

**СОВЕТ ПРИВОЛЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**155550 г. Приволжск, ул. Революционная дом 63,.**

**Председатель КСП Тел. 8-493-39-4--11-13.sovetpriv@mail.ru**

 **Исх. № 2 КС от 15.02.2024 г**

**Председателю Совета**

**Плесского городского поселения**

**Т. О. Каримову**

**Уважаемый Тимербулат Олегович!**

Направляем Вам заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения за 2023 отчетный финансовый год.

# 1. Общие положения

 Заключение на Отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения за 2023 год подготовлено Контрольно-счетным палатой Приволжского муниципального района в соответствии с требованиями ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса РФ, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно­-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»,

Решением Совета Приволжского муниципального района от 27.05.2015 г № 53 «Об утверждении Положения о контрольно-счетной палате Приволжского муниципального района»,

Решением Совета Приволжского муниципального района от 26.02.2015 г № 21 «Об утверждении Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городских и сельских поселений Приволжского муниципального района»,

Решением Совета Плесского городского поселения от 15.01.2013 № 2 «Обутверждении положения «О бюджетном процессе в Плёсском городском поселении» в редакции решения Совета Плёсского городского поселения от 23.12.2013 № 66, от 01.10.2016 № 42, от 21.04.2017 № 18, от 28.11.2017 №42.

Решением Совета Приволжского муниципального района «О передаче контрольно-счетной палате Приволжского муниципального района полномочий контрольно-счетных органов поселений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля на 2024 год», п. 1.4. Плана работы Контрольно-счетного органа Приволжского муниципального района на 2024 год, утвержденного Распоряжением председателя Контрольно-счетного органа Приволжского муниципального района № 12-р от 29.12.2023 г.

# 2. Соблюдение бюджетного законодательства

# при организации бюджетного процесса

Статьями 264.2 и 264.4 БК РФ определены основы составления бюджетной отчётности и проведения внешней проверки отчётов об исполнении бюджетов Российской Федерации.

Согласно части 1 статьи 264.4 БК РФ годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Согласно Уставу Плесского городского поселения, согласно второму абзацу части 3 и части 4 указанной статьи БК РФ Администрация Плесского городского поселения представляет отчет об исполнении местного бюджета для подготовки заключения на него не позднее 1 апреля текущего года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения проводится в срок, не превышающий один месяц. Согласно Положения о бюджетном процессе в Плесском городском поселении, годовой отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения направляется в Совет Плесского городского поселения. До его рассмотрения депутатами Совета Плесского городского поселения Председатель Совета Плесского городского поселения направляет проект решения исполнение бюджета в КСП Приволжского муниципального района для внешней проверки, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения.

 Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Плесского городского поселения осуществляется Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района в порядке, установленном Положением, с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района готовит заключение на отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения представляется Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района в Совет Плесского городского поселения с одновременным направлением в Администрацию Плесского городского поселения.

Отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения за 2023 год представлен в составе:

**-** Проект решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Плесского городского поселения за 2023 год»

* баланс исполнения бюджета;
* сведения о состоянии муниципального долга;
* сведения о предоставленных муниципальных гарантиях;
* сведения о предоставлении и погашении бюджетных кредитов;
* отчёт о движении денежных средств;
* отчёт о финансовых результатах деятельности;
* пояснительная записка;
* сведения о расходовании средств резервного фонда.

В течение 2023 года в Плесском городском поселении бюджетный процесс основывался на Бюджетном кодексе РФ, Положении о бюджетном процессе, Уставе Плесского городского поселения, и других нормативных правовых актах.

 Решением Совета Плесского городского поселения от 26.12.2022 г. № 60 «О бюджете Плесского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы»

Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, т.е. в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям ст. 184-1 Бюджетного кодекса РФ.

# 3. Общая характеристика исполнения бюджета

# за 2023 год.

Бюджет Плесского городского поселения сформирован на один календарный год и плановый период 2023 и 2024 годы

Бюджет Плесского городского поселения утвержден (Решением Совета Плесского городского поселения от 26.12.2022 г. № 60 «О бюджете Плесского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы»

на 2023 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 93 598 838,00 руб.

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 93 598 838,00 руб.

3) Профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

на 2024 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 68 343 440,00 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 68 343 440,00 руб.

3) Профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

на 2025 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 67 863 500,00 руб.

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 67 863 500,00 руб.

3) Профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

 Бюджет на 2023 год сбалансирован, что соответствует БК РФ.

 В течение 2023 года в утвержденный бюджет изменения вносились 6 раз.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата и номер принятия НПА о бюджете Приволжского муниципального района и внесение изменений в бюджет** | **Общий объем доходов бюджета в сумме руб.** | **Общий объем расходов****в сумме руб.** | **Дефицит бюджета****в сумме руб.** |
|  **26.12.2022 г. № 60** | **93 598 838,00** | **93 598 838,00** | **0,00** |
| *отклонение* | 31 062 408,14 | 31 521 003,51 |  |
| **01.03.2023 № 3** | **124 661 246,14** | **125 119 841,51** | **-458 595,37** |
| *отклонение* | 34 607 228,74 | 36 900 793,94 |   |
| **10.07.2023 № 5** | **159 268 474,88** | **162 020 635,45** | **-2 752 160,57** |
| *отклонение* | 3 153 206,65 | 401 046,08 |   |
| **29.09.2023 № 33** | **162 421 681,53** | **162 421 681,53** | **0,00** |
| отклонение | 0,00 | 2 935 198,03 |   |
| **23.10.2023 № 40** | **162 421 681,53** | **165 356 879,56** | **-2 935 198,03** |
| отклонение | -30 808,80 | 4 431 465,85 |   |
| **23.11.2023 №45** | **162 390 872,73** | **169 788 345,41** | **-7 397 472,68** |
| отклонение | -2 498 740,11 | -15 951 461,94 |  |
|  **25.12.2023 г. № 50** | **159 892 132,62** | **153 836 883,47** | **+6 055 249,15** |

Внесение изменений в утвержденный бюджет в основном связано с перемещением бюджетных ассигнований по субъектам бюджетного планирования, в связи с уточнением расходных обязательств бюджета городского поселения в ходе его исполнения.

В результате внесенных изменений и дополнений за 12 месяцев 2023 года в бюджет Плесского городского поселения

 - доходам в размере 158 904 083,82 рублей при плане 159 892 132,62 рублей или 99,4% плановых назначений;

 - по расходам в размере 148 879 905,46 рублей при плане 153 836 883,47 рублей или 96,8% плановых назначений;

 - профицит в размере 10 024 178,36 рублей, при плановом профиците +6 055 249,15рублей.

Бюджет исполненен с профицитом в размере 23 617 573,04 рублей или 3,8% от общей суммы объема доходов.

# 4. Исполнение доходной части бюджета

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Исполнение** **за 2022 г** | **Уточненный план** **на 2023 год**  | **Исполнение** **за 2023 г** | **Отклонение****Факт +,-****2023/2022** | **Отклонение****План факт** **2023 года****+,-** | **Исполнено** **План факт** **2023 года****в %** | **Удельный вес****2023 г.** **в %** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **53 497 502,04** | **59 995 455,95** | **59 995 455,95** | **+6 497 953,91** | **-** | 100,0 | **37,8** |
| **Налоговые доходы** | **51 397 539,58** | **55 975 209,60** | **55 975 209,60** | **+4 577 670,02** | **-** | 100,0 | **35,2** |
| **Неналоговые доходы** | 2 099 962,46 | **4 020 246,35** | **4 020 246,35** | **+1 920 283,89** | **-** | 100,0 | **2,6** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов** | **103 265 668,77** | **99 896 676,65** | **98 908 627,87** | **-4 357 040,90** | **-988 048,78** | 99,1 | **62,2** |
| **Дотации** | 23 522 803,98 | **30 107 440,61** | **30 107 440,61** | **+6 585 636,63** | - | 100,0 | 18,9 |
| **Субсидии** | 76 500 712,78 | **45 877 250,72** | **44 889 201,94** | **-31 611 510,84** | -988 048,78 | 97,8 | 28,2 |
| **Субвенции** | 252 675,00 | **288 600,00** | **288 600,00** | **+35 925,00** | - | 100,0 | 0,2 |
|  **Иные межбюджетные трансферты** | 2 160 542,97 | **22 672 705,66** | **22 672 705,66** | **+20 512 162,69** | - | 100,0 | 14,3 |
| **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений** | 828 934,04 | **1 258 800,00** | **1 258 800,00** | **+429 865,96** | - | 100,0 | 0,8 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений** |  | **-308 120,34** | **-308 120,34** | **308 120,34** | - | 100,0 | 0,2 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **156 763 170,81** | **159 892 132,60** | **158 904 083,82** | **+2 140 913,01** | **-988 048,78** | **99,4** | **100,0** |

