составило 107,15 тыс.руб.;

- «Прочие выплаты по обязательствам города Дмитровграда Ульяновской области» при плане 36 434,81 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- «Погашение кредиторской задолженности» при плане 5 496,87 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- «Дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объёма доходов местных бюджетов» при плане 7 571,57 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

- «Дотации из областного бюджета Ульяновской области в целях поощрения муниципальных управленческих команд за достижение наилучших значений показателей социально-экономического развития муниципальных образований» при плане 316,75 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

4. Администрация города при плане 84 442,18 тыс.руб. исполнение составило 83 592,29 тыс.руб. или на 99,0% к уточнённому 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 4 279,24 тыс.руб. исполнено в полном объеме, том числе: по обеспечению бесперебойной работы видеокамер АПК «Безопасный город» - 1 344,51 тыс.руб. и по капитальному ремонту защитного сооружения по адресу г.Димитровград, ул.Хмельницкого, д.93 – 2 934,73 тыс.руб.

«Муниципальная программа «Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 49,98 тыс.руб. исполнено в полном объеме;

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 80 112,96 тыс.руб. исполнение составило 79 263,07 тыс.руб. или 98,9%, в том числе по направлениям расходов:

«Обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда Ульяновской области» (МКУ «УРСП», МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области», МКУ «Димитровградская стража», МКУ «СМТО») при плане 17 715,05 тыс.руб. исполнение 17 470,76 тыс.руб. или 98,6% к уточнённому плану.

Отдельно отмечаем, что в рамках проверки отчета об исполнении бюджета города за 2023 год выявлены ***нарушения при выполнении или невыполнении муниципальных задач и функций органами местного самоуправления, муниципальными казенными учреждениями (пункт 1.2.101 Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 21 декабря 2021 г. № 14ПК), в сумме 642,55045 тыс.руб. избыточных расходов бюджетных средств.***

Так, за МКУ «СМТО» с 26.08.2010 на праве оперативного управления закреплен легковой автомобиль Toyota Avensis, цвет серый, гос.номер У111УУ/73. Собственником автомобиля является муниципальное образование «Город Димитровград» в лице Комитета по управлению имуществом города Димитровграда. Приказом МКУ «СМТО» от 04.09.2023 №293о/д указанный автомобиль и водитель Ш.Р.М. закреплены за исполняющим полномочия Главы города Ц.Д.Ю. Приказом МКУ «СМТО» от 05.09.2023 №296о/д за исполняющим полномочия Главы города Ц.Д.Ю. закреплены автомобиль и водитель К.М.А. Пунктом 3 приказа на данный автомобиль установлен безлимитный суточный пробег. С 23.12.2023 использование указанного автомобиля невозможно по причине его неисправного состояния в результате дорожно-транспортного происшествия. До настоящего времени ремонт автомобиля не проведен, ущерб городу не возмещен.

Таким образом, расходы, произведенные на содержание указанного автомобиля составили 929,99755 тыс.руб., в том числе:

- расходы на ГСМ - 287,44710 тыс.руб. (суточный расход топлива составил 20,92 л.)<sup>4</sup>;

- стоимость восстановительного ремонта - 642,55045 тыс.руб.

«Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд» при плане 382,79 тыс.руб. исполнение составило 381,65 тыс.руб. или на 99,7%;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 592,55 тыс.руб. исполнение 441,99 тыс.руб. или 74,6% к уточнённому плану;

«Обеспечение деятельности казенных учреждений хозяйственного обслуживания города Димитровграда Ульяновской области» при плане 45 175,47 тыс.руб. исполнение 44 953,46 тыс.руб. или 99,5% к уточнённому плану;

«План общественно-значимых мероприятий» при плане 53,1 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 12,80 тыс.руб. исполнение 3,42 тыс.руб. или 26,7% к уточнённому плану;

«Организация и обеспечение деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ульяновской области» при плане 2 344,60 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об отдельных административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Ульяновской области об административных правонарушениях» при плане 5,76 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Проведение на территории Ульяновской области публичных мероприятий» при плане 8,20 тыс.руб. исполнения не было;

«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 9,43 тыс.руб. исполнения не было;

«Дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объёма доходов местных бюджетов» при плане 983,00 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

---

<sup>4</sup> Расчет суточного расхода топлива:

5732,89 литров/ 247 (количество рабочих дней в 2023г.) = 20,92 л.



«Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований» при плане 12 410,00 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Дотации бюджетам поселений и городских округов Ульяновской области, являющихся победителями регионального этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» при плане 37,88 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

5. Комитет по ЖКК при плане 10 625,50 тыс.руб. исполнение составило 10 446,11 тыс.руб. или на 98,3% 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 10 480,35 тыс.руб. исполнение составило 10 300,96 тыс.руб. или 98,3%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по направлениям расходов при плане 145,15 тыс.руб. исполнение составило в полном объёме.

6. Управление культуры при плане 4 635,80 тыс.руб. исполнение составило 4 578,50 тыс.руб. или на 98,8% к уточнённому плану, в том числе по целевым статьям и направлениям расходов:

«Муниципальная программа « Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 4 600,83 тыс.руб. исполнение составило 4 543,52 тыс.руб. или 98,8%;

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» по направлениям расходов при плане 34,97 тыс.руб. исполнение составило в полном объёме.

### ***Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»***

В бюджете на 2023 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 19 333,53 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 23 591,38 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 23 564,71 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2023 года и 118,3% к исполнению 2022 года (19 940,31 тыс. руб.).

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

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 23 591,38 тыс.руб. исполнение составило 23 564,71 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану.

### ***Подраздел 0309 «Гражданская оборона»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 19 333,53 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 23 591,38 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 23 564,71 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2023 года и 118,3% к исполнению 2022 года (19 940,31 тыс. руб.).

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

«Мероприятия в рамках непрограммных направления деятельности города Димитровграда Ульяновской области» при плане 23 591,38 тыс.руб. исполнение составило 23 564,71 тыс.руб. или 99,9%, в том числе:

«Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд» при плане 200,51 тыс.руб. исполнение составило 195,95 тыс.руб. или 97,7% к уточненному плану;

«Прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области» при плане 81,51 тыс.руб. исполнено в полном объёме;

«Обеспечение деятельности казенных учреждений в сфере гражданской защиты города Димитровграда Ульяновской области» при плане 18 231,01 тыс.руб. исполнение составило 18 208,89 тыс.руб. или 99,9 % к уточнённому плану;

«Дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объёма доходов местных бюджетов» при плане 488,36 тыс.руб исполнено в полном объёме;

«Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований» при плане 4 590,0 тыс.руб. исполнено в полном объёме.

### ***Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»***

В бюджете на 2023 год по подразделу уточнённый план и исполнение отсутствуют.

### ***Раздел 0400 «Национальная экономика»***

В бюджете на 2023 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 25 301,87 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 328 051,08 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 317 051,13 тыс.руб., или 96,7% к уточнённому плану 2023 года и 111,0% к исполнению 2022 года (285 571,07 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 9,2%. Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- «Сельское хозяйство и рыболовство» - 0,3%;
- «Транспорт» - 1,2%;
- «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 96,4%;
- «Другие вопросы в области национальной экономики» - 2,1%.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 324 078,25 тыс.руб. (исполнение составило 313 078,30 тыс.руб. или 96,6% к уточнённому плану);
- в рамках непрограммных направлений деятельности (при плане 3 972,83 тыс.руб. исполнение составило 100% к уточнённому плану).

Полномочия для осуществления данных функций возложены на 3 ГРБС:

1. КУИГ - при плане 206,84 тыс.руб. исполнение составило 100%;
2. Комитет по ЖКК - при плане 321 379,69 тыс.руб. исполнение составило 310 379,74 тыс.руб. или на 96,6%;
3. Администрация города - при плане 6 464,55 тыс.руб. исполнение составило 100%.

#### ***Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 222,90 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 961,60 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 960,55 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану 2023 года и 110,9% по отношению к исполнению в 2022 году (866,41 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».

Исполнение бюджета по данному подразделу осуществлял Комитет по ЖКК.

#### ***Подраздел 0408 «Транспорт»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 3 660,80 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 3 705,26 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 3 693,00 тыс.руб., или 99,7% к уточнённому плану 2023 года и 12,2% по отношению к исполнению в 2022 году (30 169,12 тыс. руб.).

Данный подраздел включает в себя расходы по возмещению затрат, связанных с организацией бесплатных перевозок учащихся общеобразовательных организаций, расположенных на территории города

Димитровграда в рамках реализации Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области».

Исполнение бюджета по данному подразделу осуществлял Комитет по ЖКК.

#### ***Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 188 319,53 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 316 712,83 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 305 726,19 тыс.руб., или 96,5% к уточнённому плану 2023 года и 122,78% к исполнению 2022 года (248 998,83 тыс.руб.)

Исполнение бюджета города по расходам данного подраздела в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществлял ГРБС - Комитет по ЖКК.

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

1) Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» в разрезе основного мероприятия «Развитие дорожного хозяйства города Димитровград Ульяновской области» - при плане 298 769,24 тыс.руб. исполнение составило 289 012,83 тыс.руб., или 96,7%. По итогам реализации данного мероприятия достигнуты следующие результаты:

- проектирование, строительство (реконструкция), ремонт и содержание велосипедных дорожек и велосипедных парковок на 12 305,78 тыс.руб. (из них средства областного бюджета - 12 182,72 тыс.руб.);

- ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и социальных объектов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов и социальным объектам населённых пунктов, подготовка проектной документации, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание (установка дорожных знаков и нанесение горизонтальной разметки) автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов и иных искусственных дорожных сооружений на них на 209 373,96 тыс.руб. (из них средства областного бюджета - 206 576,17 тыс.руб.);

- содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов в рамках благоустройства города Димитровграда Ульяновской области на 14 984,63 тыс.руб.;

- финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или

межмуниципального, местного значения на 50 000,00 тыс.руб. (иные межбюджетные трансферты, средства областного бюджета);

- ремонт дорог – 2 348,46 тыс.руб.;

2) Муниципальной программы «Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области». При плане 12 274,26 тыс.руб. исполнение составило 11 044,03 тыс.руб. или 90%, в том числе в разрезе следующих основных мероприятий:

а) «Реконструкция части территории линейного объекта - автомобильной дороги по ул.Западная в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 5 464,38 тыс.руб. исполнение составило 4 234,15 тыс.руб. или 77,5%, в том числе средства областного бюджета – 4 191,81 тыс.руб.;

б) «Строительство автомобильной дороги по ул.Арсенальной (от пр.Ленина до ул.Курчатова) в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 2 995,31 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе средства областного бюджета – 2 845,55 тыс.руб.;

в) «Ремонт автомобильной дороги с восстановлением электроосвещения по ул. Куйбышева до ул. Шишкина», при плане 3 814,57 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе средства областного бюджета – 3 623,84 тыс.руб.;

3) Муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов инженерной и транспортной инфраструктуры в городе Димитровграде Ульяновской области» в разрезе основного мероприятия «Строительство пешеходного моста через реку Мелекес в районе Верхнего пруда в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 4 760,96 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе средства областного бюджета 4 522,91 тыс.руб.

Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 908,37 тыс.руб. исполнены на 100%, в том числе по направлению расходов:

- средства резервного фонда на очистку приемной емкости двух колодцев на канализационной насосной станции по пр. Автостроителей, 4А в целях предупреждения чрезвычайной ситуации – 99,41 тыс.руб.4

- средства резервного фонда на очистку ливнеотводной канавы по ул.Дрогобычская в целях предупреждения чрезвычайной ситуации – 199,89 тыс.руб.;

- исполнение судебных актов – 35,00 тыс.руб.;

- погашение кредиторской задолженности – 511,29 тыс.руб.

- дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объема доходов местных бюджетов – 62,78 тыс.руб.

Отдельно отмечаем, что в данный подраздел включены бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда города Димитровграда

Ульяновской области с расходной частью в сумме 245 959,86 тыс.руб, в том числе:

- расходные обязательства, возникающие в связи с ремонтом дворовых территорий многоквартирных домов и социальных объектов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов и социальным объектам населённых пунктов, подготовкой проектной документации, строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, ремонтом и содержанием (установкой дорожных знаков и нанесением горизонтальной разметки) автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов и иных искусственных дорожных сооружений на них, в том числе проектированием и строительством (реконструкцией) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твёрдым покрытием до сельских населённых пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования – 221 760,27 тыс.руб., источник которых субсидии из областного бюджета;

- софинансирование расходных обязательств, возникающих в связи с ремонтом дворовых территорий многоквартирных домов и социальных объектов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов и социальным объектам населённых пунктов, подготовкой проектной документации, строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, ремонтом и содержанием (установкой дорожных знаков и нанесением горизонтальной разметки) автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов и иных искусственных дорожных сооружений на них, в том числе проектированием и строительством (реконструкцией) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твёрдым покрытием до сельских населённых пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования – 3 418,67 тыс.руб. за счет собственных средств местного бюджета;

- расходные обязательства, возникающие в связи с проектированием, строительством (реконструкцией), капитальным ремонтом, ремонтом и содержанием велосипедных дорожек и велосипедных парковок – 12 182,72 тыс.руб., источник которых субсидии из областного бюджета;

- софинансирование расходных обязательств, возникающих в связи с проектированием, строительством (реконструкцией), капитальным ремонтом, ремонтом и содержанием велосипедных дорожек и велосипедных парковок – 123,06 тыс.руб. за счет собственных средств местного бюджета;

- ремонт дорог – 2 348,47 тыс.руб. за счет собственных средств местного бюджета;

- содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов в рамках благоустройства города Димитровграда Ульяновской области – 6 126,67 тыс.руб., за счет собственных средств местного бюджета.

Сведения о формировании и использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Димитровграда за 2023 год отражены в разделе 5.14 настоящего заключения.

***Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 13 098,64 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 6 671,39 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 100% к уточнённому плану 2023 года и в 14 раз больше уровня исполнения 2022 года (475,78 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществляли два ГРБС: КУИГ и Администрация города.

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

1) Муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области» (исполнитель - КУИГ) в разрезе основного мероприятия «Организация работы по управлению развитием объектов муниципального имущества и земельных участков города Димитровграда Ульяновской области». При плане 206,85 тыс.руб. исполнение составило 100%.

2) Муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов инженерной и транспортной инфраструктуры в городе Димитровграде Ульяновской области» (исполнитель – ГРБС Администрация города – подведомственное учреждение МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда») в разрезе основного мероприятия «Земельный участок в кадастровом квартале 73:08:020501 г.Димитровграда Ульяновской области» (выполнение инженерных изысканий для подготовки документации по планировке территории и разработку проекта планировки территории проекта). При плане 3 400,08 тыс.руб. исполнение составило 100%.

Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 3 064,46 тыс.руб. исполнены ГРБС Администрация города на 100%, в том числе по направлению расходов:

- Субсидии автономной некоммерческой организации «Агентство инновационного развития Ульяновской области» в целях финансового обеспечения затрат на создание городского информационно-выставочного комплекса – 1 966,69 тыс.руб.;

- Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области (подготовка документов, необходимых для внесения в ЕГРН сведений о территориальных

зонах Правил землепользования и застройки города Димитровграда) – 1 097,77 тыс.руб.

### ***Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство***

В бюджете на 2023 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 278 699,32 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 580 697,59 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 536 982,27 тыс.руб., или 92,5% к уточнённому плану 2023 года и 131,3% к исполнению 2022 года (409 020,29 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 15,6%.

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 0501 «Жилищное хозяйство» - 13%;
- 0502 «Коммунальное хозяйство» - 0,005%;
- 0503 «Благоустройство» - 40,7%;
- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 46,3%.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности (при плане 558 276,92 тыс.руб. исполнение составило 514 590,27 тыс.руб. или 92,2% к уточнённому плану);

- в рамках непрограммных направлений деятельности (при плане 22 420,67 тыс.руб. исполнение составило 22 392,0 тыс.руб., или 99,9% к уточнённому плану).

Полномочия для осуществления данных функций возложены на трех ГРБС:

1. КУИГ - при плане 74 106,73 тыс.руб. исполнение составило 69 089,24 тыс.руб., или 93,2%;

2. Администрация города - при плане 157,0 тыс.руб. исполнение составило 100%;

3. Комитет по ЖКК - при плане 506 433,86 тыс.руб. исполнение составило 467 736,03 тыс.руб. или на 92,3%;

### ***Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 47 664,07 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 74 651,61 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 69 634,12 тыс.руб., или 93,3% к уточнённому плану 2023 года и 48,9% к исполнению 2022 года (142 278,61 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов



бюджета города на 2023 год осуществляли два ГРБС: КУИГ и Комитет по ЖКК.

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

1) Муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области» (исполнитель - КУИГ). При плане 65 375,3 тыс.руб. исполнение составило 60 357,81 тыс.руб. или 92,3%, в том числе в разрезе следующих основных мероприятий:

а) «Определение рыночной стоимости жилых помещений (квартир)», при плане 2,8 тыс.руб. исполнение составило 100%;

б) «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 65372,50 тыс.руб. исполнение составило 60 355,01 тыс.руб., или 92,3%;

2) Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» (исполнитель – ГРБС Комитет по ЖКК). При плане 544,88 тыс.руб. исполнение составило 100%,

Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 8 731,43 тыс.руб. исполнены КУИГ на 100%, в том числе по направлению расходов:

- Исполнение судебных актов – 758,23 тыс.руб.;
- Уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирного дома – 29,19 тыс.руб.;
- Погашение кредиторской задолженности – 7 944,01 тыс.руб.

### ***Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 29,6 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 91,78 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 24,45 тыс.руб., или 26,7% к уточнённому плану 2023 года и 11,8% к исполнению 2022 года (206,84 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществлял ГРБС Комитет по ЖКК.

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

1) Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» в разрезе основного мероприятия

«Развитие благоустройства города Димитровграда Ульяновской области». При плане 30,78 тыс.руб. исполнение составило 24,45 тыс.руб., или 79,5%.

По итогам реализации данного мероприятия достигнуты следующие результаты:

- Реализация мероприятий, связанных с выполнением работ по обустройству мест (площадок) накопления (в том числе раздельного накопления) твёрдых коммунальных отходов на 24,45 тыс.руб. (из них средства областного бюджета -23,48 тыс.руб.);

2) Муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов инженерной и транспортной инфраструктуры в городе Димитровграде Ульяновской области» в разрезе основного мероприятия «Строительство инженерной инфраструктуры и автомобильной дороги для земельных участков по ул. Курчатова». При плане 61,0 тыс.руб. исполнение составило 0%.

По итогам реализации данного мероприятия не были достигнуты следующие результаты:

- Разработка проекта на временное технологическое присоединение к сетям электроснабжения.

### ***Подраздел 0503 «Благоустройство»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 89 409,63 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 219 996,55 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 218 561,17 тыс.руб., или 99,4% к уточнённому плану 2023 года и 183,6% к исполнению 2022 года (119 010,90 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде, в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год, осуществлял ГРБС Комитет по ЖКК.

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

1) Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области». При плане 30 194,75 тыс.руб. исполнение составило 29 277,68 тыс.руб. или 97%, в том числе в разрезе следующих основных мероприятий:

а) «Развитие благоустройства города Димитровграда Ульяновской области». При плане 27 746,47 тыс.руб. исполнение составило 27 742,89 тыс.руб. 100%.

По итогам реализации данного мероприятия были достигнуты следующие результаты:

- Уличное освещение города Димитровграда Ульяновской области на 23 151,93 тыс.руб.;

- Озеленение города Димитровграда Ульяновской области на 518,35 тыс.руб.;

- Организация и содержание мест захоронения города Димитровграда Ульяновской области на 211,21 тыс.руб.;

- Прочие мероприятия по благоустройству города Димитровграда Ульяновской области на 2 361,40 тыс.руб.;

- Дотации бюджетам муниципальных районов и городских округов Ульяновской области, обеспечивших увеличение объема налоговых доходов областного бюджета Ульяновской области от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1 500,00 тыс.руб.;

б) «Устройство детской площадки на ул. Масленникова д.68 в городе Димитровграде Ульяновской области». При плане 1 199,90 тыс.руб. исполнение составило 307,09 тыс.руб., или 25,6%;

в) «Устройство детской и спортивной площадки на ул.Алтайская д.69 Г в городе Димитровграде Ульяновской области «Островок здоровья». При плане 1 248,38 тыс.руб. исполнение составило 1 227,70 тыс.руб. или 98,3% (в том числе 847,11 тыс.руб. – средства областного бюджета);

2) Муниципальной программы «Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области». При плане 188 904,33 тыс.руб. исполнение составило 188 386,02 тыс.руб., или 99,7%, в том числе в разрезе следующих основных мероприятий:

а) «Благоустройство территорий ТОС». При плане 846,35 тыс.руб. исполнение составило 100%.

По итогам реализации данного мероприятия были достигнуты следующие результаты:

- Реализация муниципальных программ по развитию территориальных общественных самоуправлений, расположенных в границах поселений и городских округов Ульяновской области, в части мероприятий по благоустройству (предоставление субсидий);

б) «Благоустройство Площади Советов в городе Димитровграде Ульяновской области». При плане 274,0 тыс.руб. исполнение составило 100%.

По итогам реализации данного мероприятия были достигнуты следующие результаты:

- Проведены инженерно-геодезические изыскания (топосъемка), инженерно-экологических изысканий, инженерно-геологических изысканий;

в) «Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта «Формирование комфортной

городской среды». При плане 187 783,98 тыс.руб. исполнение составило 187 265,67 тыс.руб., или 99,7%;

3) Муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» в разрезе основного мероприятия «Гражданская оборона и предупреждение ЧС». При плане 897,47 тыс.руб. исполнение составило 100%.

По итогам реализации данного мероприятия были достигнуты следующие результаты:

- Оборудование мест массового пребывания людей системой оповещения и управления эвакуацией на 897,47 тыс.руб.

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

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 141 596,06 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 285 957,65 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 248 762,53 тыс.руб., или 87% к уточнённому плану 2023 года и 168,6% к исполнению 2022 года (147 523,94 тыс. руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществляли два ГРБС: Администрация города и Комитет по ЖКК.

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

1) Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» (исполнитель – ГРБС Комитет по ЖКК). При плане 176 950,41 тыс.руб. исполнение составило 173 586,24 тыс.руб. или 98,1%, в том числе в разрезе следующих основных мероприятий:

а) «Развитие благоустройства города Димитровграда Ульяновской области» (создание общественного кладбища в городе Димитровграде). При плане 26 435,20 тыс.руб. исполнение составило 23 689,36 тыс.руб., или 89,6%, в том числе средства областного бюджета – 19 719,78 тыс.руб.;

б) «Реализация других вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства города Димитровграда Ульяновской области». При плане 134 722,63 тыс.руб. исполнение составило 134 130,04 тыс.руб., или 99,6%, в том числе по направлению расходов:

- Обеспечение деятельности казенных учреждений города Димитровграда Ульяновской области (МКУ «Городские дороги», МКУ «Контакт-Центр») – 108 938,44 тыс.руб.;

- Приобретение техники и оборудования в лизинг – 4 132,11 тыс.руб.;
- Приобретение техники – 7 350,00 тыс.руб.;
- Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований (расходы на выплату персоналу) – 13 000,00 тыс.руб.;

- Дотации бюджетам муниципальных районов и городских округов Ульяновской области, обеспечивших увеличение объема налоговых доходов областного бюджета Ульяновской области от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (приобретение запасных частей) – 709,49 тыс.руб.;

в) «Обеспечение реализации муниципальной программы». При плане 15 792,58 тыс.руб. исполнение составило 15 766,84 тыс.руб., или 99,8%, в том числе по направлению расходов:

- Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области (Комитет по ЖКК), а именно: расходы на выплату персоналу (15 300,66 тыс.руб.), закупка товаров, работ и услуг (465,14 тыс.руб.), уплата налогов, сборов и иных платежей (1,04 тыс.руб.).

2) Муниципальной программы «Строительство и реконструкция объектов инженерной и транспортной инфраструктуры в городе Димитровграде Ульяновской области» (исполнитель – ГРБС Комитет по ЖКК (МКУ «ДИИП»)) в разрезе основного мероприятия «Строительство инфраструктуры для объекта «Индивидуальная жилая застройка по улице Курчатова», расположенном на земельном участке с кадастровым номером 73:08:020501:2178». При плане 95 318,00 тыс.руб. исполнение составило 61 515,72 тыс.руб., или 64,5% (средства областного бюджета).

Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 13 689,24 тыс.руб. исполнены в сумме 13 660,57 тыс.руб., или 99,8%, в том числе по направлению расходов:

1) по ГРБС - Администрация города:

- Субсидии некоммерческим организациям, не являющимися государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим территориальное общественное самоуправление (ТОС) – 157,00 тыс.руб.;

2) по ГРБС Комитет по ЖКК:

- Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд – 601,53 тыс.руб.;

- Субсидия на обеспечение деятельности некоммерческим организациям города Димитровграда Ульяновской области – 6,00 тыс.руб.;

- Исполнение судебных актов Российской Федерации – 2 760,35 тыс.руб.;

- Уплата налогов, сборов и иных платежей – 454,90 тыс.руб.;

- Средства выделенные из резервного фонда Администрации города Димитровграда – 400,00 тыс.руб.;

- Дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объёма доходов местных бюджетов – 9 013,24 тыс.руб.;

- Дотации из областного бюджета Ульяновской области в целях поощрения муниципальных управленческих команд за достижение наилучших значений показателей социально-экономического развития муниципальных образований – 267,55 тыс.руб.

### ***Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»***

В бюджете на 2023 год по разделу первоначально предусматривались расходы в сумме 2 866,50 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 3 598,48 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 3 586,41 тыс.руб., или 99,7% к уточнённому плану 2023 года и 70,5% к исполнению 2022 года (5 089,82 тыс.руб.).

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

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» - 100%.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности (при плане 3 562,50 тыс.руб. исполнение составило 3 560,43 тыс.руб. или 99,9% к уточнённому плану);

- в рамках непрограммных направлений деятельности (при плане 35,98 тыс.руб. исполнение составило 25,98 тыс.руб., или 72,2% к уточнённому плану).

Полномочия для осуществления данных функций возложены на ГРБС Комитет по ЖКК в лице подведомственного учреждения МКУ «СООС».

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

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 2 866,50 тыс.руб. Уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 3 598,48 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 3 586,41 тыс.руб., или 99,7% к уточнённому плану 2023 года и 70,5% к исполнению 2022 года (5 089,82 тыс.руб.).

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществлял ГРБС Комитет по ЖКК в лице подведомственного учреждения МКУ «СООС».

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

1) Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» в разрезе основного мероприятия «Реализация других вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства города Димитровграда Ульяновской области». При плане 2 854,90 тыс.руб. исполнение составило 2 852,83 тыс.руб. или 99,9%, в том числе по направлению расходов: Обеспечение деятельности казенных природоохранных учреждений города Димитровграда Ульяновской области (МКУ «СООС»);

2) Муниципальной программы «Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области» в разрезе основного мероприятия «Повышение экологической безопасности территории города от негативного воздействия вод». При плане 707,6 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе по направлению расходов:

- Обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте – 113,1 тыс.руб.;

- Разработка проектной документации с проведением проверки достоверности сметной стоимости по объекту «Капитальный ремонт гидротехнического сооружения по адресу переулок Речной - улица Лермонтова города Димитровграда Ульяновской области» - 594,5 тыс.руб.;

Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области при плане 35,98 тыс.руб. исполнены в сумме 25,98 тыс.руб., или 72,2%, в том числе по направлению расходов:

- Финансовое обеспечение деятельности управленческих команд – 18,23 тыс.руб.;

- уплата налогов, сборов и иных платежей – 7,75 тыс.руб.

#### ***Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»***

В бюджете на 2023 год по подразделу уточнённый план и исполнение отсутствуют.

#### ***Раздел 0700 «Образование»***

По разделу 0700 «Образование» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 1 777 876,87 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 1 888 768,14 тыс.руб. Исполнение составило 1 879 640,02 тыс.руб. или 99,5% к плану, и 105,3% к исполнению 2022 года (1 784 727,01 тыс. руб.). В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 54,4%.

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 0701 «Дошкольное образование» 41,0% (770 734,97 тыс.руб.);

- 0702 «Общее образование» 47,2% (886 766,14 тыс.руб.);
- 0703 «Дополнительное образование детей» 9,8% (184 305,57 тыс.руб.);
- 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» 0% (0,00 тыс.руб.);
- 0707 «Молодежная политика» 0,1% (2 241,21 тыс.руб.);
- 0709 «Другие вопросы в области образования» 1,9% (35 592,13 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 4 ГРБС – Комитет по ЖКК, Администрация города, Управление культуры, Управление образования.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 1 879 227,24 тыс.руб., исполнение составило 1 870 130,29 тыс.руб. или 99,5%;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 9 540,90 тыс.руб. исполнение составило 9 509,73 тыс.руб. или 99,7%.

Темп прироста исполнения бюджета города за 2023 год по разделу 0700 «Образование» по отношению к исполнению бюджета города за 2022 год:

Раздел	Наименование раздела	Исполнение 2022 год, тыс.руб.	Исполнение 2023 год, тыс.руб.	Темп прироста, %
<b>0700</b>	<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>1 784 727,00</b>	<b>1 879 640,02</b>	<b>5,3</b>
0701	Дошкольное образование	742 985,81	770 734,97	3,7
0702	Общее образование	832 034,08	886 766,14	6,6
0703	Дополнительное образование детей	186 131,32	184 305,57	-0,8
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	19,12	0,00	0,0
0707	Молодежная политика	1 992,93	2 241,21	12,5
0709	Другие вопросы в области образования	21 563,73	35 592,13	65,1

### ***Подраздел 0701 «Дошкольное образование»***

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 752 070,31 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 774 834,58 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 770 734,97 тыс.руб. или 99,5% к плану. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 22,3%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 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 773 744,95 тыс.руб. исполнение составило 769 646,74 тыс.руб. или 99,5%, в том числе в разрезе подпрограмм:

а) «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» в 2023 году исполнены в общей сумме 765 548,95 тыс. руб., в том числе за счет субсидий областного бюджета 612 128,90 тыс. руб., в том числе:

- 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.

