

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Дятьковского района
на отчет об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения
за 1 квартал 2023 года

№ 36
от 13 июня 2023 года

г. Дятьково

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Дятьковского района на отчет об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения за 1 квартал 2023 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 1.2.3. Плана работы Контрольно-счетной палаты Дятьковского района на 2023 год.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения бюджета поселения в 2023 году, отчетности об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения за 1 квартал 2023 года.

Отчет об исполнении бюджета Дятьковского городского поселения за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением Администрации Дятьковского района от 26.04.2023 № 441 и представлен в Контрольно-счетную палату Дятьковского района в срок, установленный пунктом 19 решения Дятьковского городского Совета народных депутатов от 23.12.2022 № 4-145 «О бюджете Дятьковского городского поселения Дятьковского района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

По итогам 1 квартала 2023 года бюджет поселения исполнен по доходам 13988,6 тыс. рублей, или 8,0 % к прогнозным показателям, по расходам – 18643,5 тыс. рублей, или 8,6 % к утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с дефицитом в сумме 4654,9 тыс. рублей.

2. Общая характеристика бюджета

Решением о бюджете поселения на 2023 год первоначально утверждены доходы в сумме 174013,9 тыс. рублей, расходы в сумме 174013,9 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 2023 год: уточненный план по доходам составил 174071,2 тыс. рублей, по расходам 217905,7 тыс. рублей.

3. Анализ исполнения доходов бюджета поселения

За 1 квартал 2023 года доходы бюджета поселения составили 13988,6 тыс. рублей, или 8,0 % к уточненным годовым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы поступили в меньшем объеме на 3714,0 тыс. рублей, или на 21,0 процента. Снижение доходной части связано в основном с уменьшением безвозмездных поступлений в отчетным периоде 2023 года на 3006,6 тыс. рублей или на 86,0 процентов.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 13500,1 тыс. рублей, или 14,3 % к годовому прогнозу поступлений.

В структуре доходов бюджета поселения удельный вес собственных доходов составил 96,5 %, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 16,2 процентных пунктов. На долю безвозмездных поступлений приходится 3,5 процента. Значительное изменение структуры по сравнению с 2022 годом связано с уменьшением безвозмездных поступлений.

3.1. Налоговые доходы

В 1 квартале 2023 года в структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 87,9 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет поселения составили 11860,0 тыс. рублей или 13,7 % утвержденного годового прогноза. К соответствующему периоду 2022 года темп роста поступлений составил 93,5 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2023 года, являются налог на доходы физических лиц и земельный налог, на долю которых приходится 51,7 % и 28,0 % поступивших собственных доходов соответственно.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в бюджет поселения в сумме 6977,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 16,9 процента. К соответствующему периоду 2022 года поступления снизились на 1165,8 тыс. рублей, или на 14,3 процента.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (на нефтепродукты) за 1 квартал 2023 года исполнены на 26,9 % годового плана, в структуре собственных доходов их доля составляет 10,7 процентов. В целом поступления акцизов составили 1442,6 тыс. рублей. По сравнению с уровнем первого квартала 2022 года сложилось увеличение акцизных платежей на 45,8 % или 453,2 тыс. рублей.

Поступление **от налога на имущество физических лиц** в 1 квартале 2023 года имеет отрицательное значение (-) 368,5 тыс. рублей.

Земельный налог за 1 квартал 2023 года поступил в сумме 3774,9 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 17,6 процентов. На долю земельного налога приходится 28,0 % поступивших собственных доходов. К соответствующему периоду 2022 года поступления увеличилась на 252,3 тыс. рублей, или на 107,2 процента.

3.2. Неналоговые доходы

Сумма поступивших за 1 квартал 2023 года неналоговых доходов составила 1640,1 или 21,0 % уточненного годового плана и на 8,0 % больше объема поступлений неналоговых доходов в соответствующем периоде 2022 года.

Наибольший удельный вес в объеме собственных доходов занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** – 9,4 процента. Поступления составили 1274,5 тыс. рублей или 18,6 % годовых плановых назначений. К соответствующему уровню прошлого года поступления снизились на 1,3 % или 16,3 тыс. рублей.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 1 квартале 2023 года составили 300,6 тыс. рублей, или 53,6 % уточненного годового плана. К соответствующему уровню прошлого года поступления увеличились в 2,1 раза или 154,8 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы составили 65,0 тыс. рублей, или 17,7 % годового плана. Темп роста к уровню 2022 года составил 78,8 процента.

