



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел.3-32-71, 3-64-92
ОГРН 1205900030247 ИНН 5933012660 КПП 59301001

ИНФОРМАЦИЯ

«Об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2023 года»

05 мая 2023 года

№9

Информация Контрольно-счетной палаты Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *КСП Верещагинского городского округа*) на отчет об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2023 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.9 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года № 9/58.

Информация подготовлена на основании данных:

- Решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 06.12.2022 №60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 06.03.2023 года №66/569);

- Отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 17.04.2023 года №254-01-01-777 (далее - *Отчет городского округа*).

Справочно: согласно пункту 32.1. «Положения о бюджетном процессе в Верещагинском городском округе Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа от 26.03.2020 года №18/157, отчет об исполнении бюджета городского округа за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается Администрацией и направляется в Думу и КСП Верещагинского городского округа для сведения в срок до первого числа второго месяца, следующего за отчетным периодом. Отчет городского округа представлен в КСП Верещагинского городского округа своевременно (17.04.2023 года).

Отчет городского округа **опубликован** в газете «Заря» 28.04.2023 года.

КСП Верещагинского городского округа проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2023 года (далее - *бюджет городского округа*) по отношению к годовым бюджетным назначениям 2023 года, показателям исполнения бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года.

1. Анализ исполнения основных характеристик бюджета городского округа за 1 квартал 2023 года

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 06.12.2022 года №60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - *решение о бюджете*) бюджет городского округа на 2023 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы - 1 545 061,0 тыс. рублей;
- расходы - 1 545 061,0 тыс. рублей;
- дефицит - 0,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2023 года в решение о бюджете вносились изменения 3 раза, в результате чего, доходы бюджета городского округа были *увеличены* на 88 732,7 тыс. рублей, расходы *увеличены* на 122 737,8 тыс. рублей (Таблица).

В результате внесенных изменений, уточненный бюджет городского округа на 01.04.2023 года составил:

- доходы в сумме 1 633 793,7 тыс. рублей, что на 5,8 % выше, первоначального утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 1 667 798,8 тыс. рублей, что на 8,0 % выше, первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета *увеличился* на 34 005,1 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2023 года, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета городского округа на 2023 год

					тыс. руб.
Наименование	Доходы			Расходы	Дефицит (-), профицит (+)
	Всего	в том числе			
		налоговые и неналоговые	безвозмездные поступления		
Первоначальная редакция решения о бюджете от 06.12.2022 года №60/542	1 545 061,0	234 157,9	1 310 903,1	1 545 061,0	0,0
Уточненная редакция решения о бюджете (с учетом изменений от 06.03.2023 года №66/569)	1 633 793,7	234 157,9	1 399 635,8	1 667 798,8	- 34 005,1
Изменения за 1 квартал	+ 88 732,7	0,0	+ 88 732,7	+ 122 737,8	- 34 005,1

2023 года					
Отклонение от первоначальной редакции, (%)	105,8	100,0	106,8	108,0	X

В соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ, доходная и расходная части бюджета городского округа за 1 квартал 2023 года были *увеличены* на 259 818,7 тыс. рублей и 302 681,4 тыс. рублей соответственно, *без внесения изменений* в решение о бюджете на 2023 год, по причине уточнения плана безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы РФ.

В результате внесенных изменений, уточненный план по доходам составил 1 893 612,4 тыс. рублей, по расходам - 1 970 480,3 тыс. рублей, дефицит бюджета - 76 867,9 тыс. рублей.

**Исполнение общих показателей бюджета городского округа
за 1 квартал 2023 года**

Показатели	Уточненный план (тыс.руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% исполн ения	Отклонение от уточненного плана (тыс. руб.)
Доходы всего, в т.ч.:	1 893 612,4	353 736,9	18,7	1 539 875,5
Налоговые и неналоговые доходы	234 157,9	46 645,7	19,9	187 512,2
Безвозмездные поступления	1 659 454,5	307 091,2	18,5	1 352 363,3
Расходы	1 970 480,3	346 488,5	17,6	1 623 991,8
Дефицит (-), Профицит (+)	- 76 867,9	+ 7 248,4	X	X

Бюджет городского округа за 1 квартал 2023 года исполнен по доходам в сумме 353 736,9 тыс. рублей, что составило 18,7 % от уточненного годового плана, по расходам в сумме 346 488,5 тыс. рублей, что составило 17,6 % от уточненного годового плана. Профицит бюджета на 01.04.2023 года составил 7 248,4 тыс. рублей, при уточненном плановом дефиците в размере 76 867,9 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 1 квартал 2023 года составило 353 736,9 тыс. рублей или 18,7 % к уточненному плану на 2023 год (1 893 612,4 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, поступление доходов сократилось на 41 805,0 тыс. рублей или на 10,6 %, уровень исполнения годовых плановых назначений в отчетном периоде увеличился на 8,7 %, относительно прошлого года.

Анализ исполнения уточненного плана за 1 квартал 2023 года в разрезе основных групп доходов приведен в Таблице:

Наименование групп доходов	Исполнение за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Исполнение за 1 квартал 2023 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Удельн ый вес, %
----------------------------	-----------------------------------------------	------------------	-----------------------------------------------	------------------	------------------------

Всего доходов, в т.ч.:	395 541,9	17,2	353 736,9	18,7	100,0
Налоговые доходы	44 664,3	20,7	35 821,0	16,5	10,1
Неналоговые доходы	11 708,7	71,1	10 824,7	63,0	3,1
безвозмездные поступления	339 168,9	21,1	307 091,2	18,5	86,8

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *сокращение* поступлений по всем группам доходов, в т.ч.:

- *сокращение* налоговых доходов на 8 843,3 тыс. рублей в основном за счет налога на доходы с физических лиц, налогов на имущество;
- *сокращение* неналоговых доходов на 884,0 тыс. рублей в основном за счет доходов от продажи материальных и нематериальных активов;
- *сокращение* безвозмездных поступлений на 32 077,7 тыс. рублей в основном за счет субсидий.