##

## *4.1 Налоговые доходы*

**Налоговые платежи** за 2023 год поступили в сумме **55 975 209,60** рублей это 100,0% от планируемых назначений. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 35,2 %

Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года налоговые доходы увеличилось на **+4 577 670,02** рублей и составила 108,9%.

В течение 2022 года основным источником доходов бюджета Плесского городского поселения в общей сумме налоговых доходов являлись налог на:

- на доходы физических лиц,

- на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации,

- на имущество физических лиц.

## *****4.2 Неналоговые доходы*****

**Неналоговые платежи** за 2023 год поступили в сумме **4 020 246,35** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Отклонение составило **0,00** рублей к уточненному плану на 2023 года.Удельный вес неналоговых доходов в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 2,6%.

Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2021 года доходы увеличились на **+1 920 283,89** рублей и составила 191,5%.

В течение 2023 года основным источником доходов бюджета Плесского городского поселения в общей сумме неналоговых доходов являлись налог на:

-Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,

-Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства,

-Доходы от продажи материальных и нематериальных активов,

-Штрафы, санкции, возмещение ущерба,

-Прочие неналоговые доходы.

## *****4.3 Безвозмездные поступления*****

**Безвозмездные платежи** за 2023 год поступили в сумме **98 908 627,87** рублей это 99,1% от планируемых назначений, Отклонение составило **-988 048,78** рублей к уточненному плану на 2023 года.Удельный вес безвозмездных поступлений в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 62,2%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличились на **-4 357 040,90** рублей и составила 95,8%.

В 2023 году безвозмездные поступления в бюджет Плесского городского поселения сформировался за счет:

- **исполнение по дотации** составило **30 107 440,61** рублей или 100% от плановых назначений. Удельный вес дотаций в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 18,9%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличилось на  **+6 585 636,63** рублей и составила 128,0%.

**- исполнение по субсидиям** составило **44 889 201,94** рублей при плане **45 877 250,72** рублей или 97,8% от бюджетных назначений. 2023 года уменьшилась на 988 048,78 рублей. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 28,2%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы уменьшилась на -**31 611 510,84** рублей и составила 58,7%.

**- исполнение по субвенциям** составило 288 600,00 рублей при плане 288 600,00 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 0,2%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличилось на  **+35 925,00** рублей и составила 114,2%.

 **- иные межбюджетные трансферты,** передаваемые бюджетам городских поселений составили **22 672 705,66** рублей при плане **22 672 705,66** рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Удельный вес в доходной части бюджета Плесского городского поселения составил 14,3%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличились на  **+20 512 162,69** рублей и составила 1049,6%.

 **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений** составили **1 258 800,00** рублей при плане  **1 258 800,00** рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Удельный вес в доходной части бюджета Плесского городского поселения составил 0,8%.

# 5. Исполнение расходной части бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Плесского городского поселения на 2023 год утверждены Решением Совета Плесского городского поселения от 26.12.2022 г. № 60 «О бюджете Плесского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы»

- общий объем расходов бюджета поселения в сумме 93 598 838,00 рублей.

Расходная часть бюджета в течение 12 месяцев, с учетом внесенных изменений в бюджет Плесского городского поселения, увеличилась на **60 238 045,47** рублей, и составила 153 836 883,47 рублей

Расхождений между плановыми показателями расходов бюджета Плесского городского поселения на 2023 год, утвержденным Решением Совета Плесского городского поселения от 26.12.2022 г. № 60 «О бюджете Плесского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы» (с учетом изменений), и сводной бюджетной росписью Плесского городского поселения на 01 января 2024 года не установлено.

Исполнение расходов бюджета Плесского городского поселения осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи, сформированного кассового плана, принятых бюджетных обязательств.