3.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2023 года **безвозмездные поступления** в бюджет поселения поступили в сумме 488,5 тыс. рублей, или 0,6 % уточненного плана, по сравнению с 1 кварталом прошлого года поступления уменьшились на 3006,6 тыс. рублей или на 86,0 процента.

В 1 квартале 2023 года поступили **субвенции** бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета в сумме 431,1 тыс. рублей, или 25,0 % годовых назначений. Запланированные субсидии в сумме 77657,5 тыс. рублей в 1 квартале не поступали. В отчетном периоде поступили прочие безвозмездные поступления (средства заинтересованных лиц для оплаты работ по благоустройству дворовых территорий по муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды») – 57,4 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения расходов бюджета поселения

План по расходам на 2023 год увеличен на 43891,8 тыс. рублей и составил в соответствии с уточненной бюджетной росписью 217905,7 тыс. рублей.

Расходы бюджета поселения за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 18643,5 тыс. рублей, или 8,6 % к уточненным годовым назначениям. Темп роста к аналогичному периоду 2022 года составил 63,9 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 района в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденный план на 2023 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 года	% исполнения к годов. плану	Удельный вес в общем объеме расходов	Кассовое исполнение за 1 кв. 2022 года	Темп роста 2023г/2022г
Общегосударственные вопросы (01 00)	2305,8	2323,2	151,5	6,5	0,8	1534,8	9,9
<i>Резервные фонды (01 11)</i>	<i>1000,0</i>	<i>990,0</i>	<i>0</i>	-	-	<i>0</i>	-
<i>Другие общегосударственные вопросы (0113)</i>	<i>1305,8</i>	<i>1333,2</i>	<i>151,5</i>	<i>11,4</i>	<i>0,8</i>	<i>1534,8</i>	<i>9,9</i>
Национальная оборона (02 00)	1724,4	1724,4	431,1	25,0	2,3	302,8	142,4
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка 0203</i>	<i>1724,4</i>	<i>1724,4</i>	<i>431,1</i>	<i>25,0</i>	<i>2,3</i>	<i>302,8</i>	<i>142,4</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03 00)	232,1	232,1	0	-	-	0	-
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность (03 10)</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0</i>	-	-	<i>0</i>	-
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (03 14)</i>	<i>132,1</i>	<i>132,1</i>	<i>0</i>	-	-	<i>0</i>	-
Национальная экономика (04 00)	85907,9	129714,3	2686,6	2,1	14,4	4815,9	55,8
<i>Водное хозяйство (04 06)</i>	<i>1892,7</i>	<i>1892,7</i>	<i>36,6</i>	<i>1,9</i>	<i>0,2</i>	<i>55,7</i>	<i>65,7</i>
<i>Транспорт (04 08)</i>	<i>3972,5</i>	<i>3947,5</i>	<i>109,1</i>	<i>2,8</i>	<i>0,6</i>	<i>626,5</i>	<i>17,4</i>
<i>Дорожное Хозяйство (0409)</i>	<i>78594,6</i>	<i>122426,1</i>	<i>2516,9</i>	<i>2,1</i>	<i>13,5</i>	<i>3118,9</i>	<i>80,7</i>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики (0412)</i>	<i>1448,0</i>	<i>1448,0</i>	<i>24,0</i>	<i>1,7</i>	<i>0,1</i>	<i>1014,9</i>	<i>2,4</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство (05 00)	80812,3	80870,4	14909,9	18,4	80,0	17580,1	84,8
<i>Жилищное хозяйство (05 01)</i>	<i>5944,0</i>	<i>5944,0</i>	<i>95,1</i>	<i>1,6</i>	<i>0,5</i>	<i>1419,0</i>	<i>6,7</i>
<i>Коммунальное хозяйство (0502)</i>	<i>8960,8</i>	<i>8960,8</i>	<i>965,7</i>	<i>10,8</i>	<i>5,2</i>	<i>1064,1</i>	<i>90,8</i>
<i>Благоустройство (05 03)</i>	<i>64907,6</i>	<i>64965,6</i>	<i>13849,1</i>	<i>21,3</i>	<i>74,3</i>	<i>15088,4</i>	<i>91,8</i>
<i>Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (05 05)</i>	<i>1000,0</i>	<i>1000,0</i>	<i>0</i>	-	-	<i>8,6</i>	-
Образование (07 00)	251,0	251,0	0	-	-	0	-
<i>Молодежная политика и оздоровление детей (0707)</i>	<i>251,0</i>	<i>251,0</i>	<i>0</i>	-	-	<i>0</i>	-
Культура, кинематография(0800)	1000,0	1000,0	200,0	20,0	1,1	1394,0	14,3
<i>Культура (08 01)</i>	<i>1000,0</i>	<i>1000,0</i>	<i>200,0</i>	<i>20,0</i>	<i>1,1</i>	<i>1394,0</i>	<i>14,3</i>