- на организацию и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области исполнены полностью в сумме 363,31 тыс.руб.

б) «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций» при плане 3 734,49 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе на осуществление мероприятий:

- развитие системы дошкольного образования (на осуществление ремонта, ликвидации аварийной ситуации в зданиях и сооружениях муниципальных дошкольных образовательных организаций с устройством внутридомовых сооружений, благоустройство территорий, приобретение и установка оборудования, в том числе оборудования, обеспечивающего антитеррористическую защищенность), ремонт кровли – 2 734,49 тыс. руб.;

- обустройство в МБДОУ «Детский сад №49 «Жемчужинка» развивающей предметно-пространственной среды – 1 000,00 тыс.руб.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 089,63 тыс.руб. исполнение составило 1 088,23 тыс.руб. или 99,9% Ассигнования направлены на погашение имеющейся у муниципальных бюджетных организаций дошкольного образования кредиторской задолженности, в том числе задолженности по исполнительным листам.

### ***Подраздел 0702 «Общее образование»***

По подразделу 0702 «Общее образование» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 829 056,16 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 891 447,37 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 886 766,14 тыс.руб. или 99,5% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 25,7%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 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 890 035,33 тыс.руб. исполнение составило 885 354,10 тыс.руб. или 99,6%, в том числе в разрезе подпрограмм:

- «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 887 808,37 тыс.руб., исполнение составило 883 127,25 тыс.руб. или 99,5%.

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 с ограниченными возможностями здоровья – 9 991,14 тыс.руб., ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 40 603,40 тыс.руб.;

- «Обеспечение управления муниципальной системой образования», а именно осуществление администрациями образовательных организаций государственного полномочия, по выплате родителям или иным законным представителям обучающихся, получающих начальное общее, основное общее или среднее общее образование в форме семейного образования на территории Ульяновской области, компенсации, затрат в связи с обеспечением получения такого образования, при плане 615,02 тыс.руб., исполнение составило в сумме 614,96 тыс.руб. или 99,9%;

- «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций» при плане 1 611,94 тыс.руб. исполнение составило 100%, в том числе по основным мероприятиям:

- «Проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального ремонта» на сумму 390,71 тыс.руб., исполнено в полном объеме;

- «Благоустройство спортивного стадиона МБОУ Лицей №25 им. Н.Ф.Ватутина» на сумму 1 221,22 тыс.руб., исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 412,04 тыс.руб. расходы составили 1 412,04 тыс.руб. или 100%. Ассигнования направлены в том числе на:

- обслуживание, содержание в надлежащем состоянии зданий образовательных организаций, оплату коммунальных услуг в сумме 1 219,01 тыс.руб. (дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объёма доходов местных бюджетов);

- погашение имеющейся у муниципальных бюджетных организаций кредиторской задолженности, в том числе перед контрагентами по пеням по исполнительным листам, перед Федеральной налоговой службой, в объёме 193,03 тыс.руб. (прочие выплаты по обязательствам города Димитровграда Ульяновской области).

### ***Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»***

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объёме 173 297,58 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 84 223,44 тыс.руб., исполнение составило 84 153,64 тыс.руб. или 99,9% к плану.

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

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществляли 3 ГРБС- Комитет по ЖКК, Управление культуры, Управление образования.

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

1) Муниципальной программы «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 565,05 тыс.руб., исполнение составило 100%, в том числе в разрезе подпрограммы «Капитальный ремонт объектов социальной сферы» на разработку проектно-сметной документации с проведением государственной экспертизы по основному мероприятию «Капитальный ремонт здания МБУ ДО Детская школа искусств №2 по ул.М.Тореза, д.4а в г.Димитровграде».

2) Муниципальной программы «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 95 360,90 тыс.руб. исполнение составило 95 311,72 тыс.руб. или 99,9%, в том числе в разрезе подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования сферы культуры в городе Димитровграде Ульяновской области» 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.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2 342,97 тыс.руб. расходы составили 2 342,97 тыс.руб. или 100%. Ассигнования направлены:

- на погашение кредиторской задолженности;
- на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям из Резервного фонда Правительства Ульяновской области.

3) Муниципальной программы «Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области», при плане 84 223,44 тыс.руб. исполнение составило 84 153,64 тыс.руб. или 99,9%. 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 том числе:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям при плане 11 043,78 тыс.руб., исполнение составило в сумме 10 973,98 тыс.руб. или на 99,3%;

- субсидии на персонифицированное финансирование дополнительного образования в образовательных организациях в 2023 году запланировано в сумме 59 134,35 тыс.руб., исполнение составило 100%;

- погашение кредиторской задолженности в 2023 году исполнено на 100% в сумме 497,23 тыс.руб.;

- временное трудоустройство несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в 2023 году, запланированные в сумме 447,16 тыс.руб., исполнены на 100%;

- организация и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области, запланированные на 2023 год в сумме 148,26 тыс.руб., исполнены на 100%;

- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований в 2023 году запланированы в сумме 12 045,05 тыс.руб., исполнение составило 100%;

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в 2023 году запланированы в сумме 907,62 тыс.руб., исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 932,20 тыс.руб. расходы составили 100% и направлены на погашение

имеющейся в муниципальном учреждении дополнительного образования кредиторской задолженности.

***Подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»***

В бюджете на 2023 год по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» уточнённый план и исполнение отсутствуют.

***Подраздел 0707 «Молодежная политика»***

По подразделу 0707 «Молодежная политика» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 1 939,29 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 2 270,98 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 2 241,21 тыс.руб. или 98,7% 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 2023 год осуществлял один ГРБС - Администрация города.

В рамках программных направлений деятельности по данному разделу были реализованы мероприятия муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 86,00 тыс.руб. исполнение составило 100%, по основному мероприятию «Профилактика наркомании» для издания буклетов, памяток, сувенирной продукции и другой печатной продукции связанной с безопасностью жизнедеятельности.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 2 184,98 тыс.руб. расходы составили 2 155,21 тыс.руб. или 98,6% 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 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 20 489,43 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 35 790,65 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 35 592,69 тыс.руб. или 99,5% к плану.

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

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов

бюджета города на 2023 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 35 171,57 тыс.руб. исполнение составило 34 973,09 тыс.руб., или 99,4%, в том числе в разрезе подпрограмм:

а) «Обеспечение доступности качественных услуг дошкольного, общего и дополнительного образования» при плане 17 161,47 тыс.руб. исполнение составило 17 160,30 тыс.руб. или 99,9%. Ассигнования направлены на:

- организацию и обеспечение оздоровления детей и обеспечение 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 запланированы в сумме 12 672,87 тыс.руб., исполнено в сумме 12 671,70 тыс.руб. или на 99,9%;

- реализацию регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», направленного на достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в сумме 4 488,60 тыс.руб., исполнено в полном объеме;

б) «Обеспечение управления муниципальной системой образования» при плане 18 010,10 тыс.руб. исполнение составило 17 812,72 тыс.руб. или 98,9%. Ассигнования направлены на реализацию основного мероприятия «Обеспечение организации деятельности Управления образования Администрации города Димитровграда» запланированы в сумме 12 737,2 тыс.руб., исполнение составило 12 628,65 тыс.руб., а также на обеспечение организации деятельности Муниципального бюджетного учреждения «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области» запланированы в сумме 5 272,38 тыс.руб., исполнение составило 5 143,6 тыс.руб.;

2) Муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» при плане 40,0 тыс.руб. исполнение составило 39,97 тыс.руб., или 99,8%. 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 39,97 тыс.руб.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 579,08 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 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 143 752,51 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 142 526,95 тыс.руб. Исполнение составило 142 231,23 тыс.руб. или 99,8% к плану, и 100,5% к исполнению 2022 года (141 552,0 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 4,1%.

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 2023 год осуществлял ГРБС – Управление культуры.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 140 603,75 тыс.руб., исполнение составило 100%;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 627,48 тыс.руб. исполнение составило 100%.

Темп прироста исполнения бюджета города за 2023 год по разделу 0700 «Образование» по отношению к исполнению бюджета города за 2023 год:

Единица измерения: тыс. руб.

Раздел	Наименование раздела	Исполнение 2022 год	Исполнение 2023 год	Темп прироста, %
<b>0800</b>	<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>132 034,67</b>	<b>142 231,23</b>	<b>7,7</b>
0801	Культура	105 008,22	113 044,64	7,7
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	27 026,45	29 186,59	7,9

### **Подраздел 0801 «Культура»**

По подразделу 0801 «Культура» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 115 336,57 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 113 250,80 тыс.руб. Исполнение составило 113 044,64 тыс.руб. или 99,8% к плану.

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

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществлял ГРБС- Управление культуры.

В рамках программных направлений деятельности по данному подразделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области», при плане 112 218,17 тыс.руб., исполнение составило 112 012,01 тыс.руб. или 99,8%. Ассигнования направлены на реализацию подпрограмм:

1) «Организация культурного досуга населения города Димитровграда Ульяновской области» при плане 74 585,71 тыс.руб. исполнение составило 74 541,42 или 99,9%. 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 29 467,51 тыс.руб. исполнение составило 29 427,57 тыс.руб. или 99,9%;

б) предоставление субсидий из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУК «ДДТ им.А.Н.Островского» при плане 34 166,87 тыс.руб. исполнение составило в сумме 34 162,51 тыс.руб. или 99,9%;

в) предоставление субсидий на иные цели при плане 10 951,33 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на:

- проведение ремонтных работ зданий муниципальных учреждений культуры (ремонт туалета в здании МБУК «ДДТ им.А.Н.Островского») на сумму 596,46 тыс.руб. Исполнено на 100%;

- расходные обязательства связанные с проведением реконструкции, ремонта, реставрации зданий муниципальных учреждений культуры, в том числе подготовкой проектной и экспертной документации (проведение ремонтно-реставрационных работ МАУК «ЦКиД Восход») на сумму 6 930,38 тыс.руб., исполнение составило 100%;

- поддержка творческой деятельности и укрепление материально-технической базы театров на сумму 3 424,5 тыс.руб., исполнение составило 100%;



2) «Сохранение культурного и исторического наследия» при плане 37 632,45 тыс.руб. исполнение составило 37 470,60 тыс.руб. или 99,6%. Ассигнования направлены на реализацию следующих основных мероприятий:

а) предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сумме 36 796,70 тыс.руб., исполнение составило 36 634,85 тыс.руб. или 99,6%;

б) изготовление и оформление Книги почетных граждан при плане в сумме 70,00 тыс.руб., исполнено на 100%;

в) пополнение муниципального библиотечного фонда при плане 765,75 тыс.руб. исполнено на 100%;

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 1 032,63 тыс.руб. расходы составили 100%. Ассигнования 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 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 28 415,94 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 29 276,15 тыс.руб. Исполнение составило 29 186,59 тыс.руб. или 99,7% к плану.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,8%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 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 28 661,30 тыс.руб., исполнение составило 28 571,74 тыс.руб. или 99,7%. Ассигнования направлены на реализацию основных мероприятий:

- обеспечение деятельности Цетрализованной бухгалтерии Управления по делам культуры и искусства при плане 5 753,87 тыс.руб. исполнение составило 5 711,90 тыс.руб. или 99,3%;

- обеспечение деятельности казенных учреждений хозяйственного обслуживания города Димитровграда Ульяновской области при плане 18 381,51 тыс.руб. исполнение составило 18 369,49 тыс.руб. или 99,9%;

- обеспечение деятельности Управления по делам культуры и искусства города Димитровграда Ульяновской области при плане 4 525,92, исполнение составило 4 490,35 тыс.руб.

2) Муниципальной программы «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области», основного мероприятия «Профилактика наркомании» при плане 20,0 тыс.руб. исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 594,85 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 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 176 140,60 тыс.руб. Уточненный план утвержден в сумме 161 989,60 тыс.руб., уточнённая сводная бюджетная роспись, утверждена в сумме 162 297,00 тыс.руб., в связи с этим уточненный план не соответствует уточненной бюджетной росписи на сумму 307,40 тыс.руб. средства выделенные из резервного фонда на основании Постановления Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 14.07.2023 №2170 «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»; Постановления Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 28.12.2022 №3715 «О восстановлении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области».

Исполнение составило 158 287,32 тыс.руб. или 97,5% к плану, и 97,8% к исполнению 2022 года (153 421,43 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному разделу составили 4,6%.

Удельный вес исполнения по подразделам данного раздела составил:

- 1001 «Пенсионное обеспечение» 0,4%;
- 1003 «Социальное обеспечение населения» 0,5%;
- 1004 «Охрана семьи и детства» 3,5%;
- 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 2023 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 50 384,27 тыс.руб., исполнение составило 50 384,18 тыс.руб. или 99,9% к плану;

- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 111 912,73 тыс.руб., исполнение составило 107 903,14 тыс.руб. или 96,4%.

### ***Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»***

В бюджете на 2023 год по подразделу первоначально предусматривались расходы в сумме 7 359,60 тыс.руб., уточнённый план, согласно сводной бюджетной росписи, утверждён в сумме 13 879,90 тыс.руб. Исполнение составило 13 879,90 тыс.руб., или 100% к уточнённому плану 2023 года и 0,4% к исполнению 2022 года (12 635,83 тыс.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 13 879,92 тыс.руб., исполнено в полном объёме.

### ***Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»***

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 14 848,00 тыс.руб. Уточненный план утвержден в сумме 18 224,80 тыс.руб., уточнённая сводная бюджетная роспись, утверждена в сумме 18 532,20 тыс.руб., в связи с этим уточненный план не соответствует уточненной бюджетной росписи на сумму 307,40 тыс.руб. средства выделенные из резервного фонда на основании Постановления Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 14.07.2023 №2170 «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»; Постановления Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 28.12.2022 №3715 «О восстановлении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области».

Исполнение составило 16 164,07 тыс.руб. или 87,2% к плану, и 92,3% к исполнению 2022 года (15 673,63 тыс.руб.). Увеличение расходов в 2023 году

по сравнению с 2022 годом связано с осуществлением расходов на оказание мер социальной поддержки отдельных категорий в 2023 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 2023 год осуществлялось 4 ГРБС - Администрация города, Управление культуры, Управление образования, Физическая культура и спорт.

