

**ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ЗАОКСКИЙ РАЙОН**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАОКСКИЙ РАЙОН**

**301000,Российская Федерация, Тульская область, Заокский район, Заокский РП, ул. Поленова д.17, тел. 8(48734)2-82-72 ОГРН 1147154037700, ИНН/КПП 7126503492/712601001**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Заключение № 11**

**Об исполнении бюджета муниципального образования**

**рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 год.**

20.04.2023 г. р.п. Заокский

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Заокский район (далее - КСК) рассмотрен отчет об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года (далее – Отчет).

Настоящее заключение подготовлено на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», положения о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район. Положение о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район, утверждено решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 13 октября 2021года №56/3 (внесение изменений от 11.11.2022 года №57/6).

1. **Общие положения**

1.1. Отчет поступил на рассмотрение в Контрольно-счетную комиссию муниципального образования Заокский район от 20.04.2023 года № 18-01-15/2012, т.е. в течение 30 дней со дня окончания 1 квартала 2023 года.

1.2. Документы и материалы, направленные одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года:

* Проект постановления администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района «Об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года»;
* Проект постановления администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района «Об использовании средств резервного фонда администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года»;
* Пояснительная записка к постановлению администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района «Об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года»;
* Отчет по выполнению долгосрочных программ, ведомственных целевых программ муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года».

**2. Анализ основных параметров бюджета.**

Бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района на 2023 год, утвержден решением Собрания депутатов 4-го созыва муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района от 23.12.2022 года № 59/1:

– по доходам в сумме 42107,2 тыс. руб.

– по расходам в сумме 42107,2 тыс. руб.

В течение первого квартала 2023 года в решение Собрания депутатов 4-го созыва муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района от 23.12.2022 года № 59/1 было внесено изменения, в результате уточнения доходная часть бюджета на 2023 год составила 38172,0 тыс. рублей, расходная часть бюджета составила 45372,0 тыс. рублей. Размер дефицита бюджета поселения на 2023 год составит 7200,0 тыс. рублей. Направить на финансирование дефицита бюджета поселения изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов на 01.01.2023 года в сумме 7200,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета за 1 квартал 2023 года по доходам и расходам представлено в таблице 1.

Таблица 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Утвержденный бюджет на 2023 год от 23.12.2022 №59/1 | Внесение изменений | Исполнено за 1 квартал 2023 года | % исполнения  к уточненному плану на год |
| Доходы | 42107,2 | 38172,0 | 6471,9 | 17,0 |
| Расходы | 42107,2 | 45372,0 | 5750,1 | 12,7 |
| Дефицит(-), профицит (+) | X | -7200,0 | 721,8 |  |

Бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района в 1 квартале 2023 года выполнен по доходам в сумме 6471,9 тыс. рублей 17,0% от объема доходов, утвержденного Решением Собрания депутатов 4-созыва муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района на 2023 год от 23.12.2022 года № 59/1, по расходам в сумме 5750,1 тыс. рублей (12,7% от годовых бюджетных назначений). По состоянию на 01.04.2023 года превышение доходов над расходами составило 721,8 тыс. рублей, то есть на конец отчетного периода сложился профицит бюджета.

**2.1. Исполнение доходной части бюджета.**

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года доходы бюджета составили **6471,9** тыс. руб., или 17,0% к утвержденному плану на год (таблица 2).

