

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Дятьковского района
на отчет об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения
за 9 месяцев 2022 года

№ 84
от 13 декабря 2022 года

г. Дятьково

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Дятьковского района на отчет об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения за 9 месяцев 2022 года (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) подготовлено в соответствии со статьей 264.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О Контрольно-счетной палате Дятьковского района», Соглашением о передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, пунктом 1.2.7. Плана работы Контрольно-счетной палаты Дятьковского района на 2022 год.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения бюджета поселения в 2022 году, отчетности об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения за 9 месяцев 2022 года.

Отчет об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения за 9 месяцев 2022 года утвержден постановлением Администрации Дятьковского района от 27.10.2022 № 1178 и представлен в Контрольно-счетную палату Дятьковского района в срок, установленный пунктом 19 решения Дятьковского городского Совета народных депутатов от 24.12.2021 № 4-106 «О бюджете Дятьковского городского поселения Дятьковского района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

По итогам 9 месяцев 2022 года бюджет поселения исполнен по доходам 132747,1 тыс. рублей, или 58,5 % к прогнозным показателям, по расходам – 146619,8 тыс. рублей, или 60,3 % к утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с дефицитом в сумме 13872,7 тыс. рублей.

2. Общая характеристика бюджета

Решением о бюджете поселения на 2022 год первоначально утверждены доходы в сумме 172050,7 тыс. рублей, расходы в сумме 172050,7 тыс. рублей, сбалансированным, без дефицита бюджета.

В отчетном периоде в бюджет поселения внесены изменения решениями Дятьковского городского Совета народных депутатов и сводной бюджетной росписью, что повлекло изменение параметров бюджета поселения на 2022 год: уточненный план по доходам составил 226768,4 тыс. рублей, по расходам 243023,0 тыс. рублей, с дефицитом бюджета 16254,6 тыс. рублей.

3. Анализ исполнения доходов бюджета поселения

За 9 месяцев 2022 года доходы бюджета поселения составили 132747,1 тыс. рублей, или 58,5 % к уточненным годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы поступили в меньшем объеме на 87743,4 тыс. рублей, или на 39,8 процентов. Снижение доходной части связано с уменьшением безвозмездных поступлений в отчетном периоде 2022 года на 88935,4 тыс. рублей или на 52,0 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 50753,8 тыс. рублей, или 55,0 % к годовому прогнозу поступлений.

В структуре доходов бюджета поселения удельный вес собственных доходов составил 38,2 %, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 15,7 процентных пунктов. На долю безвозмездных поступлений приходится 61,8 процента.

3.1. Налоговые доходы

За 9 месяцев 2022 года в структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 87,5 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет поселения составили 44385,3 тыс. рублей или 52,7 % утвержденного годового прогноза. К соответствующему периоду 2022 года темп роста поступлений составил 106,1 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета за 9 месяцев 2022 года, являются налог на доходы физических лиц и земельный налог, на долю которых приходится 53,1 % и 23,2 % поступивших собственных доходов соответственно.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в бюджет поселения в сумме 26949,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 78,9 процента. К соответствующему периоду 2021 года поступления увеличились на 3453,0 тыс. рублей, или на 14,7 процента.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (на нефтепродукты) за 9 месяцев 2022 года исполнены на 86,0 % годового плана, в структуре собственных доходов их доля составляет 9,0 процентов. В целом поступления акцизов составили 4588,4 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года сложилось увеличение акцизных платежей на 21,2 % или 802,2 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц поступил в бюджет поселения в сумме 1068,0 тыс. рублей, или 5,0 % годового плана, в структуре собственных доходов его доля составляет 2,1 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года сложилось снижение поступлений от налога на 12,2%, или на 148,5 тыс. рублей.

Земельный налог за 9 месяцев 2022 года поступил в сумме 11784,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 50,2 процентов. К соответствующему периоду 2021 года поступления уменьшились на 1596,0 тыс. рублей, или на 11,9 процента.

По итогам 9 месяцев 2022 года произведен возврат земельного налога (по обязательствам, возникшим до 01 января 2006 года) в объеме 5,5 тыс. рублей.

