





Российская Федерация
Иркутская область

Ревизионная комиссия муниципального образования
«Усть-Илимский район»

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Ревизионной
комиссии муниципального
образования «Усть-Илимский район»
 Г.Н. Багдасарова
« 24 »  2023г.

Заключение № 01-08/20

на отчет «Об исполнении бюджета Седановского муниципального образования
за 1 квартал 2023 года»

Анализ исполнения бюджета Седановского муниципального образования за 1 квартал 2023 года подготовлен Ревизионной комиссией муниципального образования «Усть-Илимский район» в соответствии с планом контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Ревизионной комиссии на 2023 год.

Целью проверки на стадии исполнения местного бюджета является соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления в процессе исполнения бюджета Седановского муниципального образования за 1 квартал 2023 года, анализ поступления доходов бюджета, а также анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования.

Нормативная правовая основа проверки. Свод нормативных правовых актов, являющийся основой для проведения экспертно-аналитического мероприятия, включает в себя:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Устав Седановского муниципального образования;
- Положение «О бюджетном процессе в Седановском муниципальном образовании», утвержденное решением Думы Седановского муниципального образования четвертого созыва от 23.09.2021 №45/2.

Информационная база проверки. Информационной основой муниципального финансового контроля являются сведения об исполнении бюджета, динамика показателей и сравнительный анализ планируемых, утвержденных и фактических данных. Источниками информации являются:

- закон Иркутской области от 12.12.2022 №112-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями от 20.02.2023 №5-ОЗ);

- решение Думы Седановского муниципального образования пятого созыва от 28.12.2022 №6/2 «О бюджете Седановского муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- решение Думы Седановского муниципального образования пятого созыва от 31.01.2023 №7/1 «О внесении изменений в решение Думы Седановского муниципального образования пятого созыва от 28.12.2022 №6/2 «О бюджете Седановского муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- отчет об исполнении бюджета Седановского муниципального образования за 1 квартал 2023 года;

- сводная бюджетная роспись;

- исполнение плана по доходам за 1 квартал 2023 года в динамике с аналогичным периодом прошлого года;

- информация по исполнению муниципальных программ;

- бюджетная отчетность за 1 квартал 2023 года.

Перечень вопросов проверки. В ходе рассмотрения отчета об исполнении местного бюджета осуществлен последующий контроль, который заключается в проверке и анализе следующих показателей:

- соответствие объемов доходов и расходов бюджета, указанных в отчете об исполнении бюджета за проверяемый период, объемам доходов и расходов бюджета, утвержденным решением о местном бюджете;

- соответствие размера дефицита местного бюджета и муниципального долга принятым решениям о местном бюджете;

- поступление налоговых и неналоговых доходов, в том числе поступление доходов местного бюджета, полученных от использования муниципального имущества;

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- наличие сводной бюджетной росписи и ее соответствие местному бюджету на начало и на конец отчетного периода;

- исполнение расходной части бюджета по функциональной структуре расходов;

- выполнение муниципальных программ;
- исполнение публичных нормативных обязательств;
- расходование средств резервного фонда;
- расходование средств муниципального дорожного фонда.

I. Бюджетная отчетность

Проверка бюджетной отчетности проводилась с целью установления:

- 1) соблюдения сроков предоставления и соответствия состава показателей отчета об исполнении местного бюджета нормам Бюджетного законодательства Российской Федерации;
- 2) достоверности и соответствия плановых показателей отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года решению Думы Седановского муниципального образования о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

II. Общая характеристика исполнения бюджета Седановского муниципального образования за 1 квартал 2023 года

В отчете за 1 квартал 2023 года рассматривается уточненный бюджет Седановского муниципального образования на 2023 год в соответствии с решением Думы Седановского муниципального образования пятого созыва от 31.01.2023 №7/1 по доходам в сумме 18 861,0 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 16 316,9 тыс. рублей и по расходам в сумме 20 105,3 тыс. рублей, дефицит в сумме 1 244,3 тыс. рублей или 48,9 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение дефицита местного бюджета над ограничениями, установленными статьей 92.1 БК РФ, осуществлено в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 1 117,1 тыс. рублей. Дефицит местного бюджета без учета остатков средств на счетах составляет в сумме 127,2 тыс. рублей или 5,0 процентов.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года представлены в таблице 1:

