**Пояснительная записка к отчёту об исполнении бюджета муниципального образования «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области за 2023 год**

**1. Общие положения**

На территории МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области главным распорядителем бюджетных средств является МУ Администрация муниципального образования «Ульяновский район» Ульяновской области. Получателями и распределителями бюджетных средств - МУ Администрация муниципального образования «Ульяновский район» Ульяновской области, МУ «Отдел по делам культуры и организации досуга населения муниципального образования «Ульяновский район» Ульяновской области» (МУ «Отдел культуры МО «Ульяновский район»), МУ «Ишеевское городское поселение», МУ «Управление финансов» МО «Ульяновский район».

Первоначально лимиты бюджета МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области утверждены решением Совета депутатов МО «Ишеевское городское поселение» №148 от 15.12.2022 г. по доходам в сумме 77 957,354 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 32 979,268 тыс. руб., по расходам в сумме 77 957,354 тыс. руб., с дефицитом 0 тыс. руб.

В результате внесения изменений и дополнений по лимитам бюджета МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области, доходы бюджета поселения были утверждены решением Совета депутатов МО «Ишеевское городское поселение» №11 от 14.12.2023 в сумме 100 467,33884 тыс. руб., (в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 51 195,13884 тыс. руб.), расходы в сумме 167 588,38732 тыс. руб., с дефицитом 67 121,04848 тыс. руб., (в том числе 67 121,04848 тыс. руб. за счет остатка средств бюджета на 01.01.2023г.), что составляет 136,2% утвержденного общего годового объема собственных доходов муниципального бюджета: 67 121,04848/(100 467,33884 - 51 195,13884)\*100 = 67 121,04848/49 272,2\*100 = 136,2%

Внесенные изменения в бюджетные назначения обусловлены в основном:

 -необходимостью отражения в доходной и расходной части бюджета, полученных средств из областного бюджета;

 -поступлением в отчетном периоде собственных доходов в объемах отличных от показателей, которые ранее были запланированы;

 -перераспределением ассигнований по ведомствам бюджетного планирования, в связи с уточнением расходных обязательств бюджета в ходе его исполнения.

Операции по исполнению бюджета отражены в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной Приказом Минфина РФ от 01.06.2019 г. № 85н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» с изменениями и дополнениями.

 В таблице №1 представлен сравнительный анализ итогов исполнения общих показателей местного бюджета 2023 года к 2022 году:

 Таблица №1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Предшествующий финансовый год, факт 2022г. (тыс. руб.) | Анализируемый финансовый год, план 2023г. (тыс. руб.) | Анализируемый финансовый год, факт 2023г. (тыс. руб.) | исполнено в % к плану 2023г.  | исполнено в % к факту 2022г. |
| Доходы  | 200 822,30 | 100 467,30 | 112 691,60 | 112,17 | 56,12 |
| Расходы | 155 200,20 | 167 588,30 | 147 585,60 | 88,06 | 95,09 |
| Дефицит (-) | 45 622,10 | -67 121,00 | -34 894,00 |   |   |

Исполнение бюджета МО «Ишеевское городское поселение» по доходам за 2023 год составило 112 691,60 тыс. руб., что составило 112,17% к плановым показателям 2023 г. и 56,12% к фактическим показателям исполнения бюджета за предыдущий финансовый 2022 год.

 Исполнение бюджета поселения по расходам за 2023 год составило 147 585,60 тыс. руб., что составило 88,06% к плановым показателям 2023 г. и 95,09% к фактическим показателям исполнения бюджета за предыдущий финансовый 2022 год.

 Бюджет 2023 года исполнен с дефицитом 34 894,0 тыс. руб.

**2. Анализ исполнения доходной части бюджета МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области.**

 По сравнению с прошлым годом собственные доходы местного бюджета МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области составили 105,4% (49 785,60 тыс. руб./ 47 253,00 тыс. руб.)\*100 или увеличились на 2 532,6 тыс. руб. Безвозмездные перечисления по сравнению с прошлым годом составили 41,0% (62 906 тыс. руб./153 569,30 тыс. руб.)\*100 или уменьшились на 90 663,3 тыс. руб.

Основные показатели исполнения доходной части бюджета представлены в таблице №2:

 Таблица №2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Факт 2022г. (тыс.руб.)** | **План 2023г. (тыс.руб.)** | **Факт 2023г. (тыс.руб.)** | **Исполнено в % к плану 2023г.**  | **Исполнено в % к факту 2022 г.** | **Структура в %** |
| **2022г.** | **2023г.** |
| **Налоговые доходы** | **44 365,80** | **42 572,20** | **42 685,00** | **100,3** | **96,2** | **93,9** | **85,7** |
| Налог на доходы физических лиц (1 01 02000 01 0000 110) | 19 661,60 | 22 684,00 | 22 739,90 | 100,2 | 115,7 | 41,6 | 45,7 |
| Акцизы на нефтепродукты | 6 728,70 | 7 015,00 | 7 015,90 | 100,0 | 104,3 | 14,2 | 14,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог (1 05 03000 01 0000 110) | 284,20 | 279,10 | 279,10 | 100,0 | 98,2 | 0,6 | 0,6 |
| Налог на имущество физических лиц (1 06 01000 00 0000 110) | 4 766,10 | 5 125,00 | 5 181,70 | 101,1 | 108,7 | 10,1 | 10,4 |
| Земельный налог (1 06 06000 00 0000 110) | 12 925,20 | 7 469,10 | 7 468,40 | 100,0 | 57,8 | 27,4 | 15,0 |
| **Неналоговые доходы** | **2 887,20** | **6 700,00** | **7 100,60** | **106,0** | **245,9** | **6,1** | **14,3** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной и государственной собственности ( 1 11 00000 00 0000 110) | 1 533,00 | 1 500,00 | 1 504,50 | 100,3 | 98,1 | 3,2 | 3,0 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений | 1 037,10 | 2 400,00 | 2 538,60 | 105,8 | 244,8 | 2,2 | 5,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (1 14 00000 00 0000 000) | 317,10 | 2 800,00 | 3 048,80 | 108,9 | 961,5 | 0,7 | 6,1 |
| Прочие неналоговые доходы |   |   | 8,70 | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 0,0 |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов:** | **47 253,00** | **49 272,20** | **49 785,60** | **101,0** | **105,4** | **23,5** | **44,2** |
| Дотации на выравнивание бюджета поселений (2 02 0100 1100000 151) | 5 204,20 | 5 789,70 | 5 789,70 | 100,0 | 111,3 | 2,6 | 5,1 |
| Субсидии бюджетам поселений на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях | 18 859,60 | 23 233,60 | 22 289,10 | 95,9 | 118,2 | 9,4 | 19,8 |
| Субсидии бюджетам городских поселений 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 государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 46 048,70 | 20 908,20 | 20 908,20 | 100,0 | 45,4 | 22,9 | 18,6 |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений. | 1 449,00 | 378,70 | 378,70 | 100,0 | 26,1 | 0,7 | 0,3 |
| Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 751,50 | 625,50 | 625,50 | 100,0 | 83,2 | 0,4 | 0,6 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений |   | 128,40 | 128,40 | 100,0 | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 0,1 |
| Доходы бюджетов городских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов |   |   | 29 229,10 | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 25,9 |
| Возврат остатков субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности из бюджетов городских поселений |   |   | -566,40 | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | 0,0 | -0,5 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений |   |  | -16 007,30 | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | 0,0 | -14,2 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений | 82,80 | 131,00 | 131,00 | 100,0 | 158,2 | 0,0 | 0,1 |
| Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение устойчивого развития сельских территорий | 330,60 |   |   | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 0,2 | 0,0 |
| Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов | 80 842,90 |   |   | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 40,3 | 0,0 |
| **Итого безвозмездные поступления:** | **153 569,30** | **51 195,10** | **62 906,00** | **122,9** | **41,0** | **76,5** | **55,8** |
| **Всего доходов:** | **200 822,30** | **100 467,30** | **112 691,60** | **112,2** | **56,1** |   |   |