В структуре поступлений за 1 квартал 2023 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления - 86,8 % или 307 091,2 тыс. рублей. На долю налоговых поступлений приходится - 10,1 % или 35 821,0 тыс. рублей, на долю неналоговых доходов - 3,1 % или 10 824,7 тыс. рублей доходов бюджета городского округа.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 1 квартал 2023 года налоговые доходы составляют 10,1 %.

Исполнение по налоговым доходам за 1 квартал 2023 года составило 35 821,0 тыс. рублей или 16,5 % к уточненному плану на 2023 год (216 964,4 тыс. рублей).

Налоговые доходы	Исполнение за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 1 квартал 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Налог на доходы с физических лиц	29 438,1	22,2	25 916,4	17,8	72,3
Акцизы по подакцизным товарам	5 589,8	26,6	6 155,1	23,7	17,2
Налоги на совокупный доход	1 462,8	49,0	- 0,2	0,0	0,0
Налоги на имущество	6 830,6	12,6	2 497,1	10,1	7,0
Государственная пошлина	1 343,0	30,7	1 252,6	21,5	3,5
ИТОГО	44 664,3	19,7	35 821,0	16,5	100,0

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц - 25 916,4 тыс. рублей, удельный вес которого составил 72,3 % от общего объема налоговых доходов, акцизы по подакцизным товарам - 6 155,1 тыс. рублей, удельный вес которых составил 17,2 % от общего объема налоговых доходов.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2023 года по налоговым доходам сложился по акцизам по подакцизным товарам - 23,7 % или 6 155,1 тыс. рублей.

Наименьший процент исполнения за 1 квартал 2023 года по налоговым доходам сложился по налогам на имущество - 10,1 % или 2 497,1 тыс. рублей, за счет не поступления средств в бюджет городского округа в сумме 22 345,2 тыс. рублей, в т.ч..

- налога на имущество физических лиц - в сумме 10 302,0 тыс. рублей;
- земельного налога - в сумме 12 043,2 тыс. рублей.

Государственная пошлина выполнена за 1 квартал 2023 года на 21,5 % или 1 252,6 тыс. рублей, при уточненном плане 5 819,5 тыс. рублей.

Налог на доходы с физических лиц выполнен за 1 квартал 2023 года на 17,8 % или 25 916,4 тыс. рублей, при уточненном плане 145 708,3 тыс. рублей.

Налог на совокупный доход выполнен за 1 квартал 2023 года на 0,0 % или « - 0,2 тыс. рублей», при уточненном плане 14 664,4 тыс. рублей.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается сокращение поступлений на 8 843,3 тыс. рублей, в т.ч.:

✓ сокращение:

- по налогу на доходы с физических лиц на 3 521,7 тыс. рублей;
- по налогам на совокупный доход на 1 463,0 тыс. рублей;
- по налогам на имущество на 4 333,5 тыс. рублей;
- по государственной пошлине на 90,4 тыс. рублей;

✓ увеличение:

- по акцизам по подакцизным товарам на 565,3 тыс. рублей.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2023 года неналоговые доходы составляют 3,1 %.

Поступление неналоговых доходов, по отношению к уточненному плану на 2023 год (17 193,5 тыс. рублей), составило 63,0 % или 10 824,7 тыс. рублей.

Неналоговые доходы	Исполнение за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 1 квартал 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 486,8	29,8	3 473,6	35,1	32,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	179,9	31,4	730,0	75,4	6,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 441,7	209,0	3 829,4	195,8	35,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 235,5	465,0	1 273,2	101,8	11,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 027,5	74,9	854,9	34,9	7,9
Прочие неналоговые доходы	337,3	70,7	663,6	98,4	6,1
ИТОГО	11 708,7	71,1	10 824,7	63,0	100,0

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов являются: доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 3 829,4 тыс. рублей, удельный вес которых составил 35,4 % от общего объема неналоговых доходов, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 3 473,6 тыс. рублей, удельный вес которых составил 32,1 % от общего объема неналоговых доходов.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2023 года по неналоговым доходам сложился по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 195,8 %, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов выполнены - на 101,8 %.

Наименьший процент исполнения за 1 квартал 2023 года по неналоговым доходам сложился по штрафам, санкциям, возмещение ущерба - 34,9 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнены за 1 квартал 2023 года на 35,1 % или 3 473,6 тыс. рублей, при уточненном плане 9 891,9 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами выполнены за 1 квартал 2023 года на 75,4 % или 730,0 тыс. рублей, при уточненном плане 968,8 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы выполнены за 1 квартал 2023 года на 98,4 % или 663,6 тыс. рублей, при уточненном плане 674,7 тыс. рублей.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *сокращение* поступлений на 884,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- ✓ сокращение:
 - по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 13,2 тыс. рублей;
 - по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 1 962,3 тыс. рублей;
 - по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 172,6 тыс. рублей;
- ✓ увеличение:
 - по платежам при пользовании природными ресурсами на 550,1 тыс. рублей;
 - по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 387,7 тыс. рублей;
 - по прочим неналоговым доходам на 326,3 тыс. рублей.

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2023 года 86,8 % составляют безвозмездные поступления или 307 091,2 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2023 год (1 659 454,5 тыс. рублей) составило 18,5 %.

