

**Тульская область**

**Контрольно-счетная палата**

**муниципального образования Плавский район**

|  |
| --- |
| **301470, Российская Федерация, Тульская область, г. Плавск, ул. Коммунаров,43.**  **Тел./факс(48752)2-13-40 ОКПО 12464035, ОГРН 1127154030266, ИНН/КПП 7132500965/713201001** |

**Заключение № 6**

**на отчет об исполнении бюджета**

**муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района**

**за 2023 год**

15.04.2024 г. г. Плавск

Заключение подготовлено на основании Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района, Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Плавский район.

**I. Соблюдение бюджетного законодательства при организации исполнения бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района.**

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования Плавского района на проект решения Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района за 2023 год» подготовлено в соответствии с требованиями п. 2 ст. 264.4 БК РФ и ст. 55 Положения о бюджетном процессе муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района. В соответствии с п.3 ст. 264.4 БК РФ и ст. 55 Положения о бюджетном процессе указанный отчет об исполнении бюджета своевременно (до 1 апреля) представлен в Контрольно-счетную палату муниципального образования Плавский район, главой администрации муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района (письмо от 01.04.2024 года № 72) с приложением к нему установленных Положением о бюджетном процессе муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района, утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района от 30.08.2018 № 108/291, материалов и документов. В соответствии со ст. 38 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района организация исполнения бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района возложена на отдел экономики и финансов Администрации муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района.

Проверка Контрольно-счетной палаты муниципального образования Плавский район показала, что при исполнении бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района в 2023 году требования федерального и регионального законодательства, нормативных актов Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района соблюдались.

**II. Внешняя проверка бюджетной отчетности об исполнении бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района.**

Одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района Администрацией муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района для проведения внешней проверки представлена бюджетная отчетность исполнения бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района. Согласно статьи 264.1 БК бюджетная отчетность включает в себя:

1. отчет об исполнении бюджета;
2. баланс исполнения бюджета;
3. отчет о финансовых результатах деятельности;
4. отчет о движении денежных средств;
5. пояснительную записку.

Проведенной проверкой бюджетной отчетности установлено, что бюджетная отчетность, предусмотренная Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2012 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (с учетом основных изменений от 02.11.2017 № 176н, внесенных в Инструкцию по составлению бюджетной отчетности) представлена отделом финансирования администрации муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района, как органом, организующим исполнение бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района в полном объеме.

Фактические затраты на денежное содержание работников органов местного самоуправления муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района за 2023 согласно приложения №7 к проекту решения Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Штатная численность на 31.12.2023 г** | **Фактическая численность на 31.12.2023 г** | **Фактические затраты на денежное содержание за 2023 год (тыс. руб.)** | **Денежное содержание за 2023 год на 1 единицу (тыс. руб.)** |
| Численность работников органов местного самоуправления | 11,0 | 11,0 | 4005,5 | 364,1 |
| **Итого** | **11,0** | **11,0** | **4005,5** | **364,1** |

Данные о фактической численности и затраты на денежное содержание за 2022 и 2023 гг. представлены в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Фактическая численность** | | | **Денежное содержание** | | |
| **на 31.12.2022г** | **на 31.12.2023 г** | **отклонения**  **«+», «-» (человек)** | **за 2022 год на 1 единицу (тыс. руб.)** | **за 2023 год на 1 единицу (тыс. руб.)** | **отклонения**  **«+», «-» (тыс.руб.)** |
| Численность работников органов местного самоуправления | 10,0 | 11,0 | +1,0 | 341,6 | 364,1 | 22,5 |
| **Итого** | 10,0 | 11,0 | +1,0 | 341,6 | **364,1** | 22,5 |

Фактическая численность работников органов местного самоуправления по сравнению с 2022 годом увеличилась на 1 человека, фактические затраты на денежное содержание 1 единицы увеличились на 22,5 тыс. руб.

Расходы на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличилось на 44,6 руб. и составили 621,0 руб.

