

**КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ КУМЕНСКИЙ РАЙОН
НИЖНЕИВКИНСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ
ПОСЕЛКОВАЯ ДУМА ПЯТОГО СОЗЫВА
РЕШЕНИЕ**

от 11.04.2024 № 13/97
пгт Нижнеивкино

**Об исполнении бюджета муниципального образования
Нижнеивкинское городское поселение Куменского района Кировской
области за 2023 год**

На основании статьи 22 Устава муниципального образования Нижнеивкинское городское поселение Куменского района Кировской области и в соответствии с Положением о бюджетном процессе муниципального образования Нижнеивкинское городское поселение утвержденного решением Нижнеивкинской Поселковой Думы от 31.05.2018 № 29/129, Нижнеивкинская Поселковая Дума РЕШИЛА:

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета Нижнеивкинское городское поселение за 2023 год с показателями:

1.1. Общий объем доходов исполнения бюджета муниципального образования Нижнеивкинское городское поселение за 2023 год составил 17340,1 тыс. рублей;

1.2. Общий объем расходов исполнения бюджета муниципального образования Нижнеивкинское городское поселение за 2023 год составил 16610,0 тыс. рублей;

1.3. Общий объем профицита бюджета муниципального образования в сумме 730,1 тыс. рублей

2. Утвердить объёмы поступления доходов в бюджет Нижнеивкинское городское поселение по кодам классификации доходов бюджета за 2023 год согласно приложению № 1.

3. Утвердить объёмы поступления доходов в бюджет Нижнеивкинское городское поселение по администраторам доходов, по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета за 2023 год согласно приложению № 2.

4. Утвердить распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, классификации расходов бюджета поселения на 2023 год согласно приложения № 3.

5. Утвердить по ведомственной структуре расходов бюджета Нижнеивкинское городское поселение за 2023 год согласно приложению № 4.

6. Утвердить исполнение по источникам финансирования профицита бюджета Нижнеивкинское городское поселение за 2023 год согласно приложению № 5.

7. Утвердить исполнение по источникам финансирования профицита бюджета Нижнеивкинское городское поселение по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования дефицитов бюджета, классификации

операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования профицита бюджета за 2023 год согласно приложению № 6.

8. Утвердить по расходам бюджета поселения на реализацию муниципальных программ, реализуемых за счет средств бюджета муниципального образования Нижнеивкинское городского поселения, и распределение бюджетных ассигнований по ним за 2023 год согласно приложению № 7

9. Информацию ведущего специалиста, бухгалтера-финансиста Нижнеивкинское городского поселения принять к сведению. Прилагается.

10. Опубликовать настоящее решение в Информационном бюллетене администрации Нижнеивкинское городского поселения Куменского района Кировской области и на официальном сайте.

Председатель Нижнеивкинской
поселковой Думы И.В. Корепанов

Глава Нижнеивкинского
городского поселения Б. Шиндорикина



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ

об исполнении бюджета муниципального учреждения Администрация муниципального образования Нижнеивкинское городское поселение Куменского района Кировской области за 2023 год

Отчет об исполнении бюджета Администрации Нижнеивкинское городского поселения за 2023 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности.

В течение года в решение Нижнеивкинской поселковой думы «О бюджете МУ Администрация МО Нижнеивкинское городского поселения Куменского района Кировской области на 2023 год» внесено 5 изменений, в результате чего общие параметры бюджета по исполнению за 2023 год сложились по доходам в сумме 17340,1 тыс. рублей, по расходам 16610,0 тыс. рублей с дефицитом в сумме 730,1 тыс. рублей.

ДОХОДЫ

Прогноз поступления доходов в бюджет рассчитывался исходя из показателей прогноза социально-экономического развития по умеренному варианту, предполагающему более низкие темпы роста.

Доходная часть бюджета с учетом безвозмездных поступлений за 2023 год исполнена в сумме 17340,1 тыс. руб.

Основные показатели исполнения доходов районного бюджета представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено		Отклонение (+,-)	2023 к 2022 году (%)
	2022 год	2023 год		
Налоговые доходы	6997,9	8267,2	1269,3	118,1
Неналоговые доходы	2233,8	1828	-405,8	81,8
Безвозмездные перечисления	13226	7244,9	-5981,1	54,8
Всего доходов	22457,7	17340,1	-5117,6	77,2

В структуре доходов бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 годом доля налоговых и неналоговых доходов (далее - собственные доходы) увеличился на 9,3% и составляет 58,2%, доля безвозмездных поступлений составляет 41,8%.

