

## Анализ исполнения бюджета городского поселения- город Семилуки за 2023 год.

Решением Совета народных депутатов городского поселения- город Семилуки от 23.12.2022 года № 125 « О бюджете городского поселения- город Семилуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены основные характеристики бюджета городского поселения на 2023 год по доходам в сумме 237 081,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 234 048,8 тыс. рублей и профицитом в сумме 3 033 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета в 2023 году в первоначально утвержденные назначения несколько раз вносились изменения . Согласно ст. 217 Бюджетного кодекса РФ в бюджетную роспись были внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете при получении субсидий, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением о бюджете. В результате чего бюджет поселения сложился по :

- доходам в сумме 272 713 тыс. рублей с динамикой увеличения по отношению к первоначальным значениям на 35 631.2 тыс. рублей за счет увеличения собственных доходов и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы;
- по расходам в сумме 284 852,8 тыс. рублей и увеличен по сравнению с первоначальными значениями на 50804 тыс. рублей.
- дефицитом в сумме 12139,8 тыс. рублей

В результате внесенных изменений в решение о бюджете в 2023 году основных характеристик бюджета изменился результат его исполнения.

тыс. руб.			
Наименование	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнено
Доходы	237 081,8	272 713,0	276 523,1
Расходы	234 048,8	284 852,8	260 392,8
Дефицит (-), профицит(+)	3 033	-12 139,8	16 130,3

Плановые и фактические объемы доходов бюджета городского поселения – город Семилуки приведены в таблице:

тыс. рублей

Наименование доходов	Исполнено за 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% исполнения к плану на год	% исполнения к предыдущему году
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>96 560,9</b>	<b>96 058</b>	<b>117 494</b>	<b>122,3</b>	<b>121,7</b>
Налог на доходы физических лиц	46 732,8	47 885	55 241,1	115,4	118,2
Акцизы по подакцизным това-	3848	3502	4076,5	116,4	105,9

рам (продукции) реализуемые на территории Российской Федерации					
Единый сельскохозяйственный доход	0	0	67,2		
Налог на имущество физических лиц	4113,7	3817	10902,6	285,6	265
Земельный налог	27 982,2	24178	30277,7	125,2	108,2
Доходы, поступающие в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	2037,6	1500	1754,8	117	86,1
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности поселений	4091,8	8668	954	11	23,3
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений.	3719,1	816	780	95,6	21
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	360,7	370	333,8	90,2	92,5
Доходы от продажи квартир	0		782		
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и, которые расположены в границах поселений	659,8	2200	5953,6	270,6	В 9 раз
Штрафы, санкции, возмещение вреда	1072,4	400	927,1	231,8	86,4
Прочие неналоговые доходы	1942,9	2722	5443,7	200	280
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>389074,8</b>	<b>176 655</b>	<b>159029,1</b>	<b>90,0</b>	40,9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	388752,1	176 455	158780,5	90,0	41,1
Дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	3300	3546	3546	100	107,5

Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформирования ЖКХ	94080,3	18199,8	18199,8	100	19,3
Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета	63547,9	15781,4	15781,4	100	24,8
Субсидии бюджетам городских поселений на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	18357,5	28928,8	28928,8	100	157,6
Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной среды	0	11850,0	11850,0	100	
Прочие субсидии	9492,2	1586	1586	100	16,7
Иные межбюджетные трансферты	199 974,3	96 563	78888,5	81,7	39,4
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений	1321	200	255,3	127,7	19,3
Доходы бюджетов поселений от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет	262,3		37,7		
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1260,6		-44,3		
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>485 635,8</b>	<b>272 713</b>	<b>276 523,1</b>	<b>101,4</b>	<b>56,9</b>

В общей структуре доходов бюджета поселения в 2023 году поступления налоговых доходов составили 100565,1 тыс. рублей (36,4 %), неналоговых доходов – 16928,9 тыс. рублей ( 6,1 %). безвозмездных поступлений 159029,1 тыс. рублей ( 57,5 %).