*В рамках программных направлений деятельности* при плане 4 179,30 тыс.руб., исполнение составило 4 179,21 тыс.руб. или 99,9% по данному разделу были реализованы мероприятия:

1) Муниципальной программы «Обеспечение жильём молодых семей», при плане 2 260,44 тыс.руб., исполнение составило 2 260,44 тыс.руб. или 100% (в рамках реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей) (исполнитель Администрация города);

2) Муниципальной программы «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» при плане 87,00 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 1 807,86 тыс.руб., исполнение составило 1 807,77 тыс.руб. или 99,9% (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 24,00 тыс.руб., исполнение составило 24,00 тыс.руб. или 100% ( в рамках реализации 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 14 352,87 тыс.руб., исполнение составило 11 984,86 тыс.руб. или 83,5%. Ассигнования направлены на:

- реализацию положения о муниципальных наградах города Димитровграда Ульяновской области при плане 132,00 тыс.руб., исполнение

составило 132,00 тыс.руб., что ниже уровня расходов на сумму 25,00 тыс.руб. или на 18,9%, произведенных в предыдущем финансовом году (157,00 тыс.руб.);

- реализацию Комплекса мер по социальной поддержке отдельных категорий граждан города Димитровграда Ульяновской области при плане 2 488,63 тыс.руб., исполнение составило 2 344,96 тыс.руб., что выше уровня расходов на сумму 780,86 тыс.руб. или на 33,4 %, произведенных в предыдущем финансовом году (1 554,10 тыс.руб.). В том числе предоставлены следующие меры социальной поддержки:

- Социальная поддержка граждан, здоровье или имущество которых пострадало в результате пожара при плане 380,00 тыс.руб., исполнение составило 350,00 тыс.руб., что выше уровня расходов, осуществленных в предыдущем финансовом периоде (180,00 тыс.руб.) на 170,00 тыс.руб. или на 48,5%;
- Предоставление услуги «Социальное такси» – 396,24 тыс.руб.;
- Оказание мер социальной поддержки женщине, родившей ребенка, зарегистрированного под номером, соответствующем числу лет со дня основания города – 10,00 тыс.руб.;
- Оказание мер социальной поддержки детям (от 3 до 14 лет) из семей, находящихся в социально опасном положении в рамках проведения новогодних праздников – 75,00 тыс.руб.;
- Социальная поддержка семей граждан, погибших при прохождении военной службы во время участия в боевых действиях и (или) в условиях вооруженных конфликтов – 88,23 тыс.руб.;
- Социальная поддержка семье ребенка, страдающего заболеванием: ДЦП, спастическая диплегия- 200,00 тыс.руб.;
- Ежегодная денежная выплата руководителю ветеранской организации (руководителю организации инвалидов), возглавляющему организацию более 3-х лет – 185,00 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 при плане 1 124,14 тыс.руб., исполнение составило 1 040,49 тыс.руб.

- Дополнительная мера социальной поддержки отдельных категорий граждан в виде предоставления права на бесплатный проезд на пассажирском транспорте общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Димитровграда Ульяновской области при плане 288,75 тыс.руб., исполнение составило 230,24 тыс.руб.;

- дополнительная мера социальной поддержки в виде наборов продуктов питания, необходимых для жизнеобеспечения отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области при плане 5,33 тыс.руб., исполнение составило – 3,80 тыс.руб.;

- дополнительная мера социальной поддержки в виде организации питания отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области при плане 11 130, 76 тыс.руб., исполнение составило 8 966,44 тыс.руб.;

- средства выделенные из резервного фонда – 307,42 тыс.руб.

Погашение кредиторской задолженности на сумму 61,39 тыс.руб.

#### ***Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»***

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 147 687,90 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 124 166,90 тыс.руб., исполнение составило 122 530,31 тыс.руб. или 98,7% к плану и 98,2% к исполнению 2022 года (118 325,02 тыс.руб.).

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 3,5%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществлялось 2 ГРБС - Администрация города, 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 46 204,97 тыс.руб., исполнение составило 100,0%. Ассигнования направлены получателю бюджетных средств Управлению образования на выплату 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 77 961,93 тыс.руб., исполнение составило 76 325,34 тыс.руб. или 97,9%. 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 1 876,47 тыс.руб., исполнение составило 1 822,28 тыс.руб. или 97,1%;

- осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также осуществление выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения при плане 76 085,46 тыс.руб., исполнение составило 74 503,06 тыс.руб. или 97,9%.

### ***Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»***

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 6 245,10 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 5 718,00 тыс.руб., исполнение составило 5 713,00 тыс.руб. или 99,9% к плану, и 99,8% к исполнению 2022 года (6 786,96 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 2023 год осуществлялось ГРБС -Администрация города.

*В рамках непрограммных направлений деятельности города Димитровграда Ульяновской области»* при плане 5 718,00 тыс.руб., исполнение составило 5 713,01 тыс.руб. или 99,9%. 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 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 97 871,70 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 109 060,20 тыс.руб. Кассовое исполнение составило 108 888,03 тыс.руб. или 99,8% к плану, и 100% к исполнению 2022 года (102 113,28 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» - 0,02%;
- 1103 «Спорт высших достижений» - 0%;

- 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 2023 год осуществляли 2 ГРБС – Комитет по ЖКК, Комитет по спорту.

Данный раздел включает в себя мероприятия:

- в рамках программных направлений деятельности при плане 108 135,37 тыс.руб., исполнение составило 107 963,20 тыс.руб. или 99,8%;
- в рамках непрограммных направлений деятельности при плане 924,83 тыс.руб., исполнение составило 100,0%.

### ***Подраздел 1101 «Физическая культура»***

По подразделу 1101 «Физическая культура» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 88 115,80 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 98 266,80 тыс.руб. Исполнение составило 98 142,58 тыс.руб. или 99,9% к плану, и 100% к исполнению 2022 года (87 529,79 тыс.руб.).

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 2023 год осуществлялось ГРБС - Комитет по спорту.

В рамках программных направлений деятельности по данному подразделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 97 893,53 тыс.руб., исполнение составило 97 769,27 тыс.руб. или 99,8%. Ассигнования направлены на реализацию подпрограмм:

а) «Развитие массового спорта» при плане 97 793,53 тыс.руб. исполнение составило 97 769,27 тыс.руб. или 99,8% по следующим направлениям расходов:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (МАУ СК «Нейтрон») при плане 27 762,24 тыс.руб. исполнение составило 27 762,22 тыс.руб. или 99,9%;

- 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 49 831,15 тыс.руб. исполнение составило 49 727,13 тыс.руб. или 99,7%;



- обеспечение деятельности казенных учреждений города Димитровграда Ульяновской области (МКУ ДО СШ «Старт») при плане 12 200,13 тыс.руб. исполнение составило 12 179,92 тыс.руб. или 99,8%;

- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований при плане 8,00 тыс.руб. исполнение составило 100% к плану.

б) «Развитие материально – технической базы для занятий физической культурой и спортом»:

- расходы связанные с оснащением отдела реализации мероприятий Всероссийского физкультурно - спортивного комплекса «ГТО» (МАУ СК «Нейтрон») при плане 100,00 тыс.руб. исполнение составило 100%.

В рамках непрограммных направлений деятельности при плане 373,31 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на:

а) погашение кредиторской задолженности в сумме 156,81 тыс.руб.;

б) дотации из областного бюджета Ульяновской области бюджетам, достигшим наилучших значений показателей роста объема доходов местных бюджетов в сумме 216,49 тыс.руб. исполнение составило 100%:

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами в сумме 155,00 тыс.руб. исполнение составило 100%;

- предоставление субсидий бюджетам, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (МАУ «СК «Нейтрон») в сумме 61,49 тыс.руб. исполнение составило 100%.

### ***Подраздел 1102 «Массовый спорт»***

По подразделу 1102 «Массовый спорт» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 600,00 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в сумме 799,07 тыс.руб. Исполнение составило 766,07 тыс.руб. или 95,9% к плану. По сравнению с 2022 годом исполнение по расходам снизилось на 83,2%. В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,02%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному подразделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществляли 1 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 799,07 тыс.руб. исполнение составило 766,07 тыс.руб. или 95,9%. Ассигнования направлены на реализацию:

а) основного мероприятия «Развитие массового спорта» при плане 639,07 тыс.руб. исполнение составило 606,07 тыс.руб. или 94,8%. Осуществлены расходы на проведение спортивных мероприятий в соответствии с Единым календарным и планом общественно значимых мероприятий города Димитровграда Ульяновской области;

б) программа «Всеобуч по плаванию» на территории Ульяновской области (МАУ «СК «Нейтрон») при плане 160,00 тыс.руб. исполнение составило 160,00 тыс.руб. или 100%.

### ***Подраздел 1103 «Спорт высших достижений»***

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» на 2023 год в бюджете города уточнённый план и исполнение отсутствуют.

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

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 9 155,80 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден в объеме 9 994,30 тыс.руб. Исполнение составило 9 979,38 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 подразделу были реализованы мероприятия Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области» при плане 9 442,77 тыс.руб. исполнение составило 9 427,86 тыс.руб. или 99,8%. 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 551,52 тыс.руб. исполнение составило 100%. Ассигнования направлены на прочие выплаты по обязательствам города в объеме 6,06 тыс.руб., а так же в целях поощрения муниципальных управленческих команд в сумме 245,77 тыс.руб.

### ***Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»***

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга», подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» на 2023 год первоначально бюджетные ассигнования утверждены в объеме 502,40 тыс.руб. Уточненный план, в соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, утвержден

в сумме 508,15 тыс.руб. Исполнение составило 508,15 тыс.руб. или 100% к плану. По сравнению с 2022 годом установлено снижение по расходам на 96,7%. Уменьшение расходов повлияла экономия, в связи с тем, что был выдан кредит Министерством финансов Ульяновской области для замещения коммерческих кредитов.

В общей структуре расходов бюджета города расходы по данному подразделу составили 0,01%.

Исполнение бюджета города по расходам по данному разделу в отчётном периоде в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города на 2023 год осуществлял 2 ГРБС -Управление финансов, Администрация города.

### 5.3. Исполнение публичных нормативных обязательств

Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств утверждён решением о бюджете города на 2023 год в сумме 129 293,40051 тыс. руб., на 2024 год в сумме 83 708,19986 тыс. руб., на 2025 год в сумме 86 263,03152 тыс. руб.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований на публичные нормативные обязательства бюджета города 2023 года, представлен в таблице 6.

Таблица 6  
тыс.руб.

Наименование публичного обязательства	Уточнённый план (изм. с учётом решения ГД от 26.12.2023 №6/62)	Исполнение (отчет об исполнении бюджета)	% исполне- ния
<b>Бюджет города</b>			
Доплаты к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение города Димитровграда Ульяновской области	13 879,91556	13 879,91556	100,0
Положение о муниципальных наградах города Димитровграда Ульяновской области	132,00000	132,00000	100,0
Комплекс мер по социальной поддержке отдельных категорий граждан города Димитровграда Ульяновской области	1 987,37400	1 873,72400	94,3
<b>Итого за счет средств бюджета города</b>	<b>15 999,28956</b>	<b>15 885,63956</b>	<b>99,3</b>
Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты вознаграждения, причитающегося приёмному родителю	45 839,20000	44 889,59924	97,9
Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением 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	1 876,47050	1 822,27985	97,1
Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные	46 204,97512	46 204,97512	100,0

организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми			
Реализация Закона Ульяновской области от 2 октября 2020 года №103-ЗО «О правовом регулировании отдельных вопросов статуса молодых специалистов в Ульяновской области»	1 318,86065	1 318,77000	100,0
Субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением единовременных денежных выплат педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов (за исключением педагогических работников, работающих и проживающих в сельских населённых пунктах, рабочих посёлках (посёлках городского типа) Ульяновской области)	600,00000	600,00000	100,0
<b>Итого за счет безвозмездных поступлений</b>	<b>95 839,50627</b>	<b>94 835,62421</b>	<b>98,9</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>111 838,79583</b>	<b>110 721,26377</b>	<b>99,0</b>

По сравнению с 2022 годом (107 448,60 тыс.руб.) расходы бюджета города в 2023 году по публичным нормативным обязательствам муниципального образования в абсолютном выражении увеличились на 3,0%.

Из общего объема средств направленных на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023 году, расходы за счет средств бюджета занимают 14,3%; за счёт безвозмездных поступления 85,7%.

#### 5.4. Муниципальный долг

По состоянию на 01.01.2023 объём муниципального долга составлял 511 039,22 тыс.руб. На 01.01.2024 муниципальный долг уменьшился на сумму 102 207,84483 тыс.руб. и составил 408 831,37930 тыс.руб. В течение 2023 финансового года был частично погашен бюджетный кредит Министерства финансов Ульяновской области и произведена оплата процентов за пользование бюджетным кредитом в сумме 461,88 тыс.руб.

В 2023 году был получен и погашен бюджетный кредит полученный от УФК по Ульяновской области в сумме 85 292,50900 тыс.руб., оплата процентов за пользование бюджетным кредитом произведена в сумме 46,26827 тыс.руб.

По сравнению с 2022 годом (15 650,43 тыс.руб.) объём расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2023 году уменьшился на 15 142,28 тыс.руб. или на 96,7%. Оплата процентов, пеней и штрафов по обслуживанию муниципального долга в течение 2023 года производилась своевременно и в полном объёме, данные обязательства не начислялись.

Анализ структуры муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области за 2023 год представлен в таблице 7.

Таблица 7  
тыс.руб.

Бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет города от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (бюджет представивший кредит)	Объём долга на 01.01.2023	Привлечено	Погашено	Объём долга на 01.01.2024	Расходы на обслуживание долга
областной бюджет (Министерство финансов Ульяновской области)	511 039,22413	0,00000	102 207,84483	408 831,37930	461,88051
федеральный бюджет (УФК по Ульяновской области)	0,00000	85 292,50900	85 292,50900	0,00000	46,26827
<b>Итого</b>	<b>511 039,22413</b>	<b>85 292,50900</b>	<b>187 500,35383</b>	<b>408 831,37930</b>	<b>508,14878</b>

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (508,15 тыс.руб.) не были превышены.

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 01.01.2024 года (408 831,38 тыс.руб.).

### **5.5. Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям**

В 2023 году расходы бюджета города по предоставлению субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, при плане 2 130 633,86 тыс.руб., исполнение составило 2 119 168,65 тыс.руб. или 99,5% к плану, в том числе:

- ✓ Администрация города – при плане 2 123,69 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- ✓ Комитет по ЖКК – при плане 852,35 тыс.руб. исполнено в полном объёме;
- ✓ Управление культуры – при плане 211 041,67 тыс.руб. исполнение составило 210 786,33 тыс.руб. или 99,9%;
- ✓ Управление образования – при плане 1 831 597,48 тыс.руб. исполнение составило 1 820 491,64 тыс.руб. или 99,4%;
- ✓ Комитет по физической культуре – при плане 85 018,67 тыс.руб. исполнение составило 84 914,63 тыс.руб. или 99,9%.

По отношению к 2022 году расходы бюджета города на предоставление субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям возросли на 113 399,57 тыс.руб. или на 5,3%.