Социальная политика (10 00)	749,5	759,5	194,9	25,7	1,0	178,7	109,1
<i>Пенсионное обеспечение (10 01)</i>	653,5	653,5	160,9	24,6	0,9	154,7	104,0
<i>Социальное обеспечение населения (10 03)</i>	96,0	96,0	24,0	25,0	0,5	24,0	100,0
<i>Другие вопросы в области социальной политики (10 06)</i>	0	10,0	10,0	100,0	-	0	-
Физическая культура и спорт (1100)	1030,0	1030,0	69,4	6,7	0,4	3384,4	2,1
<i>Массовый спорт (11 02)</i>	1030,0	1030,0	69,4	6,7	0,4	3384,4	2,1
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (14 00)	800,0	800,0	0	-	-	0	-
<i>Прочие межбюджетные трансферты общего характера(14 03)</i>	800,0	800,0	0	-	-	0	-
ИТОГО РАСХОДОВ	174013,9	217905,7	18643,5	8,6	100,0	29190,8	63,9

Отсутствует исполнение в 1 квартале 2023 года по разделам: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 07 «Образование», 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Минимальный показатель исполнения расходов отмечен по разделу по разделу 04 «Национальная экономика», исполнено 2686,6 тыс. рублей при годовом плане – 129714,3 тыс. рублей, что соответствует 2,1 процента. Низкий процент исполнения объясняется планированием основных расходов сезонного характера по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 122426,1 тыс. рублей.

Максимальный процент исполнения расходов – 25,7 % отмечен по разделу 10 «Социальная политика».

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 1 квартал 2023 года исполнение расходов составило 151,5 тыс. рублей, или 6,5 % 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 2022 года расходы составляют 9,9 процента. Основные расходы в сумме 144,0 тыс. рублей произведены на 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.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы бюджета поселения за 1 квартал 2023 года составили 431,1 тыс. рублей, или 25,0 % 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 2,3 процента. К аналогичному периоду 2022 года расходы увеличились на 42,4 процентов.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета в 1 квартале 2023 года не производились. Расходы запланированы по подразделу 03 10 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в сумме 100,0 тыс. рублей, по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной

безопасности и правоохранительной деятельности» на водохозяйственные и водоохранные мероприятия в сумме 132,1 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 2686,6 тыс. рублей, что соответствует 2,1 % утвержденных объемов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 14,4 процента. В целом по разделу отмечено снижение объема расходов к аналогичному периоду 2022 года на 44,2 процентов. Наибольший удельный вес в общей структуре раздела занимают расходы по подразделам 04 09 «Дорожное хозяйство» в сумме 2516,9 тыс. рублей. Расходы по подразделу 04 06 «Водное хозяйство» составили 36,6 тыс. рублей, по подразделу 04 08 «Транспорт» - 109,1 тыс. рублей, по подразделу 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 24,0 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2023 года составили 14909,9 тыс. рублей, или 18,4 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2023 год. Доля расходов раздела в общей структуре расходов составила 80,0 процентов. К аналогичному периоду 2022 года расходы составили 84,8 процента. По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» расходы произведены в сумме 95,1 тыс. рублей, по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» - 965,7 тыс. рублей, по подразделу 05 03 «Благоустройство» - 13849,1 тыс. рублей, по подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - расходы не производились.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета поселения за 1 квартал 2023 года расходы не производились. Расходы запланированы по подразделу 07 07 «Молодежная политика» в сумме 251,0 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2023 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 1000,0 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал составило 200,0 тыс. рублей, или 20,0 % по подразделу 08 01 «Культура». В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 1,1 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшились в 7 раз.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 194,9 тыс. рублей, или 25,7 % утвержденных бюджетных ассигнований. По подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» расходы составили 160,9 тыс. рублей, по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» - 24,0 тыс. рублей (социальные выплаты почетным гражданам МО). Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 1,0 процента. Расходы больше расходов произведенным в 1 квартале 2022 года на 9,1 процента.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 69,4 тыс. рублей, или 6,7 % утвержденных бюджетных ассигнований. Расходы произведены по подразделу 11 01 «Массовый спорт» на мероприятия по развитию физической культуры и спорта. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 0,4 процента. К аналогичному периоду 2022 года темп роста расходов составил 2,1 процента.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** в 1 квартале 2023 года бюджетные расходы не производились.