**III. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования Молочно-ДворскоеПлавского района.**

Бюджет муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2023 год утвержден решением Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района от 27.12.2022 № 74/245 «О бюджете муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» по доходам (с учетом безвозмездных поступлений) в сумме 20474,6 тыс. руб. (47,5% собственных доходов), по расходам 20474,6 тыс. руб., без дефицита.

В течение 2023 года плановые показатели бюджета уточнялись на основании решений Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района 10 раз. В результате, уточненные плановые назначения на 2023 год по доходам составили 31702,9 тыс. руб., по расходам 32459,3 тыс. руб. Утвержденный с учетом изменений бюджет муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов относительно доходов и расходов с дефицитом в сумме 756,4 тыс. руб.

Фактически за анализируемый период доходы бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района сложились в сумме 31248,1 тыс. руб. (98,6 % уточненных плановых назначений), расходы 31614,8 тыс. руб. (97,4% уточненного плана), бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 366,7 тыс. руб.

Соотношение исполнения бюджета к уровню прошлого года представлено в таблице (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнение 2022 год** | **Исполнение 2023 год** | **Темп роста 2023 г к 2022 г**  **(тыс. руб.)** | **Темп прироста**  **2023 г к**  **2022 г**  **(%)** |
| **Доходы, в т. ч.:** | **23775,2** | **31248,1** | **7472,9** | **31,4** |
| - Собственные в т. ч.: | 11504,3 | 14436,0 | 2931,7 | 25,5 |
| 1.налоговые | 9419,0 | 8294,0 | -1125,0 | -11,9 |
| 2.неналоговые | 2085,3 | 6142,0 | 4056,7 | 194,5 |
| - Безвозмездные поступления | 12270,9 | 16812,1 | 4541,2 | 37,0 |
| **Расходы** | **23679,7** | **31614,8** | **7935,1** | **33,5** |

По сравнению с уровнем прошлого года доходная часть бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района увеличилась на 7472,9 тыс. руб. (или на 31,4 %) по отношению к уровню прошлого года.

**IV. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района**

Структура доходной части бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района за 2023 год:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источники финансирования** | **Исполнение**  **2022 года** | **Уд.**  **вес**  **%** | **Утверждено**  **первоначально**  **тыс. руб.** | **Уд.**  **вес**  **%** | **Уточненный план тыс. руб.** | **Уд.**  **вес**  **%** | **Исполнение 2023 года тыс. руб.** | **Уд.**  **вес**  **%** |
| **Собственные доходы (налоговые и неналоговые)** | **11504,3** | **48,4** | **9726,4** | **47,5** | **14890,5** | **47,0** | **14436,0** | **46,2** |
| **Безвозмездные поступления, в т. ч.:** | **12270,9** | **51,6** | **10748,2** | **52,5** | **16812,4** | **53,0** | **16812,1** | **53,8** |
| дотации | 4088,2 | 17,2 | 4373,8 | 21,4 | 4373,9 | 13,8 | 4373,9 | 14,0 |
| субсидии | 153,6 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| субвенции | 268,7 | 1,1 | 298,2 | 1,5 | 308,4 | 1,0 | 308,4 | 1,0 |
| иные межбюджетные трансферты | 7736,3 | 32,5 | 6076,2 | 29,6 | 12115,2 | 38,1 | 12114,9 | 38,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 24,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 15,0 | 0,1 | 15,0 | 0,1 |
| **Всего:** | **23775,2** | **100,0** | **20474,6** | **100,0** | **31702,9** | **100,0** | **31248,1** | **100,0** |

Налоговые и неналоговые доходы составляют в общей сумме доходов 14436,0 тыс. руб. (46,2 %), размер собственных доходов увеличился по сравнению с 2022 годом на 2931,7 тыс. руб., безвозмездные поступления составляют 16812,1 тыс. руб. (53,8 %). Размер безвозмездных поступлений в 2023 году увеличился по сравнению с 2022 годом на 4541,2 тыс. руб.