3.2. Неналоговые доходы

Сумма поступивших за 9 месяцев 2022 года неналоговых доходов составила 6368,5 тыс. рублей или 79,1 % уточненного годового плана и на 17,6 % меньше объема поступлений неналоговых доходов в соответствующем периоде 2021 года.

Наибольший удельный вес в объеме собственных доходов занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** – 9,0 процента. Поступления составили 4570,6 тыс. рублей или 68,1 % годовых плановых назначений. К соответствующему периоду прошлого года поступления увеличились на 3,4 % или 148,2 тыс. рублей.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2022 года составили 1253,7 тыс. рублей, или 125,7 % уточненного годового плана. К соответствующему периоду 2021 года поступления снизились на 42,4 процента.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 13,8 тыс. рублей. К уровню 2021 года поступления увеличились в 4,6 раза.

Прочие неналоговые доходы составили 530,4 тыс. рублей, или 155,7 % годового плана. К соответствующему периоду прошлого года поступления уменьшились в 1,9 раза.

3.3. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2022 года безвозмездные поступления в бюджет поселения поступили в сумме 81993,3 тыс. рублей, или 61,0 % уточненного плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 88935,4 тыс. рублей, или на 52,0 процента.

За 9 месяцев 2022 года поступили **субсидии** в сумме 80810,4 тыс. рублей, или 60,8 % годового плана, в том числе:

субсидии бюджетам поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (Дворец спорта г. Дятьково) – 25604,0 тыс. рублей, или 100,0% годовых назначений;

субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – 50108,6 тыс. рублей или 64,2 процента годового плана;

субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды – 5097,9 тыс. рублей, или 42,2 % годовых назначений.

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета поступили в сумме 1131,9 тыс. рублей, или 75,0 % годовых назначений.

В отчетном периоде поступили прочие безвозмездные поступления (средства заинтересованных лиц для оплаты работ по благоустройству дворовых территорий по муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды») – 50,9 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения расходов бюджета поселения

По итогам 9 месяцев 2022 года план по расходам на 2022 год увеличен на 70972,3 тыс. рублей и составил в соответствии с уточненной бюджетной росписью 243023,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета поселения за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 146619,8 тыс. рублей, или 60,3 % к уточненным годовым назначениям. Темп роста к аналогичному периоду 2021 года составил 63,0 процента.

Исполнение бюджета поселения по расходам осуществляет главный распорядитель средств бюджета Дятьковского городского поселения - 911 Администрация Дятьковского района по 10 разделам классификации расходов бюджетов.

Информация об исполнении расходов бюджета поселения в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденный план на 2022 год	Уточненный план на 2022 год	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	% исполнения к годов. плану	Удельный вес в общем объеме расходов	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года	Темп роста 2022г/2021г
Общегосударственные вопросы (01 00)	5025,2	4059,1	1188,3	29,3	0,8	579,0	в 2,1 раза
<i>Резервные фонды (01 11)</i>	<i>1000,0</i>	<i>970,0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Другие общегосударственные вопросы (0113)</i>	<i>4025,2</i>	<i>3089,1</i>	<i>1188,3</i>	<i>38,5</i>	<i>0,8</i>	<i>579,0</i>	<i>в 2,1 раза</i>
Национальная оборона (02 00)	1426,5	1509,2	986,6	65,4	0,7	1007,5	97,9
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка 0203</i>	<i>1426,5</i>	<i>1509,2</i>	<i>986,6</i>	<i>65,4</i>	<i>0,7</i>	<i>1007,5</i>	<i>97,9</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03 00)	214,2	214,2	92,7	43,3	0,1	59,0	157,1
<i>Гражданская оборона (03 09)</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (03 14)</i>	<i>114,2</i>	<i>114,2</i>	<i>92,7</i>	<i>81,2</i>	<i>0,1</i>	<i>59,0</i>	<i>157,1</i>
Национальная экономика (04 00)	84180,6	98676,1	62132,7	63,0	42,3	52646,6	118,0
<i>Водное хозяйство (04 06)</i>	<i>762,7</i>	<i>762,7</i>	<i>167,0</i>	<i>21,9</i>	<i>0,1</i>	<i>222,0</i>	<i>75,2</i>
<i>Транспорт (04 08)</i>	<i>3928,7</i>	<i>3928,7</i>	<i>1903,0</i>	<i>48,4</i>	<i>1,3</i>	<i>366,0</i>	<i>в 5,2 раза</i>