Таблица 1 (тыс. рублей)

| Наименование статей | Решение Думы | | Факт 1 квартал 2022г. | Факт 1 квартал 2023г. | Отклонение гр.5-гр.4 | % исполнения к утвержденному годовому плану гр.5/гр.3 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|
| | от 28.12.2022 №6/2 | от 31.01.2023 №7/1 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Всего доходов в том числе: | 17 061,0 | 18 861,0 | 3 903,5 | 3 576,3 | -327,2 | 19,0 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 544,1 | 2 544,1 | 454,1 | 538,4 | +84,3 | 21,2 |
| Безвозмездные поступления | 14 516,9 | 16 316,9 | 3 449,4 | 3 037,9 | -411,5 | 18,6 |
| Всего расходов | 17 188,2 | 20 105,3 | 3 918,2 | 3 833,4 | -84,8 | 19,1 |
| (-) Дефицит бюджета/ (+) Профицит бюджета | -127,2 | -1 244,3 | -14,7 | -257,1 | -242,4 | |

Исполнение бюджета за 1 квартал 2023 года по доходам составило 3 576,3 тыс. рублей или 19,0 процентов от утвержденного годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года доходы бюджета снизились на 327,2 тыс. рублей или на 8,4 процентов.

В течение 1 квартала 2023 года показатели сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств корректировались на основании решения Думы Седановского муниципального образования пятого созыва от 31.01.2023 №7/1 «О внесении изменений в решение Думы Седановского муниципального образования пятого созыва от 28.12.2022 №6/2 «О бюджете Седановского муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

III. Исполнение доходной части бюджета Седановского муниципального образования

За 1 квартал 2023 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 538,4 тыс. рублей или 21,2 процентов утвержденного плана на 2023 год. Основные показатели исполнения бюджета по доходам представлены в таблице 2:

Таблица 2 (тыс. рублей)

| Показатели 1 | Уточненный бюджет на 2023г. 2 | Факт 1 квартал 2023г. 3 | % исполнения к год. плану 4 | Факт 1 квартал 2022г. 5 | Отклонение гр.3-гр.5 6 |
|---|--|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Доходы, всего | 18 861,0 | 3 576,3 | 19,0 | 3 903,5 | -327,2 |
| в том числе: | | | | | |
| Безвозмездные перечисления | 16 316,9 | 3 037,9 | 18,6 | 3 449,4 | -411,5 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 544,1 | 538,4 | 21,2 | 454,1 | +84,3 |
| в том числе: | | | | | |
| Налоговые доходы, в том числе: | 2 429,1 | 538,4 | 22,2 | 444,1 | +94,3 |
| Налоги на прибыль, доходы | 1 015,0 | 112,9 | 11,1 | 169,2 | -56,3 |
| <i>НДФЛ</i> | <i>1 015,0</i> | <i>112,9</i> | <i>11,1</i> | <i>169,2</i> | <i>-56,3</i> |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 954,1 | 256,5 | 26,9 | 240,9 | +15,6 |
| Налог на имущество | 450,0 | 167,5 | 37,2 | 33,2 | +134,3 |
| <i>Налог на имущество физических лиц</i> | <i>150,0</i> | <i>98,6</i> | <i>65,7</i> | <i>25,1</i> | <i>+73,5</i> |
| <i>Земельный налог</i> | <i>300,0</i> | <i>68,9</i> | <i>23,0</i> | <i>8,1</i> | <i>+60,8</i> |
| Государственная пошлина | 10,0 | 1,5 | 15,0 | 0,8 | +0,7 |
| Неналоговые доходы, в том числе: | 115,0 | 0,0 | 0,0 | 10,0 | -10,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства | 115,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | | | | 10,0 | -10,0 |

Налоговых доходов поступило в бюджет 538,4 тыс. рублей или 22,2 процентов от годовых назначений, что на 94,3 тыс. рублей больше показателей за аналогичный период прошлого года. Увеличение поступлений составило 21,2 процентов.