**Налоговые доходы** поступили в размере 13657,3 тыс. руб. (94,6 % собственных доходов). Поступления налоговых доходов увеличилось к уровню прошлого года на 4238,3 тыс. руб.

Плановые назначения по налоговым доходам исполнены на 100,0 %, в том числе по видам налогов и сборов:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид налога** | **Исполнение 2022 года** | **Уточненный план 2023 года** | **Исполнение 2023 года** | **%**  **исполнения 2023 г. к 2022 г.** | **% исполнения бюджета 2023** | **уд.**  **вес**  **%** |
| Налог на доходы физ. лиц | 2208,3 | 2445,5 | 2438,3 | 110,4 | 99,7 | 17,9 |
| Налоги на совокупный доход | 550,1 | 250,0 | 113,1 | 20,6 | 45,2 | 0,9 |
| Налоги на имущество физических лиц | 408,7 | 5986,7 | 5738,0 | 1404,0 | 95,9 | 42,0 |
| Государственная пошлина | 5,4 | 4,6 | 4,6 | 85,2 | 100,0 | 0,0 |
| Земельный налог | 6246,5 | 5586,7 | 5363,3 | 85,9 | 96,0 | 39,2 |
| **Итого:** | **9419,0** | **14273,5** | **13657,3** | **145,0** | **95,7** | **100,0** |

Из таблицы видно, что основным собственным бюджетообразующим доходами являются налоги на имущество физических лиц, поступило в бюджет 5738,0 тыс. руб. (42,0%), а также земельный налог - поступило в бюджет 5363,3 тыс. руб. (39,2%).

**Неналоговые доходы** поступили в объеме 6142,0 тыс. руб. и исполнены на 99,0 % уточненного плана.

Процент исполнения и доля неналоговых доходов в общей сумме сложилась следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **Исполнение 2022 года** | **Уточненный план 2023 года** | **Исполнение 2023 года** | **% исполнения 2023 г. к 2022 г.** | **% исполне ния бюджета 2023 г.** | **Уд.**  **вес**  **%** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **662,5** | **832,4** | **828,9** | **125,1** | **99,6** | **13,5** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **1393,2** | **5362,3** | **5304,1** | **380,7** | **98,9** | **86,4** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **29,7** | **9,0** | **9,0** | **30,3** | **100,0** | **0,1** |
| **ИТОГО НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ:** | **2085,4** | **6203,7** | **6142,0** | **294,5** | **99,0** | **100,0** |

Основным источником неналоговых доходов являются доходы от продажи материальных и нематериальных активов (86,4%). Плановые назначения по данному источнику в течение года увеличились, исполнение составило 5304,1 тыс. руб. или 98,9% уточненного плана. По сравнению с 2022 годом по данному источнику увеличение на 3910,9 тыс. руб.

**Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы** уменьшились на 5161,1 тыс. руб. к уровню прошлого года и составили 12270,9 тыс. руб., в том числе по видам:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Поступления** | **Исполнение 2022 года** | **Уточненный план 2023 года** | **Исполнение 2023 года** | **% исполне ние**  **2023 к 2022** | **% исполне ние**  **бюджета 2023 г.** | **Уд.**  **вес**  **%** |
| Дотации | 4088,2 | 4373,8 | 4373,8 | 107,0 | 100,0 | 26,0 |
| Субсидии | 153,6 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| Субвенции | 268,7 | 308,4 | 308,4 | 114,8 | 100,0 | 1,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 7736,3 | 12115,2 | 12114,9 | 156,6 | 100,3 | 72,1 |
| Прочие безвозмездные поступления | 24,0 | 15,0 | 15,0 | 62,5 | 100,0 | 0,1 |
| **Итого:** | **12270,9** | **16812,4** | **16812,1** | **137,0** | **100,0** | **100,0** |

**V. Состояние муниципального долга. Исполнение программы внутренних муниципальных заимствований.**

Муниципальный долг в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района на начало 2023 года отсутствует.