 **Анализ исполнения расходов бюджета**

**Плесского городского поселения по расходам**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/подраздел** | **Наименование** | **Исполнение 2022 г** | **План****2023 г.** | **Исполнение** **2023 г** | **Улельный вес расходов 2023 г** | **Отклонение исполнение****2023 / 2022 г.****рост + снижение-** **% сумма** | **Отклонение исполнение****План факт 2023 г****рост + снижение-** **% сумма** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы**  | **16 255 724,73** | **38 200 516,70** | **36 396 506,53** | **24,4** | **223,9** | **+20 140 781,80** | **95,3** | **-1 804 010,17** |
| **0200** | **Национальная оборона** | **252 675,00** | **288 600,00** | **288 600,00** | **0,2** | **114,3** | **+35 925,00** | **100,0** | **-** |
| **0300** | **Национальна безопасность** | **775 478,43** | **1 464 822,90** | **1 403 914,99** | **0,9** | **181,0** | **+628 436,56** | **95,8** | **-60 907,91** |
| **0400** | **Национальная экономика** | **83 518 851,76** | **47 342 084,35** | **45 204 089,20** | **30,4** | **54,1** | **-38 314 762,56** | **95,5** | **-2 137 995,15** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **17 605 412,75** | **48 647 632,38** | **47 945 995,09** | **32,2** | **272,3** | **+30 340 582,34** | **98,6** | **-701 637,29** |
| **0700** | **Образование** | **12 800,00** | **10 000,00** | **10 000,00** |  | **78,1** | **-2 800,00** | **100,0** | **-** |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **14 436 703,21** | **17 555 164,72** | **17 302 737,23** | **11,6** | **119,9** | **+2 866 034,02** | **98,5** | **-252 427,49** |
| **1000** | **Социальная** **политика** | **292 951,89** | **328 062,42** | **328 062,42** | **0,2** | **112,3** | **+35 110,53** | **100,0** | **-** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **133 145 597,77** | **153 836 883,47** | **148 879 905,46** | **100,0** | **111,8** | **+15 734 307,69** | **96,8** | **-4 956 978,01** |

 **Согласно отчету об исполнении Плесского городского поселения за 2023 год расходы** исполнены в размере **148 879 905,46** рублей при плане **153 836 883,47** рублей или 96,8 % плановых назначений;

 Отклонение составили **– 4 956 978,01** рублей к уточненному плану 2023 года.

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации за 2023 год сложилось следующим образом:

 **Раздел 0100 Общегосударственные расходы**

составили в сумме **36 396 506,53** рублей это 95,3% от планируемых назначений, Отклонение составили **- 1 804 010,17** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 24,4%.

**Раздел 0200 Национальная оборона расходы**

составили в сумме **288 600,00** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Отклонение составили **0,00** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,2%.

**Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**  **оборона расходы**

составили в сумме **1 403 914,99** рублей это 95,8% от планируемых назначений, Отклонение составили **-60 907,91** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,9%.

**Раздел 0409 Расходы национальная экономика** составили в сумме **45 204 089,20** рублей это 95,5% от планируемых назначений, Отклонение составили **-2 137 995,15** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 54,1%.

**По разделу 0500 «Жилищно коммунальное хозяйство»** составили в сумме **47 945 995,09** рублей это 98,6% от планируемых назначений, Отклонение составили - **701 637,29** рублей к уточненному плану 2023 года Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 32,2%.

**По разделу 0700 «Образование»** составили в сумме **10 000,00** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,001%.

**По разделу 0800 «Культура кинематография»** составили в сумме **17 302 737,23** рублей это 98,5% от планируемых назначений, Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 11,6%.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** составили в сумме **328 062,42** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,2%.

#  6. Использование средств резервных фондов

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета Плесского городского поселения от 26.12.2022 г. № 60 «О бюджете Плесского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2026 годы» установлен размер резервного фонда Плесского городского поселения на 2023 год в размере 250 000,00 рублей на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, что составляет 0,3 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Плесского городского поселения (93 598 838,00 рублей).

Размер резервных фондов не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ.

Частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

В 2023 году расходов на непредвиденные расходы из резервного фонда поселения не производилось в виду отсутствия потребности в этих расходах.