Согласно данным таблицы №2, основным бюджетообразующим налогом является налог на доходы физических лиц, доля которого составляет 45,7% в собственных доходах. Вторым по величине поступления является земельный налог, его доля в собственных доходах составляет 15%. Третьими по величине поступлений являются акцизы на нефтепродукты, их доля в собственных доходах составляет 14,1%.

Из данных таблицы следует, что в сравнении с 2022 годом налоговые доходы уменьшились на сумму 1 680,8 тыс. руб. и составили 96,2%. Неналоговые доходы увеличились на сумму 4 213,4 тыс. руб. и составили 245,9%.

Из анализа таблицы следует, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2023 году увеличились относительно 2022 года на сумму 2 532,6 тыс. руб. и составили 105,4%.

В целом по поселению процент поступления налоговых и неналоговых доходов зависит от поступления налога на доходы физических лиц.

**Поступление налога на доходы физических лиц** (по нормативу распределения 15%) в бюджет МО «Ишеевское городское поселение» за 2023 год - 22 739,90 тыс. руб.

Из анализа таблицы следует, что поступление налога на доходы физических лиц в 2023 году увеличилось относительно 2022 года на сумму 3 078,3 тыс. руб. и составило 115,7%.

Поступления налога на доходы физических лиц от наиболее крупных отраслей, сложились следующим образом:

 Таблица №3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование вида экономической деятельности** | **НДФЛ уплаченный за 2023г. (тыс. руб.)** | **Норматив распределения в %** | **НДФЛ, поступивший в бюджет поселения (тыс. руб.)** |
| Производство гофрированной бумаги и картона, мебели, текстильных материалов, пластмассовых изделий, металлических изделий, строительных металлических конструкций и изделий, цемента, шерстяных тканей, электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств, электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха | 26 172,4 | 15% | 3 925,9 |
| Общая врачебная практика | 17 911,9 | 15% | 2 686,8 |
| Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая | 13 440,0 | 15% | 2 016,0 |
| Торговля розничная  | 11 196,3 | 15% | 1 679,4 |
| Образование среднее общее | 10 705,3 | 15% | 1 605,8 |
| Деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности | 9 834,3 | 15% | 1 475,1 |
| Деятельность органов местного самоуправления по управлению вопросами общего характера | 7 379,8 | 15% | 1 107,0 |
| Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям | 5 294,0 | 15% | 794,1 |
| Распределение воды для питьевых и промышленных нужд | 4 204,8 | 15% | 630,7 |
| Образование дошкольное | 3 880,3 | 15% | 582,0 |
| Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях | 3 323,4 | 15% | 498,5 |
| Деятельность Верховных судов субъектов РФ | 2 803,2 | 15% | 420,5 |
| Образование дополнительное детей и взрослых | 2 712,8 | 15% | 406,9 |
| Деятельность учреждений культуры и искусства | 2 225,5 | 15% | 333,8 |
| Деятельность организаций санитарно-эпидемиологической службы | 2 144,5 | 15% | 321,7 |
| Деятельность прокуратур субъектов РФ | 2 091,7 | 15% | 313,8 |
| Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера | 2 028,5 | 15% | 304,3 |
| Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям | 1 773,7 | 15% | 266,0 |
| Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки | 1 683,7 | 15% | 252,6 |
| Деятельность полномочных представителей Президента РФ в регионах РФ и территориальных органов федеральных органов исполнительной власти в субъектах РФ (республиках, краях, областях) | 1 671,7 | 15% | 250,8 |
| Образование начальное общее | 1 432,2 | 15% | 214,8 |
| Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета | 1 314,3 | 15% | 197,1 |
| Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, эксплуатационными материалами и принадлежностями машин, лесоматериалами, строительными материалами, мясом и мясными продуктами, оптовая природным (естественным) газом | 1 307,5 | 15% | 196,1 |
| Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур | 1 142,8 | 15% | 171,4 |
| Деятельность библиотек и архивов | 1 108,5 | 15% | 166,3 |
| Предоставлению прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки | 1 100,0 | 15% | 165,0 |
| Деятельность органов государственной власти субъектов РФ по осуществлению своих полномочий в городах и районах | 1 000,0 | 15% | 150,0 |
| Прочие | 10 716,3 | 15% | 1 607,4 |
| **Итого** | **151 599,3** | **15%** | **22 739,9** |

Основная доля поступлений НДФЛ приходится на производственные организации или в сумме 3 925,9 тыс. руб.