Поступления по налогу на доходы физических лиц составили 112,9 тыс. рублей или 11,1 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 56,3 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2022 года. Снижение поступлений составило 33,3 процентов.

Поступления по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 256,5 тыс. рублей или 26,9 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 15,6 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2022 года. Увеличение поступлений составило 6,5 процентов.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 98,6 тыс. рублей или 65,7 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 73,5 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2022 года. Увеличение поступлений составило более чем в 3 раза.

Поступления по земельному налогу составили 68,9 тыс. рублей или 23,0 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 60,8 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2022 года. Увеличение поступлений составило более чем в 8 раз.

Поступления по государственной пошлине за 1 квартал 2023 года составили 1,5 тыс. рублей или 15,0 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 0,7 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2022 года. Увеличение поступлений составило 87,5 процентов.

Доля налоговых доходов в общем объеме поступлений за 1 квартал 2023 года составила 15,1 процентов (за 1 квартал 2022 года 11,4 процентов).

Доля неналоговых доходов в общем объеме поступлений за 1 квартал 2023 года составила 0,0 процентов (1 квартал 2022 года 0,2 процентов).

Безвозмездных поступлений за 1 квартал 2023 года в бюджет поступило в сумме 3 037,9 тыс. рублей или 18,6 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 411,5 тыс. рублей меньше показателей за аналогичный период прошлого года. Объем поступлений снизился на 11,9 процентов.

Динамика доходов представлена в таблице 3:

Таблица 3 (тыс. рублей)

| Показатели | Назначение на 2023г. | Исполнение за 1 квартал 2023г. | Процент исполнения, % | Исполнение за 1 квартал 2022г. | Отклонение гр.3-гр.5 |
|--|----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ: | 13 776,3 | 2 995,8 | 21,7 | 3 141,6 | -145,8 |
| - дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 13 776,3 | 2 995,8 | 21,7 | 3 141,6 | -145,8 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии): | 2 269,1 | 0,0 | 0,0 | 255,6 | -255,6 |
| - субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 469,1 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |

| Показатели | Назначение на 2023г. | Исполнение за 1 квартал 2023г. | Процент исполнения, % | Исполнение за 1 квартал 2022г. | Отклонение гр.3-гр.5 |
|--|----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| - субсидии бюджетам сельских поселений на обеспечение комплексного развития сельских территорий | | | | 255,6 | -255,6 |
| - субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов | 1 800,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ: | 271,5 | 42,1 | 15,5 | 52,2 | -10,1 |
| - субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений | 206,3 | 32,2 | 15,6 | 37,1 | -4,9 |
| - субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ: | 65,2 | 9,9 | 15,2 | 15,1 | -5,2 |
| <i>осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения</i> | 64,5 | 9,9 | 15,3 | 15,1 | -5,2 |
| <i>на осуществление государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности</i> | 0,7 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| ИТОГО | 16 316,9 | 3 037,9 | 18,6 | 3 449,4 | -411,5 |

За 1 квартал 2023 года поступили дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов) в размере 2 995,8 тыс. рублей или 21,7 процентов от годовых назначений, что на 145,8 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2022 года. Снижение составило 4,6 процентов.

Поступления субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2023 года составили 42,1 тыс. рублей или 15,5 процентов от объема ассигнований, утвержденных на год, что на 10,1 тыс. рублей меньше показателей за аналогичный период 2022 года. Снижение составило 19,3 процентов:

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений поступили в размере 32,2 тыс. рублей или 15,6 процентов от годовых назначений, что на 4,9 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2022 года. Снижение составило 13,2 процентов;

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения поступили в размере 9,9 тыс. рублей или 15,3 процентов от годовых назначений, что на 5,2 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2022 года. Снижение составило 34,4 процентов.

В целом, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года доходы бюджета за 1 квартал 2023 года снизились на 8,4 процентов, объем

безвозмездных поступлений от других бюджетов снизился - на 11,9 процентов, объем поступлений в бюджет по налоговым и неналоговым доходам увеличился - на 18,6 процентов.

