

Заключение на отчёт об исполнении бюджета Ореховского сельского поселения за 1 квартал 2023 года

В соответствии с планом работы Контрольно-счётного органа муниципального образования Галичский муниципальный район Костромской области был проведён анализ отчёта об исполнении бюджета Ореховского сельского поселения за 1 квартал 2023 года, утверждённого постановлением администрации Ореховского сельского поселения № 18 от 28.04.2023 года.

По состоянию на 01.04.2023 года бюджет Ореховского сельского поселения, согласно данным отчёта администрации поселения, фактически поступление доходов за 1 квартал 2023 года составило 2722,5 тыс. рублей или 23,1 %.

Структура поступления доходов бюджета сельского поселения в разрезе источников поступления приведена в таблице:

тыс. рублей

Таблица №1

<i>Источники поступления доходов</i>	<i>Плановые годовые назначения</i>	<i>Исполнено за 1 кв. 2023 г.</i>	<i>% исполнения</i>	<i>Удельный вес (%)</i>
<i>Собственные доходы - Всего</i>	6268,2	1579,0	25,2	58,0
<i>В т.ч. налоговые доходы</i>	6041,2	1579,0	26,1	58,0
<i>Неналоговые доходы</i>	195,0	-	-	-
<i>Безвозмездные поступления</i>	5528,1	1143,5	20,7	42,0
<i>Всего доходов</i>	11796,3	2722,5	23,1	100

Из данных, приведённых в таблице, видно, что «Собственные доходы» в структуре доходов сельского поселения составляют 58,0%, что на 6,9 процентных пункта меньше соответствующего периода 2022 года, из них: «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - 50,4 %, «Налог на доходы физических лиц» - 27,4 %, «Налог на имущество» - «Безвозмездные поступления» в структуре доходов сельского поселения составляют 42,0 %, из них основную долю составляют «Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности» - 98,5 %.

Сравнительный анализ поступления доходов сельского поселения с соответствующим периодом 2022 года представлен в таблице:

тыс. рублей

Таблица № 2

<i>Источники поступления доходов</i>	<i>Исполнено за 1 квартал 2022 г.</i>	<i>Исполнено за 1 квартал 2022 г.</i>	<i>Разница «+», «-»</i>
<i>Собственные доходы, всего</i>	<i>1379,0</i>	<i>1579,0</i>	<i>+200,0</i>
<i>В т.ч. налоговые доходы</i>	<i>1329,0</i>	<i>1579,0</i>	<i>+250,0</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>50,0</i>	<i>-</i>	<i>-50,0</i>
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>744,7</i>	<i>1143,5</i>	<i>+398,8</i>
<i>Всего доходов</i>	<i>2123,8</i>	<i>2722,5</i>	<i>+598,7</i>

Из данных, приведённых в таблице, видно, что объём поступления доходов в бюджет сельского поселения по сравнению с соответствующим периодом 2022 года увеличился на 598,7 тыс. рублей, из них: «Собственные доходы» +200,0 тыс. рублей. Объём безвозмездных поступлений увеличился на 398,8 тыс. рублей, по сравнению с соответствующим периодом 2022 года.

Расходы бюджета сельского поселения на 2023 год утверждены в сумме 13011,3 тыс. рублей. Фактически кассовые расходы за 1 квартал 2023 года составили 2550,7 тыс. рублей, или 19,6 % от плановых назначений на год.

Структура расходов бюджета сельского поселения по разделам функциональной классификации представлена в таблице:

Таблица №3

<i>Наименование показателей</i>	<i>Плановые назначения на год</i>	<i>Фактическое исполнение за 1 квартал 2022 г.</i>	<i>% исполнения</i>
<i>0100 Общегосударственные вопросы</i>	<i>4474,9</i>	<i>1047,3</i>	<i>23,4</i>
<i>0200 Национальная оборона</i>	<i>121,0</i>	<i>16,9</i>	<i>14,0</i>
<i>0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	<i>30,0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>0400 Национальная экономика</i>	<i>5831,0</i>	<i>724,0</i>	<i>12,4</i>
<i>0500 Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	<i>987,9</i>	<i>44,0</i>	<i>4,5</i>
<i>0800 Культура, кинематография</i>	<i>1466,5</i>	<i>686,8</i>	<i>46,8</i>
<i>1000 Социальная политика</i>	<i>100,0</i>	<i>31,7</i>	<i>31,7</i>
<i>Всего расходов</i>	<i>13011,3</i>	<i>2550,7</i>	<i>19,6</i>

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» - при плане 4474,9 тыс. рублей исполнение составило 1047,3 тыс. рублей, или 23,4 % , в том числе по подразделам:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации» при плане 892,0 тыс. рублей исполнение составило 222,0 тыс. рублей или 24,9 %;

0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций — при плане 3172,5 тыс. рублей исполнение составило 695,3 тыс. рублей, или 21,9 %;

0111 «Резервные фонды» при плане 5,0 тыс. рублей, исполнение составило 0 %;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» - при плане 405,4 тыс. рублей исполнение составило 130,0 тыс. рублей или 32,1 %.