Объем собственных доходов составил 10095,2 тыс. руб. или 106,5% к уточненному годовому плану (9482,2 тыс.руб).

Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов в 2023 году составило 8267,2 тыс. руб. или 108,0 % к уточненному годовому плану (7657,6 тыс. руб.). Плановые показатели выполнены по всем налоговым платежам.

Исполнение основных налоговых доходов бюджета поселения представлено в следующей таблице:

Показатели	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% от плана	Исполнено за 2022 год	Рост (снижение) поступлений в 2023 году к 2022 году	
					в %	в сумме
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе:	7657,6	8267,2	108,0	6997,9	118,1	1269,3
Налог на доходы физических лиц	4977,3	5470,1	109,9	4732	115,6	738,1
Земельный налог	746,6	750,9	100,6	672	111,7	78,9
Налог на имущество физ лиц	1469,6	1506	102,5	1097,2	137,3	408,8
Государственная пошлина	4,7	5,3	112,8	7,8	67,9	-2,5
Доходы от уплаты акцизов	459,4	534,9	116,4	488,9	109,4	46

В разрезе доходных источников выполнение плана сложилось следующим образом:

Налога на доходы физических лиц поступило 5470,1 тыс. руб., что составляет 109,9 % годовых плановых назначений, выше исполненного за 2022 год на 738,1 тыс. руб.

Земельный налог поступило 750,9 тыс. руб., что составляет 100,5 % годовых плановых назначений, выше исполненного за 2022 год на 78,9 тыс. руб.

Налога на имущество физ. лиц поступило 1506,0 тыс. руб., что составляет 102,5 % годовых плановых назначений, выше исполненного за 2022 год на 408,8 тыс. руб.

Государственной пошлины поступило 5,3 тыс. руб., что составляет 112,7 % годовых плановых назначений, ниже исполненного за 2022 год на 2,5 тыс. руб.

Основная часть налоговых доходов бюджета поселения обеспечена поступлениями налога на доходы физических лиц (66,2 % от общего объема налоговых поступлений), имущественных налогов (18,2 %), земельный налог(9,1), акцизы (6,5 %).

В сравнении с 2022 годом налоговые доходы увеличились на 1269,3 тыс. руб. Основное повышение произошло по налогу на имущество физических лиц.

Неналоговые доходы.

Исполнение основных неналоговых доходов бюджета поселения представлено в следующей таблице:

тыс. руб.

показатели	Уточненный план на 2023 год	Исполнение за 2023год	% от плана	Исполнение за 2022 год	Рост (снижение) поступлений в 2023 к 2022 году	
					%	в сумме
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе:	1824,6	1828	100,2	2233,8	81,8	-405,8
Арендная плата за землю	1286,8	1289,7	100,2	973,3	132,5	316,4
Арендная плата за имущество	82,3	81	98,4	316	25,6	-235
поступления от использования имущества	107,1	107,1	100,0	108,2	99,0	-1,1
Доходы от реализации земельных участков	90,3	90,3	100,0	1,8	5016,7	88,5
Штрафы	197,6	197,7	100,05	133,1	148,534936	64,6
Доходы от платных услуг	15	15	100	15	100,0	0
Прочие неналоговые поступления	20,4	22,1	108,3	255	8,7	-232,9
Доходы от реализации имущества и иных активов	0	0	#ДЕЛ/0!	362,1	0,0	-362,1
Доходы от компенсации и возмещении затрат	25,1	25,1	100,0	69,3	36,2	-44,2

Неналоговые доходы поступили в бюджет Нижнеивкинского городского поселения в 2023 году в объеме 1828,0 тыс. руб. или 100,2 % к уточненным бюджетным назначениям.

В разрезе доходных источников выполнение плана сложилось следующим образом:

Арендной платы за землю поступило 1289,7 тыс. руб., что составляет 100,2 % годовых плановых назначений.

Арендной платы за имущество поступило 81,0 руб., что составляет 98,4 % годовых плановых назначений.

Доходы от платных услуг поступили в сумме 15 тыс. рублей, что составляет 100 % годовых плановых назначений.

Доходы от реализации имущества(зем.участков) поступили в бюджет поселения в размере 90,3 тыс.руб., что составляет 100 % годовых плановых назначений.