IV. Исполнение расходной части бюджета Седановского муниципального образования

Расходы бюджета за 1 квартал 2023 года составили 3 833,4 тыс. рублей или 19,1 процентов к годовому назначению бюджета.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года по расходам представлены в таблице 4 к настоящему анализу:

Таблица 4 (тыс. рублей)

| Показатели | РзПР | Уточненный бюджет на 2023г. | Факт 1 квартал 2023г. | % исполнения к годовому плану | Исполнение за 1 квартал 2022г. | Отклонение гр.3-гр.5 |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Расходы бюджета | | 20 105,3 | 3 833,4 | 19,1 | 3 918,2 | -84,8 |
| в том числе: | | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 8 882,0 | 2 086,4 | 23,5 | 1 850,4 | +236,0 |
| в том числе: | | | | | | |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 0102 | 1 716,1 | 437,9 | 25,5 | 400,5 | +37,4 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 0104 | 5 951,4 | 1 361,5 | 22,9 | 994,2 | +367,3 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 1 192,8 | 272,0 | 22,8 | 455,7 | -183,7 |
| Резервные фонды | 0111 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 16,7 | 15,0 | 89,8 | | +15,0 |
| Национальная оборона | 0200 | 206,3 | 32,1 | 15,6 | 37,1 | -5,0 |
| в том числе: | | | | | | |
| Мобилизационная и вневоинская подготовка | 0203 | 206,3 | 32,1 | 15,6 | 37,1 | -5,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 32,5 | 2,4 | 8,0 | 3,6 | -1,2 |
| в том числе: | | | | | | |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 30,0 | 2,4 | 8,0 | 3,6 | -1,2 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 2,5 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 1 540,0 | 231,1 | 15,0 | 462,8 | -231,7 |
| в том числе: | | | | | | |
| Общэкономические вопросы | 0401 | 64,5 | 9,9 | 15,3 | 15,1 | -5,2 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 1 465,5 | 221,2 | 15,1 | 447,7 | -226,5 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 10,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 500,0 | 0,0 | 0,0 | 269,8 | -269,8 |
| в том числе: | | | | | | |
| Благоустройство | 0503 | 500,0 | 0,0 | 0,0 | 269,8 | -269,8 |
| Образование | 0700 | 10,0 | 4,5 | 45,0 | | +4,5 |
| в том числе: | | | | | | |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 10,0 | 4,5 | 45,0 | | +4,5 |
| Культура, кинематография | 0800 | 8 549,6 | 1 385,4 | 16,2 | 1 239,1 | +146,3 |

| Показатели | РзПР | Уточненный бюджет на 2023г. | Факт 1 квартал 2023г. | % исполнения к годовому плану | Исполнение за 1 квартал 2022г. | Отклонение гр.3-гр.5 |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| в том числе: | | | | | | |
| Культура | 0801 | 8 549,6 | 1 385,4 | 16,2 | 1 239,1 | +146,3 |
| Социальная политика | 1000 | 373,0 | 91,4 | 24,5 | 55,3 | +36,1 |
| в том числе: | | | | | | |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 373,0 | 91,4 | 24,5 | 55,3 | +36,1 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 11,5 | 0,1 | 0,9 | 0,1 | 0,0 |
| в том числе: | | | | | | |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 11,5 | 0,1 | 0,9 | 0,1 | 0,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 1300 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| в том числе: | | | | | | |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 1301 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |

Финансовые ресурсы бюджета за 1 квартал 2023 года распределились следующим образом:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме 2 086,4 тыс. рублей или 23,5 процентов от уточненных годовых ассигнований, что на 236,0 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2022 года. Увеличение составило 12,8 процентов;

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» отражены расходы на содержание главы администрации муниципального образования. Исполнение за 1 квартал 2023 года по отношению к аналогичному периоду 2022 года увеличилось на 37,4 тыс. рублей или на 9,3 процентов;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы на обеспечение деятельности администрации муниципального образования. Исполнение за 1 квартал 2023 года по отношению к аналогичному периоду 2022 года увеличилось на 367,3 тыс. рублей или на 36,9 процентов;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» отражены расходы в сумме 272,0 тыс. рублей:

по передаче контрольно-счетному органу муниципального образования «Усть-Илимский район» полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 44,0 тыс. рублей;

по передаче полномочий Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» по составлению проекта бюджета поселения, исполнению бюджета поселения, осуществлению контроля за его исполнением,

составлению отчета об исполнении бюджета поселения и ведению бухгалтерского учета – 228,0 тыс. рублей;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы на обеспечение открытости и доступности к проектам и принятым нормативным правовым актам в сумме 15,0 тыс. рублей.

По разделу **0200 «Национальная оборона»**, подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» отражены расходы на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений в сумме 32,1 тыс. рублей или 15,6 процентов от плановых назначений. Исполнение за 1 квартал 2023 года по отношению к аналогичному периоду 2022 года снизилось на 5,0 тыс. рублей или на 13,5 процентов.

По разделу **0300 «Национальная оборона»**, подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» отражены расходы, в рамках муниципальной программы *«Пожарная безопасность и защита населения и территории сельского поселения от чрезвычайных ситуаций на 2018-2025 годы»*, мероприятие «Обслуживание системы охранно-пожарной сигнализации» в сумме 2,4 тыс. рублей или 8,0 процентов от плановых назначений. Исполнение за 1 квартал 2023 года по отношению к аналогичному периоду 2022 года снизилось на 1,2 тыс. рублей или на 33,3 процентов.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** бюджетные назначения за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 231,1 тыс. рублей или 15,0 процентов от плановых назначений, что на 231,7 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал прошлого года. Снижение составило 50,1 процентов;

- по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» отражены расходы на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения в сумме 9,9 тыс. рублей или 15,3 процентов от плановых назначений, что на 5,2 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал прошлого года. Снижение составило 34,4 процентов;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отражены расходы в сумме 221,2 тыс. рублей или 15,1 процентов от плановых назначений, что на 226,5 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал прошлого года, в рамках муниципальной программы *«Развитие дорожного хозяйства на территории Седановского муниципального образования на 2015-2025 годы»*, по мероприятиям:

«Очистка дорожного полотна от снега» - 102,2 тыс. рублей;

«Обслуживание освещения автомобильных дорог» - 119,0 тыс. рублей.

По разделу **0700 «Образование»**, подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» отражены расходы в

сумме 4,5 тыс. рублей или 45,0 процентов от плановых назначений.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»**, подразделу **0801 «Культура»** отражены расходы на содержание МКУК «Центр досуга» Седановского муниципального образования, в рамках муниципальной программы «Культура Седановского муниципального образования на 2015-2025 годы», мероприятие «Улучшение условий для сохранения местного народного творчества и библиотечной деятельности на территории Седановского муниципального образования» в сумме 1 385,4 тыс. рублей или 16,2 процентов от уточненного годового плана, что на 146,3 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал прошлого года. Увеличение составило 11,8 процентов.

По разделу **1000 «Социальная политика»**, подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** отражены расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещающим должности муниципальной службы органов местного самоуправления Седановского муниципального образования в сумме 91,4 тыс. рублей или 24,5 процентов от годового плана, что на 36,1 тыс. рублей больше показателя за 1 квартал прошлого года. Увеличение составило 11,8 процентов.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»**, подразделу **1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** отражены расходы, в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, формирование здорового образа жизни населения в Седановском муниципальном образовании на 2019 год и плановый период 2020 и 2025 годов», мероприятие «Проведение спортивных мероприятий» в сумме 0,1 тыс. рублей или 0,9 процентов от годового плана.

Расходы бюджета за 1 квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года снизились на 84,8 тыс. рублей или на 2,2 процентов.