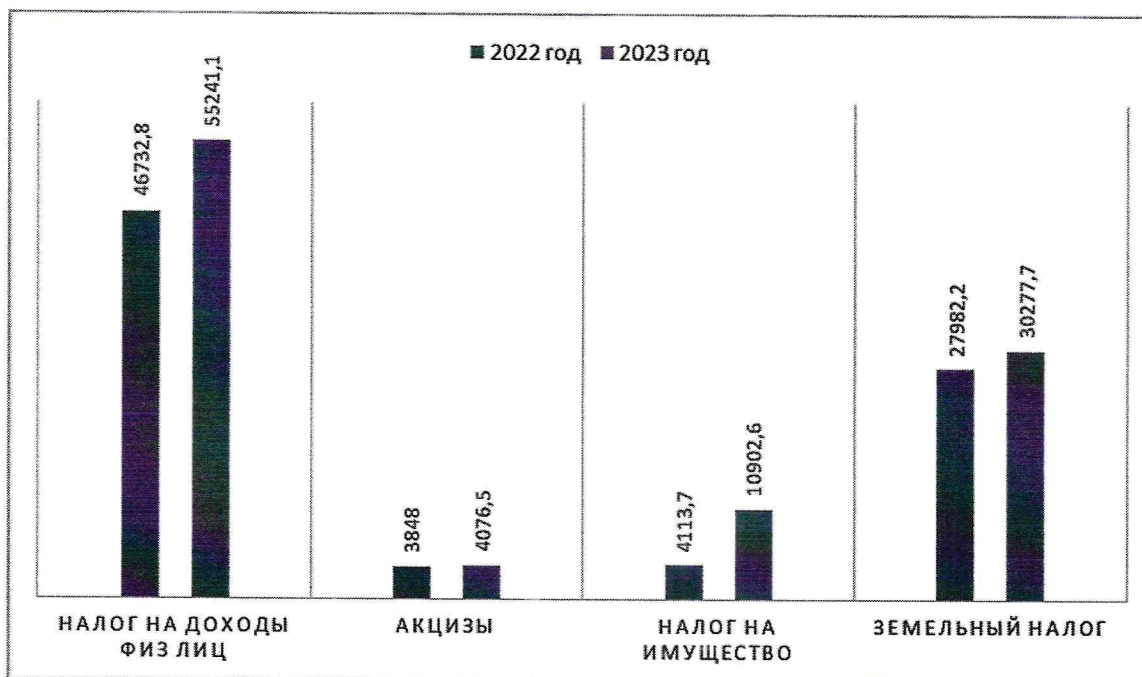
В сравнении с исполнением бюджета за 2022 год в отчетном году сумма поступлений налоговых и неналоговых доходов увеличились на 20903,1 тыс. рублей.

Поступления налога на доходы физических лиц в отчетном году составили 55241,1 тыс. рублей или 115,4 % к уточненному плану на год. В сравнении с предыдущим годом в отчетном году налога на доходы физических лиц поступило на 8 508,3 тыс. рублей или 18,2 % больше.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 10902,6 тыс. рублей или в 2,8 раза больше годового плана.

Поступления земельного налога составили 30277,7 тыс. рублей, что больше уровня поступлений прошлого года на 2295,5 тыс. рублей.

Сравнительный анализ поступления налоговых доходов в бюджет поселения в 2022 и 2023 году приведен на диаграмме:



По состоянию на 01.01.2023 г. недоимка по налогу на имущество физических лиц составляет 1898 тыс. рублей, по земельному налогу 2476 тыс. рублей.

#### Состояние недоимки по местным налогам

Тыс. руб.					
	Недоимка по земельному налогу	Недоимка по налогу на имущество	Всего	Удельный вес недоимки в общем поступлении этих налогов, %	Удельный вес недоимки в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, %

Факт 2019 г	3178	1421	4599	16,52	4,7
Факт 2020 г	2817	1638	4455	15,22	5,1
Факт 2021	2650	1654	4304	17,3	4,9
Факт 2022 г	2318	1291	3609	11,2	3,7
Факт 2023	2476	1898	4374	10,6	3,7

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета поселения составляет 6,1 %. Всего в отчетном периоде в бюджет поселения поступило 16928,9 тыс. рублей неналоговых доходов.

К неналоговым доходам в соответствии со статьями 41,42,46 Бюджетного кодекса Российской Федерации относятся:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 3488,8 тыс. рублей, и включают:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 1754,8 тыс. рублей;

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городских поселений – 954 тыс. рублей

доходы, получаемые в виде арендной платы за сдачу во временное пользование имущества, находящегося в муниципальной собственности 780 тыс. рублей..