Наибольшие поступления НДФЛ в 2023г. от следующих организаций:

Таблица №4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **НДФЛ уплаченный за 2023г. (тыс. руб.)** | **Норматив распределения в %** | **НДФЛ, поступивший в бюджет поселения (тыс. руб.)** |
| 1 | ГУЗ "УЛЬЯНОВСКАЯ РБ" | 17 911,9 | 15% | 2 686,8 |
| 2 | ООО "ТЕХМА" | 14 097,8 | 15% | 2 114,7 |
| 3 | ОГКУ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ "ДЕТСКИЙ ДОМ-ИНТЕРНАТ ДЛЯ УМСТВЕННО ОТСТАЛЫХ ДЕТЕЙ "РОДНИК" В С. МАКСИМОВКА" | 13 440,0 | 15% | 2 016,0 |
| 4 | МО МВД РОССИИ "УЛЬЯНОВСКИЙ" | 8 992,7 | 15% | 1 348,9 |
| 5 | МОУ ИШЕЕВСКИЙ МНОГОПРОФИЛЬНЫЙ ЛИЦЕЙ | 8 032,2 | 15% | 1 204,8 |
| 6 | ОГКП "УЛЬЯНОВСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ВОДОКАНАЛ" | 4 204,8 | 15% | 630,7 |
| 7 | "АДМИНИСТРАЦИЯ МО "УЛЬЯНОВСКИЙ РАЙОН" | 3 489,0 | 15% | 523,4 |
| 8 | ООО "ВИВАФЛЕКС" | 3 447,1 | 15% | 517,1 |
| 9 | ПАО "МРСК Волги"  | 3 422,7 | 15% | 513,4 |
| 10 | ГУ МИНИСТЕРСТВА РФ ПО ДЕЛАМ ГО, ЧС И ЛИКВИДАЦИИ ПОСЛЕДСТВИЙ СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ ПО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 3 306,0 | 15% | 495,9 |
| 11 | УПРАВЛЕНИЕ СУДЕБНОГО ДЕПАРТАМЕНТА В УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 2 803,2 | 15% | 420,5 |
| 12 | МОУ САЛМАНОВСКАЯ СШ | 2 673,1 | 15% | 401,0 |
| 13 | ОГКП "КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ КОММУНАЛЬНОГО КОМПЛЕКСА УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ" | 2 411,5 | 15% | 361,7 |
| 14 | ООО "ЭЛИТ МЕТАЛЛ" | 2 301,3 | 15% | 345,2 |
| 15 | МУК "ЦКИД" | 2 225,5 | 15% | 333,8 |
| 16 | ФБУ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ" | 2 144,5 | 15% | 321,7 |
| 17 | ПРОКУРАТУРА УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 2 091,7 | 15% | 313,8 |
| 18 | МДОУ "ИШЕЕВСКИЙ ДЕТСКИЙ САД "РОМАШКА" | 2 090,5 | 15% | 313,6 |
| 19 | МУ "ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ" | 2 028,5 | 15% | 304,3 |
| 20 | АО "Гулливер" | 1 869,8 | 15% | 280,5 |
| 21 | МУ "УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ МО "УЛЬЯНОВСКИЙ РАЙОН" УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ" | 1 818,1 | 15% | 272,7 |
| 22 | МДОУ "ИШЕЕВСКИЙ ДЕТСКИЙ САД "РОДНИЧОК" | 1 789,8 | 15% | 268,5 |
| 23 | ООО "Газпром газораспределение Ульяновск" | 1 773,7 | 15% | 266,0 |
| 24 | ООО "ПРОМТЕКС ПЛЮС" | 1 759,1 | 15% | 263,9 |
| 25 | ООО "АГРОТОРГ" | 1 742,8 | 15% | 261,4 |
| 26 | МУ "ИШЕЕВСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ" | 1 683,7 | 15% | 252,6 |
| 27 | УФССП РОССИИ ПО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 1 671,7 | 15% | 250,8 |
| 28 | АО "ТАНДЕР" | 1 433,2 | 15% | 215,0 |
| 29 | ОГКОУШ № 39 | 1 432,2 | 15% | 214,8 |
| 30 | Прочие | 33 511,2 | 15% | 5 026,7 |
|  | **Итого** | **151 599,3** | **15%** | **22 739,9** |

Основными факторами, определяющими налогооблагаемую базу налога на доходы физических лиц и сумму налога, являются численность занятых работников различных категорий в экономике района и величина их заработной платы.

В 2023 году поступление НДФЛ увеличилось относительно поступления в 2022 году в связи с повышением минимального размера оплаты труда. С 1 января 2023 года Федеральным законом МРОТ установлен в сумме 16 242 рубля в месяц. В 2022 году МРОТ увеличивался два раза — с 1 января и с 1 июня. [Федеральным законом от 06.12.2021 № 406-ФЗ](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=408424&p=0957&utm_content=article_414&utm_source=push&utm_medium=push&utm_campaign=push-20220531&utm_referer=tools.kontur.ru&utm_startpage=kontur.ru%2Farticles%2F4948&utm_orderpage=kontur.ru%2Farticles%2F4948&utm_from=adv-block-articles-ekosistema-25908-3976) с 1 января 2022 года МРОТ установлен в сумме 13 890 руб. [Постановлением Правительства от 28.05.2022 № 973](http://static.government.ru/media/files/FQutadkZyNHNwnQAAEc1WEiAHYtjAgcx.pdf?p=0957&utm_from=adv-block-articles-ekosistema-25908-3976&utm_referer=tools.kontur.ru&utm_startpage=kontur.ru%2Farticles%2F4948&utm_orderpage=kontur.ru%2Farticles%2F4948) с 01.06.2022г. МРОТ установлен в сумме 15 279 руб.

Поступление **налога на имущество физических лиц** (по нормативу распределения 100%) в 2023г. составило 5 181,70 тыс. руб.

Из таблицы следует, что процент поступления налога на имущество физических лиц увеличился в 2023 году относительно 2022 года и составил 108,7%.

Налог на имущество физических лиц, в анализируемом периоде начислялся на основании решения Совета депутатов МО «Ишеевское городское поселение» от 28.11.2017 №166 с изменениями от 19.07.2018г. №200, от 26.11.2019г. №67, №145 от 17.11.2022г.)

Изменения в налоговых ставках, в отношении объектов налогообложения, предусмотренных абзацем вторым пункта 10 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В 2023г. налога на имущество физических лиц поступило больше на 415,6 тыс. руб. чем в 2022г. в связи с оформлением жилья в собственность и вводом нового жилищного фонда. Проводилась разъяснительная работа через форумы налоговой помощи с напоминанием сроков уплаты налога.

В 2023г. **акцизов на нефтепродукты** поступило на 287,2 тыс. руб. больше по сравнению с 2022г. Исполнение в 2023г. к 2022г. составило 104,3%.