Муниципальный долг бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на конец 2023 года отсутствует.

Ссуды из вышестоящих бюджетов РФ в 2023 году не привлекались.

В 2023 году муниципальные гарантии муниципальным образованиям и юридическим лицам из бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района не представлялись.

В 2023 году из бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района бюджетные кредиты не представлялись.

**VI. Муниципальные закупки.**

Муниципальные закупки муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** |  | |
| **количество** | **Сумма тыс.руб.** |
| Муниципальные контракты (закупки у единственного поставщика) | 152 | 12539,4 |
| **Итого:** | 152 | 12539,4 |

**VII. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района.**

Исполнение бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района осуществлялось через казначейскую систему.

Структура кассовых расходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | | **2023 год** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** |
| **Всего расходов, тыс. руб., в т.ч.:** | **23679,7** | **100,0** | **31614,8** | **100,0** |
| Расходов за счет доходов местного бюджета, тыс. руб. | 11408,8 | 48,2 | 14802,7 | 46,8 |
| Дотации, субвенции и иные межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней, тыс. руб. | 12270,9 | 51,8 | 16812,1 | 53,2 |

Как видно из таблицы, кассовые расходы бюджета в 2023 году за счет собственных доходов увеличились на 3393,9 тыс. руб. (или на 29,8 %) по сравнению с прошлым годом, а расходы за счет субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней увеличились на 4241,2 тыс. руб. (или 37,0 %). В целом расходы бюджета муниципального образования увеличились на 7935,1 тыс. руб. (или на 33,5 %).

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района за 2023 год исполнены на 97,4% и составили 31614,8 тыс. руб.

Утвержденные ассигнования на 2023 год.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Раздел** | **План 2023 года тыс. руб.** | **Уд.вес %** | **Уточненный план 2023 года, тыс. руб.** | **Уд.вес**  **%** | **Отклонения, «+», «-» (тыс. руб.)** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 7292,0 | 35,6 | 10079,4 | 31,1 | 2787,4 |
| Национальная оборона | 0200 | 298,2 | 1,5 | 308,4 | 1,0 | 10,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 116,3 | 0,6 | 224,6 | 0,7 | 108,3 |
| Национальная экономика | 0400 | 1128,8 | 5,5 | 5956,0 | 18,3 | 4827,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 3417,0 | 16,6 | 8057,1 | 24,8 | 4640,1 |
| Культура, кинематография | 0800 | 8064,7 | 39,4 | 7623,8 | 23,5 | 440,9 |
| Социальная политика | 1000 | 140,1 | 0,7 | 192,5 | 0,5 | 52,4 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 17,5 | 0,1 | 17,5 | 0,1 | 0,0 |
| **Итого:** |  | **20474,6** | **100,0** | **32459,3** | **100,0** | **11984,7** |

Удельный вес по разделам расходов в общей сумме расходов и размер отклонений 2023 к 2022 году приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Раздел** | **Исполнение 2022 года тыс. руб.** | **Уд. вес %** | **Исполнение2023 года, тыс. руб.** | **Уд. вес**  **%** | **Отклонения, «+», «-» (тыс. руб.)**  **2023 г к**  **2022 г** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 5803,2 | 24,5 | 9856,8 | 31,2 | 4053,6 |
| Национальная оборона | 0200 | 268,7 | 1,1 | 308,4 | 1,0 | 39,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 984,6 | 4,2 | 224,1 | 0,7 | -760,5 |
| Национальная экономика | 0400 | 1778,5 | 7,5 | 5948,2 | 18,8 | 4169,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 7420,6 | 31,3 | 7443,5 | 23,5 | 22,9 |
| Культура, кинематография | 0800 | 7252,5 | 30,6 | 7623,8 | 24,1 | 371,3 |
| Социальная политика | 1000 | 154,1 | 0,7 | 192,5 | 0,6 | 38,4 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 17,5 | 0,1 | 17,5 | 0,1 | 0,0 |
| **Итого:** |  | **23679,7** | **100,0** | **31614,8** | **100,0** | **7935,1** |

По отношению к 2022 году общая сумма расходов уменьшилась на 7935,1 тыс. руб.