Наименование безвозмездных поступлений	Исполнение за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 1 квартал 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Дотации	88 827,5	23,6	102 793,9	24,4	33,5

Субсидии	90 641,5	17,3	28 727,8	5,3	9,4
Субвенции	149 325,2	24,4	153 363,8	25,0	49,9
Иные межбюджетные трансферты	19 387,1	18,5	25 474,3	30,4	8,3
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Перечисления 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	0,0	- 132,2	0,0	- 0,1
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	12 074,8	100,0	13 062,2	0,0	4,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 21 087,2	100,0	- 16 198,6	0,0	- 5,3
ИТОГО	339 168,9	21,1	307 091,2	18,5	100,0

В структуре безвозмездных поступлений за 1 квартал 2023 года наибольший объем 49,9 % составляют поступления в виде субвенций или 153 363,8 тыс. рублей.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2023 года по безвозмездным поступлениям сложился по иным межбюджетным трансфертам - 30,4 %, по субвенциям - 25,0 %.

Наименьший процент исполнения за 1 квартал 2023 года по безвозмездным поступлениям сложился по субсидиям - 5,3 % или 28 727,8 тыс. рублей.

Дотации выполнены за 1 квартал 2023 года на 24,4 % или 102 793,9 тыс. рублей, при уточненном плане 421 395,1 тыс. рублей.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет выполнены за 1 квартал 2023 года на 13 062,2 тыс. рублей, при отсутствии плановых назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет произведен за 1 квартал 2023 года в сумме «- 16 198,6 тыс. рублей», при отсутствии плановых назначений.

Перечисления 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 произведено за 1 квартал 2023 года в сумме «-132,2 тыс. рублей», при отсутствии плановых назначений.

По прочим безвозмездным поступлениям исполнение отсутствует, при плановых назначениях 3,3 тыс. рублей.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается *сокращение* поступлений на 32 077,7 тыс. рублей, в т.ч.:

✓ увеличение:

- по дотации на 13 966,4 тыс. рублей;
- по субвенции на 4 038,6 тыс. рублей;
- по иным межбюджетным трансфертам на 6 087,2 тыс. рублей;
- по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 987,4 тыс. рублей;

- по перечислениям 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 на « - 132,2 тыс. рублей»;

✓ сокращение:

- по субсидии на 61 913,7 тыс. рублей;
- по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет на « - 4 888,6 тыс. рублей».

3. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Бюджет городского округа по расходам за 1 квартал 2023 года исполнен на 346 488,5 тыс. рублей, что составляет 17,6 % от уточненных годовых назначений (1 970 480,3 тыс. рублей), общий объем неосвоенных бюджетных ассигнований составил 1 623 991,8 тыс. рублей или 82,4 %.

Первоначально решением о бюджете на 2023 год объем расходов утвержден в сумме 1 545 061,1 тыс. рублей, в соответствии с уточненным решением о бюджете *(в редакции от 06.03.2023 года)*, объем расходов утвержден в сумме 1 667 798,8 тыс. рублей, т.е. увеличился на 122 737,7 тыс. рублей (или на 8,0 %).

Согласно уточненного плана, объем расходов составил 1 970 480,3 тыс. рублей, отклонение от утвержденных бюджетных назначений 302 681,5 тыс. рублей (или 18,2 %).

Анализ расходной части бюджета городского округа за 1 квартал 2023 года по разделам классификации расходов бюджета

Наименование расходов	раздел	Исполнено за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Исполнено за 1 квартал 2023 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Удельн ый вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	0100	29 450,6	17,7	33 371,6	19,3	9,6
Национальная безопасность	0300	2 151,9	18,0	1 926,7	11,0	0,6

и правоохранительная деятельность						
Национальная экономика	0400	13 919,6	8,4	13 362,4	8,3	3,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	8 684,5	5,6	3 882,1	2,1	1,1
Образование	0700	221 386,6	19,7	236 373,5	20,3	68,2
Культура, кинематография	0800	16 376,4	21,8	18 274,7	18,8	5,3
Социальная политика	1000	17 296,7	22,6	15 585,2	21,3	4,5
Физическая культура и спорт	1100	14 752,0	11,5	23 229,3	25,2	6,7
Средства массовой информации	1200	789,4	100,0	483,0	100,0	0,1
Итого:		324 807,7	17,0	346 488,5	17,6	100,0

Исполнение расходной части бюджета городского округа по разделам бюджетной классификации к *уточненным годовым назначениям* составляет от 2,1 % до 100,0 %.

Высокий процент исполнения составляют расходы по разделам, в т.ч.:

- 1200 «Средства массовой информации» - 100,0 %;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 25,2 %;
- 1000 «Социальная политика» - 21,3 %;
- 0700 «Образование» - 20,3 %,

Наиболее низкое освоение средств отмечается по разделам, в т.ч.:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 2,1 %;
- 0400 «Национальная экономика» - 8,3 %.

Наибольший удельный вес в структуре исполнения расходов бюджета городского округа составляют расходы по следующим разделам:

- 68,2 % - раздел 0700 «Образование»;
- 9,6 % - раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»;
- 6,7 % - раздел 1100 «Физическая культура и спорт»;
- 5,3 % - раздел 0800 «Культура, кинематография»;
- 4,5 % - раздел 1000 «Социальная политика».

Наименьший удельный вес составляют расходы по разделам:

- 0,1 % - раздел 1200 «Средства массовой информации»;
- 0,6 % - раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»;
- 1,1 % - раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- 3,9 % - раздел 0400 «Национальная экономика».