Поступление **земельного налога** (по нормативу распределения 100%) в бюджет МО «Ишеевское городское поселение» за 2023 год составило 7 468,4 тыс. руб. В том числе: - земельного налога с организаций (-) 2 839,6 тыс. руб.;

- земельного налога с физических лиц 10 307,9 тыс. руб.

В 2023г. **земельного налога** поступило на 5 456,8 тыс. руб. меньше, чем в 2022г. Исполнение в 2023г. к 2022г. составило 57,8%. Недопоступление связано с возвратом из бюджета земельного налога организации (АО «УМЗ») в сумме 5 451,9 тыс. руб. в 2023г.

Земельный налог в 2023г. поступил от организаций:

Таблица №5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п |   | С 01.01.2023 по 31.12.2023 |
| Наименование | Поступило (тыс. руб.) | Возмещено (тыс. руб.) | Итого (тыс. руб.) |
|  | **Итого** | **3 308,8** | **-6 147,4** | **-2 839,6** |
| 1 | ООО "ТЕХМА" | 329,0 | -35,2 | 293,8 |
| 2 | ООО "КАПИТАЛСТРОЙ" | 214,9 |   | 214,9 |
| 3 | МОУ ИШЕЕВСКИЙ МНОГОПРОФИЛЬНЫЙ ЛИЦЕЙ | 162,8 |   | 162,8 |
| 4 | ТППК "УЛЬЯНОВСКОЕ РАЙПО" | 113,0 | -24,2 | 88,7 |
| 5 | ООО "СИМБИРСКИЙ МЯСНОЙ ДВОР" | 84,9 | -0,3 | 84,6 |
| 6 | МОУ САЛМАНОВСКАЯ СШ | 88,6 | -19,5 | 69,1 |
| 7 | ОГБН ОО "ДТДМ" | 75,5 | -8,6 | 67,0 |
| 8 | ООО "АСК" | 56,0 |   | 56,0 |
| 9 | ПО "КООП-СОЮЗ" | 48,2 |   | 48,2 |
| 10 | АНО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ "СВОЯ ФЕРМА" | 46,6 |   | 46,6 |
| 11 | ООО "ЛИЛАНИ" | 58,7 | -14,1 | 44,6 |
| 12 | ПАО "Совкомбанк" | 38,5 |   | 38,5 |
| 13 | ПО УЗМВ "ВОЛЖАНКА" | 47,0 | -8,9 | 38,1 |
| 14 | МДОУ "ИШЕЕВСКИЙ ДЕТСКИЙ САД "РОДНИЧОК" | 35,7 |   | 35,7 |
| 15 | МДОУ "ИШЕЕВСКИЙ ДЕТСКИЙ САД "РОМАШКА" | 34,4 |   | 34,4 |
| 16 | ООО "Контур" | 46,0 | -13,6 | 32,4 |
| 17 | ТППК "ЧЕРДАКЛИНСКИЙ" | 39,8 | -7,9 | 31,9 |
| 18 | ООО "СТРОЙТЕХ" | 42,0 | -10,5 | 31,5 |
| 19 | ГУЗ "УЛЬЯНОВСКАЯ РБ" | 67,0 | -38,4 | 28,6 |
| 20 | ООО "АРТАВТО" | 27,1 | -2,3 | 24,8 |
| 21 | АО "ТАНДЕР" | 22,8 | 0,0 | 22,7 |
| 22 | СХ ЗАГОТОВИТЕЛЬНЫЙ, ПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ, СПК "ВЕСНА" | 22,6 | -2,7 | 19,9 |
| 23 | ООО "ВИВАФЛЕКС" | 27,9 | -8,1 | 19,8 |
| 24 | МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДЫ И ЦИКЛИЧНОЙ ЭКОНОМИКИ УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 18,4 |   | 18,4 |
| 25 | ООО "РЕЗМЕТ" | 15,5 |   | 15,5 |
| 26 | ООО "МАРКЕТ" | 14,9 |   | 14,9 |
| 27 | МО МВД РОССИИ "УЛЬЯНОВСКИЙ" | 14,4 |   | 14,4 |
| 28 | ОГБУ "СИМБИРСКИЙ РЕФЕРЕНТНЫЙ ЦЕНТР ВЕТЕРИНАРИИ И БЕЗОПАСНОСТИ ПРОДОВОЛЬСТВИЯ" | 11,2 |   | 11,2 |
| 29 | МУ "ИШЕЕВСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ" | 10,6 |   | 10,6 |
| 30 | ООО "Газпром газораспределение Ульяновск" | 10,5 |   | 10,5 |
| 31 | ООО "ЗЕМЛЕУСТРОИТЕЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "МЕРИДИАН" | 11,2 | -2,2 | 8,9 |
| 32 | ООО "ЖИВАЯ ВОДА ПОВОЛЖЬЕ" | 8,5 |   | 8,5 |
| 33 | ООО "АГРОФИРМА АСТРОН-АГРО" | 6,4 |   | 6,4 |
| 34 | ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" | 6,1 |   | 6,1 |
| 35 | ПАО "АК БАРС" БАНК | 5,6 |   | 5,6 |
| 36 | ООО "РУССКОЕ ПОЛЕ" | 5,4 |   | 5,4 |
| 37 | ООО "ИНЖЕНЕР" | 84,7 | -79,9 | 4,8 |
| 38 | ГУ МИНИСТЕРСТВА РФ ПО ДЕЛАМ ГО, ЧС И ЛИКВИДАЦИИ ПОСЛЕДСТВИЙ СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ ПО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 5,7 | -1,3 | 4,4 |
| 39 | ООО "АЛТАЙСКИЙ РЕСУРС" | 4,3 |   | 4,3 |
| 40 | ФГБОУ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "УГПУ ИМ. И.Н. УЛЬЯНОВА" | 4,3 | -0,1 | 4,2 |
| 41 | МБУ "ФОК ИМ. А. П. МАКАРОВА" | 3,9 |   | 3,9 |
| 42 | ООО ПОЛИГОН БЫТОВЫХ ОТХОДОВ | 3,0 |   | 3,0 |
| 43 | ПРОКУРАТУРА УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 3,7 | -0,7 | 3,0 |
| 44 | ФЕДЕРАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ" | 2,4 |   | 2,4 |
| 45 | УПРАВЛЕНИЕ СУДЕБНОГО ДЕПАРТАМЕНТА В УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 2,1 |   | 2,1 |
| 46 | ООО МЯСОКОМБИНАТ "ЗВЕНИГОВСКИЙ" | 2,7 | -1,1 | 1,6 |
| 47 | ООО "СТРОЙПЛАСТМАСС-АГРОПРОДУКТ" | 1,2 |   | 1,2 |
| 48 | ФГКУ "1 ОТРЯД ФЕДЕРАЛЬНОЙ ПРОТИВОПОЖАРНОЙ СЛУЖБЫ ПО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ" | 2,2 | -1,1 | 1,1 |
| 49 | ООО "ТЕХМА-ПОЛИГРАФ" | 0,7 | 0,0 |   |
| 50 | ООО САПФИР | 0,3 |   | 0,3 |
| 51 | ООО "ФИРМА ВЭП" | 7,4 | -7,4 | 0,0 |
| 52 | УФССП РОССИИ ПО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 53 | ООО СИМБИРСКАЯ МЕБЕЛЬНАЯ ГРУППА | 0,5 | -0,5 | 0,0 |
| 54 | СНТ "ЛЕСОВОД" |   | -0,1 | -0,1 |
| 55 | ООО "ПОВОЛЖСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ" | 0,0 | -0,4 | -0,3 |
| 56 | ОГКУ КЦ УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ | 0,4 | -0,8 | -0,5 |
| 57 | ЗАО "ИКС 5 НЕДВИЖИМОСТЬ" | 11,7 | -12,6 | -0,9 |
| 58 | ООО "АГРО-ТРЕЙД" | 2,0 | -3,0 | -1,0 |
| 59 | ООО "ТАИФ-НК АЗС" |   | -9,4 | -9,4 |
| 60 | ООО "СТРОЙТЕХ" |   | -10,5 | -10,5 |
| 61 | "АДМИНИСТРАЦИЯ МО "УЛЬЯНОВСКИЙ РАЙОН" |   | -41,4 | -41,4 |
| 62 | ОГКУ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ "ДЕТСКИЙ ДОМ-ИНТЕРНАТ ДЛЯ УМСТВЕННО ОТСТАЛЫХ ДЕТЕЙ "РОДНИК" В С. МАКСИМОВКА" | 181,7 | -247,5 | -65,9 |
| 63 | ООО "КОМПИТ" |   | -91,5 | -91,5 |
| **64** | **АО "УЛЬЯНОВСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"** | **1 110,5** | **-5 451,9** | **-4 341,4** |