Наблюдается снижение расходов по разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в сумме 760,5 тыс. руб.

Увеличение расходов предусмотрено по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» в сумме 4053,6 тыс. руб.;

- «Национальная оборона» в сумме 39,7 тыс. руб.;

- «Национальная экономика» в сумме 4169,7 тыс. руб.

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 22,9 тыс. руб.;

- «Культура, кинематография» в сумме 371,3 тыс. руб.;

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы на уровне 2022 года, составили в сумме 17,5 тыс. руб.

**VIII. Состояние кредиторской и дебиторской задолженности.**

Согласно данным «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) кредиторская задолженность на 01.01.2023 года составляла 619,0 тыс. рублей, на 01.01.2024 года составляет 593,4 тыс. рублей. Кредиторская задолженность уменьшилась на 25,6 тыс. рублей. Дебиторская задолженность (ф. 0503169) на 01.01.2023 года составляла 32646,6 тыс. рублей, на 01.01.2024 года составляет 40366,3 тыс. рублей. Дебиторская задолженность увеличилась на 7719,7 тыс. рублей.

**IX. Анализ исполнения расходов по разделам бюджетной классификации.**

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы составили 5803,2 тыс. руб. или 99,7% уточненных плановых назначений.

Расходование средств по разделу **«Общегосударственные вопросы»** осуществлялось по следующим направлениям:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Исполнение 2022 года** | **Уточненный план 2023 года** | **Исполнение 2023 года** | **% исполнения бюджета** | **Уд. вес (%)** |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 5054,7 | 5534,1 | 5365,6 | 97,0 | 54,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 70,1 | 71,1 | 71,1 | 100,0 | 0,7 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0,0 | 1212,0 | 1212,0 | 100,0 | 12,3 |
| Другие общегосударственные расходы | 678,4 | 3262,3 | 3208,2 | 98,3 | 32,6 |
| **Итого:** | **5803,2** | **10079,4** | **9856,8** | **97,8** | **100,0** |

Наибольший удельный вес составляют расходы по подразделу «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 5365,6 тыс. руб. (54,4%).

Расходы по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» - 3208,2 тыс. руб. (32,6%).

По разделу **«Национальная оборона»** расходы на осуществление первичного воинского учета за 2023 год составили 308,4 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили 224,1 тыс. руб. или 99,8% к уточненному плану.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы составили 5948,2 тыс. руб. или 99,9% к уточненному плану:

- «Водное хозяйство» – 4,4 тыс. руб. (100,0 %);

- «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 5234,5 тыс. руб. (100,0 %);

- «Связь и информатика» – 558,2 тыс. руб. (98,7 %);

- «Другие вопросы в области национальной экономики» – 151,0 тыс. руб. (100,0 %).

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили 7443,5 тыс. руб. или 99,4% к уточненному плану.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статьи расхода** | **Исполнение 2022 года** | **Уточненный план 2023 года** | **Исполнение 2023**  **года** | **% исполнения 2023 г к 2022 г** | **% исполнения бюджета 2023** | **Уд. вес (%)** |
| **Жилищное хозяйство** | 479,0 | 406,1 | 406,1 | 84,8 | 100,0 | 5,5 |
| **Коммунальное хозяйство** | 2638,6 | 3116,9 | 3116,9 | 118,1 | 100,0 | 41,9 |
| **Благоустройство** | 4303,0 | 4534,1 | 3920,5 | 91,1 | 86,5 | 52,6 |
| **Итого:** | **7420,6** | **8057,1** | **7443,5** | **100,3** | **92,4** | **100,0** |

По подразделу жилищное хозяйство кассовые расходы исполнены в сумме 406,1 тыс. руб., расходы на содержание муниципального жилого фонда.