Расходы по разделу 0100 «*Общегосударственные вопросы*» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере **33 371,6** тыс. рублей или 19,3 % от годовых бюджетных назначений (172 806,9 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0102 «*Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования*»

исполнены в сумме 580,6 тыс. рублей или 18,4 % от годовых бюджетных назначений (3 159,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнены в сумме 594,3 тыс. рублей или 24,3 % от годовых бюджетных назначений (2 442,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнены в сумме 9 450,2 тыс. рублей или 16,2 % от годовых бюджетных назначений (58 181,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0105 «Судебная система» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (1,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнены в сумме 3 118,8 тыс. рублей или 20,2 % от годовых бюджетных назначений (15 428,4 тыс. рублей);

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены годовые бюджетные назначения в объеме 69,5 тыс. рублей;

- расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 19 627,7 тыс. рублей или 21,0 % от годовых бюджетных назначений (93 524,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере 1 926,7 тыс. рублей или 11,0 % от годовых бюджетных назначений (17 582,7 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» исполнены в сумме 1 926,7 тыс. рублей или 11,1 % от годовых бюджетных назначений (17 331,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (251,3 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере 13 362,4 тыс. рублей или 8,3 % от годовых бюджетных назначений (160 420,7 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (210,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0408 «Транспорт» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (5 075,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме 13 264,4 тыс. рублей или 10,6 % от годовых бюджетных назначений (124 686,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнены в сумме 98,0 тыс. рублей или 0,3 % от годовых бюджетных назначений (30 448,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере **3 882,1** тыс. рублей или 2,1% от годовых бюджетных назначений (188 118,5 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 238,4 тыс. рублей или 3,8 % от годовых бюджетных назначений (6 316,6 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 11,7 тыс. рублей от годовых бюджетных назначений (115 761,7 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 3 632,1 тыс. рублей или 5,5 % от годовых бюджетных назначений (66 040,2 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» по состоянию на 01.04.2023 года **отсутствуют**, при годовых бюджетных назначениях (82,5 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0700 «Образование» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере **236 373,5** тыс. рублей или 20,3 % от годовых бюджетных назначений (1 166 683,3 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнены в сумме 65 106,4 тыс. рублей или 26,4 % от годовых бюджетных назначений (246 988,9 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0702 «Общее образование» исполнены в сумме 151 870,0 тыс. рублей или 18,2 % от годовых бюджетных назначений (832 603,9 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнены в сумме 18 586,0 тыс. рублей или 26,2 % от годовых бюджетных назначений (70 851,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнены в сумме 379,7 тыс. рублей или 25,9 % от годовых бюджетных назначений (1 463,9 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнены в сумме 431,5 тыс. рублей или 2,9 % от годовых бюджетных назначений (14 775,5 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере **18 274,7** тыс. рублей или 18,8 % от годовых бюджетных назначений (97 347,3 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 0801 «Культура».

Расходы по разделу 0900 «Здравоохранение» по состоянию на 01.04.2023 **отсутствуют**, при годовых бюджетных назначениях (1 472,7 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере **15 585,2** тыс. рублей или 21,3 % от годовых бюджетных назначений (73 313,7 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»* исполнены в сумме 1 733,5 тыс. рублей или 25,5 % от годовых бюджетных назначений (6 798,7 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* исполнены в сумме 9 286,8 тыс. рублей или 26,4 % от годовых бюджетных назначений (35 195,2 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *1004 «Охрана семьи и детства»* исполнены в сумме 4 565,0 тыс. рублей или 14,6 % от годовых бюджетных назначений (31 319,8 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере **23 229,2** тыс. рублей или 25,2 % от годовых бюджетных назначений (92 169,1 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу *1101 «Физическая культура»* исполнены в сумме 721,1 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (721,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *1102 «Массовый спорт»* исполнены в сумме 19 940,8 тыс. рублей или 23,5 % от годовых бюджетных назначений (84 892,5 тыс. рублей).

- расходы по подразделу *1103 «Спорт высших достижений»* исполнены в сумме 2 567,3 тыс. рублей или 39,2 % от годовых бюджетных назначений (6 555,5 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в размере **483,0** тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (483,0 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу *1202 «Периодическая печать и издательства»*.

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, отмечается **увеличение** расходов на 21 680,8 тыс. рублей или 6,7 %, в т.ч.:

- **увеличение** расходов по разделам:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» на 3 921,0 тыс. рублей;

- 0700 «Образование» на 14 986,9 тыс. рублей;

- 0800 «Культура, кинематография» на 1 898,3 тыс. рублей;

- 1100 «Физическая культура и спорт» на 8 477,3 тыс. рублей;

- **сокращение** расходов по разделам:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 4 802,4 тыс. рублей;

- 1000 «Социальная политика» на 1 711,5 тыс. рублей;

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 225,2 тыс. рублей;
- 0400 «Национальная экономика» на 557,2 тыс. рублей;
- 1200 «Средства массовой информации» на 306,4 тыс. рублей.

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2023 году являются 5 главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ об исполнении бюджета городского округа по главным распорядителям бюджетных средств за 1 квартал 2023 года

№	Ведомство	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утвержден о решением о бюджете от 07.12.2021 года №46/417 (первоначально), (тыс. руб.)	Утвержден о решением о бюджете (в редакции от 06.03.2023 №66/569), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения к кассовому плану	Отклонения		Структура расходов по исполнению, %
								Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс. руб.), (гр.6- гр.7)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 06.03.2023 года №566/569) (тыс. руб.) (гр.6- гр.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	163	Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края	58 538,1	66 759,4	68 226,0	5 389,4	7,9	62 836,6	1 466,6	1,5
2	300	Администрация Верещагинского городского округа Пермского края	1 440 092,4	1 554 608,8	1 856 552,0	331 652,0	17,9	1 524 900,0	301 943,2	95,7
3	301	Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края	40 909,9	40 909,9	40 181,6	8 156,4	20,3	32 025,2	- 728,3	2,4
4	313	Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края	3 078,3	3 078,3	3 078,3	696,4	22,6	2 381,9	0,0	0,2
5	314	Дума Верещагинского городского округа Пермского края	2 442,4	2 442,4	2 442,4	594,3	24,3	1 848,1	0,0	0,2
		Итого:	1 545 061,1	1 667 798,8	1 970 480,3	346 488,5	17,6	1 623 991,8	302 681,5	100,0