Прочие неналоговые доходы, доходы от компенсации и возмещения затрат, штрафы поступили в сумме 244,9 тыс. рублей, что составляет 100,7 % годовых плановых назначений

В сравнении с 2022 годом неналоговые доходы бюджета поселения в целом уменьшились на 405,8 тыс. руб. Основное снижение доходов произошло из-за снижения арендой платы за имущество в связи с заключением концессионных соглашений и из-за отсутствия реализации имущества.

По состоянию на 01.01.2024 года недоимка по налоговым и неналоговым доходам в бюджет составила 72,8 тыс. руб. Из общей суммы недоимки наибольшая по арендной плате за имущество 3,2 тыс.руб (КОГУП

«Облкоммунсервис»), аренда за земельные участки 17,9 (ФГУП НИВА- 16,3 тыс.руб, физ. лица – 1,6 тыс.руб)

Со всеми должниками проведена претензионная работа.

Безвозмездные поступления

тыс. рублей

Показатели	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% от плана	Исполнено за 2022 год	Рост (снижение) поступлений в 2023 году к 2022 году	
					в %	в сумме
Безвозмездные поступления ВСЕГО, в том числе	7245,1	7244,9	100,0	13226	54,8	-5981,1
Субвенции ВУС, адм.к	325,1	325,1	100,0	282,5	115,1	42,6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселения	382,8	382,8	100,0	10366,6	3,6926282	-9983,8
Прочие Безвозмездные поступления	0	0		28,5	0	-28,5
Субсидии бюджетам городских поселений	6044,9	6044,7	100,0	1533,6	394,15102	4511,1
Дотации бюджетам городских поселений	492,3	492,3	100,0	1014,8	48,512022	-522,5

В структуре доходов бюджета 2023 года по сравнению с 2022 годом доля безвозмездных перечислений уменьшилась на 5981,1 тыс.руб. и составила 41,8 % от общего объема доходов. Безвозмездные поступления кроме поступлений по народной дружине (на 0,2 тыс.руб) исполнены в полном размере, к уточненному годовому плану.

РАСХОДЫ

Бюджет расходов Нижнеивкинского городского поселения за 2023г исполнен в рамках 10 действующих муниципальных программ и составил 16610,0 тыс. рублей или 99,1 % от общего объема утвержденных лимитов.

По сравнению с прошлым годом объем расходов уменьшился на 4294,4 тыс. рублей.

По итогам года остаток неиспользованных ассигнований составил 144,1тыс. рублей.

Отраслевая структура расходов бюджета поселения произведенных в 2023году показана в таблице:

тыс. руб.

Наименование расходов	Раздел	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнено	Процент исполнения (%)	Уд. вес расходов
Общегосударственные расходы	1	5161,2	5814	5767,8	99,2	34,7
Национальная оборона	2	324,6	324,6	324,6	100,0	2,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3	140	173,5	173,4	99,9	1,0
Национальная экономика	4	903,7	7191,5	7119,9	99,0	42,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	5	1429,6	1182,1	1160,7	98,2	7,0
Культура, кинематография, средства массовой информации	8	2054,3	2016,1	2011,3	99,8	12,1
Социальная политика	10	44,1	44,1	44,1	100,0	0,3
Физическая культура и спорт	11	15	8,2	8,2	100,0	0,0
Всего:		10072,5	16754,1	16610,0	99,1	

По состоянию на 01.01.2024 г. просроченной кредиторской задолженности по данным бухгалтерского учета не допущено.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 5767,8 тыс. рублей на 99,2 процентов. По сравнению с расходами, произведенными в 2022 году (4667,5 тыс.руб) увеличились на 1110,3 тыс. рублей.

В 2023 году расходы на содержание органов местного самоуправления составили 4034,4 тыс. рублей, норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления не устанавливается.

По разделу 02 «Национальная оборона» исполнение расходов составило 324,6 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденных ассигнований. Расходы предусмотрены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение расходов составило 173,5 тыс. рублей, при уточненных утвержденных ассигнованиях 173,4 тыс. рублей или на 100 %. Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы "Обеспечение Пожарной безопасности и защите населения от ЧС на территории Нижнеивкинского городского поселения" и подпрограммы другие

вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности

По разделу 04 «Национальная экономика» расходы в целом исполнены на 99,0 %. При уточненном плане 7191,5 тыс. рублей освоено 7119,9 тыс. рублей, что на 3291,6 тыс. рублей ниже произведенных расходов 2022 года. По данному разделу произведены расходы на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной целевой программы «Дорожное хозяйство Нижнеивкинского городского поселения».