В том числе, на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области (подведомственных Управлению образования, Управлению культуры, Комитету по физической культуре и спорту), при плане 483 116,54 тыс.руб. составили 476 276,13 тыс.руб. или 98,6 % от плана. По сравнению с 2022 годом расходы бюджета города по предоставлению данного вида субсидий муниципальным бюджетным учреждениям, возросли на 46 616,13 тыс.руб. или на 9,8%.

#### **5.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)**

В 2023 году расходы бюджета города по предоставлению субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), при плане 255 608,72 тыс.руб. составили 250 983,91 тыс.руб. или 98,2 % от плана. По сравнению с 2022 годом расходы бюджета города по предоставлению данного вида субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, возросли на 5 887,74 тыс.руб. или на 2,4%.

Наибольшую долю в общем объеме субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) занимают:

- субсидии на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях на территории города Димитровграда Ульяновской области – 38,5% (96 729,61 тыс.руб.);

- субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 16,2% (40 603,4 тыс.руб.);

- субсидии на предоставление ежедневного горячего питания для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области во время образовательного процесса – 4,0% (9 991,14 тыс.руб.).

### 5.7. Реализация муниципальных программ

В муниципальном образовании в 2023 году реализовывалась 20 муниципальная программа, общая потребность в финансовом обеспечении которых составляла сумму 11 817,67 тыс.руб. В бюджете города в 2023 году финансовое обеспечение выделено на 16 муниципальных программ было предусмотрено в сумме 3 122,10 тыс.руб. Исполнение бюджета города на реализацию муниципальных программ в 2023 году составило 3 057,43 тыс.руб.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2024 отражен объем кредиторской задолженности в сумме 1 691,61 тыс.руб. Общий объем денежных обязательств, сформированных по результатам реализации муниципальных программ по состоянию на 01.01.2024 составил сумму 3 059 117,98 тыс.руб.

Общий объем неисполненных принятых денежных обязательств, сформированных по результатам реализации муниципальных программ по состоянию на 01.01.2024 составил сумму 2 697,00 тыс.руб.

Анализ финансового обеспечения и оценка эффективности реализации муниципальных программ в 2023 году представлен в таблице 8.

Таблица 8  
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 <sup>5</sup>
<b>Высокоэффективная реализация</b>						
1	Обеспечение доступного и качественного образования в городе Димитровграде Ульяновской области	1 831 188,13	1 831 188,13	1 822 140,31		0,99
2	Обеспечение жильем молодых семей в городе Димитровграде	2 260,44	2 260,44	2 260,44		1,0
3	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области	240 928,19	240 928,19	240 525,99	23,79	0,99
4	Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов социальной сферы на территории города Димитровграда Ульяновской области	565,05	565,05	565,05		1,00
5	Управление муниципальным имуществом города Димитровграда Ульяновской области	16 742,46	16 742,46	16 660,51		0,99

<sup>5</sup> 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 27.10.2023 №3446.

6	Охрана окружающей среды в городе Димитровграде Ульяновской области	707,60	707,60	707,60		1,00
7	Строительство улиц и автодорог в городе Димитровграде Ульяновской области	12 274,26	12 274,26	11 044,03	80,00	0,89
8	Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области	108 159,36	108 159,36	107 987,21	33,00	0,99
9	Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожного хозяйства и благоустройства города Димитровграда Ульяновской области	524 492,18	524 492,18	510 253,43	1 174,38	0,89
10	Строительство и реконструкция объектов инженерной и транспортной инфраструктуры города Димитровграда Ульяновской области	103 540,03	103 540,03	69 676,75	379,00	0,7
<b>Эффективная реализация</b>						
11	Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года	65 375,30	65 375,30	60 357,81		0,92
12	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области	5 322,71	5 322,71	5 322,67		0,99
13	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Димитровграда Ульяновской области	21 590,17	21 590,17	21 488,55	1,44	0,99
<b>Низкоэффективная реализация</b>						
14	Создание комфортной среды и улучшение архитектурного облика города Димитровграда Ульяновской области	188 904,33	188 904,33	188 386,02		0,99
<b>Неэффективная реализация</b>						
15	Улучшение жилищных условий работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области по основному месту работы, постоянно проживающих на территории Ульяновской области	0,0	0,0	Выплаты предоставляются на заявительной основе в течение календарного года		0,00
16	Противодействие коррупции в городе Димитровграде Ульяновской области	49,97	49,97	49,97		1,0
17	Здоровый город	628,28	Финансовое обеспечение отсутствовало			0,00
18	Обновление автопарка в городе Димитровграде Ульяновской области	5 750,79				0,00
19	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области	2 316,50				0,0
20	Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области	0,0				0,0
<b>Всего</b>		<b>11 817,67</b>	<b>3 122,10</b>	<b>3 057,43</b>	<b>1 691,61</b>	

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 27.10.2023 №3446, руководителями муниципальных программ представлены отчеты о реализации муниципальных программ со следующими недостатками:

- неверно указаны плановые показатели финансового обеспечения муниципальных программ:
- «Здоровый город»;
- «Обновление автопарка в городе Димитровграде Ульяновской области»;
- «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области».

### 5.8. Реализация муниципальной составляющей национальных проектов

В 2023 году муниципальное образование реализовало 2 мероприятия в рамках реализации 2 федеральных (региональных) проектов, входящих состав 2 национальных проектов. Общая сумма финансового обеспечения составляет 248 743,82 тыс.руб. из них: за счет средств бюджета города на сумму 10 596,34 тыс.руб., межбюджетных трансфертов из бюджетов иных уровней на сумму 236 963,95 тыс.руб., дополнительные средства в виде платежей, взносов, безвозмездных перечислений на реализацию муниципальной программы на сумму 1 183,53 тыс.руб. Средняя доля софинансирования за счет собственных средств бюджета города реализации муниципальной составляющей национальных проектов составила 4,2 %, анализ объема реализации национальных проектов представлен в таблице 9.

Таблица 9  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование мероприятия	Объем финансового обеспечения, тыс.руб.				Доля софинансирования, %
		Всего, в том числе:	бюджет города	областной бюджет	Дополнительные средства в виде платежей, взносов, безвозмездных перечислений на реализацию муниципальной программы	
<b>НАЦИОНАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ «ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА»</b>						
<b>Федеральный (региональный) проект «Формирование комфортной городской среды»</b>						
1	Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	188 386,02	7 953,27	179 249,22	1 183,53	4,2
<b>Федеральный (региональный) проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»</b>						
2	Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными	60 357,80	2 643,07	57 714,73	-	4,3

НАЦИОНАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ «ДЕМОГРАФИЯ»						
Федеральный (региональный) проект «Спорт - норма жизни»						
3	Государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>248 743,82</b>	<b>10 596,34</b>	<b>236 963,95</b>	<b>1 183,53</b>	<b>4,2</b>

1. В рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жильё и городская среда» в 2023 году реализованы мероприятия на общую сумму 188 386,02 тыс.руб.

Выполнены работы по благоустройству общественных территорий, в том числе: благоустройство парка «Рыба-парк» по ул.Строителей, д.21а (установка малых архитектурных форм, устройство освещения и детских игровых комплексов); благоустройство парка «Прибрежный» по ул.Дрогобычская, д.24а (установка малых архитектурных форм, детской игровой площадки для детей, асфальтирование проезжей части и т.д.), также по благоустройству территории «Площади Советов».

Выполнены и приняты работы по благоустройству 30 дворовых территорий: пр.Ленина, д.14, ул.Алтайская, д.55, ул.Королева, д.6, ул.Осипенко, д.5, пр.Ленина, д.11А, ул.Московская, д.77,34, ул.Строителей, д.38, пр.Автостроителей, д.6, ул.Курчатова, д.30, ул.Королева, д.6А, ул.М.Тореза, д.7А, ул.Московская, д. 46, пр.Автостроителей, д.40, ул.Пугачева, д.15, ул.Октябрьская, д.60, ул.Московская, д.83А, ул.Победы, д.12, пр.Димитрова, д.1, ул.Братская, д.35, ул.9 Линия, д.28, 26, ул.Победы, д.8А, пр.Ленина, д.42, ул.Циолковского, д.6, пр.Ленина, д.42А,18, ул.Дрогобычская, д.49, ул.Московская, д. 79,69.

2. В рамках национального проекта «Жильё 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 2023 году на реализацию мероприятий указанной программы было выделено 60 357,80 тыс.руб., в том числе: средства местного бюджета 2 643,07 тыс.руб., средства областного бюджета 57 714,73 тыс.руб. В рамках реализации программного этапа 2022-2023 года расселено 84 квартиры, приобрели 57 квартир, 27 собственников выплачены компенсационные выплаты. Мероприятия по расселению граждан этапа 2024 - 2025 годов планируются к завершению в 4 квартале 2025 года.

3. В отчетном году финансирование мероприятия «Региональный проект «Спорт – норма жизни» не осуществлялось.

По итогам работы за 2023 год показатели регионального проекта «Спорт – норма жизни» национального проекта «Демография» по городу Димитровграду выполнены и составили следующие значения:

- «Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения в возрасте 3-79 лет» - 52,0% при плане 52,0% (показатель 2022 года – 50,1%);

- «Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности» - 87,9% при плане – 55,8% (показатель 2022 года – 57,6%).

## 5.9. Кредиторская и дебиторская задолженность бюджета города

### 5.9.1. 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 2023 год) объем кредиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2024 составил 69 856,33 тыс.руб. По сравнению с объёмом кредиторской задолженности на 01.01.2023, задолженность снизилась на 179 844,24 тыс.руб. или на 72,0%.

Анализ структуры кредиторской задолженности бюджета города, по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2024 представлен в таблице 10.

Таблица 10

Тыс.руб.

КОСГУ	Наименование статьи, подстатьи КОСГУ	Кредиторская задолженность			
		на 01.01.2022	на 01.01.2023 (уточ.)	на 01.01.2024	изменение (гр.6 - гр.5)
1	2	3	5	6	7
110	Налоговые доходы	47 396,90	46 651,54	7 101,77	-39 549,78
121	Доходы от операционной аренды	316,00	187,25	77,52	-109,72
123	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 211,40	6 067,29	3 742,40	-2 324,89
129	Иные доходы от собственности	343,00	348,49	384,73	36,24
131	Доходы от оказания платных работ (услуг)	0,00	0,00	6,26	6,26
134	Доходы от компенсации затрат	1,50	0,01	0,00	-0,01
136	Доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	6,00	0,00	0,00	0,00
141	Доходы от штрафных санкций от нарушения законодательства по закупкам	296,10	0,00	0,00	0,00
144	Суммы принудительного изъятия	3,90	3,88	3,88	0,00
145	Прочие доходы от сумм принудительного изъятия	686,00	238,64	302,35	63,71
151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	17 268,90	2 225,77	1 905,67	-320,10
155	Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	2,10	15,50	53,19	37,69
161	Поступления капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	275,40	27 942,64	5 024,37	-22 918,27
181	Невыясненные поступления	9,90	34,60	3,21	-31,39
410	Уменьшение стоимости основных средств	56,90	56,89	0,32	-56,58
430	Уменьшение стоимости произведенных активов	46,70	185,96	0,00	-185,96
211	Заработная плата	0,20	0,00	0,00	0,00
213	Начисления на выплаты по оплате труда	26 662,70	2 029,62	10,35	-2 019,27

221	Услуги связи	156,60	195,34	10,34	-185,01
223	Коммунальные услуги	3 356,10	2 787,94	0,40	-2 787,55
225	Работы, услуги по содержанию имущества	9 207,30	720,30	0,00	-720,30
226	Прочие работы, услуги	852,50	6,02	771,89	765,87
227	Страхование	0,00	0,00	16,82	16,82
228	Услуги, работы для целей капитальных вложений	0,00	0,00	459,00	459,00
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	9 889,50	99,93	16,51	-83,42
246	Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	6,00	6,00	0,00	-6,00
291	Налоги, пошлины и сборы	787,90	3,98	121,27	117,30
292	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	6 975,90	2 398,90	0,00	-2 398,90
295	Другие экономические санкции <sup>6</sup>	128 934,20	125 293,24	48 885,00	-76 408,24
296	Иные расходы	2 669,80	571,43	0,00	-571,43
297	Иные выплаты текущего характера организациям	11 916,90	252,98	670,38	417,40
299	Иные выплаты капитального характера организациям	10 693,10	31 273,05	0,00	-31 273,05
310	Увеличение стоимости основных средств	369,00	0,00	0,00	0,00
343	Увеличение стоимости ГСМ	360,00	66,72	288,72	222,01
346	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	17,40	0,66	0,00	-0,66
349	Увеличение стоимости материальных запасов однократного применения	6,70	36,00	0,00	-36,00
	<b>Итого задолженность</b>	<b>282 782,40</b>	<b>249 700,57</b>	<b>69 856,33</b>	<b>-179 844,24</b>

В общей структуре кредиторской задолженности наибольший объем занимают обязательства:

- по другим экономическим санкциям – 48 885,00 тыс.руб. или 70,0% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2023 года произошло сокращение задолженности на 76 408,24 тыс.руб. или на 61,0%;
- поступления капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 5 024,36 тыс.руб. или 7,2% от общего объема кредиторской задолженности. По сравнению с началом 2023 года произошло сокращение задолженности на 22 918,27 тыс.руб. или на 82,0%.

Просроченная кредиторская задолженность города по состоянию на 01.01.2024 составила 49 985,01 тыс.руб., погашение просроченной кредиторской задолженности в течение 2023 года произведено на сумму 76 598,32 тыс.руб. или на 60,5%.

Сведения о кредиторской задолженности в разрезе ГРБС на 01.01.2024 представлены в таблице 11.

- 
- <sup>6</sup> уплата иных экономических санкций, не отнесенных к подстатьям КОСГУ 292 «Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах»; 293 «Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)»; 294 «Штрафные санкции по долговым обязательствам»;
  - судебные штрафы (штрафы административного характера);
  - возврат медицинской организацией в бюджет территориального фонда ОМС использованных не по целевому назначению средств, перечисленных ей по договору на оказание и оплату медпомощи по ОМС.

Таблица 11  
тыс.руб.

Наименование ГРБС	Кредиторская задолженность			
	на 01.01.2023 уточ.	на 01.01.2024	изменение	структура
Городская Дума	0,1	1,1	1,0	-0,001
КСП города Димитровграда	0,4	0,1	- 0,3	0,0002
Управление финансов	1,4	1,4	0,0	-
КУИГ	69 408,7	9 896,1	- 59 512,6	42,6
Администрация города	123 959,2	46 437,9	- 77 521,3	55,5
Комитет по ЖКК	7 675,8	5 828,5	- 1 847,3	1,3
Управление Культуры	348,0	23,8	- 324,2	0,2
Управление образования	356,3	49,9	- 306,4	0,2
Комитет по спорту	100,8	33,0	- 67,8	0,0
<b>Итого</b>	<b>201 850,7</b>	<b>62 271,72</b>	<b>- 139 578,93</b>	<b>100,00</b>

В целом по ГРБС сумма кредиторской задолженности составила 62 271,72 тыс.руб. (без учета суммы задолженности по налоговому органу по налоговым доходам).