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по главным распорядителям бюджетных средств составляет от 7,9 % до 24,3 %, в т.ч.:

- по **Управлению имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 7,9 % или 5 389,4 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 68 226,0 тыс. рублей, остаток ассигнований 62 836,6 тыс. рублей или 92,1 %;

- по **Администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 17,9 % или 331 652,0 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 1 856 552,0 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 524 900,0 тыс. рублей или 82,1 %;

- по **Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 20,3 % или 8 156,4 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 40 181,6 тыс. рублей, остаток ассигнований 32 025,2 тыс. рублей или 79,7 %;

- по **Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 22,6 % или 696,4 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 3 078,3 тыс. рублей, остаток ассигнований 2 381,9 тыс. рублей или 77,4 %;

- по **Думе Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 24,3 % или 594,3 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 442,1 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 848,1 тыс. рублей или 75,7 %.

В структуре исполнения расходов по главным распорядителям средств бюджета **наибольший удельный вес** занимают:

95,7 % - Администрация Верещагинского городского округа Пермского края;

2,4 % - Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края;

1,5 % - Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края.

Наименьший удельный вес занимают Дума Верещагинского городского округа Пермского края и Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края - по 0,2 % соответственно.

Структура расходов **по видам расходов** за 1 квартал 2023 года представлена в следующей Таблице:

Вид расходов	Уточненный план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	% исполнения	Удельный вес, %
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	154 388,8	28 076,8	18,2	8,1

200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	273 037,5	23 212,0	8,5	6,7
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	21 259,7	4 975,3	1,4	1,4
400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	504 025,2	33 306,2	23,4	9,6
600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	1 012 084,6	256 225,2	25,3	74,0
800 «Иные бюджетные ассигнования»	5 684,5	693,0	12,2	0,2
Итого:	1 970 480,3	346 488,5	17,6	100,0

Основным направлением расходования бюджетных средств за 1 квартал 2023 года являлись расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - 74,0 %.

Наибольший процент исполнения по расходам на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 25,3 %, наименьший процент исполнения - 1,4 % составляют расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению.

Бюджет городского округа за 1 квартал 2023 года исполнен на основе муниципальных программ, за исключением отдельных расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений и др.

Направление расходов	Уточненный кассовый план 2022 года (тыс. руб.)	Исполнено за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %	Уточненный кассовый план 2023 года (тыс. руб.)	Исполнено за 1 квартал 2023 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на программные мероприятия	1 859 905,6	315 205,7	97,0	1 919 036,0	335 676,3	96,9
Непрограммные расходы	46 559,7	9 602,0	3,0	51 444,3	10 812,2	3,1
Всего расходов	1 906 465,3	324 807,7	100,0	1 970 480,3	346 488,5	100,0

За 1 квартал 2023 года реализованы мероприятия:

- по 13 муниципальным программам из 15 муниципальных программ, с объемом средств - 335 676,3 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств - 10 812,2 тыс. рублей (Приложение 1).

В сравнении с соответствующим периодом 2022 года, по плановым назначениям наблюдается увеличение средств в сумме 64 015,0 тыс. рублей или 3,4 %, в т.ч.:

- по программным мероприятиям на 59 130,4 тыс. рублей;

- по непрограммным мероприятиям на 4 884,6 тыс. рублей;
- по произведенным расходам отмечается **увеличение** на 21 680,8 тыс. рублей или 6,7 %, в т.ч.:
- по программным мероприятиям на 20 470,6 тыс. рублей;
- по непрограммным мероприятиям на 1 210,2 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

В рамках реализации программно-целевых принципов, на 2023 год предусмотрено финансирование 15 муниципальных программ на общую сумму 1 919 036,0 тыс. рублей. Средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использованы на 17,5 % и составили 335 676,3 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (1 919 036,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 1 583 359,7 тыс. рублей или 82,5 %.

В структуре расходов, муниципальные программы составили **96,9 %**, в т.ч. **наибольший процент** составляют расходы по муниципальным программам:

- Муниципальная программа «Развитие системы образования» - 72,1 %;
- Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» - 6,7 %;
- Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - 5,3 %;
- Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - 3,8 %;
- Муниципальная программа «Муниципальное управление» - 3,6 %.

Процент исполнения к уточненным годовым назначениям по муниципальным программам составляет от 0,2 % до 30,3 %.

Более 20,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 4 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** - исполнена в сумме 5 930,3 тыс. рублей, что составляет 20,7 % от годовых бюджетных назначений (28 627,6 тыс. рублей), остаток ассигнований 22 697,3 тыс. рублей или 79,3 %;

- **муниципальная программа «Развитие системы образования»** - исполнена в сумме 249 729,8 тыс. рублей, что составляет 20,5 % от годовых бюджетных назначений (1 219 806,6 тыс. рублей), остаток ассигнований 970 076,8 тыс. рублей или 79,5 %.

Из 6 подпрограмм по 1 подпрограмме *Организация отдыха и оздоровление детей в каникулярное время* - исполнение *отсутствует*, при плановых назначениях 13 725,5 тыс. рублей.

- **муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»** - исполнена в сумме 23 229,3 тыс. рублей, что составляет 25,2 % от годовых бюджетных назначений (92 169,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 68 939,7 тыс. рублей или 74,8 %;

- **муниципальная программа «Доступная среда»** - исполнена в сумме 166,3 тыс. рублей, что составляет 30,3 % от годовых бюджетных назначений (548,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 382,4 тыс. рублей или 69,7 %.