Земельный налог с физических лиц в анализируемом периоде начислялся на основании решения Совета депутатов МО «Ишеевское городское поселение» от 21.11.2014 №76 с изменениями от 05.05.2016 № 120, от 17.11.2022 №144, от 14.12.2023г. №10.

**Неналоговых доходов** за 2023г. поступило 7 100,6 тыс. руб. В том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений (по нормативу распределения 50%) составили 1 391,5 тыс. руб.;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (по нормативу распределения 100%) составили 112,9 тыс. руб.;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских поселений (по нормативу распределения 100%) составили 227,5 тыс. руб.;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений (по нормативу распределения 50%) составили 2 771,3 тыс. руб.;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений составили 8,7 тыс. руб.

Из анализа таблицы следует, что **неналоговые доходы** в 2023 году увеличились относительно 2022 года на сумму 4 213,40 тыс. руб. Исполнение в 2023г. к 2022г. составило 245,9%.

Увеличение произошло за счет роста прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских поселений на сумму 1 501,5 тыс. руб. и доходов от продажи земельных участков на сумму 2 731,7 тыс. руб.

Безвозмездные перечисления по сравнению с прошлым годом уменьшились на 90 663,3 тыс. руб. Исполнение в 2023г. к 2022г. составило 41%.

 Соотношение собственных доходов и безвозмездных поступлений в 2023 году составило 44:55, в 2022 году – 23:77.

**3. Исполнение бюджета по расходам МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области.**

Основные показатели исполнения бюджета по расходам представлены в таблице №6:

 Таблица №6

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов, подразделов классификации расходов | Предшествующий финансовый год, Факт 2022г. (тыс. руб.) | Анализируемый финансовый год, план 2023г. (тыс. руб.) | Анализируемый финансовый год, факт 2023г. (тыс. руб.) | Исп. к плану 2023г. % | Исп. к факту 2022г. % | Структура, в % |
| 2022г. | 2023г. |
| Общегосударственные вопросы (0100) | 1 462,30 | 2 125,80 | 2 075,90 | 97,7 | 142,0 | 0,94 | 1,41 |
| Национальная оборона (0200) | 751,50 | 625,50 | 625,50 | 100,0 | 83,2 | 0,48 | 0,42 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0300) | 9,30 | 259,60 | 148,20 | 57,1 | 1 593,5 | 0,01 | 0,10 |
| Национальная экономика (0400) | 24 602,50 | 30 302,30 | 29 357,80 | 96,9 | 119,3 | 15,85 | 19,89 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (0500) | 119 200,50 | 128 528,00 | 109 631,10 | 85,3 | 92,0 | 76,80 | 74,28 |
| Охрана окружающей среды (0600) | 92,80 | 91,40 | 91,40 | 100,0 | 98,5 | 0,06 | 0,06 |
| Культура, кинематография, средства массовой информации (0800) | 5 380,30 | 5 057,60 | 5 057,60 | 100,0 | 94,0 | 3,47 | 3,43 |
| Социальная политика (1000) |   | 42,70 | 42,70 | 100,0 | # | 0,00 | 0,00 |
| Физическая культура и спорт (1100) | 3 701,00 | 555,40 | 555,40 | 100,0 | 15,0 | 2,38 | 0,38 |
| **Расходы бюджета -всего:** | **155 200,20** | **167 588,30** | **147 585,60** | **88,1** | **95,1** |  |  |

По сравнению с прошлым годом расходы бюджета МО «Ишеевское городское поселение» уменьшились на 7 614,6 тыс. руб., составили 95,1%

Таблица №7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **2 125,80** | **2 075,90** |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 14,00 | 14,00 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 600,5 | 600,5 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 614,00 | 614,00 |
| 0111 | Резервные фонды | 50,00 | 0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 847,4 | 847,4 |

По подразделу *0103 «Функционирование законодательных органов местного самоуправления»* исполнение за отчетный период составило 14 тыс. рублей на выплату заработной платы по передаче части полномочий контрольно-счетной палате МО «Ульяновский район»

Подраздел *0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* включает в себя содержание и обеспечение выполнения части полномочий МУ «Управление финансов МО «Ульяновский район» по муниципальному образованию «Ишеевское городское поселение»

Подраздел *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* расходы на подготовку и проведение выборов согл.ст.67 Закона Ульяновской области от 01.08.2007N109-ЗО "О выборах депутатов представительных органов муниципальных образований Ульяновской области"

По подразделу *0111 «Резервные фонды»* средства на формирование резервного фонда на 2023 год заложены в сумме 50,0 тыс. руб. и не расходовались.

По подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* исполнение составило 847,4 тыс. рублей. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 400,0 тыс. руб. перечисление денежных средств КУМИЗО на оформление документов по имуществу МО «Ишеевское городское поселение» (выплаты физическим лицам за земли под захоронения, оценка, межевание);

- 91,08 тыс. руб. денежные выплаты 3 сельским старостам из областного бюджета;

- 183,1 тыс. руб. закупка новогодних подарков;

- 124,7 тыс. руб. закупка комплектующих для компьютерной техники;

- 30,0 тыс. руб. закупка канц. товаров;

- 10,9 тыс. руб. денежные выплаты для граждан «Доски почета»;

- 7,6 тыс. руб. изготовление удостоверений и фото для граждан «Доски почета»;

 Таблица №8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0200** | **Национальная оборона** | **625, 5** | **625, 5** |
| 0203 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 625, 5 | 625, 5 |

Подраздел *0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»* включает в себя субвенции на заработную плату по выполнению части полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Таблица №9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **259,60** | **148,20** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 259,60 | 148,20 |

По подраздел *0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* исполнение составило 148,2 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 100,2 тыс. руб. услуги по очистке дренажных канав;

- 48,0 тыс. руб. работы по разморозке труб сточных вод.

Таблица №10

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0400** | **Национальная экономика** | **30 302,3** | **29 357,8** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 30 302,3 | 29 357,8 |

По подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* исполнение составило 29 357,8 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 4 430,50 тыс. руб. за восстановление асфальтобетонного покрытия ул. Ленина, р.п. Ишеевка, за счет областных средств;

- 492,30 тыс. руб. за восстановление асфальтобетонного покрытия ул. Ленина, р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 8 681,80 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка, за счет областных средств;

- 1 490,10 тыс. руб. за ремонт автодорог, за ямочный ремонт дорог, за ремонт тротуара в р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 1 729,80 тыс. руб. за ямочный ремонт автодорог р.п. Ишеевка и д. Салмановка, за счет собственных средств;

- 665,30 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка, ул. Садовая, за счет областных средств;

- 73,90 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка, ул. Садовая, за счет собственных средств;

- 934,80 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка, ул. Северная, за счет областных средств;

- 103,90 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка, ул. Северная, за счет собственных средств;

- 1 148,90 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка ул. Тополиная, ул. Солнечная, ул. Интернациональная, за счет областных средств;

- 127,60 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка ул. Тополиная, ул. Солнечная, ул. Интернациональная, за счет собственных средств;

- 452,90 тыс. руб. за ремонт автодорог по ул. Школьная в р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 140,70 тыс. руб. за ремонт автодорог ул. Островского в р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 924,10 тыс. руб. за ремонт щебеночного покрытия ул. Луговая в р.п. Ишеевка, за счет областных средств;

- 102,70 тыс. руб. за ремонт щебеночного покрытия ул. Луговая р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 1 215,70 тыс. руб. за ремонт щебеночного покрытия ул. Энтузиастов, ул. Зеленая р.п. Ишеевка, за счет областных средств;

- 135,00 тыс. руб. за ремонт щебеночного покрытия ул.Энтузиастов, ул. Зеленая р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 852,30 тыс. руб. за нанесение дорожной разметки и установки знаков в р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 873,30 тыс. руб. за выполнение работ по восстановлению твердого покрытия автодорог с. Новая Беденьга, за счет областных средств;

- 97,00 тыс. руб. за выполнение работ по восстановлению твердого покрытия автодорог с. Новая Беденьга, за счет собственных средств;

- 204,70 тыс. руб. за ремонт автодорог р.п. Ишеевка, с. Новая Беденьга, за счет собственных средств;

- 3 128,60 тыс. руб. за ремонт тротуара, выполнение работ по устройству пешеходного перехода д. Салмановка, ул. Дружбы, за счет областных средств;

- 593,70 тыс. руб. за выполнение работ по устройству пешеходного перехода, ремонт тротуара, ремонт автодорог д. Салмановка, ул. Дружбы, за счет собственных средств;

- 187,20 тыс. руб. оплата за работы по установлению ИДН и дорожных знаков в р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 135,30 тыс. руб. за регулирование высоты положения крышек колодцев в р.п. Ишеевка, за счет собственных средств;

- 16,30 тыс. руб. за бланки "Карта марш.регул.перевозок", за счет собственных средств;

- 26,60 тыс. руб. за строительный песок, за счет собственных средств;

- 34,90 тыс. руб. за щебень, за счет собственных средств;

- 19,70 тыс. руб. за составление смет, за счет собственных средств;

- 2,90 тыс. руб. единый налоговый платеж с 22 декабря по 29 декабря 2023г. (НДФЛ);

- 6,80 тыс. руб. единый налоговый платеж страховые взносы с ФОТ;

- 235,30 тыс. руб. очистка снега, за счет собственных средств;

- 93,20 тыс. руб. за составление локальных смет.