- доходы от платных услуг, оказываемых муниципальными казенными учреждениями – 333,8 тыс. рублей ;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения – 5953,6 тыс. рублей;

- штрафы в сумме 927,1 тыс. рублей, из них неустойка за несоблюдение сроков исполнения муниципальных контрактов – 866,1 тыс. рублей.

- прочие неналоговые доходы в сумме 5443,7 тыс. рублей (из них: денежные средств жителей за дополнительную площадь по программе переселения из аварийного жилищного фонда- 1008,4 тыс. рублей ; доходы, полученные за размещение объектов нестационарной торговли - 3404,1 тыс. рублей; доходы от выдачи разрешений за использование земельных участков 1031,1 тыс. рублей) .

Общий объем безвозмездных поступлений в 2023 году составил 159 029,1 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет поселения представлена в таблице:

Наименование	2022 год	2023 год	
Дотации	3300	3546	107,5
Субсидии	185 477,9	76 346	41,2
Межбюджетные трансферты	199 974,3	78 888,5	39,4
Прочие безвозмездные поступления	1321,0	255,3	19,3
<b>ИТОГО</b>	<b>389 074,8</b>	<b>159 029,1</b>	<b>40,9</b>

Все бюджетные ассигнования по безвозмездным поступлениям из федерального и областного бюджетов планировались на основании бюджетных уведомлений и расходовались на указанные цели.

Дотации поступили в сумме 3 546 тыс. рублей из них: вся сумма- это дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности;

Субсидии поступили в сумме 76 346 тыс. рублей, из них:

- на переселение из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации Фонд содействия реформированию ЖКХ– 18199,8 тыс. рублей.
- на переселение из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета – 15781,4 тыс. рублей.
- на ремонт автомобильных дорог – 28 928,8 тыс. рублей;
- на поддержку программ формирования современной среды- 11850,тыс.руб.
- прочие субсидии ( на ремонт воинского захоронения) – 1586 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты в сумме 78 888,5тыс. рублей из них:

- на охрану окружающей среды - 3498,5 тыс. рублей;
- на оплату уличного освещения – 1335,7 тыс. рублей;
- на разработку ПИР по реконструкции котельной №4– 3099,7 тыс. рублей;
- на софинансирование переселения из аварийного жилищного фонда – 10391 тыс. рублей;
- на строительство котельных по ул.Ленина и ул. Чкалова – 60646,6 тыс. рублей.
- на проведение голосования по отбору общественных территорий – 29,1 тыс. рублей;
- на мероприятия по подготовке к отопительному сезону – 963,9 тыс. рублей;
- на приобретение строительных материалов для ремонта музея - 100 тыс. рублей.
- на создание аллеи Знаний за счет средств гранта – 2000 тыс. рублней.
- нба технологическое присоединение к электросетям – 7215 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления в бюджет поселения зачислены в сумме 255,3 тыс. рублей и включают в себя средства, полученные от предприятий и организаций в качестве добровольных пожертвований.