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

- Администрация города – 46 437,9 тыс.руб. или 55,5% в структуре кредиторской задолженности. Основную долю задолженности составляет задолженность агентству по обеспечению деятельности мировых судей Ульяновской области в сумме 26 750,00 тыс.руб., отделу судебных приставов по г. Димитровграду УФССП по Ульяновской области в сумме 17 360,00 тыс.руб.;
- КУИГ – 9 896,1 тыс.руб. или 42,6% в структуре кредиторской задолженности. Основную долю занимает задолженность ООО «НИИАР-Генерация» в сумме 670,38 тыс.руб. по исполнительному листу;
- Комитет по ЖКК – 5 828,5 тыс.руб. или 1,3% в структуре кредиторской задолженности. Основную долю задолженности составляют 4 585,00 тыс.руб. задолженность по штрафам.

### 5.9.2. 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 2023 год) объём дебиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2024 составил 6 473 266,86 тыс.руб., он увеличился на 5 053 234,33 тыс.руб. (78,1%) по сравнению с объёмом дебиторской задолженности, сложившимся по состоянию на 01.01.2023 (1 420 032,53 тыс.руб.).

Анализ структуры дебиторской задолженности бюджета города по статьям и подстатьям КОСГУ на 01.01.2024 представлен в таблице 12.

Таблица 12  
тыс.руб.

КОСГУ	Наименование КОСГУ	Дебиторская задолженность			
		на 01.01.2022	на 01.01.2023 (уточн).	на 01.01.2024	Изменение, (гр.5-гр.4)
1	2	3	4	5	6
110	Налоговые доходы	21 056,20	20 095,44	19 578,04	-517,40
121	Доходы от операционной аренды	523 131,10	491 096,68	439 435,73	-51 660,96
123	Платежи при пользовании природными ресурсами	699 555,80	755 706,09	953 318,53	197 612,44
127	Дивиденды от объектов инвестирования	941,20	940,78	0,00	-940,78
129	Иные доходы от собственности	9 391,40	20 411,94	18 698,96	-1 712,98
131	Доходы от оказания платных услуг (работ)	71,00	222,95	194,42	-28,54
134	Доходы от компенсации затрат	39,60	0,00	0,00	0,00
135	Доходы по условным арендным платежам	0,10	3,70	6,26	2,56
136	Доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	19,50	896,41	243,80	-652,61
141	Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	5 592,30	12 034,82	4 168,03	-7 866,79
144	Возмещение ущерба (за исключением страховых возмещений)	9,00	95,32	10 487,44	10 392,12
145	Прочие доходы от сумм принудительного изъятия*	6 266,10	4 669,70	4 738,26	68,55
151	Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	147 120,40	102 435,80	5 004 907,37	4 902 471,57
153	Поступления текущего характера от организаций государственного сектора	1 637,10	2 164,20	9 018,96	6 854,76
155	Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	327,00	327,53	19,24	-308,28
172	Доходы от реализации активов	565,30	84,09	0,00	-84,09
189	Иные доходы	4,10	0,00	0,00	0,00
211	Заработная плата	32,00	46,82	12,08	-34,74
213	Начисления на выплаты по оплате труда	514,50	1 229,60	0,00	-1 229,60
221	Услуги связи	61,00	336,91	329,39	-7,53
223	Коммунальные услуги	5,50	0,00	4,65	4,65
224	Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	0,00	0,00	1 397,54	1 397,54
226	Прочие работы, услуги	401,60	0,00	1 662,63	1 662,63
262	Пособия по социальной помощи населению	35,80	0,00	0,00	0,00
266	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	12,70	0,00	0,00	0,00
291	Налоги, пошлины и сборы	12,80	167,10	108,11	-59,00
292	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	6,30	19,45	0,00	-19,45
410	Уменьшение стоимости основных средств	10 890,80	6 868,22	4 934,14	-1 934,08
430	Уменьшение стоимости произведенных активов	381,50	178,95	3,29	-175,66
	<b>Итого</b>	<b>1 428 081,70</b>	<b>1 420 032,53</b>	<b>6 473 266,86</b>	<b>5 053 234,33</b>

По сравнению с дебиторской задолженностью по состоянию на 01.01.2023 (1 420 032,53 тыс.руб.) отмечается её рост на 01.01.2024 на сумму 5 053 234,33 тыс.руб. Наибольший объем дебиторской задолженности в общей структуре дебиторской задолженности занимают поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 5 004 907,37 тыс.руб. (77,3%).

В ходе проверки отчёта об исполнении бюджета города был проведен анализ общего объёма дебиторской задолженности (без учёта доходов будущих периодов), таблица 13.

Таблица 13  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
1	<b>Общий объём дебиторской задолженности*, в том числе:</b>	<b>114 427,56</b>	<b>148 223,07</b>	<b>139 873,07</b>
	просроченная дебиторская задолженность, из них:	68 782,16	100 087,13	32 162,35
	просроченная более 3-х лет	35 754,58	68 162,72	9 674,28
2	Количество направленных в суд исков о взыскании просроченной дебиторской задолженности	157	203	316
	Сумма исков о взыскании просроченной дебиторской задолженности	17 924,09	16 702,83	22 791,44
3	Количество принятых судами решений о взыскании просроченной дебиторской задолженности	105	163	217
	Сумма просроченной дебиторской задолженности, по которой приняты решения судов о взыскании	7 655,81	17 741,97	9 650,29
4	Объём поступлений просроченной дебиторской задолженности во исполнение решений судов	17 876,63	9 267,00	17 892,0
5	Количество решений судов о взыскании просроченной дебиторской задолженности, находящихся в работе у судебных приставов	118	108	123
6	Объём просроченной дебиторской задолженности по принятым решениям судов в работе у судебных приставов	9 806,52	18 431,00	10 188,47
7	Объём списанной просроченной дебиторской задолженности, признанной безнадежной к взысканию	7 497,87	7 239,73	22 686,95

\* - Общий объём дебиторской задолженности без учёта доходов будущих периодов.

Основным держателем просроченной дебиторской задолженности является – КУИГ, который в течение 2023 года проводил ряд мероприятий<sup>7</sup>: ежемесячно формировал отчёты о состоянии долгов, их величине и составе. Проводил регулярную сверку с должниками, посредством направления актов сверку по электронной почте. В целях взыскания и снижения дебиторской

<sup>7</sup> информация представлена начальником Управления финансов город Димитровграда (письмо от 26.03.2024 №02-08/174).

задолженности за 2023 год было подготовлено для подачи в суд 316 исковых заявлений на общую сумму 22 791,44 тыс.руб., из них: 286 исковых заявлений по земельным участкам на сумму 21 346,88 тыс.руб. и 30 исковых заявлений по нежилым помещениям на сумму 1 444,56 тыс.руб.).

В досудебном порядке велась работа по взысканию дебиторской задолженностью. В работе находится 421 досудебная претензия на общую сумму 28 713,56 тыс.руб. (397 досудебных претензий по земельным участкам на сумму 28 160,06 тыс.руб. и 24 досудебных претензий по нежилым помещениям на сумму 553,50 тыс.руб.).

В 2023 году осуществлено 29 выездов с судебными приставами-исполнителями, с целью обеспечения исполнения имущественных взысканий, содержащихся в исполнительных документах.

#### **5.10. Содержание органов местного самоуправления муниципального образования и созданных ими казенных учреждений**

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами в 2023 году при плане 396 320,40 тыс.руб., составили 395 270,27 тыс.руб. или 99,7% к плану.

По сравнению с 2022 годом (357 119,08 тыс.руб.) расходы содержание органов местного самоуправления муниципального образования и созданных ими казенных учреждений в абсолютном выражении возросли на 9,6%.

Расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в 2023 году при плане в сумме 695 683,69 тыс.руб. составили 679 788,02 тыс.руб. или 97,7 %. По сравнению с 2022 годом расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в абсолютном выражении возросли на 27,4 %.

#### **5.11. 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 2023 год принято денежных обязательств по судебным решениям на сумму 34 245,51 тыс.руб. исполнено денежных обязательств по судебным решениям в общей сумме 68 780,72 тыс.руб. Принято решение о снятии с учета исполнительных документов в связи с их отзывом на сумму 4 638,82 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2024 года в бюджете города Димитровграда Ульяновской области учтено 2 неисполненных документа по решениям суда



на общую сумму 670,38 тыс. руб. – задолженность по пени и неосновательному обогащению.

Администрацией города установлена практика списания неисполненных денежных обязательств на забалансовые счета без сверки с кредиторами. Так, согласно Постановлению Администрации города от 26.12.2023 №4113 «О признании кредиторской задолженности Администрации города Димитровграда Ульяновской области не востребовавшейся и ее списание» была признана и списана не востребовавшая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 на сумму 43 668,24 тыс.руб. Данный факт отражен в бюджетной отчетности Администрации города за 2023 год (ф. 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»).

### **5.12. Осуществление инвестиций в объекты государственной (муниципальной) собственности**

В 2023 году расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности при плане 169 023,655 тыс.руб. составили 128 912,65 тыс.руб. или 76,3% от плана, в том числе:

- ✓ КУИГ – при плане 121 425,24 тыс.руб. исполнение составило 98 305,20 тыс.руб. или 80,9%;
- ✓ Комитет по ЖКК – при плане 10 268,20 тыс.руб. исполнение составило 2 511,94 тыс.руб. или 25,5%.

По сравнению с 2022 годом расходы бюджета города (100 817,14 тыс.руб.) на осуществление инвестиций в вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности в абсолютном выражении возросли в 27,9 раз.

### **5.13. Использование средств резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области**

В соответствии с решением об бюджете города в 2023 году резервный фонд Администрации города сформирован в сумме 5 000,00 тыс.руб. В отчетном году принято 4 постановления Администрации города о выделении средств резервного фонда Администрации города на общую сумму 1 006,71 тыс.руб., исполнено в полном объеме. Анализ использования средств резервного фонда Администрации города согласно предоставленным получателями бюджетных средств отчетам представлен в таблице 14.

Таблица 14  
тыс.руб.

№ п / п	КФСР КЦСР	Наименование мероприятий	КОС ГУ	Лимиты бюджетных обязательств	Профинан- сировано	Кассовые расходы
1	0409 50000009 03	Постановление Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 07.02.2023 №658 «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области на выполнение работ по очистке приемной емкости двух колодцев на канализационной насосной станции по пр. Автостроителей ,4А в целях проведения мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения»	225	99,41	99,41	99,41
2		Постановление Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 30.08.2023 №2695 «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области на выполнение работ по очистке ливнеотводной канавы по ул. Дрогобычской в городе Дмитровграде Ульяновской области в целях проведения мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения»				
		<b>Итого произведен расход</b>		<b>299,30</b>	<b>299,30</b>	<b>299,30</b>
3	0505 50000009 03	Постановление Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 07.03.2023 №657 «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации города Дмитровграда Ульяновской области на аренду специализированной техники с экипажем для вывоза снега с возможных мест подтопления с целью предупреждения чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения»	224	400,00	400,00	400,00
		<b>Итого произведен расход</b>		<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
		<b>Аппарат управления образования</b>				
4	1003 50000009 03	Постановление Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 28.12.2022 №3715 «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» (с учётом внесённых изменений Постановлением Администрации города Дмитровграда Ульяновской области от 14.07.2023 №2170)	263	307,41	307,41	307,41
		<b>Итого произведен расход</b>		<b>307,41</b>	<b>307,41</b>	<b>307,41</b>
	<b>ВСЕГО расходы</b>			<b>1 006,71</b>	<b>1 006,71</b>	<b>1 006,71</b>

Выделенные 2 (двум) ГРБС бюджетные ассигнования средств резервного фонда исполнены на 100% от уточнённых бюджетных ассигнований:

➤ подведомственному Комитету ЖКК учреждению - МКУ «Городские дороги» выполнены работы, закуплены услуги на общую сумму 699,3 тыс.руб.:

- по очистке приемной емкости двух колодцев на канализационной насосной станции по пр. Автостроителей ,4А в целях проведения

мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения на сумму 99,41 тыс.руб.;

- по очистке ливнеотводной канавы по ул.Дрогобычской в городе Димитровграде Ульяновской области, на общую сумму 199,89 тыс.руб. выполнены работы: разработка грунта с погрузкой на автомобили-самосвалы, в объёме по 800 м<sup>3</sup> грунта; перевозка грунта автомобилями-самосвалами на расстояние до 8 км. в количестве 1 016 тонн на сумму 199,41 тыс.руб.;

- по аренде специализированной техники с экипажем для вывоза снега с возможных мест подтопления с целью предупреждения чрезвычайных ситуаций при угрозе их возникновения техники, на общую сумму 400,00 тыс.руб.

➤ Управлением образования:

- закуплены услуги по организации бесплатного проезда на пассажирском транспорте общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Димитровграда Ульяновской области детей мобилизованных (военнослужащих) граждан» на общую сумму 307,41 тыс.руб., в том числе: 15,72410 тыс.руб. за период с 21.12.2022 по 31.12.2022; 291,68922 тыс.руб. за период с 01.01.2023 по 31.05.2023.

#### **5.14. Формирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда города Димитровграда**

Формирование дорожного фонда города Димитровграда формируется в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда<sup>8</sup>.

Дорожный фонд формируется за счет:

- субсидий, поступивших из областного бюджета Ульяновской области;

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет города;

- платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

- денежных взысканий (штрафов) за нарушение правил движения тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства по автомобильным дорогам местного значения;

<sup>8</sup> решение Городской Думы города Димитровграда от 28.08.2019 №31/218 «О создании муниципального дорожного фонда города Димитровграда Ульяновской области» (вместе с «Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Димитровграда Ульяновской области») – далее Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

- государственной пошлины за выдачу Администрацией города Димитровграда Ульяновской области (далее по тексту - Администрация города) специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

- денежных средств, поступающих в бюджет города от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением поставщиком (исполнителем, подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда.

Сведения о формировании и использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда города Димитровграда за 2023 год представлены в таблице 15.

Таблица 15  
тыс.руб.

Источники формирования дорожного фонда	План	Исполнено	% исполнения
<b>Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Субсидии, поступившие из областного бюджета Ульяновской области	244 671,90	233 942,99	95,6
Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации	10 197,40	11 848,19	116,2
Плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	150,00	162,28	108,2
Государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	6,40	6,40	100,0
<b>Всего</b>	<b>255 025,70</b>	<b>245 959,86</b>	<b>96,4</b>
<b>Использование бюджетных ассигнований дорожного фонда</b>	<b>255 025,70</b>	<b>245 959,86</b>	<b>96,4</b>
<b>Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2024</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>

Главными распорядителями бюджетных ассигнований дорожного фонда являются Комитет по ЖКК и Администрация города, получателями бюджетных средств - МКУ «Городские дороги» и МКУ «ДИИП».

