

**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 № 6**

**Об исполнении бюджета муниципального образования**

**рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2024 год.**

11.04.2024 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 2024 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 09.04.2024 года № 18-01-16/1733, т.е. в течение 30 дней со дня окончания 1 квартала 2024 года.

1.2. Документы и материалы, направленные одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2024 года:

* Проект постановления администрации муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района «Об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2024 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 2024 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 2024 года»;
* Отчет по выполнению долгосрочных программ, ведомственных целевых программ муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2024 года».

**2. Анализ основных параметров бюджета.**

Бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района на 2024 год, утвержден решением Собрания депутатов муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района от 22.12.2023 года № 5/1:

– по доходам в сумме 44904,0 тыс. руб.

– по расходам в сумме 44904,0 тыс. руб.

Исполнение бюджета за 1 квартал 2024 года по доходам и расходам представлено в таблице 1.

Таблица 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Утвержденный бюджет на 2024 год от 22.12.2023 № 5/1 | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения  к уточненному плану на год |
| Доходы | 44904,00 | 9256,1 | 20,6 |
| Расходы | 44904,00 | 12867,5 | 28,7 |
| Дефицит(-), профицит (+) | X | -3611,4 |  |

Бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района в 1 квартале 2024 года выполнен по доходам в сумме 9256,1 тыс. рублей 20,6% от объема доходов, утвержденного Решением Собрания депутатов муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района на 2024 год от 22.12.2023 года № 5/1, по расходам в сумме 12867,5 тыс. рублей или 28,7% от годовых бюджетных назначений. По состоянию на 01.04.2024 года превышение доходов над расходами составило 3611,4 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 2024 года доходы бюджета составили **9256,1** тыс. руб., или 20,6 % к утвержденному плану на год (таблица 2).

Анализ доходной части бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2024 года

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год (от 22.12.2023  № 5/1) | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения к году |
| **1.Налоговые и доходы**, в том числе: | **32298,7** | **7019,7** | **21,7** |
| - налог на доходы физических лиц | 15335,0 | 4833,5 | 31,5 |
| - налог на совокупный доход | 0,0 | 9,5 | 0,0 |
| - налоги на имущество | 5433,3 | 327,6 | 6,0 |
| - земельный налог с организаций | 6038,2 | 1006,6 | 16,7 |
| - земельный налог с физических лиц | 5492,2 | 842,5 | 15,3 |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **10860,7** | **1902,2** | **17,5** |
| - доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4860,7 | 996,3 | 20,5 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 6000,0 | 905,9 | 15,1 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **1744,6** | **334,2** | **19,2** |
| - дотации | 1744,6 | 432,5 | 24,8 |
| -иные межбюджетные трансферты | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - перечисления из бюджетов городских поселений (в бюджеты городских поселений) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы | 0,0 | -98,3 | 0,0 |
| **Итого доходов** | **44904,0** | **9256,1** | **20,6** |

В первом квартале 2024 года в доход бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района поступило налоговых в объеме 7019,7 тыс. рублей, что составило 21,7 % к плану поступлений на 2024 год, неналоговых доходов в объеме 1902,2 тыс. рублей, что составило 17,5 % к плану поступлений на 2024 год. Объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района в первом квартале 2024 года составил 334,2 тыс. рублей, или 19,2% к плану безвозмездных поступлений на 2024 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 2024 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года произошли изменения структуры доходов бюджета в сторону увеличения налоговых доходов, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

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

**рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2024 года**

Расходы бюджета МО рабочий посёлок Заокский за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 12 867,5 тыс. руб. или на 28,7% к плану 44 904,0 тыс. руб., в том числе:

Таблица 3

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Бюджет МО р.п.Заокский | | |
| Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год | Исполнено на 01.04.2024 года | % исполнения |
|
|  | **РАСХОДЫ** |  |  |  |
| **1** | **Общегосударственные вопросы** | **4 400,3** | **333,3** | **7,6** |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 88,3 | 0,00 | 0,0 |
|  | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 2 400,0 | 0,00 | 0,0 |
|  | Резервные фонды | 600,0 | 0,00 | 0,0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 1 312,00 | 333,3 | 25,4 |
| **2** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **370,0** | **4,00** | **1,1** |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 370,0 | 4,00 | 1,1 |
| **3** | **Национальная экономика** | **0,00** | **0,00** | **0,0** |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| **4** | **Жилищно - коммунальное хозяйство** | **21 860,0** | **7 450,7** | **34,1** |
|  | Коммунальное хозяйство | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Благоустройство | 21 860,0 | 7 450,7 | 34,1 |
| **5** | **Охрана окружающей среды** | **853,3** | **0,0** | 0,0 |
|  | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 853,3 | 0,0 | 0,0 |
| **6** | **Культура и кинематография** | **16 290,4** | **4 932,5** | **30,3** |
|  | Культура | 16 29,4 | 4 932,5 | 30,3 |
| **7** | **Социальная политика** | **700,0** | **147,0** | **21,0** |
|  | Пенсионное обеспечение | 400,0 | 97,0 | 24,2 |
|  | Социальное обеспечение населения | 300,0 | 50,0 | 16,7 |
| **8** | **Физическая культура и спорт** | **430 000,00** | **0,0** | **0,0** |
|  | Физическая культура | 430 000,00 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Итого** | **44904,00** | **12 867, 5** | **28,7** |
|  | **Дефицит, профицит** | **0,00** | **-3 611, 4** |  |

По разделу бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации **0100** ***«Общегосударственные вопросы»*** расходы исполнены в сумме 333,3 тыс. рублей, или 7,6% от годовых бюджетных назначений, или 2,6 % в структуре расходов за 1 квартал 2024 года, или на 252,8 тыс. рублей больше, чем расходов за 1 квартал 2023 года (80,5 тыс. рублей).

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены бюджетные назначения в сумме 88,3 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 1312,0 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 333,3 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 1,1% от годовых бюджетных назначений, или 0,01% в структуре расходов за 1 квартал 2024 года или на 100,0% исполнение 1 квартала 2023 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 7450,7 тыс. рублей, или 34,1 % от годовых бюджетных назначений, или 57,9 % в структуре расходов за 1 квартал 2024 года, или на 5190,7 тыс. рублей больше расходов, чем в 1 квартале 2023 года (2260,0 тыс. рублей).

Расходы по подразделу *0503 «Благоустройство»*, п**о** программе «Благоустройство на территории рабочий посёлок Заокский Заокского района» за 1 квартал 2024 года межбюджетными трансфертами направлено 7450,7,0 тыс. рублей в том числе:

- на оплату уличного освещения запланировано 7500,0 тыс. рублей израсходовано 1500,0 тыс. рублей;

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

- прочие мероприятия запланировано 7420,0 тыс. рублей израсходовано 2650,7 тыс. рублей на уход за тротуарами;

- на приобретение детских площадок израсходовано 3300,00 тыс. рублей;

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

По разделу **0600 *«Охрана окружающей среды»*** предусмотрены бюджетные назначения в сумме 853,3 тыс. рублей для обеспечения мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского, расходы не производились.

По разделу **0800 «*Культура и кинематография*»** расходы исполнены в сумме 4932,5 тыс. рублей, или 30,3% от годовых бюджетных назначений, или 38,3% в структуре расходов за 1 квартал 2024 года, или на 1618,3 тыс. рублей больше, чем расходы за 1 квартал 2023 года (3314,2 тыс. рублей) 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 147,0 тыс. рублей, или 21,0% от годовых бюджетных назначений, или 1,1 % в структуре расходов за 1 квартал 2024 года, или на 55,6 тыс. рублей больше, чем расходы за 1 квартал 2023 года (91,4 тыс. рублей).

Расходы по подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»*, на выплату пенсии муниципальным служащим исполнены в сумме 97,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* на единовременные выплаты на рождение исполнены в сумме 50,0 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 2023 и 1 квартала 2024 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 2024 года.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование МП | Утвержденные бюджетные назначения на 2024 года | Исполнение за 1 квартал 2024 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 | 3712,0 | 333,3 | 9,0 |
| 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) | 370,0 | 4,0 | 1,1 |
| 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:** | **4082,0** | **337,3** | **8,3** |

**4.Использование средств резервного фонда муниципального**

**образования Заокского района.**

Средства резервного фонда за 1 квартал 2024 года не использованы.

**Предложение**

Рассмотреть и принять к сведению информацию об исполнении бюджета муниципального образования рабочий посёлок Заокский Заокского района за 1 квартал 2024 года.

**Председатель**

**Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования**

**Заокский район О.М. Блажей**