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы исполнены в сумме 1160,7 тыс. рублей, при утвержденных ассигнованиях в сумме 1182,1 тыс. рублей или 98,2%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» произведены расходы в сумме 196,3 тыс. рублей или 90,4 % к утвержденным ассигнованиям

. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» произведены расходы в сумме 89,2 тыс. рублей или 100,0 % к утвержденным ассигнованиям.

По подразделу 0503 «Благоустройство» произведены расходы в сумме 875,2 тыс. или 99,9 % к утвержденным ассигнованиям.

По разделу 08 «Культура и кинематография» произведены расходы на содержание 1 учреждения (библиотека -клуб). При утвержденных ассигнованиях в сумме 2016,1 тыс. рублей исполнено 2011,3 тыс. рублей или 99,8 %.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение расходов составило 100 %. к утвержденному плану в размере 44,1тыс. рублей, произведены расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнение расходов составило 100 %. к утвержденному плану в размере 8,2тыс. рублей, произведены расходы на приобретение медалей для награждения участников спортивных мероприятий.

В течение 2023 года в первоочередном порядке осуществлялось финансирование расходов на выплату заработной платы с начислениями, социальные выплаты, расходы на тепло и электроэнергию, прочие коммунальные услуги.

В 2023 году, как и в предыдущие годы отмечается высокий процент расходов бюджета, осуществляемых в четвертом квартале.

Отчет об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда администрации за 2023 год представлен в приложении 1 к пояснительной записке.

Отчет о состоянии муниципального долга администрации за 2023 год составляет 0 рублей.

Предоставление бюджетных кредитов и муниципальных гарантий в 2023 году не планировалось и не предоставлялось.

В течение 2023 года бюджетом муниципального образования Нижнеивкинское городское поселение привлечение кредитов кредитных организаций не производилось.

Объем дефицита бюджета на 2023 год первоначально был утвержден в сумме 277,8 тыс. рублей с учетом внесенных в бюджет изменений за счет остатков средств, образовавшихся на 01.01.2023 г., бюджет муниципального образования Администрация Нижнеивкинское городского поселения за 2023 год исполнен с профицитом в объеме 730,1 тыс. рублей.

Текущая дебиторская задолженность по бюджету муниципального образования на 01.01.2023 года 204,7 тыс. рублей, на 01.01.2024 г.156,2тыс. рублей.

В соответствии с заключенными Соглашениями о реализации мероприятий по повышению заработной платы отдельных категорий работников, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 г. № 597 выполнен один показатель по работникам учреждений культуры на 100 %, при утвержденной соглашением плановой средней заработной плате в сумме 36,2 тыс. рублей

Ведущий специалист,
Бухгалтер финансист

Н.А. Медведева

Приложение №1
к пояснительной
записке

ОТЧЕТ
об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда
администрации Нижнеивкинского городского поселения за 2023 год

Наименование МО	Образование дорожного фонда									Поступление акцизов на 01.01.2024 г.	кассовый расход по дорожному фонду на 01.01.2024г	в т.ч. расходование дорожного фонда за счет источников				
	Дата и номер решения Думы об утверждении дорожного фонда на 2023 год	Плановый объем ассигнований дорожного фонда по расходам на 01.01.2023 г.	% отчислений от соб. доходов в дор.ф. согласно Порядка	Уточненный плановый объем ассигнований дорожного фонда по расходам на 01.10.2023г.	в т.ч. источники образования дорожного фонда							за счет акцизов поступивших в 2023 году	за счет остатка средств поступлений акцизов 2022 года	за счет софинансирования населения и спонсоров	за счет собственных доходов	за счет субсидии и по ППМИ
					за счет плана по акцизам на 2023 г.	за счет остатка средств поступлений акцизов 2022 года	за счет софинансирования населения и спонсоров	за счет плана субсидии по программе, по ППМИ	за счет собственных доходов							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Нижнеивкинское городское поселение	№ 3/23 от 19.12.2022	518 000,00	не более 19 %	7 191 449,26	459 357,00	78 969,28	0,00	5 179 511,00	1 473 611,98	534 906,39	7 191 449,26	459 357,00	78 969,28	0,00	1 473 611,98	5 179 511,00
итого	-	518 000,00		7 191 449,26	459 357,00	78 969,28	0,00	5 179 511,00	1 473 611,98	534 906,39	7 191 449,26	459 357,00	78 969,28	0,00	1 473 611,98	5 179 511,00