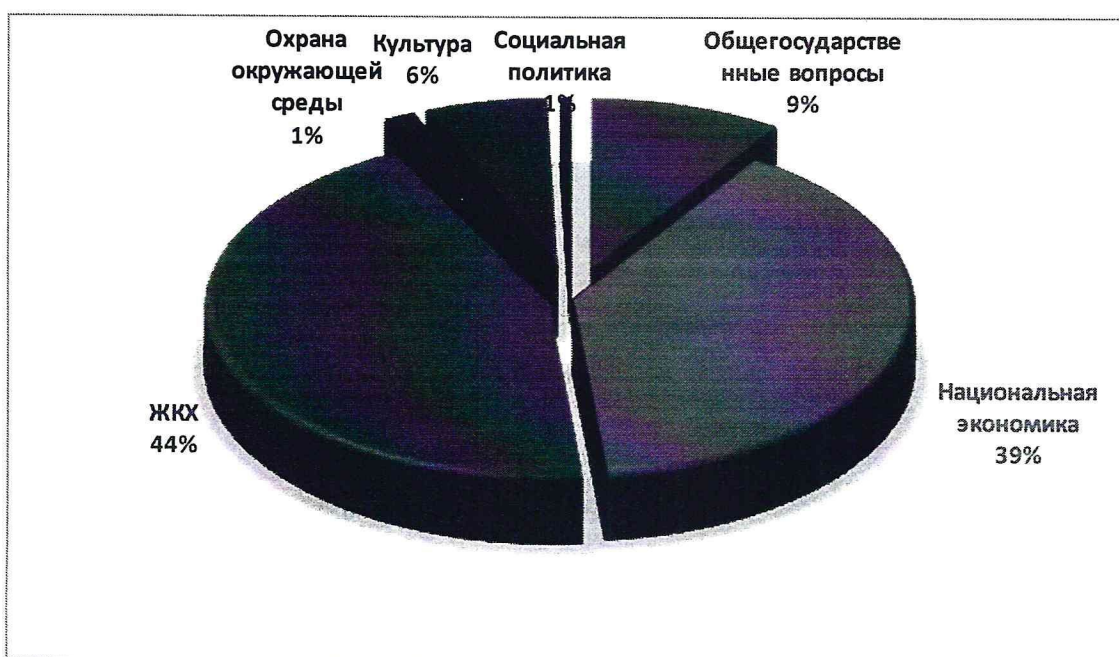
## РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета городского поселения – город Семилуки за 2023 год исполнена в сумме 260 392,8 тыс. рублей., что составляет 91,4 % к уточненному годовому плану. Бюджет поселения сохранил направленность на развитие ЖКХ. Социально- значимые расходы ( заработная плата, коммунальные услуги) профинансированы в полном объеме.

Сравнительный анализ структуры расходов бюджета поселения за 2022 - 2023 годы по отраслям представлен в таблице:

	2022 год		2022 год	
	тыс. руб.	удельный вес в расходах %	тыс. руб.	удельный вес в расходах %
1	2	3	4	5
<b>Расходы бюджета, всего</b>	<b>482 998,5</b>	<b>100</b>	<b>260 392,8</b>	<b>100</b>
в том числе по отраслям:				
Общегосударственные расходы	19 649,5	4,1	23 660,5	9,1
Национальная экономика	51 496,2	10,7	102 388,9	39,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	396 821,2	82,1	114 448,8	44
Охрана окружающей среды			3498,5	1,3
Культура	13 952,5	2,9	15000	5,8
Социальная политика	978,2	0,2	1339,2	0,5
Обслуживание муниципального долга	100,8		56,9	

Структура расходов бюджета городского поселения – город Семилуки за 2023 год представлена на диаграмме:



Расходы на общегосударственные расходы составили 23660,5 тыс. рублей и израсходованы на функционирование администрации поселения, Совета народных депутатов, МКУ «МФЦ по управлению муниципальным имуществом». В данный раздел также входят расходы в сумме 1700,9 тыс. рублей на оплату исполнительных листов по решению суда.

Расходы бюджета по разделу «**Национальная экономика**» исполнены в сумме 102388,9 тыс. рублей или 39,3 % от уточненных плановых назначений. Произведенные расходы были направлены на следующие мероприятия:

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения 32178,5 тыс. рублей. В рамках реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы» за счет средств областного бюджета отремонтированы улицы: Набережная, Донская, Земская, Коммунальная, Йиглавская, пер. Космонавтов, Московский, Октябрьский. За счет средств местного бюджета на сумму 2533,6 выполнен ямочный ремонт асфальтобетонного покрытия улиц города.

В рамках мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения, на сумму, выделенную областным бюджетом в размере 1 212 100, 00 рублей и софинансировании местного бюджета в размере 36 725, 02 рублей по ул. Газовая, ул. Крупской, ул. Гагарина, пер. Комсомольский. были выполнены работы по устройству металлических пешеходных ограждений и установку дорожных знаков.

Также на договорной основе, регулярно в течении всего года производилось обслуживание и ремонт неисправных светофорных объектов.

- мероприятия по постановке на кадастровый учет объектов муниципального имущества, проведение оценки – 417 тыс. рублей;
- на градостроительную деятельность – 1004,3 тыс. рублей.

Проведены работы по постановке на кадастровый учет границы городского поселения-город Семилуки.

Разработаны и утверждены Правила землепользования и застройки городского поселения-город Семилуки в соответствии с утвержденным Генеральным планом.

Разработаны проекты межевания территорий:

- ул. Чайковского в районе снесенных домов №10,12;
- ул. 9 Января,14.