Менее 20,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 9 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»** - исполнена в сумме 983,0 тыс. рублей, что составляет 12,0 % от годовых бюджетных назначений (8 217,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 7 234,8 тыс. рублей или 88,0 %.

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме *«Реализация государственной национальной политики в Верецагинском городском округе»* - исполнение *отсутствует*, при плановых назначениях 30,0 тыс. рублей.

- **муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»** - исполнена в сумме 18 488,0 тыс. рублей, что составляет 18,7 % от годовых бюджетных назначений (98 661,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 80 173,1 тыс. рублей или 81,3 %;

- **муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - исполнена в сумме 13 287,9 тыс. рублей, что составляет 10,4 % от годовых бюджетных назначений (127 333,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 114 045,1 тыс. рублей или 89,6 %;

- **муниципальная программа «Муниципальное управление»** - исполнена в сумме 12 423,4 тыс. рублей, что составляет 17,7 % от годовых бюджетных назначений (70 268,2 тыс. рублей), остаток ассигнований 57 844,8 тыс. рублей или 82,3 %;

- **муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»** - исполнена в сумме 3 216,6 тыс. рублей, что составляет 6,9 % от годовых бюджетных назначений (46 296,5 тыс. рублей), остаток ассигнований 43 079,9 тыс. рублей или 93,1 %;

- **муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»** - исполнена в сумме 2 318,4 тыс. рублей, что составляет 10,0 % от годовых бюджетных назначений (23 098,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 20 779,7 тыс. рублей или 90,0 %;

- **муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** - исполнена в сумме 1 975,8 тыс. рублей, что составляет 10,3 % от годовых бюджетных назначений (19 114,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 17 138,3 тыс. рублей или 89,7 %.

Из 6 подпрограмм по 3 подпрограммам - исполнение *отсутствует*, в т.ч.:

- по подпрограмме *«Повышение защищенности и совершенствование системы безопасности людей на водных объектах»* при плановых назначениях 9,1 тыс. рублей;

- по подпрограмме *«Профилактика терроризма и экстремизма»* при плановых назначениях 120,0 тыс. рублей;

- по подпрограмме «Профилактика правонарушений» при плановых назначениях 131,3 тыс. рублей.

• **муниципальная программа «Благоустройство территории»** - исполнена в сумме 3 632,1 тыс. рублей, что составляет 5,8 % от годовых бюджетных назначений (62 212,2 тыс. рублей), остаток ассигнований 58 580,1 тыс. рублей или 94,2 %.

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме «Формирование современной городской среды» - исполнение *отсутствует*, при плановых назначениях 20 047,5 тыс. рублей.

• **муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** - исполнена в сумме 295,4 тыс. рублей, что составляет 0,2 % от годовых бюджетных назначений (122 340,6 тыс. рублей), остаток ассигнований 122 045,2 тыс. рублей или 99,8 %.

По двум муниципальным программам исполнение *отсутствует*, в т.ч.:

• по муниципальной программе «Охрана окружающей среды» - при годовых бюджетных назначениях 82,5 тыс. рублей;

• по муниципальной программе «Экономическое развитие» - при годовых бюджетных назначениях 260,0 тыс. рублей.

По непрограммным направлениям расходов исполнение составило 21,0% или 10 812,2 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (51 444,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 40 632,1 тыс. рублей или 79,0 %.

Удельный вес данных расходов в структуре всех расходов бюджета городского округа составил - **3,1 %**.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по 10 исполненным мероприятиям составляет от 11,6 % до 100,0 %.

Наибольшую долю в непрограммных мероприятиях составляют расходы по мероприятию «Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений» - 86,0 %.

Объем **резервного фонда администрации Верещагинского городского округа**, в соответствии с уточненным бюджетом, в 2023 году составил 800,0 тыс. рублей.

За счет средств резервного фонда выделено 730,5 тыс. рублей или 91,3 %, израсходовано 168,5 тыс. руб. или 21,1 % годовых назначений, остаток нераспределенных средств составил 69,5 тыс. рублей или 8,7 %.

Средства резервного фонда выделены администрации Верещагинского городского округа Пермского края и использованы на мероприятия:

- «Проведение судебной лингвистической экспертизы, назначенной в рамках судебного производства по гражданскому делу № 2-797/2022 от 16 ноября 2022 года о признании недействительными и порочащими деловую репутацию Администрации Верещагинского городского округа Пермского края сведений, размещенных в сети Интернет» - в сумме 47,5 тыс. рублей;

- «Проведение судебной лингвистической экспертизы, назначенной в рамках судебного производства по гражданскому делу № 2-796/2022 от 16 ноября 2022 года о признании недействительными и порочащими деловую репутацию Администрации Верецагинского городского округа Пермского края сведений, размещенных в сети Интернет» - в сумме 20,0 тыс. рублей;

- «Выплата среднего месячного заработка за второй, третий месяц со дня увольнения Поносовой Наталии Петровне, замещавшей должность заместителя директора, Скачковой Татьяне Ильиничне, замещавшей должность главного бухгалтера ликвидированного муниципального унитарного предприятия «Комбинат жилищно - коммунального хозяйства» - в сумме 84,5 тыс. рублей;

- «Проведение судебной строительно-технической экспертизы, назначенной в рамках судебного производства по гражданскому делу № 2-693/2022 от 07 декабря 2022 года о возмещении материального ущерба в пользу администрации Верецагинского городского округа Пермского края за повреждение оконных конструкций здания Зюкайского территориального отдела администрации Верецагинского городского округа Пермского края» - в сумме 16,5 тыс. рублей.