Дорожное Хозяйство (0409)	78252,8	92748,3	60047,8	64,7	40,9	52028,6	115,4
Другие вопросы в области национальной экономики (0412)	1236,4	1236,4	14,9	1,2	0,01	30,0	49,7
Жилищно-коммунальное хозяйство (05 00)	77488,5	104776,8	50515,5	48,2	34,4	61152,1	82,6
Жилищное хозяйство (05 01)	2143,6	7879,6	1419,0	18,0	1,0	10303,3	в 7,3 раза
Коммунальное хозяйство (0502)	4394,3	8044,7	2946,7	36,6	2,0	2167,8	135,9
Благоустройство (05 03)	69185,2	73087,1	45851,2	62,7	31,2	48287,3	94,9
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (05 05)	1765,4	15765,4	298,6	1,9	0,2	393,7	75,8
Образование (07 00)	150,0	150,0	150,0	100,0	0,1	6,1	в 24,6 раза
Молодежная политика и оздоровление детей (0707)	150,0	150,0	150,0	100,0	0,1	6,1	в 24,6 раза
Культура, кинематография(0800)	1500,0	1500,0	538,6	35,9	0,4	786,2	68,5
Культура (08 01)	1500,0	1500,0	538,6	35,9	0,4	786,2	68,5
Социальная политика (10 00)	714,9	744,9	566,2	76,0	0,4	556,2	101,8
Пенсионное обеспечение (10 01)	618,9	618,9	464,2	75,0	0,3	464,2	100,0
Социальное обеспечение населения (10 03)	96,0	96,0	72,0	75,0	0,1	72,0	100,0
Другие вопросы в области социальной политики (10 06)	0	30,0	30,0	100,0	0,02	20,0	150,0
Физическая культура и спорт (1100)	1350,0	31391,9	30449,2	97,0	20,8	115969,8	26,3
Массовый спорт (11 02)	1350,0	31391,9	30449,2	96,5	20,8	115969,8	26,3
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (14 00)	0,8	0,8	0	0	0	0	0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера(14 03)	0,8	0,8	0	0	0	0	0
ИТОГО РАСХОДОВ	172050,7	243023,0	146619,8	60,3	100,0	232762,5	83,4

Отсутствует исполнение за 9 месяцев 2022 года по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Минимальный показатель исполнения расходов отмечен по разделу по разделу 01 «Общегосударственные вопросы», исполнено 1188,3 тыс. рублей при годовом плане – 4059,1 тыс. рублей, что соответствует 29,3 процента.

Максимальный процент исполнения расходов – 100 % отмечен по разделу 07 «Образование».

Анализ исполнения расходов бюджета поселения по разделам и подразделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 9 месяцев 2022 года исполнение расходов составило 1188,3 тыс. рублей, или 29,3 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,8 процента. Расходы произведены по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные расходы». К соответствующему периоду 2021 года расходы возросли в 2,1 раза. Основные расходы произведены на реализацию мероприятий по землеустройству и землепользованию в сумме 541,5 тыс. рублей и реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными

соглашениями по оценке имущества и земельных участков, признанию прав и регулированию отношений муниципальной собственности в сумме 516,0 тыс. рублей.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы бюджета поселения за 9 месяцев 2022 года составили 986,6 тыс. рублей, или 65,4% объема расходов, предусмотренных на финансирование расходов по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (подраздел 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»). Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета поселения составил 0,7 процента. К аналогичному периоду 2021 года расходы уменьшились на 2,1 процента.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета за 9 месяцев 2022 года составили 92,7 тыс. рублей. Расходы в полном объеме произведены по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на водохозяйственные и водоохранные мероприятия. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета поселения составил 0,1 процента. К аналогичному периоду 2021 года расходы увеличились на 57,1 процента.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 62132,7 тыс. рублей, что соответствует 63,0% утвержденных объемов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 42,3 процента. В целом по разделу отмечено увеличение объема расходов к аналогичному периоду 2021 года на 18,0 процента. Наибольший удельный вес в общей структуре раздела занимают расходы по подразделу 04 08 «Транспорт» в сумме 60047,8 тыс. рублей. К аналогичному периоду 2021 года расходы увеличились на 18,0 процента.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2022 года составили 50515,5 тыс. рублей, или 48,2 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2022 год. Доля расходов раздела в общей структуре расходов составила 34,4 процента. К аналогичному периоду 2021 года расходы уменьшились на 17,4 процента. По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» расходы произведены в сумме 1419,0 тыс. рублей, по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» - 2946,7 тыс. рублей, по подразделу 05 03 «Благоустройство» - 45851,2 тыс. рублей, по подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 298,6 тыс. рублей.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета поселения за 9 месяцев 2022 года произведены в сумме 150,0 тыс. рублей или 100,0 % годового плана, по подразделу 07 07 «Молодежная политика». Доля расходов раздела в общей структуре расходов составила 0,1 процента. К аналогичному периоду 2021 года расходы возросли в 24,6 раза.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2022 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 1500,0 тыс. рублей. Исполнение расходов за 9 месяцев 2022 года составило 538,6 тыс. рублей, или 35,9 % и произведены по подразделу 08 01 «Культура». В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 0,4 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 31,5 процента.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 566,2 тыс. рублей, или 76,0 % утвержденных бюджетных ассигнований. По подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» расходы составили 464,2 тыс. рублей, по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» - 72,0 тыс. рублей (социальные выплаты почетным гражданам МО), по подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 30,0 тыс. рублей. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,4 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 1,8 процента.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 30449,2 тыс. рублей, или 97,0 % утвержденных бюджетных ассигнований. Расходы произведены по подразделу 11 02 «Массовый спорт» на мероприятия по развитию физической культуры и спорта. Удельный вес расходов по разделу в общей

структуре расходов составил 20,8 процента. К аналогичному периоду 2021 года расходы сократились на 73,7 процента.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 9 месяцев 2022 года расходы не производились.

4.1. В разрезе муниципальных программ

Исполнение бюджета поселения осуществляется в рамках 3 муниципальных программ, ответственным исполнителем которых является администрация Дятьковского района:

- «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2022-2024 годы)» (МП 07);
- «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Дятьково» (2018-2024)» МП 08);
- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования «город Дятьково» (2019-2024)» МП 10).

Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию муниципальных программ, утвержден в сумме 242023,0 тыс. рублей (уточненный план) или 99,6% общего объема расходов бюджета поселения.

По итогам 9 месяцев 2022 года, исполнение расходов бюджета по муниципальным программам составило 146589,8 тыс. рублей или 60,6 % уточненных годовых бюджетных назначений:

- МП «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2022-2024 годы)» - исполнены расходы на сумму 141422,8 тыс. рублей или 62,6 %;
- МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Дятьково» (2018-2024) - исполнены расходы на сумму 5167,0 тыс. рублей или 28,3%.

По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования «город Дятьково» (2019-2024)» за 9 месяцев 2022 года расходы не производились.

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2022 года по мероприятиям муниципальной программы «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2022-2024 годы)» представлена в таблице.