В бюджете города на 2023 год по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, уточненный план составил 316 712,83 тыс.руб. исполнение 305 726,19 тыс.руб. или 96,5%.

Анализ бюджетных ассигнований направленных на формирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда города Димитровграда за 2023 год

Таблица 16  
тыс.руб.

Раздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	Приложение №4 к отчету об исполнении бюджета	Отклонение (+/-)		
		ВСЕГО (гр.1-гр.2)	в том числе:	
			расходные обязательства на финансирование дорожной деятельности за счет <u>иных межбюджетных трансфертов с областного и федерального бюджетов</u>	собственные средства местного бюджета
1	2	3	4	5
305 726,19	245 959,56	59 766,63	50 000,0	9 766,63

***В нарушение пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ, статьи 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 9 766,63 тыс.руб. на цели дорожного фонда, произведены в отсутствие предусмотренных Порядком иных источников формирования дорожного фонда, (пункт 1.2.17 «Нарушение порядка использования бюджетных ассигнований дорожных фондов» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 21 декабря 2021 г. № 14ПК).***

#### **5.14. Формирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда города Димитровграда**

Формирование дорожного фонда города Димитровграда формируется в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда<sup>9</sup>.

Дорожный фонд формируется за счет:

- субсидий, поступивших из областного бюджета Ульяновской области;
- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет города;
- платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

<sup>9</sup> решение Городской Думы города Димитровграда от 28.08.2019 №31/218 «О создании муниципального дорожного фонда города Димитровграда Ульяновской области» (вместе с «Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Димитровграда Ульяновской области») – далее Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

- денежных взысканий (штрафов) за нарушение правил движения тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства по автомобильным дорогам местного значения;

- государственной пошлины за выдачу Администрацией города Димитровграда Ульяновской области (далее по тексту - Администрация города) специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

- денежных средств, поступающих в бюджет города от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением поставщиком (исполнителем, подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда.

Сведения о формировании и использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда города Димитровграда за 2023 год представлены в таблице 15.

Таблица 15  
тыс.руб.

Источники формирования дорожного фонда	План	Исполнено	% исполнения
<b>Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
Субсидии, поступившие из областного бюджета Ульяновской области	244 671,90	233 942,99	95,6
Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации	10 197,40	11 848,19	116,2
Плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	150,00	162,28	108,2
Государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	6,40	6,40	100,0
<b>Всего</b>	<b>255 025,70</b>	<b>245 959,86</b>	<b>96,4</b>
<b>Использование бюджетных ассигнований дорожного фонда</b>	<b>255 025,70</b>	<b>245 959,86</b>	<b>96,4</b>
<b>Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2024</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Главными распорядителями бюджетных ассигнований дорожного фонда являются Комитет по ЖКК и Администрация города, получателями бюджетных средств - МКУ «Городские дороги» и МКУ «ДИИП».

В бюджете города на 2023 год по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, уточненный план составил 316 712,83 тыс.руб. исполнение 305 726,19 тыс.руб. или 96,5%.

Анализ бюджетных ассигнований направленных на формирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда города  
Димитровграда за 2023 год

Таблица 16  
тыс.руб.

Раздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	Приложение №4 к отчету об исполнении бюджета	Отклонение (+/-)		
		ВСЕГО (гр.1-гр.2)	в том числе:	
			расходные обязательства на финансирование дорожной деятельности за счет <u>иных межбюджетных трансфертов с областного и федерального бюджетов</u>	собственные средства местного бюджета
1	2	3	4	5
305 726,19	245 959,56	59 766,63	50 000,0	9 766,63

*В нарушение пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ, статьи 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 9 766,63 тыс.руб. на цели дорожного фонда, произведены в отсутствие предусмотренных Порядком иных источников формирования дорожного фонда, (пункт 1.2.17 «Нарушение порядка использования бюджетных ассигнований дорожных фондов» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля), утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 21 декабря 2021 г. № 14ПК).*

### 5.15. Анализ состояния незавершённого строительства муниципального образования

По состоянию на 01.01.2024 объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы несущественно уменьшился по сравнению с объёмом по состоянию на 01.01.2022 (235 326,7 тыс.руб.) и составил 216 396,77 тыс.руб., анализ состояния незавершенного строительства представлен в таблице 17:

Таблица 17

№ п/п	срок возникновения	Наименование объекта	Стоимость, тыс.руб.	Примечание
<b>Планируемый срок окончания формирования вложений - 31.12.2024 (при наличии финансирования)</b>				
1	2022	Строительство инфраструктуры для объекта "Индивидуальная жилая застройка по улице Курчатова", расположенном на земельном участке с кадастровым номером 73:08:020501:2178. Сети электроснабжения, водоснабжения и водоотведения	63 822,40	-

2	2022	Строительство автомобильной дороги по ул.Арсенальная (от пр.Ленина до ул.Курчатова)	5 507,25	-
	<b>итого</b>		<b>69 329,65</b>	х
<b>Получено разрешение на ввод в эксплуатацию</b>				
1	2019	Реконструкция части территории линейного объекта-автомобильная дорога по ул.Западной	35 701,53	Передача объекта в муниципальную казну города Димитровграда (эксплуатирующим организациям) планируется в первом полугодии 2024 года.
2	2022	Ремонт автодороги с восстановлением электроосвещения по ул.Куйбышева до ул.Шишкина	10 049,45	Передача объекта в муниципальную казну города Димитровграда (эксплуатирующим организациям) планируется в первом полугодии 2024 года. По данному объекту строительства, стоимость выполненных работ превышает стоимость работ по смете, так как стоимость была рассчитана в текущих ценах 2022 года. Возникла необходимость корректировки проектных решений в части переноса инженерных коммуникаций (сети связи, водопровод и канализация, электрокабели и воздушные ЛЭП). Так же необходимо корректировать раздел организации дорожного движения с целью оптимизации пропускной способности дороги под возросшую транспортную нагрузку.
	<b>итого</b>		<b>45 750,98</b>	х
<b>Строительство по объекту не начиналось</b>				
1	2020	Строительство культурно-образовательного центра с размещением детской школы искусств№1, детской художественной школы, Управления по делам культуры и искусства по ул.Гагарина,24	1 910,00	Выполнены работы по разработке проектной документации об обеспечении сохранности объекта культурного наследия и обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы. Разработки по проектно-сметной документации не проводили.
<b>Строительство не начиналось, проведены только проектно-изыскательские работы</b>				
1	2012	Автодорога от ФВЦМР до автотрассы Ульяновск-Димитровград	14 903,65	-
2	2014	Автомобильная дорога по ул.Братская	1 350,00	-
3	2012	Автомобильная дорога по ул.Восточная	1 184,48	-
4	2012	Автомобильная дорога по ул.Менделеева	420,37	-
5	2012	Автомобильная дорога по ул.Тараканова	1 000,69	-
6	2012	Автомобильная дорога по ул.Черемшанская	641,75	-
7	2011	Крытый плавательный бассейн по ул.Курчатова	8 254,15	-



8	2011	Ледовый дворец по ул.Курчатова	9 800,60	-
9	2012	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по улице Восточная	2 434,99	-
10	2012	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по улице Менделеева	2 128,06	-
11	2012	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по улице Тараканова	2 479,55	-
12	2012	Обеспечение инженерной инфраструктурой земельного участка по улице Черемшанская	1 189,48	-
13	2011	Распределительный пункт 6 Кв(РП-4)	2 514,01	-
14	2012	Реконструкция здания спортивной школы со строительством пристройки по ул.Строителей	512,86	-
15	2014	Строительство транспортной развязки ул.Промышленная - ул.Жуковского	1 750,00	-
16	2017	Дорога к памятнику Ватутина (от ул.Гоголя до ул.Коммунальная)	2 000,00	Сметная стоимость объекта не разработана, так как проведены только пред-проектные работы, в которых обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы. На сегодняшний день информация устарела. ПИР не проводились
17	2017	Здание дошкольной образовательной организации на 240 мест Автостроителей, 31 А	2 999,85	-
18	2017	Строительство нового кладбища в г. Димитровграде	2 507,35	По объекту строительства проведены только предпроектные работы, в которых обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы. На сегодняшний день информация устарела. ПИР не проводились
19	2020	Строительство системы водопонижения в юго-восточной части Первомайского района в городе Димитровграде Ульяновской области	260,00	Сметная стоимость объекта не разработана, проведены только предпроектные работы, в которых обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы
20	2022	Строительство инфраструктуры для объекта "Индивидуальная жилая застройка по улице Курчатова", расположенном на земельном участке с кадастровым номером 73:08:020501:2178. Внутриквартальные проезды, автостоянки и пешеходные дорожки	1 987,36	На 01.01.2024 сметная стоимость объекта не разработана, проведены только предпроектные работы, в которых обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы
21	2023	Капитальный ремонт здания МБУ ДО Детская школа искусств №2 по ул.М.Тореза, 4а в городе Димитровграде	565,05	Сметная стоимость объекта не разработана, проведены только предпроектные работы, в которых обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы
22	2023	Строительство инженерной инфраструктуры и автомобильной дороги для земельных участков по ул.Курчатова	61,00	Сметная стоимость объекта не разработана, проведены только предпроектные работы, в которых обосновали необходимость

				строительства объекта для города и определены границы
23	2023	Строительство нового пешеходного моста через р.Мелекес в районе Верхнего пруда в городе Дмитровграде Ульяновской области	4 760,95	Сметная стоимость объекта не разработана, проведены только предпроектные работы, в которых обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы
24	2023	Капитальный ремонт гидротехнического сооружения по адресу переулок Речной - улица Лермонтова города Дмитровграда Ульяновской области	594,50	Разработан только проект (сторонней организацией) сметная стоимость объекта не разработана, проведены только предпроектные работы, в которых обосновали необходимость строительства объекта для города и определены границы
25	нет сведений	Водопровод напорный и пожарные гидранты по ул.Советской	98,87	-
26	нет сведений	Водопроводные сети с пожарным гидрантом по ул.Шишкиной, Луговой	80,39	-
27	нет сведений	Сети наружного освещения по ул.Гагарина, ул.Масленникова, ул.Куйбышева, ул.Ангарская	310,00	-
<b>итого</b>			<b>66 789,94</b>	x
<b>Строительство (капитальный ремонт) завершён</b>				
1	2019	Общеобразовательная школа не менее чем на 1101 место по пр.Автостроителей 31Б	3 343,42	Работы завершены
2	2011	Капитальный ремонт стадиона "Старт" с укладкой искусственного покрытия и легкоатлетических беговых дорожек	29 272,83	Капитальный ремонт завершён
	<b>итого</b>		<b>32 616,25</b>	x
<b>ВСЕГО</b>			<b>216 396,8</b>	x

**В нарушении пунктов 37, 127 Инструкции №157н, пункта 30 Инструкции №162н, пункта 173.1 Инструкции №191н, в форме бюджетной отчетности «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф. 0503190) отражены затраты по капитальному ремонту(строительству) двух объектов недвижимого имущества<sup>10</sup> на общую сумму 32 616,25 тыс.руб. работы на одном объекте - завершены (стадион «Старт»), а школа уже функционирует, что привело к искажению данных Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130), а именно:**

<sup>10</sup> 1) общеобразовательная школа не менее чем на 1101 место по пр.Автостроителей 31Б;

2) капитальный ремонт стадиона "Старт" с укладкой искусственного покрытия и легкоатлетических беговых дорожек.

- в графе 21 по строке «Капитальный ремонт стадиона «Старт» с укладкой искусственного покрытия и легкоатлетических беговых дорожек, г. Димитровград» на конец отчетного периода указан числовой показатель 29 272,83 тыс.руб.,

- в графе 21 по строке «Общеобразовательная школа не менее чем на 1101 место по пр.Автостроителей 31Б» на конец отчетного периода указан числовой показатель 3 343,42 тыс.руб.

Искажение числового показателя строки «Итого» графы 21 «Кассовые расходы с начала реализации инвестиционного проекта» формы «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф.0503190 по ОКУД) составило 32 616,25 тыс.руб. или 9,6%, что является грубым искажением показателей бюджетной отчетности.

**На 01.01.2024 из 34 объектов незавершенного строительства 15 объектов на общую сумму 47 464,62 тыс.руб., с начала реализации которых прошло более 12 лет, данные расходы являются неэффективными расходами бюджета, поскольку проектно-изыскательские работы имеют срок актуальности имеют срок актуальности (не более 3-х лет)<sup>11</sup>.**

#### **6. Бюджетная отчетность главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов, администраторов доходов бюджета**

В соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в рамках осуществления внешней проверки Отчета об исполнении бюджета города за 2023 год проведено 10 внешних проверок бюджетной отчетности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ, в результате которых выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. Нарушения установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

1.1. Нарушения МКУ «Городские дороги» требований, предъявляемых к правилам ведения бюджетного (бухгалтерского) учета:

- в бюджетной отчетности (ф. 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета») за

---

<sup>11</sup> В соответствии нормами статьи 47 Градостроительного кодекса Российской Федерации проектно-изыскательские работы имеют срок актуальности. На протяжении этого срока все результаты, полученные в ходе исследования, необходимо применить (сделать проектировку, построить объект). Этот срок действия инженерных изысканий важен и для проведения экспертизы готовой документации согласно стандартам. В целом срок составляет не более 3-х лет.

2023 год допущено искажение (завышение) показателей по строке 010 «Основные средства (балансовая стоимость, 010100000)» на 2 463,46 тыс.руб. Так, вместо числового показателя, значение которого на конец отчётного периода должно составлять 708 176,51 тыс.руб., указано значение 710 639,97 тыс.руб. Искажение числового показателя по активам на конец отчётного периода – 2 463,46 тыс.руб. или 0,3%, является значительным искажением показателей бюджетной отчётности<sup>12</sup>;

1.2. Нарушения Администрацией города, КУИГ, Комитетом по ЖКК общих требований к бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу:

- установлено в бюджетной отчетности (ф.0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», раздел «2. Расходы бюджета», графа 1 «Наименование показателя») за 2023 год применение наименования показателя «Государственная программа Российской Федерации «Обеспечение защиты личности, общества и государства» (не реализуемая бюджетом города Димитровграда), вместо необходимого наименования «Мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности», утвержденного решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области третьего созыва от 14.12.2022 №92/805 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

По факту данного нарушения дано письменное пояснение начальника Управления Финансов и муниципальных закупок (письмо от 08.04.2024 №02-08/205) о невозможности внесения изменений в наименование показателя ввиду отсутствия доступа в программу АИС «СКИФ-БП» для корректировки наименований.

1.3. Нарушения ТИК общих требований к бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу. В нарушение части 1 статьи 11 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», пункта 7 Инструкции 191н, пункт 9 Инструкции №33н, пункта 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49, ТИК перед составлением бюджетной отчётности не проведена инвентаризация активов, нематериальных активов, материальных обязательств, обязательств и расчетов, в результате чего

---

<sup>12</sup> Под значительным искажением показателей бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, понимается:

1) искажение показателя бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении, которое привело к искажению информации об активах, и (или) обязательствах, и (или) о финансовом результате:

не более чем на 1 процент и на сумму, превышающую один миллион рублей. (ст. 15.15.6 КоАП РФ).