Состояние расчетов

Динамика кредиторской задолженности представлена в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. рублей)

| Наименование кода функционального классификатора расходов | Кредиторская задолженность, тыс. рублей | | |
|---|---|-----------------|---------------|
| | на 01.01.2023г. | на 01.04.2023г. | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Общегосударственные вопросы | | 502,9 | +502,9 |
| Национальная оборона | | 16,1 | +16,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | | 1,2 | +1,2 |
| Национальная экономика | | 31,6 | +31,6 |
| Культура, кинематография | | 301,7 | +301,7 |
| ВСЕГО | | 853,5 | +853,5 |

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2023 составила 853,5 тыс. рублей.

Динамика дебиторской задолженности представлена в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. рублей)

| Наименование кода функционального классификатора расходов | Дебиторская задолженность, тыс. рублей | | |
|---|--|-----------------|--------------|
| | на 01.01.2023г. | на 01.04.2023г. | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Общегосударственные вопросы | 24,6 | 7,1 | -17,5 |
| Культура и кинематография | 65,4 | 5,9 | -59,5 |
| ВСЕГО | 90,0 | 13,0 | -77,0 |

Дебиторская задолженность по сравнению с 01.01.2023 года снизилась на 77,0 тыс. рублей и составила на 01.04.2023 года 13,0 тыс. рублей.

Муниципальные программы

За 1 квартал 2023 года программы исполнены в сумме 1 609,1 тыс. рублей, что составляет 15,2 процентов к годовому назначению.

Анализ исполнения утвержденных муниципальных программ приведен в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. рублей)

| № п/п | Наименование программ (МП) | Назначено на 2023г. | Исполнено за 1 квартал 2023г. | % исполнения | отклонение гр.4-гр.3 |
|-----------|--|---------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | МП «Пожарная безопасность и защита населения и территории Седановского муниципального образования от чрезвычайных ситуаций в 2018-2025 годы», в том числе мероприятия: | 30,0 | 2,4 | 8,0 | -27,6 |
| 1.1 | «Приобретение пожарного инвентаря» | 3,0 | 0,0 | 0,0 | -3,0 |
| 1.2 | «Обновление защитных противопожарных полос (опашка)» | 10,0 | 0,0 | 0,0 | -10,0 |
| 1.3 | «Изготовление печатных памяток по противопожарной тематике» | 1,0 | 0,0 | 0,0 | -1,0 |
| 1.4 | «Приобретение и размещение плакатных материалов по противопожарной безопасности» | 1,0 | 0,0 | 0,0 | -1,0 |
| 1.5 | «Обустройство искусственного водоема для пожарного водоснабжения» | 1,0 | 0,0 | 0,0 | -1,0 |
| 1.6 | «Обслуживание системы охранно-пожарной сигнализации» | 14,0 | 2,4 | 17,1 | -11,6 |
| 2. | МП «Развитие дорожного хозяйства на территории Седановского муниципального образования на 2015-2025 годы», в том числе мероприятия: | 1 465,5 | 221,2 | 15,1 | -1 244,3 |
| 2.1 | «Очистка дорожного полотна от снега» | 450,0 | 102,2 | 22,7 | -347,8 |
| 2.2 | «Содержание дорог» | 320,2 | 0,0 | 0,0 | -320,2 |
| 2.3 | «Ремонт автомобильных дорог» | 100,0 | 0,0 | 0,0 | -100,0 |
| 2.4 | «Обслуживание освещения автомобильных дорог» | 545,1 | 119,0 | 21,8 | -426,1 |
| 2.5 | «Установка и приобретение дорожных знаков» | 50,2 | 0,0 | 0,0 | -50,2 |
| 3. | МП «Профилактика наркомании и токсикомании на территории Седановского муниципального образования на 2016-2025 годы» | 2,5 | 0,0 | 0,0 | -2,5 |
| 3.1 | Мероприятие «Изготовление информационных листовок антинаркотической направленности для размещения их на информационных стендах и раздачей на массовых поселковых мероприятиях» | 2,5 | 0,0 | 0,0 | -2,5 |
| 4. | МП «Благоустройство территории Седановского муниципального образования в 2015-2025 годах», в том числе мероприятия: | 482,0 | 0,0 | 0,0 | -482,0 |
| 4.1 | «Благоустройство придомовых территорий, в том числе обустройство архитектурных объектов малых форм — скамеек, лавочек, декоративных ограждений, урн, клумб, цветников, декоративных скульптур» | 25,0 | 0,0 | 0,0 | -25,0 |
| 4.2 | «Строительство и обустройство детских площадок» | 10,0 | 0,0 | 0,0 | -10,0 |
| 4.3 | «Организация сбора, вывоза бытовых отходов» | 5,0 | 0,0 | 0,0 | -5,0 |
| 4.4 | «Противоклецевая обработка территорий» | 7,0 | 0,0 | 0,0 | -7,0 |