По разделу 0200 «Национальная оборона» - при плане 121,0 тыс. рублей исполнение составило 16,9 тыс. рублей или 14,0 %, в том числе по подразделу:

0203 «Мобилизационная и вневоинская подготовка» - при плане 121,0 тыс. рублей исполнение составило 16,9 тыс. рублей или 14,0 %;

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - при плане 30,0 тыс. рублей, исполнение составило 0 %, в том числе по подразделу:

0310 «Защита населения и территории от последствий ЧС и природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - при плане 30,0 тыс. рублей, исполнение составило 0 %.

По разделу 0400 «Национальная экономика» при плане 5830,0 тыс. рублей, исполнение составило 724,0 тыс. рублей или 12,4 %, в том числе по подразделам:

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» при плане 155,5 тыс. рублей исполнение составило 0 %;

0409 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)» при плане 5675,5 тыс. рублей, исполнение составило 724,0 тыс. рублей, или 12,8 %.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» при плане 987,9 тыс. рублей, исполнение составило 44,0 тыс. рублей или 74,7 %, в том числе по подразделам:

0501 «Жилищное хозяйство» при плане 35,0 тыс. рублей исполнение составило 9,2 тыс. рублей или 26,2 %;

0502 «Коммунальное хозяйство» при плане 70,0 тыс. рублей исполнение составило 17,2 тыс. рублей или 24,6 %.

0503 «Благоустройство» при плане 882,9 тыс. рублей исполнение составило 17,5 тыс. рублей или 2,0 %.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» при плане 1466,5 тыс. рублей исполнение составило 686,8 тыс. рублей или 59,2 %, в том числе по подразделу:

0801 «Культура» - при плане 1466,5 тыс. рублей, исполнение составило 686,8 тыс. рублей или 59,2 %;

По разделу 1000 «Социальная политика» при плане 100,0 тыс. рублей исполнение составило 31,7 тыс. рублей или 31,7 %, в том числе по подразделам:

1001 «Пенсионное обеспечение» при плане 100,0 тыс. рублей исполнение составило 31,7 тыс. рублей или 31,7 %;

Сравнительный анализ расходов бюджета сельского поселения с соответствующим периодом 2022 года представлен в таблице:

Таблица №4

<i>Наименование показателей</i>	<i>Фактически расходы за 1 кв. 2022 г.</i>	<i>Фактически расходы за 1 кв.. 2023 г.</i>	<i>Разница «+», «-»</i>
<i>0100 «Общегосударственные вопросы»</i>	<i>824,6</i>	<i>1047,3</i>	<i>+222,7</i>
<i>0200 «Национальная оборона»</i>	<i>12,5</i>	<i>16,9</i>	<i>+4,4</i>
<i>0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>0400 «Национальная экономика»</i>	<i>773,6</i>	<i>724,0</i>	<i>-49,6</i>
<i>0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»</i>	<i>298,1</i>	<i>44,0</i>	<i>-254,1</i>
<i>0800 «Культура, кинематография»</i>	<i>556,7</i>	<i>686,8</i>	<i>+130,1</i>
<i>1000 «Социальная политика»</i>	<i>41,0</i>	<i>31,7</i>	<i>-9,3</i>
<i>Всего расходов</i>	<i>2506,5</i>	<i>2550,7</i>	<i>+44,2</i>

Из данных, приведённых в таблице, видно, что в целом по расходам бюджет сельского поселения увеличился на 44,2 тыс. рублей. Увеличение расходов произошло по трём разделам функциональной классификации: «Общегосударственные вопросы +222,7 тыс. рублей, «Национальная оборона» +4,4 тыс. рублей, «Культура, кинематография» +130,1 тыс. рублей;

За 1 квартал 2023 года профицит бюджета сельского поселения составил

171,8 тыс. рублей, что не нарушает норматив, установленный ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Данные, о привлечении источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения, приведены в таблице:

Таблица № 5

<i>Наименование показателей</i>	<i>Плановые назначения</i>	<i>Исполнено</i>
<i>Источники финансирования дефицита бюджета Всего</i>	<i>1145,2</i>	<i>382,7</i>
<i>Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ</i>	<i>299,5</i>	<i>-</i>
<i>Погашение бюджетами сельских поселений кредитов от кредитных организаций</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Изменение остатков средств</i>	<i>845,7</i>	<i>382,7</i>

Проанализировав отчёт об исполнении бюджета Ореховского сельского поселения за 1 квартал 2023 года, Контрольно-счётный орган Галичского муниципального района рекомендует администрации Ореховского сельского поселения усилить работу по мобилизации неналоговых доходов в бюджет сельского поселения.

Председатель
Контрольно-счётного органа

Е.М.Смирнова