Разработан мастер – план комплексного развития жилой застройки, ограниченной ул. Ленина, ул.25 лет Октября, ул.9 Января и передано в областную администрацию для согласования в соответствии с указом Губернатора Воронежской области от 02.09.2021 г. №165-у «О комплексном



развитии территорий в Воронежской области» для дальнейшей детальной разработки проекта планировки и проекта межевания данной территории.

Это позволяет развивать территорию городского поселения и осуществлять строительство социально значимых объектов.

Разработан проект благоустройства главной улицы города - Дзержинского, строительные работы намечены на март-август 2024г.

Разработан проект благоустройства ул. Березовая: устройство тротуара, освещение.

В отчетном периоде за счет средств областного и местного бюджетов на общую сумму 63 938,1 тыс. рублей оплачены работы по строительству и реконструкции котельных, прошедших государственную экспертизу:

- строительство блочно-модульной котельной по ул. Чкалова,2 для отопления жилого дома №2, строительные работы завершены, котельная работает;
- строительство блочно-модульной котельной по ул. Ленина,5/1с демонтажом старой, основные строительные работы завершены, котельная работает;

- проект реконструкции котельной по ул. 25 лет Октября, 122/1 прошел госэкспертизу, при финансировании объект готов к проведению торгов.

Это позволит повысить качество и надежность теплоснабжения на территории города.

Выполнена работа по проектированию объекта «Реконструкция системы водоснабжения г. Семилуки с устройством станции очистки», предусматривающего бурение пяти скважин и реконструкцию линейной части, в настоящее время в стадии проведения госэкспертизы.

Основную долю всех расходов составляют **расходы на жилищно-коммунальное хозяйство – 44% или 114 448,8 тыс. рублей.** Произведенные расходы были направлены на следующие мероприятия:

- **расходы на жилищное хозяйство** – 44 079,8 тыс. рублей, Значительную долю занимают расходы по программе «Переселение граждан, проживающих на территории городского поселения- город Семилуки из аварийного жилищного фонда», в рамках которой завершено переселение граждан из аварийных домов по ул. Ленина 3 и 6. За счет бюджетов всех уровней было приобретено 73 жилых помещений в новом многоквартирном доме по ул. 9 Января д.4,

- **расходы по подразделу «Коммунальное хозяйство»** – 11 268,3 тыс. рублей, из них обслуживание и ремонт сетей уличного освещения – 3071,3 тыс.

рублей, ремонт бесхозных водопроводных и канализационных сетей – 3078,7 тыс. рублей

Для МУП «Теплоэнерго Семилуки» была предоставлена субсидия для оплаты за природный газ в сумме 4 млн. рублей.

- **расходы по подразделу «Благоустройство»** составили – 57 702,6 тыс. рублей в том числе:

- расходы на оплату электроэнергии уличного освещения составили 7442,6 тыс. рублей;

- на оплату муниципального заказа – 33 000 тыс. рублей.

Работой по благоустройству, санитарной очистке территории городского поселения занимается МКП «Городское благоустройство». План работ предприятия строится на основании муниципального заказа администрации городского поселения – город Семилуки. МКП «Городское благоустройство» в 2022 г. проводило работы по механической очистке асфальтобетонного покрытия дорожного полотна и тротуаров по улицам города, по очистке и вывозе снега с улиц и пешеходных дорожек, россыпи пескосмеси по дорогам города в зимний период; по уборке урн и остановок по улицам города, очистке контейнерных площадок от мусора; по уборке и благоустройству парков; побелке деревьев; устройству клумб, выкашиванию газонов, стрижке живых изгородей и многое другое.

Из средств федерального и областного бюджетов в предыдущем году выделены 132,3 млн. рублей на благоустройство территории «Родной парк» проекта благоустройства парка «Юбилейный» в г. Семилуки. В ходе реализации проекта за 2022-2023 год выполнены следующие работы:

-наружные сети водоснабжения и канализации;

-монтаж малых архитектурных форм (Детское игровое и спортивное оборудование, установлены лавочки, урны, административное здание);

-устройство освещения;

-устройство покрытия тротуара и площадок из бетонной плитки, гранитного отсева, гравия;

-устройство покрытия спортивной и детских площадок из каучуковой крошки и песка;

-устройство покрытия площадок из гравия;

-устройство бетонных бортовых камней.