| № п/п | Наименование программ (МП) | Назначено на 2023г. | Исполнено за 1квартал 2023г. | % исполнения | отклонение гр.4-гр.3 |
|-----------|--|---------------------|------------------------------|--------------|----------------------|
| 4.5 | «Организация и содержание мест захоронения» | 5,0 | 0,0 | 0,0 | -5,0 |
| 4.6 | «Развитие материально-технической базы для создания условий по благоустройству территории сельского поселения» | 10,0 | 0,0 | 0,0 | -10,0 |
| 4.7 | «Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив» | 420,0 | 0,0 | 0,0 | -420,0 |
| 5. | МП «Культура Седановского муниципального образования на 2015-2025 годы» | 8 549,6 | 1 385,4 | 16,2 | -7 164,2 |
| 5.1 | Мероприятие: «Улучшение условий для сохранения местного народного творчества и библиотечной деятельности на территории Седановского муниципального образования» | 8 549,6 | 1 385,4 | 16,2 | -7 164,2 |
| 6. | МП «Формирование комфортной городской среды на территории Седановского муниципального образования на 2018-2025 годы» | 18,0 | 0,0 | 0,0 | -18,0 |
| 6.1 | Мероприятие «Обустройство детской и спортивной площадок» | 18,0 | 0,0 | 0,0 | -18,0 |
| 7. | МП «Развитие физической культуры и спорта, формирование здорового образа жизни населения в Седановском муниципальном образовании на 2019 год и плановый период 2020 и 2025 годов» | 11,5 | 0,1 | 0,9 | -11,4 |
| 7.1 | Мероприятие «Проведение спортивных мероприятий» | 11,5 | 0,1 | 0,9 | -11,4 |
| 8. | МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Седановского муниципального образования на 2019-2025 годы» | 5,0 | 0,0 | 0,0 | -5,0 |
| 8.1 | Мероприятие «Замена ламп накаливания и светильников на энергосберегающие в здании администрации Седановского муниципального образования» | 5,0 | 0,0 | 0,0 | -5,0 |
| | Итого | 10 564,1 | 1 609,1 | 15,2 | -8 955,0 |

Муниципальный дорожный фонд

Статьей 7 первоначального бюджета на 2023 год бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда утверждены в сумме 954,1 тыс. рублей, остатки неиспользованных средств дорожного фонда 2022 года в сумме 511,3 тыс. рублей.

В уточненном бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утвержден в сумме 1 465,5 тыс. рублей (в том числе за счет акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 954,130 тыс. рублей, остатки неиспользованных средств дорожного фонда 2022 года в сумме 511,339 тыс. рублей).

В соответствии данным, отраженным в разделе 3 формы №1-ФД «Сведения об использовании средств Федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов» за январь-март 2023 года:

- объемы поступлений в бюджеты бюджетной системы и иных средств, учитываемых при формировании дорожных фондов в сумме 767,864 тыс. рублей;

- средства дорожного фонда израсходованы в сумме 221,215 тыс. рублей;

Остатки неиспользованных средств дорожного фонда на 01.04.2023 года составили в сумме 546,649 тыс. рублей.

Резервный фонд

Порядок использования средств резервного фонда установлен Положением о порядке формирования и расходования средств резервного фонда Администрации Седановского муниципального образования, утвержденного постановлением администрации Седановского муниципального образования от 28.08.2013 №50.

В решении о бюджете на 2023 год от 28.12.2022 №6/2 распределением расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» предусматривалась величина резервного фонда 5,0 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записки в отчетном периоде направление средств из резервного фонда не осуществлялось.