По подразделу коммунальное хозяйство в области ЖКХ кассовые расходы исполнены в сумме 3116,9 тыс. руб.

По подразделу благоустройство кассовые расходы исполнены в сумме 3920,5 тыс. руб.

Расходы по разделу **«Культура, кинематография»** составили 7623,8 тыс. руб. или 100,0 % плановых назначений. Средства направлены на финансирование подразделов:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статей расхода** | **Исполнение 2022 года** | **Уточненный план 2023**  **года** | **Исполнение 2023 года** | **% исполнения 2023 к**  **2022 г.** | **%**  **исполнения бюджета 2023 г.** | **Уд. вес %** |
| Культура | 7252,5 | 7623,8 | 7623,8 | 105,1 | 100,0 | 100,0 |
| **Итого:** | **7252,5** | **7623,8** | **7623,8** | **105,1** | **100,0** | **100,0** |

Расходы направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» в сумме 7623,8 тыс. руб.

По разделу **«Социальная политика»** расходы за 2023 год составили 192,5 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану.

**Анализ исполнения муниципальных программ за 2023 год муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | | **Целевая**  **статья** | | **Утверждено в 2023г.** | **Исполнено в**  **2023г.** | **Исполнено в**  **%** |
| **1** | | **2** | | **5** | **6** | **7** |
| **Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **03** | **0** | **7623,8** | **7623,8** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и реализации молодежной политики в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **04** | **0** | **17,5** | **17,5** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района »** | | **06** | **0** | **3518,0** | **3518,0** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **07** | **0** | **5,0** | **5,0** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Модернизация и развитие дорог общего пользования в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **08** | **0** | **4081,3** | **4081,3** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **09** | **0** | **1,0** | **1,0** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **11** | **0** | **1,0** | **1,0** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **12** | **0** | **237,4** | **237,4** | **100,0** |
| **Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **13** | **0** | **228,1** | **227,6** | **99,8** |
| **Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **14** | **0** | **1964,5** | **1928,4** | **98,2** |
| **Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **15** | **0** | **576,2** | **568,6** | **98,7** |
| **Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района»** | | **18** | **0** | **5684,4** | **5070,5** | **89,2** |
| **Муниципальная программа «Реализация мероприятий «Народный бюджет» в муниципальномобразовании Молочно-Дворское Плавского района»** | | **19** | **0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **ИТОГО расходы:** | | **х** | х | **23938,1** | **23280,1** | **97,3** |
|  |

1. Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 7623,8 тыс. руб. или 100,0% к утвержденному плану.

2. Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и реализации молодежной политики в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 17,5 тыс. руб. или 100,0% к утвержденному плану.

3. Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 2931,9 тыс. руб. или 99,8% к утвержденному плану.

4. Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 5,0 тыс. руб. или 100,0% к утвержденному плану.

5. Муниципальная программа «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 4081,3 тыс. руб. или 100,0% к утвержденному плану.

6. Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 1,0 тыс. руб. или 100,0% к утвержденному плану.

7. Муниципальная программа «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 1,0 тыс. руб. или 100,0% к утвержденному плану.

8. Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 237,4 тыс. руб. или 100,0% к утвержденному плану.

9. Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 227,6 тыс. руб. или 99,8% к утвержденному плану.

10. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 1928,4 тыс. руб. или 98,2% к утвержденному плану.

11. Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 568,6 тыс. руб. или 98,7% к утвержденному плану.

12. Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района» исполнена в сумме 5070,5 тыс. рублей или 89,2% к утвержденному плану.

**X. Выводы и предложения**

1. Проект Решения Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района «Об исполнении бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района за 2023 год» представлен в срок, соответствует требованиям Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района».

2. Контрольно-счетная палата муниципального образования Плавский район считает возможным предложить Собранию депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района утвердить годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района за 2023 год.

**Председатель**

**Контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**Плавский район Т. В. Кузнецова**