Анализ доходной части бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Первоначально утвержденные показатели на 2023год от 23.12.2022 № 59/1 | Внесение изменений  №63/1 т 24.03.2023 | Исполнено за 1 квартал 2023 года | % исполнения к году |
| **1.Налоговые и доходы**, в том числе: | **29396,7** | **29396,7** | **5071,2** | **17,3** |
| - налог на доходы физических лиц | 12335,0 | 12335,0 | 2465,3 | 20,0 |
| - налоги на имущество | 4716,3 | 4716,3 | 684,0 | 14,5 |
| - земельный налог с организаций | 6728,1 | 6728,1 | 1433,6 | 21,3 |
| - земельный налог с физических лиц | 5617,3 | 5617,3 | 488,3 | 8,7 |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **10034,3** | **6834,3** | **1086,5** | **15,9** |
| - доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5000,0 | 1800,0 | 289,0 | 16,1 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5034,3 | 5034,3 | 797,5 | 15,8 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **2676,2** | **1941,0** | **314,2** | **16,2** |
| - дотации | 1941,0 | 1941,0 | 314,2 | 16,2 |
| -иные межбюджетные трансферты | 735,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого доходов** | **42107,2** | **38172,0** | **6471,9** | **17,0** |

В первом квартале 2023 года в доход бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района поступило налоговых и неналоговых доходов в объеме 6157,7 тыс. рублей, что составило 17,0 % к плану поступлений на 2023 год. Объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района в первом квартале 2023 года составил 314,2 тыс. рублей, или 16,2% к плану безвозмездных поступлений на 2023 год.

Анализ изменения структуры доходов бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал текущего года к соответствующему периоду прошлого года представлен в диаграмме. (рис.1)

тыс. рублей

Из представленной диаграммы видно, что за 1 квартал 2023 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года произошли изменения структуры доходов бюджета в сторону увеличения безвозмездных поступлений, в сторону уменьшения налоговых доходов и неналоговых доходов.

**2.2. Анализ расходной части бюджета муниципального образования**

**рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года**

Таблица 3

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Утвержденные показатели на 2023 год | Внесение изменений №63/1 от 24.03.2023 | Исполнено за 1 квартал 2023года | | % исполнения к году |
| Общегосударственные вопросы | 4415,7 | 4415,7 | 80,5 | | 1,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельности | 320,0 | 320,0 | 4,0 | | 1,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 16420,0 | 20420,0 | 2260,0 | | 11,1 |
| Охрана окружающей среды | 1635,2 | 900,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Культура и кинематография | 18366,3 | 18366,3 | 3314,2 | | 18,0 |
| Социальная политика | 700,0 | 700,0 | 91,4 | | 13,1 |
| Физическая культура | 250,0 | 250,0 | 0,0 | | 0,0 |
| **Всего** | **42107,2** | **45372,0** | **5750,1** | **12,7** | |

В первом квартале 2023 года расходы бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района исполнены в сумме 5750,1 тыс. рублей или 12,7 % от годовых бюджетных назначений.

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации **0100** ***«Общегосударственные вопросы»*** расходы исполнены в сумме 80,5 тыс. рублей, или 1,8% от годовых бюджетных назначений, или 1,4 % в структуре расходов за 1 квартал 2023 года, или на 50,6 тыс. рублей больше, чем расходов за 1 квартал 2022 года.

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 109,7 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 2400,0 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу *0111 «Резервные фонды»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 600,0 тыс. рублей, расходы не производились.

Расходы по подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 1306,0 тыс. рублей, расходы направлены на исполнение программы «Работа с населением МО рабочий поселок Заокский Заокского района на 2023-2027» постановление №1943 от 09.12.2022 года из собственных средств бюджета МО рабочий поселок Заокский было оказана материальная помощь гражданам Заокского района, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, согласно распоряжения главы администрации МО Заокский район в сумме 80,5 тыс. рублей.

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации **0300** ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельности»*** расходы исполнены в сумме 4,0 тыс. рублей, или 1,3% от годовых бюджетных назначений, или 0,1% в структуре расходов за 1 квартал 2023 года или на 100,0% исполнение 1 квартала 2022 года.

Расходы по подразделу *0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности*» расходы направлены на исполнение программы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности МО рабочий поселок Заокский Заокского района на 2022-2026 годы» Постановление № 1390 от 02.11.2021 года (внесение изменений от 23.09.2022 №1479) было выделено на техническое обслуживание системы пожарной сигнализации 4,0 тыс. рублей

По разделу **0500** **«*Жилищно-коммунальное хозяйство*»** расходы исполнены в сумме 2260,0 тыс. рублей, или 11,1 % от годовых бюджетных назначений, или 39,3 % в структуре расходов за 1 квартал 2023 года, или на 160,0 тыс. рублей больше расходов, чем в 1 квартале 2022 года (7,6%).