Средства резервного фонда, выделенные администрации Верецагинского городского округа Пермского края, в сумме 562,0 тыс. рублей на «Проведение судебной строительно-технической экспертизы по объекту «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона» в рамках судебного производства по гражданскому делу № А50П-677/2022 по иску ООО «Тонус Плюс» к МКУ «Отдел капитального строительства» по состоянию на 01.04.2023 года **не израсходованы**.

Низкое исполнение по отдельным направлениям расходов за отчетный период обусловлено в основном по следующим причинам:

- не обеспечено финансирование из бюджетов других уровней;
- исполнение отдельных мероприятий запланировано на 2 - 4 квартал 2023 года;
- сроки выполнения работ по муниципальным контрактам и договорам, окончательные расчеты по ним запланированы на 2 - 4 квартал 2023 года.

5. Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда

Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда Верецагинского городского округа проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы», Отчета об исполнении бюджета Верецагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 17.04.2023 года №254-01-01-777.

Доходные источники, участвующие при определении запланированного объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Доходные источники	Уточненный кассовый план		Исполнение	
	%	сумма	%	сумма
Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет		743,4		743,4
Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда				
Налог на доходы с физических лиц	46,8	68 126,1	8,3	12 117,2
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>55,6%</i>		<i>61,3%</i>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	100,0	25 929,9	23,7	6 155,1
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>20,9%</i>		<i>31,1%</i>
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	100,0	29 886,6	5,0	1 497,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>24,1%</i>		<i>7,6%</i>
ИТОГО ДОХОДОВ МДФ		123 942,6	16,0	19 769,3

Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет на начало года составляет 743,4 тыс. рублей.

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа, согласно уточненным годовым назначениям, в сумме 123 942,6 тыс. рублей, исполнение составило 16,0 % или 19 769,3 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 25 929,9 тыс. рублей, исполнение составило 6 155,1 тыс. рублей или 23,7 %;
- налога на доходы физических лиц - 68 126,1 тыс. рублей, исполнение составило 12 117,2 тыс. рублей или 8,3 %;
- Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 29 886,6 тыс. рублей, исполнение составило 1 497,0 тыс. рублей или 5,0 %.

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Направление расходов	Уточненный кассовый план	Исполнение	
		сумма	%
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	119 925,3	13 264,4	11,1
Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки	1 355,0	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>1,1%</i>	<i>0,0%</i>	
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	76 399,3	11 542,7	15,1
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>61,3%</i>	<i>87,0%</i>	

Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	1 133,6	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,0%</i>	
Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек	1 290,8	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>1,0%</i>	<i>0,0%</i>	
Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках	1 049,4	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,0%</i>	
Установка и обслуживание светофорных объектов	350,5	58,4	16,7
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,5%</i>	
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, в т.ч.:	28 446,7	1 663,3	5,9
- краевой бюджет	25 602,0	1 497,0	5,9
- местный бюджет	2 844,7	166,3	5,9
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>22,8%</i>	<i>12,5%</i>	
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов	9 900,0	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>7,9%</i>	<i>0,0%</i>	
Муниципальная программа «Благоустройство»	4 760,7	0,0	0,0
Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий), в т.ч.:	4 760,7	0,0	0,0
- краевой бюджет	214,2	0,0	0,0
- местный бюджет	476,1	0,0	0,0
- федеральный бюджет	4 070,4	0,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>3,8%</i>	<i>0,0%</i>	
ВСЕГО РАСХОДОВ МДФ	124 686,0	13 264,4	10,6
- краевой бюджет	25 816,2	1 497,0	5,8
- местный бюджет	94 799,4	11 767,4	12,4
- федеральный бюджет	4 070,4	0,0	0,0

Средства дорожного фонда использованы за 1 квартал 2023 года на 10,6 % и составили 13 264,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 124 686,0 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- ✓ средств краевого бюджета - в сумме 1 497,0 тыс. рублей;
- ✓ средств местного бюджета - в сумме 11 767,4 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы **«Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - средства дорожного фонда использованы на 11,1 % и составили 13 264,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 119 925,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 106 660,9 тыс. рублей или 88,9 %, из них по направлениям расходов:

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - исполнение составило 15,1 % или 11 542,7 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 76 399,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 64 856,6 тыс. рублей или 84,9 %,

- «Установка и обслуживание светофорных объектов» - исполнение составило 16,7 % или 58,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 350,5 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 292,1 тыс. рублей или 83,3 %;

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» (Ремонт автомобильной дороги ул.Лесная, с.Сеныч (от д.№2 до д.№9) - исполнение составило 5,9 % или 1 663,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 28 446,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 26 783,4 тыс. рублей или 94,1 %, средства использованы за счет средств:

- ✓ *краевого бюджета* - в сумме 1 497,0 тыс. рублей;

- ✓ *местного бюджета* - в сумме 166,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2023 года *отсутствует* исполнение по мероприятиям, в т.ч.:

- «Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки» - при уточненных годовых назначениях 1 355,0 тыс. рублей;

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - при уточненных годовых назначениях 1 133,6 тыс. рублей;

- «Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек» - при уточненных годовых назначениях 1 290,8 тыс. рублей;

- «Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов» - при уточненных годовых назначениях 9 900,0 тыс. рублей;

- «Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках» - при уточненных годовых назначениях 1 049,4 тыс. рублей.

- В рамках муниципальной программы **«Благоустройство территории»**
 - по мероприятию «Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий) **исполнение отсутствует**, при уточненных годовых назначениях 4 760,7 тыс. рублей.

Наибольшую долю расходов в общем объеме муниципального дорожного фонда составили расходы:

- на «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - 87,0 % или 11 542,7 тыс. рублей;
- на «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них») - 12,5 % или 1 663,3 тыс. рублей.

Остаток средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.04.2023 года составляет 7 248,3 тыс. рублей.