4.1. В разрезе муниципальных программ

Исполнение бюджета поселения осуществляется в рамках 2 муниципальных программ, ответственным исполнителем которых является администрация Дятьковского района:

- «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2023-2025 годы)» (МП 07);
- «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Дятьково» (2018-2025)» МП 08).

Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию муниципальных программ, утвержден в сумме 216905,7 тыс. рублей (уточненный план) или 99,5 % общего объема расходов бюджета поселения.

По итогам 1 квартала 2023 года, исполнение расходов бюджета по муниципальным программам составило 18633,5 тыс. рублей или 8,6 % уточненных годовых бюджетных назначений:

- МП «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2023-2025 годы)» - исполнены расходы на сумму 18633,5 тыс. рублей или 9,1 %.

По второй муниципальной программе расходы в 1 квартале не производились.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по основным мероприятиям муниципальной программы «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2023-2025 годы)» представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 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	-
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	1724,4	431,1	25,0
Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	100,0	0	-
Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности	21,0	0	-
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	25,0	7,5	30,0
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	-
Членские взносы некоммерческим организациям	12,0	0	-
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним	8514,2	2403,2	28,2

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	3947,5	109,1	2,8
Повышение безопасности дорожного движения	2810,0	113,7	4,0
Организация и обеспечение освещения улиц	16272,5	4928,7	30,3
Озеленение территории	6128,7	1377,6	22,5
Организация и содержание мест захоронения (кладбищ)	500,0	0	-
Мероприятия по благоустройству	28824,2	7519,2	26,1
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства	5228,1	0	-
Мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами	3232,6	923,7	28,6
Мероприятия по формированию современной городской среды	1070,0	23,6	2,2
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	1030,0	69,4	6,7
Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям)	653,5	160,9	24,6
Социальные выплаты лицам, удостоенным звания почетного гражданина муниципального образования	96,0	24,0	25,0
Инициативное бюджетирование	200,0	0	-
Водохозяйственные и водоохранные мероприятия	431,1	0	-
Содержание, текущий и капитальный ремонт и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений	1592,7	36,6	2,3
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	-
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	-
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	1000,0	200,0	20,0
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	251,0	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	2523,0	168,0	6,7
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	5944,0	95,1	1,6
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	500,0	42,0	8,4
Реализация федеральной целевой программы «Увековечивание памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы»	126,9	0	-
Приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса	1000,0	0	-
Реализация инициативных проектов	125,0	0	-
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним	63831,4	0	-
Финансовое обеспечение дорожной деятельности	47270,4	0	-

Исполнение расходов по основным мероприятиям муниципальной программы составило от 1,6 % до 30,3 процентов. Из 35 основных мероприятий по 15 мероприятиям исполнение отсутствует.

В рамках муниципальных программ поселения реализуются следующие региональные проекты:

Наименование регионального проекта	Код	Уточненный план на 01.04.2023	Исполнено на 01.04.2023	% исполнения
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»				
Региональный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	R1	47270,4	0	-
Национальный проект «Жилье и городская среда»				

Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	11918,3	0	-
---	----	---------	---	---

Расходы по **непрограммной деятельности** бюджета поселения по состоянию на 01.04.2023 года составили 10,0 тыс. рублей, при плановых назначениях в сумме 1000,0 тыс. рублей.

Средства муниципального дорожного фонда Дятьковского городского поселения на 2023 год по состоянию на 01.04.2023 года составляют 122426,1 тыс. рублей. Исполнение за 1 квартал 2023 года – 2516,9 тыс. рублей, или 2,1 процента.