Наименование мероприятия, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	0,2	0	0

Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	1509,2	986,6	65,4
Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	200,0	100,0	50,0
Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности	394,6	18,8	4,8
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	769,3	541,5	70,4
Организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального образования от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	100,0	0	0
Членские взносы некоммерческим организациям	12,0	12,0	100,0
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним	10488,8	7878,5	75,1
Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок	3928,7	1903,0	48,4
Повышение безопасности дорожного движения	2500,0	1352,3	54,1
Организация и обеспечение освещения улиц	15140,7	10395,1	68,7
Озеленение территории	5913,3	3931,2	66,5
Организация и содержание мест захоронения (кладбищ)	500,0	5,4	1,1
Мероприятия по благоустройству	33581,6	26167,5	77,9
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства	5956,4	875,9	14,7
Мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами	2402,8	2349,4	97,8
Приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса	4187,9	0	0
Мероприятия по формированию современной городской среды	1070,0	184,9	17,3
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	4440,4	3497,6	78,8
Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям)	618,9	464,2	75,0
Социальные выплаты лицам, удостоенным звания почетного гражданина муниципального образования	96,0	72,0	75,0
Инициативное бюджетирование	73,0	0	0
Водохозяйственные и водоохранные мероприятия	264,3	92,7	35,1

Содержание, текущий и капитальный ремонт и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений	612,7	167,0	27,3
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля	0,4	0	0
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры	1500,0	538,6	35,9
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении	150,0	150,0	100,0
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по оценке имущества и земельных участков, признанию прав и регулированию отношений муниципальной собственности	2876,4	530,9	18,5
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организации строительства и содержания муниципального жилищного фонда, созданию условий для жилищного строительства, осуществлению муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством	3988,8	1419,0	35,6
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом	1117,3	20,0	1,8
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля	0,4	0	0
Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности	26951,6	26951,6	100,0

Подготовка объектов ЖКХ к зиме	333,5	0	0
Приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса	14000,0	0	0
Реализация инициативных проектов	425,0	0	0
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним	22644,8	5007,6	22,1
Региональный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	57114,6	45809,5	80,2

Исполнение расходов по основным мероприятиям муниципальной программы составило от 1,1 % до 100,0 процентов. Из 37 мероприятий по 9 мероприятиям исполнение отсутствует.

В рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Дятьково» (2018-2024) осуществляется реализация мероприятия «Реализация программ формирования современной городской среды».

В рамках муниципальных программ поселения реализуются следующие региональные проекты:

Наименование регионального проекта	Код	Уточненный план на 01.10.2022	Исполнено на 01.10.2022	% исполнения
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»				
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	R1	57114,6	45809,5	80,2
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	12268,6	5167,0	42,1
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	F3	3890,8	0	0

Расходы по **непрограммной деятельности** бюджета поселения по состоянию на 01.10.2022 года составили 30,0 тыс. рублей, или 3,0 % плановых назначений.

Средства муниципального дорожного фонда Дятьковского городского поселения на 2022 год по состоянию на 01.10.2022 года составляют 21508,3 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев 2022 года – 60047,8 тыс. рублей, или 64,7 процента.

К отчету об исполнении бюджета поселения за 9 месяцев 2022 года представлена информация об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дятьковского городского поселения по состоянию на 1 октября 2022 года.

4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства

Согласно отчету об исполнении перечня объектов бюджетных инвестиций муниципальной собственности бюджета Дятьковского городского поселения по состоянию на 01.10.2022 года на 2022 год запланированы капитальные вложения в общей сумме 36843,5 тыс. рублей.

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2022 года по бюджетным инвестициям, предусмотренным на объекты капитального строительства представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование объектов/мероприятий	РзПр	Уточненный план на 01.10.2022	Исполнено на 01.10.2022	% исполнения
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	0113	769,3	541,5	70,4
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним	0409	270,0	5,1	1,9
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (за счет средств государственной корпорации "Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства")	0501	3813,4	0	0
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (за счет средств областного бюджета)	0501	38,5	0	0
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (за счет средств местного бюджета)	0501	38,9	0	0
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства	0502	3177,8	0	0
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства	0505	1765,4	298,6	16,9
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	1102	18,6	18,6	100,0
Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности	1102	26951,6	26951,6	100,0
Итого:		36843,5	27815,4	75,5

4.2. Анализ использования средств резервного фонда

Решением о бюджете на 2022 год установлены расходы на формирование резервного фонда в размере 1000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01 октября 2022 года плановые назначения не изменились.