Таблица №11

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **128 528** | **109 631,1** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 91 061,3 | 74 395,1 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 5 498,3 | 5 320,8 |
| 0503 | Благоустройство | 31 909,5 | 29 856, 4 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 58,9 | 58,9 |

По подразделу *0501 «Жилищное хозяйство»* исполнение составило 74 395,1 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 70 850,0 тыс. руб. приобретение квартир, за счет областных средств;

- 2 034,7 тыс. руб. приобретение квартир, за счет собственных средств;

- 534,1 тыс. руб. снос многоквартирных домов (с. Максимовка, ул. М.Горького, д.4), за счет собственных средств;

- 465,3 тыс. руб. за откачку и вывоз сточных вод (ул.Текстильщиков,д.70), за счет собственных средств;

- 251,3 тыс. руб. за тепло муниципальных квартир, за счет собственных средств;

- 15,1 тыс. руб. за оказание консультационно - информационных услуг (определение рыночной стоимости 1кв.м. вторичного жилья), за счет собственных средств;

По подразделу *0502 «Коммунальное хозяйство»* исполнение составило 5 320,8 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 981,0 тыс. руб. зарплата;

- 480,0 тыс. руб. страховые взносы;

- 967,7 тыс. руб. за дизельное топливо;

- 667,5 тыс. руб. за насосы ЭЦВ 6-16-75, СД 100/40б, автоматы, трубы, муфты;

- 641,3 тыс. руб. за тепловую энергию (бани);

- 595,0 тыс. руб. за топливный брикет;

- 280,8 тыс. руб. за тепловую энергию;

- 273,8 тыс. руб. за водоснабжение бани;

- 248,6 тыс. руб. за водоотведение бани;

- 67,7 тыс. руб. тех. обслуживание узлов учета ТЭ и ГВС;

- 57,9 тыс. руб. за работы по промывке и опрессовке;

- 23,3 тыс. руб. работы по замене скважинного насоса с. Максимовка;

- 16,5 тыс. руб. за транспортные услуги;

- 14,9 тыс. руб. за стройматериалы;

- 3,0 тыс. руб. проверке сметной документации (устройство контейнерной площадки);

- 1,8 тыс. руб. за хозтовары.

По подразделу *0503 «Благоустройство»* исполнение составило 29 856,4 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 12 240,3 тыс. руб. заработная плата, отпускные, больничные, алименты;

- 3 572,5 тыс. руб. страховые взносы;

- 3 326,8 тыс. руб. за диз. топливо, за горюче-смазочные материалы;

- 1 845,2 тыс. руб. за электроэнергию уличное освещение;

- 1 407,3 тыс. руб. за запчасти;

- 954,4 тыс. руб. за энерго-эффективность в счет достигнутой экономии электроэнергии ЕЭС-гарант;

- 892,0 тыс. руб. за песко-соляную смесь;

- 695,8 тыс. руб. за хозтовары;

- 596,7 тыс. руб. услуги по предоставлению спец. техники;

- 588,7 тыс. руб. за стройматериалы;

- 436,2 тыс. руб. денежное вознаграждение по договорам гражданско-правового характера услуги охраны;

- 367,8 тыс. руб. за теплоэнергию (административное здание);

- 251,5 тыс. руб. ремонт машин;

- 216,0 тыс. руб. за теплоэнергию (бани);

- 200,0 тыс. руб. за ремонтные работы в парке "Аллея Мудрости";

- 188,2 тыс. руб. за однолетнюю рассаду, за древесно-кустарниковую продукцию (можжевельник);

- 137,2 тыс. руб. за услуги связи (интернет);

- 129,0 тыс. руб. за доп. раб. по устройству тротуарной дорожки на территории аллеи Текстильщиков в р.п. Ишеевка;

- 119,3 тыс. руб. пени, судебные издержки;

- 118,0 тыс. руб. за дезинфекционные работы по обработке от клещей, комаров;

- 116,7 тыс. руб. за демонтаж баннера, за изготовление баннера;

- 105,8 тыс. руб. за ремонтные работы Скульптуры Солдата;

- 104,8 тыс. руб. за эл. энергию (адм.зд);

- 100,7 тыс. руб. за спецодежду;

- 96,0 тыс. руб. за предрейсовый мед. осмотр водителей;

- 95,0 тыс. руб. агрегат насосный центробежный МДК;

- 91,4 тыс. руб. за подписку на информационно-техническое сопровождение систем ПО;

- 80,5 тыс. руб. за оказание услуг по обязательствам страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- 80,1 тыс. руб. за работы по установке забора;

- 70,2 тыс. руб. за работы по промывке и опрессовке;

- 70,0 тыс. руб. на прод. наборы;

- 65,4 тыс. руб. за ремонтные работы памятника Ленина В.И.;

- 60,6 тыс. руб. денежное вознаграждение по договорам гражданско-правового характера (покос травы), спил деревьев;

- 55,3 тыс. руб. за триммер бензиновый;

- 45,2 тыс. руб. за тепловую дизельную пушку;

- 40,3 тыс. руб. тех. обслуживание узлов учета ТЭ и ГВС;

- 39,6 тыс. руб. за абонтское тех. обслуживание навигационного оборудования;

- 38,3 тыс. руб. за сублизинг;

- 30,0 тыс. руб. за фискальный накопитель;

- 24,8 тыс. руб. за приём промышленных отходов;

- 24,6 тыс. руб. за водоснабжение (адм);

- 20,2 тыс. руб. за водоотведение (адм);

- 20,0 тыс. руб. за урны метал;

- 17,9 тыс. руб. канцтовары;

- 17,2 тыс. руб. оплата за обслуживание пожарной сигнализации;

- 17,0 тыс. руб. за автономную кассу Меркурий;

- 16,0 тыс. руб. за кусторез;

- 10,5 тыс. руб. за обслуживание биотуалета;

- 7,8 тыс. руб. за дрель;

- 4,0 тыс. руб. за регистрацию и настройку ККТ;

- 3,8 тыс. руб. за карту водителя;

- 2,8 тыс. руб. за заправку картриджей;

- 1,0 тыс. руб. на систему Платон.

По подразделу *0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»* исполнение составило 58,9 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 45,5 тыс. руб. за уличные консольные светильники, областной бюджет;

- 12,0 тыс. руб. за урны металлические;

- 1,4 тыс. руб. за уличные консольные светильники, местный бюджет.

Таблица №12

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **91,4** | **91,4** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 91,4 | 91,4 |

По подразделу *0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* исполнение составило 91,4 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 2,7 тыс. руб. за устройство контейнерных площадок в р.п. Ишеевка, областной бюджет;

- 88,6 тыс. руб. за устройство контейнерных площадок в р.п. Ишеевка, местный бюджет.

 Таблица №13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0800** | **Культура, кинематография, средства массовой информации** | **5 057,6** | **5 057,6** |
| 0801 | Культура | 5 057,6 | 5 057,6 |

По подразделу *0801 «Культура»* исполнение составило 5 057,6 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 5 057,6 тыс. руб. прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам муниципальных районов.

Таблица №14

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **0100** | **Социальная политика** | **42,7** | **42,7** |
| 0103 | Социальное обеспечение населения | 42,7 | 42,7 |

По подразделу *0103 «Социальное обеспечение населения»* исполнение составило 42,7 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 42,7 тыс. руб. за набор продовольственный.