К отчету об исполнении бюджета поселения за 1 квартал 2023 года представлена информация об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дятьковского городского поселения по состоянию на 1 апреля 2023 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 01.04.2023 года на 2023 год запланированы капитальные вложения в общей сумме 5778,1 тыс. рублей.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по бюджетным инвестициям, предусмотренным на объекты капитального строительства представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование объектов/мероприятий	РзПр	Уточненный план на 01.04.2023	Исполнено на 01.04.2023	% исполнения
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства	0502	5228,1	0	-
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	1102	550,0	0	-
Итого:		5778,1	0	-

4.2. Анализ использования средств резервного фонда

Решением о бюджете на 2023 год установлены расходы на формирование резервного фонда в размере 1000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01 апреля 2023 года плановые назначения составили 990,0 тыс. рублей.

Согласно отчету об использовании средств резервного фонда расходы за 1 квартал 2023 года произведены в сумме 10,0 тыс. рублей на оказание единовременной материальной помощи жителю г. Дятьково, пострадавшему в результате пожара дома.

5. Анализ дефицита (профицита) бюджета поселения

В результате внесенных изменений в бюджет поселения по состоянию на 01 апреля 2023 года дефицит бюджета не утверждался. Фактическое исполнение – дефицит в сумме 4654,9 тыс. рублей.

6. Анализ состояния муниципального долга

Согласно пояснительной записке по состоянию на 01.04.2023 года муниципальный долг отсутствует.

Бюджетные кредиты и муниципальные гарантии в 1 квартале 2023 года не предоставлялись.

7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.04.2023 года дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.04.2023 года составляет 7731,2 тыс. рублей, в том числе 1521,8 тыс. рублей – средства дорожного фонда.

8. Выводы:

1. По итогам 1 квартала 2023 года бюджет поселения исполнен по доходам 13988,6 тыс. рублей, или 8,0 % к прогнозным показателям, по расходам – 18643,5 тыс. рублей, или 8,6 % к утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с дефицитом в сумме 4654,9 тыс. рублей.

2. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы поступили в меньшем объеме на 3714,0 тыс. рублей, или на 21,0 процента. Снижение доходной части связано в основном с уменьшением безвозмездных поступлений в отчетном периоде 2023 года на 3006,6 тыс. рублей или на 86,0 процентов.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 13500,1 тыс. рублей, или 14,3 % к годовому прогнозу поступлений.

За 1 квартал 2023 года безвозмездные поступления в бюджет поселения поступили в сумме 488,5 тыс. рублей, или 0,6 % уточненного плана, по сравнению с 1 кварталом прошлого года поступления уменьшились на 3006,6 тыс. рублей или на 86,0 процента.

В структуре доходов бюджета поселения удельный вес собственных доходов составил 96,5 %, что выше уровня аналогичного периода прошлого года на 16,2 процентных пунктов. На долю безвозмездных поступлений приходится 3,5 процента. Значительное изменение структуры по сравнению с 2022 годом связано с уменьшением безвозмездных поступлений.

3. Расходы бюджета поселения за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 18643,5 тыс. рублей, или 8,6 % к уточненным годовым назначениям. Темп роста к аналогичному периоду 2022 года составил 63,9 процента.

Исполнение бюджета поселения осуществляется в рамках 2 муниципальных программ, ответственным исполнителем которых является администрация Дятьковского района: «Реализация полномочий исполнительно-распорядительного органа муниципального образования «город Дятьково» (2023-2025 годы)» (МП 07); «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Дятьково» (2018-2025)» МП 08).

По итогам 1 квартала 2023 года, исполнение расходов бюджета по муниципальным программам составило 18633,5 тыс. рублей или 8,6 % уточненных годовых бюджетных назначений.

Расходы по непрограммной деятельности бюджета поселения по состоянию на 01.04.2023 года составили 10,0 тыс. рублей, при плановых назначениях в сумме 1000,0 тыс. рублей.

4. Исполнение по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности не производилось.

5. Фактически бюджет городского поселения за 1 квартал 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 4654,9 тыс. рублей.

6. По состоянию на 01.04.2023 года муниципальный долг отсутствует. Бюджетные кредиты и муниципальные гарантии в 1 квартале 2023 года не предоставлялись.

7. Согласно отчету об использовании средств резервного фонда расходы за 1 квартал 2023 года произведены в сумме 10,0 тыс. рублей на оказание единовременной материальной помощи жителю г. Дятьково, пострадавшему в результате пожара дома.

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