соответствие учётных и фактических данных (наличие, состояние и оценка обязательств) не подтверждено, достоверность данных бюджетного учёта не обеспечена.

2. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов, а именно непредставление или представление с нарушением сроков бюджетной отчетности, нарушение порядка составления и представления отчета об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- установлено нарушение срока сдачи отчетности за 2024 год ГРБС Комитетом по ЖКК, которое обусловлено несвоевременной сдачей бюджетной (бухгалтерской) отчетности МКУ «Городские дороги», МКУ «ДИИП» - 25.01.2024. Дата сдачи отчетности для учреждений, подведомственных Комитету по ЖКК, установлена в срок по 15.01.2024 (на основании письма ГРБС от 28.12.2023 №02-16/4714). Таким образом, в нарушение статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 10 Приказа Минфина Российской Федерации от 28.12.2010 №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» установлено представление годовой бюджетной отчетности с нарушением сроков, утвержденных финансовым органом<sup>13</sup>.

3. Нарушение Комитета по спорту при сверки показателей между формами годовой бюджетной отчетности, установлено расхождение между формами (ф.0503121) и (ф.0503160), в части неверного указания суммы доходов от выбытия активов:

- установлено неоднократное недостоверное отражение информации в текстовой части Пояснительной записки (ф.0503160), а именно в разделе 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности» неверно отражена сумма доходов от выбытия активов.

4. При сверки показателей между различными формами бюджетной отчетности Администрации города, установлено расхождение между формами (ф.0503169) и (ф.0503175) в части неверного указания даты возникновения кредиторской задолженности и даты исполнения по правовому основанию.

5. Нарушение главным распорядителем бюджетных средств порядка формирования и (или) представления обоснований бюджетных ассигнований:

- бюджетные ассигнования на 2022-2023 гг, утвержденные по основному мероприятию «Предоставление муниципальной финансовой

---

<sup>13</sup> Административное правонарушение, предусмотренное частью 1 статьи 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. Протоколы об административном правонарушении направлены мировым судьям судебных участков Димитровградского судебного района Ульяновской области.

поддержки социально ориентированных программ (проектов), реализуемых СО НКО на конкурсной основе», муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города Димитровграда Ульяновской области», утверждённой Постановлением Администрации города Димитровграда от 27.08.2019 №2198 (в ред. от 25.02.2022 №437), не соответствуют бюджетным ассигнованиям, утверждённым бюджетом города, что противоречит нормам статьи 174.2, статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации<sup>14</sup>.

На 01.01.2024 из 34 объектов незавершённого строительства 15 объектов на общую сумму 47 464,62 тыс.руб., с начала реализации которых прошло более 12 лет, данные расходы являются неэффективными расходами бюджета, поскольку проектно-изыскательские работы имеют срок актуальности имеют срок актуальности (не более 3-х лет).

### **ВЫВОДЫ**

На основании результатов внешней проверки отчёта об исполнении бюджета города за 2023 год Контрольно-счётная палата делает следующие выводы:

1. Отчёт об исполнении бюджета города Димитровграда за 2023 год и иные документы, подлежащие одновременному представлению с отчётом для внешней проверки, были представлены в Контрольно-счётную палату города Димитровграда 29.03.2024, без нарушений установленных сроков.

2. Решением о бюджете города общий объём доходов бюджета города на 2023 год первоначально был утвержден в сумме 3 036 364,55 тыс.руб. В течение 2023 года в данное решение внесено 12 изменений, касающихся доходной части бюджета города, на общую сумму 519 759,44 тыс.руб.

Исполнение бюджета города по доходам составило 3 505 401,77 тыс.руб. или 98,6% к уточнённому плану, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 1 194 158,09 тыс.руб. или 100,2% к уточнённому плану, перевыполнение плановых показателей составило 2 962,07 тыс.руб.;

- безвозмездные поступления – 2 311 243,68 тыс.руб. или 97,7% к уточнённому плану, невыполнение плановых показателей составило 53 684,29 тыс.руб.

По отношению к первоначальному плану исполнение бюджета города по доходам – 115,4 %, в том числе:

---

<sup>14</sup> В действии/бездействии должностного лица МКУ «УРСП» усматриваются признаки административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 15.15.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. О данном факте составлен протокол об административном нарушении от 22.04.2024 №2.

– налоговые и неналоговые доходы – 101,6% (перевыполнение на сумму 2 962,07 тыс.руб.);

– безвозмездные поступления – 97,7% (неисполнение на сумму 53 684,29 тыс.руб.).

3. Решением о бюджете города общий объём расходов бюджета города на 2023 год первоначально был утвержден в сумме 2 934 156,71 тыс.руб. В течение 2023 года в данное решение внесено 12 изменений, предусматривающих увеличение расходной части бюджета города на общую сумму 579 475,85 тыс.руб. Уточненный план согласно сводной бюджетной росписи составил 3 522 632,56 тыс.руб. Исполнение бюджета города по расходам по отношению к уточненному плану составило 3 452 767,94 тыс.руб. или 98,0% к уточненному плану. На конец года не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 88 041,76 тыс.руб. Не исполнено денежных обязательств на сумму 51 250,68 тыс.руб.

4. Бюджет города в 2023 году исполнен с профицитом в размере 52 633,83 тыс.руб.

5. Объем бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств утверждён решением о бюджете города на 2023 год в сумме 129 293,40 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом (107 448,60 тыс.руб.) расходы бюджета города в 2023 году по публичным нормативным обязательствам муниципального образования в абсолютном выражении увеличились на 3,0%.

6. На 01.01.2024 муниципальный долг составил 408 831,38 тыс.руб. уменьшен на сумму 102 207,84 тыс.руб. В течение 2023 финансового года был частично погашен бюджетный кредит Министерства финансов Ульяновской области и произведена оплата процентов за пользование бюджетным кредитом в сумме 461,88 тыс.руб., а так же получен и погашен бюджетный кредит полученный от УФК по Ульяновской области в сумме 85 292,51 тыс.руб., оплата процентов за пользование бюджетным кредитом произведена в сумме 46,27 тыс.руб.

По сравнению с 2022 годом (15 650,43 тыс.руб.) объём расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в 2023 году уменьшился на 15 142,28 тыс.руб. или на 96,7%. Оплата процентов, пеней и штрафов по обслуживанию муниципального долга в течение 2023 года производилась своевременно и в полном объёме, данные обязательства не начислялись.

Установленные предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области (508,15 тыс.руб.) не были превышены.

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 01.01.2024 (408 831,38 тыс.руб.).

7. В 2023 году расходы бюджета города по предоставлению субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, при плане 2 130 633,86 тыс.руб., исполнение составило 2 119 168,65 тыс.руб. или 99,5% к плану, в том числе расходы бюджета на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области, при плане 483 116,54 тыс.руб. составили 476 276,13 тыс.руб. или 98,6 % от плана.

8. В бюджете города в 2023 году на финансирование 16 муниципальных программ было предусмотрено в сумме 3 122,10 тыс.руб., исполнено 3 057,43 тыс.руб. или на 97,9%.

По муниципальным программам в бюджетной отчетности участников бюджетного процесса по состоянию на 01.01.2024 отражен объем кредиторской задолженности в сумме 1 691,61 тыс.руб. Общий объем денежных обязательств, сформированных по результатам реализации муниципальных программ по состоянию на 01.01.2024 составил сумму 3 059 117,98 тыс.руб.

Общий объем неисполненных принятых денежных обязательств, сформированных по результатам реализации муниципальных программ по состоянию на 01.01.2024 составил сумму 2 697,00 тыс.руб.

В 2023 году муниципальное образование реализовало 2 мероприятия в рамках реализации 2 федеральных (региональных) проектов, входящих состав 2 национальных проектов. Общая сумма финансового обеспечения составляет 248 743,82 тыс.руб., из них: за счет средств бюджета города на сумму 10 596,34 тыс.руб., межбюджетных трансфертов из бюджетов иных уровней на сумму 236 963,95 тыс.руб., дополнительные средства в виде платежей, взносов, безвозмездных перечислений на реализацию муниципальной программы на сумму 1 183,53 тыс.руб.

9. Объем кредиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2024 составил 69 856,33 тыс.руб. По сравнению с объёмом кредиторской задолженности на 01.01.2023, задолженность снизилась на 179 844,24 тыс.руб. или на 72,0%.

Просроченная кредиторская задолженность города по состоянию на 01.01.2024 составила 49 985,01 тыс.руб., погашение просроченной кредиторской задолженности в течение 2023 года произведено на сумму 76 598,32 тыс.руб. или на 60,5%.

10. Объём дебиторской задолженности бюджета города по состоянию на 01.01.2024 составил 6 473 266,86 тыс.руб., по сравнению с объёмом дебиторской задолженности, сложившимся по состоянию на 01.01.2023 (1 420 032,53 тыс.руб.), он увеличился на 5 053 234,33 тыс.руб. (78,1%).



Основным держателем просроченной дебиторской задолженности является – КУИГ, который в течение 2023 года проводил ряд мероприятий<sup>15</sup>: ежемесячно формировал отчёты о состоянии долгов, их величине и составе. Проводил регулярную сверку с должниками, посредством направления актов сверки по электронной почте. В целях взыскания и снижения дебиторской задолженности за 2023 год было подготовлено для подачи в суд 316 исковых заявлений на общую сумму 22 791,44 тыс.руб., из них: 286 исковых заявлений по земельным участкам на сумму 21 346,88 тыс.руб. и 30 исковых заявлений по нежилым помещениям на сумму 1 444,56 тыс.руб.

В досудебном порядке велась работа по взысканию дебиторской задолженностью. В работе находится 421 досудебная претензия на общую сумму 28 713,56 тыс.руб., из них: 397 досудебных претензий по земельным участкам на сумму 28 160,06 тыс.руб. и 24 досудебных претензий по нежилым помещениям на сумму 553,50 тыс.руб.

11. Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями в 2023 году при плане 396 320,40 тыс.руб., составили 395 270,27 тыс.руб. или 99,7% к плану.

Расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2023 году при плане в сумме 695 683,69 тыс.руб. составили 679 788,02 тыс.руб. или 97,7%. По сравнению с 2022 годом расходы бюджета города на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в абсолютном выражении возросли на 27,4 %.

12. За 2023 год принято денежных обязательств по судебным решениям на сумму 34 245,51 тыс.руб., исполнено денежных обязательств по судебным решениям в общей сумме 68 780,72 тыс. руб. Принято решение о снятии с учета исполнительных документов в связи с их отзывом на сумму 4 638,82 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2024 в бюджете города Димитровграда Ульяновской области учтено 2 неисполненных документа по решениям суда на общую сумму 670,38 тыс.руб. – задолженность по пеням и неосновательному обогащению.

13. В 2023 году расходы на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности при плане 169 023,66 тыс.руб. составили 128 912,65 тыс.руб. или 76,3% от плана.

14. В соответствии с решением об бюджете города в 2023 году резервный фонд Администрации города сформирован в сумме 5 000,00 тыс.руб. В отчетном году принято 4 постановления Администрации города о выделении средств резервного фонда Администрации города на общую сумму 1 006,71 тыс.руб., исполнено в полном объёме.

---

<sup>15</sup> информация представлена начальником Управления финансов город Димитровграда (письмо от 26.03.2024 №02-08/174).

15. Доходы дорожного фонда города Димитровграда в 2023 году составили 305 726,19 тыс.руб., исполнено в полном объеме. В нарушение пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ, статьи 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 9 766,63 тыс.руб. на цели дорожного фонда, произведены в отсутствие предусмотренных Порядком иных источников формирования дорожного фонда.

16. По состоянию на 01.01.2024 объём вложений муниципального образования в нефинансовые активы составил 216 396,77 тыс.руб.

В нарушение пунктов 37, 127 Инструкции №157н, пункта 30 Инструкции №162н, пункта 173.1 Инструкции №191н, в форме бюджетной отчетности «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф. 0503190) отражены затраты по капитальному ремонту(строительству) двух объектов недвижимого имущества<sup>16</sup> на общую сумму 32 616,25 тыс.руб., что привело к искажению данных Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130).

На 01.01.2024 из 34 объектов незавершённого строительства 15 объектов на общую сумму 47 464,62 тыс.руб., с начала реализации которых прошло более 12 лет, данные расходы являются неэффективными расходами бюджета, поскольку проектно-изыскательские работы имеют срок актуальности имеют (не более 3-х лет).

17. В результате проверки годовой бюджетной отчетности ГРБС, ГАДБ, ГАИФДБ, выявлено 6 видов финансовых нарушений у ГРБС: Комитет по ЖКК, КУИГ, Администрация города, ТИК, Комитет по спорту, отраженные в разделе 5.15, 6 настоящего заключения.

### ***ПРЕДЛОЖЕНИЯ***

- 1) для увеличения доходной части бюджета города провести инвентаризацию территории города с целью поиска новых резервов пополнения доходов бюджета города и принять меры по их реализации;
- 2) обеспечить увеличение объема безвозмездных поступлений;
- 3) усилить работу по реализации инвестиционных площадок как потенциального источника доходов бюджета города;
- 4) провести оптимизацию расходов бюджета города;

---

<sup>16</sup> 1) общеобразовательная школа не менее чем на 1101 место по пр.Автостроителей 31Б;

2) капитальный ремонт стадиона "Старт" с укладкой искусственного покрытия и легкоатлетических беговых дорожек.

5) принять меры по недопущению неэффективного расходования бюджетных средств с применением мер дисциплинарного и административного воздействия;

6) обеспечить погашение муниципального долга;

7) обеспечить своевременное внесение изменений в муниципальные программы в соответствии с нормами бюджетного законодательства;

8) принять меры, направленные на погашение просроченной кредиторской задолженности бюджета города, в том числе по предупреждению задолженности и сверки с кредиторами невостробованной задолженности, перед их списанием;

9) продолжить работу, направленную на уменьшение объёма дебиторской задолженности бюджета города, в том числе путем своевременного взыскания задолженности по неналоговым платежам в части доходов от использования имущества;

10) привести Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ, в части указания иных источников формирования дорожного фонда за счет собственных доходов бюджета города;

11) принять меры, направленные на снижение объёмов незавершённого строительства на территории города, в части определения порядка принятия решений о списании объектов незавершенного строительства;

12) принять меры, направленные на недопущение нарушений требований законодательства при составлении, представлении бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности;

13) принять исчерпывающие меры по возмещению ущерба городу (см. подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»).

**На основании вышеизложенного Контрольно-счётная палата города Димитровграда Ульяновской области в целом подтверждает представленный отчёт об исполнении бюджета города Димитровграда Ульяновской области за 2023 год, рекомендует Городской Думе города Димитровграда Ульяновской области утвердить представленный отчет с учетом изложенного в настоящем заключении.**