В начале текущего года планируется завершить работы по возведению административного здания, общественного туалета, и видеонаблюдения на территории парка.

На сегодняшний день Парк «Юбилейный» открыт для посещения. В парке предусмотрен отдых для всех возрастных групп населения: можно совершить прогулки по освещенным дорожкам, заняться спортом на современных тренажерах, дети будут рады освоить новый детский городок,

который развивает логические и спортивные навыки. Старшее поколение может уютно разместиться на лавочках среди зеленого массива парка.

В рамках государственной программы «Формирование современной городской среды Воронежской области» за счет полученной субсидии на сумму 11,850 млн. руб. выполнено благоустройство парка "Центральный» по ул. 25 лет Октября. В парке заменили входную группы, установили новое игровое оборудование на детской площадке, лавочки и освещение.

За счет средств областного бюджета в сквере по ул. 9 Января выполнено обустройство и восстановление воинского захоронения. на сумму 1669,6 тыс. рублей.

Информация об участии и результаты реализации государственных программ за 2023 год представлены в таблице:

Наименование программы	Сумма тыс. рублей	тыс. руб,
		Цель
Государственная программа Воронежской области «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Воронежской области»	42 638,3	Переселение из аварийного жилищного фонда
	977,6	Ремонт объектов теплоэнергетического хозяйства для подготовки к отопительному сезону
	63 938,1	Строительство блочно-модульных котельных
Государственная программа Воронежской области «Развитие транспортной системы»	29 316,4	Ремонт дорог местного значения
Государственная программа Воронежской области «Формирование современной городской среды на 2018 -2025 годы»	114850,2	Благоустройство парка «Центральный»
	29,1	Организация голосования по отбору общественных территорий
Государственная программа Воронежской области «Энергоэффективность и развитие энергетики»	1484,7	оплата уличного освещения
ГП ВО «Управление государственными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Воронежской области»	1669,6	Обустройство и восстановление воинского захоронения
	100	Приобретение строительных материалов для ремонта музея

Расходная часть бюджета по разделу « **Культура**» исполнена в сумме 15 000 тыс. рублей или на 100 % к уточненному плану. Данные расходы были направлены на содержание МКУК ГДК «Октябрь». В полном объеме были использованы средства для реализации указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2013 года №597 « О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

**В разделе «Социальная политика»** на мероприятия по социальной поддержке граждан израсходовано 1339,2 тыс. рублей или 100%. Данные средства направлены на оказание материальной помощи жителям города ( в том числе военнослужащим погибшим при проведения СВО) и выплату надбавок к пенсии муниципальным служащим.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 года составлял 14713 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2024 – 11 680 тыс. рублей. Это полученные из районного бюджета кредиты на осуществление расходных обязательств. На обслуживание муниципального долга ( уплату процентов) в отчетном году из бюджета городского поселения – город Семилуки израсходовано 56,9 тыс. рублей.

В результате исполнения бюджета городского поселения за 2023 год фактически образовалось превышение доходов над расходами (профицит) в сумме 16 130,3 тыс. рублей, источником погашения которого являлись остатки средств на начало года и полученный бюджетный кредит. Формирование источников финансирования дефицита бюджета городского поселения- город Семилуки в 2022 году представлено в таблице:

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского поселения – город Семилуки за 2023 год**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование</b>	<b>Код классификации</b>	<b>План</b>	<b>Исполнение</b>
	<b>Источники финансирования дефицита бюджета</b>	<b>90 00 00 00 00 0000 000</b>	<b>12 139,8</b>	<b>-16 130,3</b>
	<i><b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета</b></i>	<i><b>01 00 00 00 00 0000 000</b></i>	<i><b>12 139,8</b></i>	<i><b>-16 130,3</b></i>
<b>1.</b>	<b>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>01 03 00 00 00 0000 000</b>		
	Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских поселений в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 13 0000 710	4000	4000

	Погашение бюджетами городских поселений кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 13 0000 810	-7033	-7033
<b>2.</b>	<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета</b>	<b>01 05 00 00 00 0000 000</b>	<b>15172,8</b>	13097,3
	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских поселений	01 05 02 01 13 0000 510	276 713	280 523,1
	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских поселений	01 05 02 01 13 0000 610	281 885,8	267 425,8

Главный специалист отдела  
финансово-хозяйственной деятельности

Перевертайлова Ю.В.