Средства, выделенные на муниципальный дорожный фонд, по отношению к аналогичному периоду прошлого года, **сократились** на 44 468,7 тыс. рублей или 26,3 %, по отношению к произведенным расходам, **увеличились** на 1 171,7 тыс. рублей или 9,7 %.

6. Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан

Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы», Отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 17.04.2023 года №254-01-01-777.

Расходы, выделенные на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, за 1 квартал 2023 года исполнены на 10,0 % и составили 2 318,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 23 098,1 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 20 779,7 тыс. рублей или 90,0 %, в т.ч. в разрезе мероприятий:

- «Обеспечение жильем молодых семей» (10 % краевой бюджет - краевая программа) - исполнение составило 18,8 % или 1 532,7 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 8 152,4 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 6 619,7 тыс. рублей или 81,2 %;

- «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» - исполнение составило 6,2 % или 785,7 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, при уточненных годовых назначениях 12 789,2 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 12 003,5 тыс. рублей или 93,8 %.

По состоянию на 01.04.2023 года **отсутствует** исполнение по мероприятию «Обеспечение жильем молодых семей» (федеральная программа), при уточненных годовых назначениях 2 156,5 тыс. рублей.

В структуре расходов, выделенных на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, наибольший удельный вес занимают расходы по мероприятию «Обеспечение жильем молодых семей» (10% краевой бюджет - краевая программа) - 66,1 % или 1 532,7 тыс. рублей.

тыс.руб.

№	Наименование мероприятия	2022 год	2023 год			
		исполнение за 1 квартал	уточненный план	исполнение за 1 квартал	% исполнения	Структура, %
1.	Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа	1 038,3	12 789,2	785,7	6,2	33,9
2.	Обеспечение жильем молодых семей (10% краевой бюджет - краевая программа)	905,1	8 152,4	1 532,7	18,8	66,1
3.	Обеспечение жильем молодых семей (федеральная программа)	0,0	2 156,5	0,0	0,0	0,0
	Итого:	1 943,4	23 098,1	2 318,4	10,0	100,0

Объем произведенных расходов, выделенных на обеспечение жильем отдельных категорий граждан в 1 квартале 2023 года, по отношению к 1 кварталу 2022 года, *увеличился* на 375,0 тыс. рублей или на 19,3 %.

7. Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности

Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Верещагинского городского округа проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы», Отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2023 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 17.04.2023 года №254-01-01-777.

Средства, выделенные на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений, использованы на 5,8 % и составляют 24 417,1 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 422 450,5 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 398 033,4 тыс. рублей или 94,2 %, в т.ч. по объектам:

- «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ №121» в г.Верецагино по адресу: Пермский край, ул.Железнодорожная, 20» - исполнение составило 4,7 % или 13 914,9 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, при уточненных годовых назначениях 299 285,9 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 285 371,0 тыс. рублей или 95,3 %;

- «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона в г.Верецагино» - исполнение составило 56,4 % или 10 502,2 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, при уточненных годовых назначениях 18 605,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 8 103,5 тыс. рублей или 43,6 %.

По состоянию на 01.04.2023 года *отсутствует исполнение* по объектам, в т.ч.:

- «Реконструкция системы водоснабжения Верецагинского городского округа» - при уточненных годовых назначениях 16 058,0 тыс. рублей;

- «Реконструкция объектов системы теплоснабжения г. Верецагино Пермского края» - при уточненных годовых назначениях 81 312,3 тыс. рублей;

- «Строительство здания школы МБОУ «ВОК» СП Школа №1, Пермский край, Верецагинский городской округ, ул.Ленина, 15» - при уточненных годовых назначениях 800,00 тыс. рублей;

- «Техническое переоснащение систем теплоснабжения образовательных организаций (переход на газовое оборудование) (Установка газового котла наружного исполнения для теплоснабжения здания СП «Мастер» МБУДО «ДЮСШ» в п.Зюкайка)» - при уточненных годовых назначениях 6 388,6 тыс. рублей.

В структуре расходов, выделенных на реализацию инвестиционных проектов, наибольший удельный вес занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 57,0 % или 13 914,9 тыс. рублей.

тыс.руб.

№	Наименование подраздела	2022 год	2023 год			
		исполнение за 1 квартал	уточненный план	исполнение за 1 квартал	% исполнения	Структура, %
1.	Коммунальное хозяйство	0,0	97 370,3	0,0	0,0	0,0
2.	Общее образование	94,3	300 085,9	13 914,9	4,6	57,0
3.	Массовый спорт	0,0	18 605,7	10 502,2	56,4	43,0
4.	Дополнительное образование детей	0,0	6 388,6	0,0	0,0	0,0
	Итого:	94,3	422 450,5	24 417,1	5,8	100,0

Объем произведенных расходов на реализацию инвестиционных проектов в 1 квартале 2023 год, по отношению к 1 кварталу 2022 года, *увеличился* на 24 322,8 тыс. рублей.

8. Анализ дефицита бюджета городского округа и источники его финансирования

На 2023 год (с учетом изменений) дефицит бюджета утвержден в объеме 34 005,1 тыс. рублей, согласно уточненного плана, дефицит бюджета составил 76 867,9 тыс. рублей.

Определены источники финансирования дефицита бюджета - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически за 1 квартал 2023 года образовался профицит в сумме 7 248,4 тыс. рублей.

По результатам проведенного анализа отчетных данных об исполнении бюджета городского округа за 1 квартал текущего года, КСП Верещагинского городского округа предлагает:

Главным администраторам бюджетных средств осуществлять ежемесячный мониторинг результатов освоения бюджетных средств по муниципальным программам в текущем финансовом году.

Председатель



И.Ю. Филиппова