Расходы за 9 месяцев 2022 года составили 30,0 тыс. рублей, которые, согласно отчету об использовании средств резервного фонда, направлены на оказание единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим от пожара.

5. Анализ дефицита (профицита) бюджета поселения

В результате внесенных изменений в бюджет поселения по состоянию на 01 октября 2022 года дефицит бюджета утвержден в сумме 16254,6 тыс. рублей. Фактическое исполнение – дефицит в сумме 13872,7 тыс. рублей.

6. Анализ состояния муниципального долга

Согласно пояснительной записке по состоянию на 01.10.2022 года муниципальный долг отсутствует.

Бюджетные кредиты и муниципальные гарантии за 9 месяцев 2022 года не предоставлялись.

7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.10.2022 года дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.10.2022 года составляет 2381,9 тыс. рублей, в том числе 2122,6 тыс. рублей – средства дорожного фонда.

8. Выводы:

1. По итогам 9 месяцев 2022 года бюджет поселения исполнен по доходам 132747,1 тыс. рублей, или 58,5 % к прогнозным показателям, по расходам – 146619,8 тыс. рублей, или 60,3 % к утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с дефицитом в сумме 13872,7 тыс. рублей.

2. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы поступили в меньшем объеме на 87743,4 тыс. рублей, или на 39,8 процентов. Снижение доходной части связано с уменьшением безвозмездных поступлений в отчетном периоде 2022 года на 88935,4 тыс. рублей или на 52,0 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 50753,8 тыс. рублей, или 55,0 % к годовому прогнозу поступлений.

За 9 месяцев 2022 года безвозмездные поступления в бюджет поселения поступили в сумме 81993,3 тыс. рублей, или 61,0 % уточненного плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 88935,4 тыс. рублей, или на 52,0 процента.

В структуре доходов бюджета поселения удельный вес собственных доходов составил 38,2 %, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 15,7 процентных пунктов. На долю безвозмездных поступлений приходится 61,8 процента.

3. Расходы бюджета поселения за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 146619,8 тыс. рублей, или 60,3 % к уточненным годовым назначениям. Темп роста к аналогичному периоду 2021 года составил 63,0 процента.

Исполнение бюджета поселения осуществляется в рамках 3 муниципальных программ, ответственным исполнителем которых является администрация Дятьковского района: «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2022-2024 годы)» (МП 07); «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Дятьково» (2018-2024)» МП 08); «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования «город Дятьково» (2019-2024)» МП 10).

По итогам 9 месяцев 2022 года, исполнение расходов бюджета по муниципальным программам составило 146589,8 тыс. рублей или 60,6 % уточненных годовых бюджетных назначений.

Расходы по непрограммной деятельности бюджета поселения по состоянию на 01.07.2022 года не производились, плановые назначения утверждены в сумме 1000,0 тыс. рублей.

4. Исполнение по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности составило 27815,4 тыс. рублей, или 75,5 % от годовых назначений.

4. Фактически бюджет городского поселения за 9 месяцев 2022 года исполнен с дефицитом в сумме 13872,7 тыс. рублей.

5. По состоянию на 01.07.2022 года муниципальный долг отсутствует. Бюджетные кредиты и муниципальные гарантии за 9 месяцев 2022 года не предоставлялись.

6. Размер резервного фонда местной администрации на 2022 год установлен в сумме 1000,0 тыс. рублей. Расходы за 9 месяцев 2022 года произведены в размере 30,0 тыс. рублей.

9. Предложения

9.1. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Дятьковского района главе Дятьковского городского поселения С.П. Лукьяненко.

9.2. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Дятьковского района главе администрации Дятьковского района П.В. Валяеву с предложениями:

9.2.1. Главным администраторам доходов бюджета Дятьковского городского поселения принять меры по обеспечению исполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

9.2.2. Главному распорядителю средств бюджета Дятьковского городского поселения принять меры:

по своевременному исполнению мероприятий муниципальных программ в целях достижения запланированных результатов и показателей;

по обеспечению освоения средств бюджета поселения, предусмотренных на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности Дятьковского городского поселения.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Дятьковского района



Н.Б. Булаева