Расходы по подразделу *0503 «Благоустройство»*, п**о** программе «Благоустройство на территории рабочий посёлок Заокский Заокского района» за 1 квартал 2023 года межбюджетными трансфертами направлено 2260,0 тыс. рублей в том числе:

- на оплату уличного освещения запланировано 9500,0 тыс. рублей израсходовано 0,0 тыс. рублей

- на озеленение запланировано 2000,0 тыс. рублей израсходовано 0,0 тыс. рублей

- прочие мероприятия запланировано 7280,0 тыс. рублей израсходовано 2000,0 тыс. рублей на уход за тротуарами

- - формирование городской среды запланировано 1640,0 тыс. рублей израсходовано 260,0 тыс. рублей.

По разделу **0600 *«Охрана окружающей среды»*** предусмотрены бюджетные назначения в сумме 900,0 тыс. рублей для обеспечения мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского, расходы не производились.

По разделу **0800 «*Культура и кинематография*»** расходы исполнены в сумме 3314,2 тыс. рублей, или 18,0% от годовых бюджетных назначений, или 57,6% в структуре расходов за 1 квартал 2023 года, или на 714,5 тыс. рублей больше, чем расходы за 1 квартал 2022 года (2599,7 тыс. рублей или 27,5%) Для обеспечения деятельности Дома культуры (зарплата, коммунальные услуги, прочие нужды), были переданы межбюджетными трансфертами собственные средства, а так же субвенции.

По разделу **1000** ***«Социальная политика»*** расходы исполнены в сумме 91,4 тыс. рублей, или 13,1% от годовых бюджетных назначений, или 1,6 % в структуре расходов за 1 квартал 2023 года, или на 3,5 тыс. рублей больше, чем расходы за 1 квартал 2022 года (87,9 тыс. рублей или 4,0%)

Расходы по подразделу *1003 «Пенсионное обеспечение»*, на выплату пенсии муниципальным служащим исполнены в сумме 91,4 тыс. рублей.

Анализ структуры расходов бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал текущего года представлен в диаграмме. (рис.2)

тыс. рублей

Анализ расходной части бюджета муниципального образования рабочий поселок Заокский Заокского района за период 1 квартала 2022 и 1 квартала 2023 года

тыс. рублей

**3. Исполнение муниципальных программ МО рабочий поселок Заокский Заокского район**

Исполнение муниципальных программ МО рабочий поселок Заокский Заокского район за 1 квартал 2023 года.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование МП | Утвержденные бюджетные назначения на 2023 года | Исполнение за 1 квартал 2023 года | % исполнения |
| 1 | Муниципальная программа «Работа с населением муниципального образования рабочий поселок Заокский Заокского района на 2023-2027 годы» постановление № 1943 от 09.12.2022года | 3706,0 | 80,5 | 2,2 |
| 2 | Муниципальная программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности МО рабочий поселок Заокский Заокского района на 2022-2026 годы» постановление № 1390 от 02.11.2021 года (внесение изменений от 23.09.2022 №1479) | 320,0 | 4,0 | 1,3 |
| 3 | Муниципальная программа «Борьба с борщевиком Сосновского на территории МО Заокский район на 2023-2026 годы» постановление № 246 от 13.02.2023 года (внесение изменений от 21.03.2023 №451) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего:** | **4026,0** | **84,5** | **2,1** |

**4.Использование средств резервного фонда муниципального**

**образования Заокского района.**

Средства резервного фонда за 1 квартал 2023 года не использованы.

**Предложение**

Рассмотреть и принять к сведению информацию об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2023 года.

**Председатель**

**Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования**

**Заокский район О.М. Блажей**