Таблица №15

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы, подразделы** | **Наименование** | **План 2023г. (тыс. руб.)** | **Расход факт 2023 (тыс. руб.)** |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **555,4** | **555,4** |
| 1101 | Физическая культура | 121,8 | 121,8 |
| 1102 | Массовый спорт | 433,6 | 433,6 |

По подразделу *1101 «Физическая культура»* исполнение составило 121,8 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 117,8 тыс. руб. оплата за услуги по организации и проведению спортивных мероприятий, на приобретение призов на проведение спортивных мероприятий;

- 4,0 тыс. руб. оплата за изготовление баннера.

По подразделу *1102 «Массовый спорт»* исполнение составило 433,6 тыс. руб. Данный подраздел включает в себя следующие расходы:

- 349,0 тыс. руб. за выполнение работ по подготовке бетонного основания спортивной площадки;

- 84,60 тыс. руб. оплата по исполнительному листу.

Внесенные изменения в бюджетные назначения обусловлены в основном:

 - необходимостью отражения в доходной и расходной части бюджета, полученных средств из Федерального и областного бюджета, районного бюджета;

 - поступлением в отчетном периоде собственных доходов в объемах отличных от показателей, которые ранее были запланированы;

 - перераспределением ассигнований по субъектам бюджетного планирования, в связи с уточнением расходных обязательств бюджета в ходе его исполнения.

На кассовое исполнение местного бюджета МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области за 2023 год направлено средств, в размере 147 585,60тыс. руб., за 2022 год в размере 155 200,20 тыс. руб.

Расходы местного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации РФ осуществлены не в полном объеме, при плане 167 588,3 тыс. руб., кассовое исполнение составило 147 585,60 тыс. руб. т.е. меньше запланированных расходов на 54 617,7 тыс. руб. или выполнение составило 74%.

Наибольшее невыполнение обязательств по разделам:

- «ЖКХ» в размере 54 565,7 тыс. руб.

- «Общегосударственные вопросы (0100)» в размере 50 тыс. руб.

**Исполнение федеральных, областных и муниципальных программ за 2023г. по сравнению с 2022г.**

 Таблица №4 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022** | **2023** |
| **План** | **Факт** | **План** | **Факт** |
| **Всего:** | **161 737,90** | **107 563,20** | **118 372,00** | **101 329,20** |
| Национальный проект «Жилье и городская среда» | 82 402,10 | 53 130,50 | 63 007,60 | 51 444,40 |
| ГП Ульяновской области «Развитие строительства и архитектуры Ульяновской области» областная адресная программа переселения граждан, проживающих на территории Ульяновской области из многоквартирных домов, признанных аварийными до 01.01.2017г. аварийными и подлежащими сносу  | 54 338,50 | 29 435,40 | 25 975,30 | 21 440,20 |
| ГП Ульяновской области «Развитие транспортной системы Ульяновской области» | 24 139,10 | 24 139,10 | 29 220,40 | 28 275,90 |
| ГП «Развитие агропромышленного комплекса, сельских территорий и регулирование рынков с/х продукции, сырья и продовольствия в Ульяновской области» | 340,80 | 340,80 | 0,00 | 0,00 |
| ГП « Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Ульяновской области», подпрограмма «Чистая вода» | 85,60 | 85,60 | 0,00 | 0,00 |
| ГП « Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Ульяновской области», подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Ульяновской области», подготовка проектной документации, строительство и модернизация сетей наружного освещения. | 234,30 | 234,30 | 46,90 | 46,90 |
| ГП «Развитие физической культуры и спорта» | 197,50 | 197,50 | 121,80 | 121,80 |

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 года составила 5 375,9 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2024 года не имеется.

Остаток денежных средств бюджета МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области на 01.01.2024 года составил  19 005,3 тыс. руб.

**4. Дефицит бюджета и источники его финансирования**

Решением Совета депутатов МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области от 15.12.2022г. №148 «Об утверждении бюджета МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы» дефицит муниципального бюджета равен нулю. В течение отчетного периода Советом депутатов принимались решения «Об изменения бюджета на 2023 год», в результате чего дефицит предусмотрен в сумме 67 121,04848 тыс. руб., в том числе за счёт остатков собственных средств, образовавшихся по состоянию на 01.01.2023г. – 67 121,04848 тыс. руб.

Согласно кассовому исполнению дефицит бюджета МО «Ишеевское городское поселение» за 2023 год составил 34 893,97434 тыс. руб., без учёта остатков средств бюджета на 01.01.2023г. С учетом остатков денежных средств, в сумме 67 121,04848 тыс. руб. профицит бюджета составил 32 227,0740 тыс. руб. (67 121,04848 тыс. руб. - 34 893,97434 тыс. руб.)

Требования п.3. ст.92.1 Бюджетного кодекса (Дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в части размера дефицита соблюдены.

**5. Межбюджетные отношения**

Обязательства в части межбюджетных отношений по разделу дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселения муниципальным образованием «Ульяновский район» перед МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области выполнены полностью.

**6. Муниципальный долг**

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023г. и 01.01.2024г. отсутствует.

 Выпуск облигаций муниципального займа, как вид заимствований, направляемый на покрытие дефицита бюджета и погашение долговых обязательств, в 2023 году не осуществлялся.

 За отчетный период МО «Ишеевское городское поселение» Ульяновского района Ульяновской области муниципальные гарантии не предоставлялись.

**Исполнение муниципальных программ, утвержденных решением Совета депутатов "О бюджете МО "Ишеевское городское поселение" Ульяновского района Ульяновской области на 2023 год".**

Таблица №5 (тыс. руб.)

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **2023 год**  |
| **План** | **Факт** |
| **Всего:** | **118 347,10** | **101 304,40** |
| МП "Переселение граждан, проживающих на территории МО "Ишеевское городское поселение" из многоквартирных домов, признанных до 01 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции" | 88 982,90 | 72 884,70 |
| МП "Комплексное развитие сельских территорий МО "Ишеевское городское поселение" | 10,00 | 10,00 |
| МП "Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Ишеевское городское поселение" | 12,00 | 12,00 |
| МП "Повышение качества водоснабжения на территории МО "Ишеевское городское поселение" | 0,00 | 0,00 |
| МП "Развитие физической культуры и спорта в МО "Ишеевское городское поселение" | 121,80 | 121,80 |
| МП "Безопасные и качественные дороги муниципального образования "Ишеевское городское поселение" | 29 220,40 | 28 275,90 |