#

# 7. Исполнение программной части бюджета

Решением Совета Плесского городского поселения от 26.12.2022 г. № 60 «О бюджете Плесского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2026 годы» (с учетом изменений) общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 10 целевых муниципальных программ Плесского городского поселения

**Исполнение муниципальных целевых программ за 2023 год**

**представлены в таблице.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | План2023 год | 2023 год  |
| исполнено | неисполнено |
| Муниципальная программа Плесского городского поселения "Совершенствование местного самоуправления Плесского городского поселения" | 18 557 874,76 | 16 837 514,59 | 1 720 360,17 |
| Муниципальная программа Плесского городского поселения "Социальная политика в Плесском городском поселении" | 416 625,42 | 416 625,42 | 0,00 |
| Муниципальная программа "Управление и распоряжение муниципальным имуществом в Плесском городском поселении " | 19 311 303,93 | 19 227 653,93 | 83 650,00 |
| Муниципальная программа " Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах" | 1 464 822,90 | 1 403 914,99 | 60 907,91 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Плёсского городского поселения годы" | 44 253 503,72 | 43 499 843,74 | 753 659,98 |
| Муниципальная программа "Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Плесского городского поселения"  | 36 783 769,82 | 35 134 200,97 | 1 649 568,85 |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Плесском городском поселении" | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |
|  Муниципальная программа "Развитие культуры и сферы досуга в Плесском городском поселении"  | 17 553 164,72 | 17 300 737,23 | 252 427,49 |
| Муниципальная программа "Благоустройство территорий Плесского городского поселения" | 8 293 174,00 | 7 856 770,39 | 436 403,61 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории муниципального образования Плесского городского поселения" | 6 659 269,19 | 6 659 269,19 | 0,00 |
| Непрограммные расходы | 541 375,01 | 541 375,01 | 0,00 |
| ИТОГО | **153 836 883,47** | **148 879 905,46** | **4 956 978,01** |

Муниципальные программы исполнены на 01.01.2024 г в сумме 148 338 530,45 рублей, что составляет 99,6 % от общего объема расходов бюджета Плесского городского поселения (**148 879 905,46** рублей).

# 8. Муниципальный долг

Частью 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Согласно «Отчету об исполнении бюджета Плесского городского поселения за 2023 год» по состоянию на 01.01.2023 и данных долговой книги муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 года нет.

Таким образом, объем муниципального долга Плесского городского поселения по состоянию на 01.01.2024 года по долговым обязательствам отсутствует и следовательно не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

# Выводы

**1. В результате внесенных изменений и дополнений за 12 месяцев 2023 года в бюджет Плесского городского поселения**

 - доходам в размере 158 904 083,82 рублей при плане 159 892 132,62 рублей или 99,4% плановых назначений;

 - по расходам в размере 148 879 905,46 рублей при плане 153 836 883,47 рублей или 96,8% плановых назначений;

 - профицит в размере 10 024 178,36 рублей, при плановом профиците +6 055 249,15рублей.

Бюджет исполненен с профицитом в размере 10 024 178,36 рублей или 6,3% от общей суммы объема доходов.

**2. Налоговые платежи** за 2023 год поступили в сумме **55 975 209,60** рублей это 100,0% от планируемых назначений. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 35,2 %

Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года налоговые доходы увеличилось на **+4 577 670,02** рублей и составила 108,9%.

**3. Неналоговые платежи** за 2023 год поступили в сумме **4 020 246,35** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Отклонение составило **0,00** рублей к уточненному плану на 2023 года.Удельный вес неналоговых доходов в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 2,6%.

Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2021 года доходы увеличились на **+1 920 283,89** рублей и составила 191,5%.

**4. Безвозмездные платежи** за 2023 год поступили в сумме **98 908 627,87** рублей это 99,1% от планируемых назначений, Отклонение составило **-988 048,78** рублей к уточненному плану на 2023 года.Удельный вес безвозмездных поступлений в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 62,2%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличились на **-4 357 040,90** рублей и составила 95,8%.

В 2023 году безвозмездные поступления в бюджет Плесского городского поселения сформировался за счет:

- **исполнение по дотации** составило **30 107 440,61** рублей или 100% от плановых назначений. Удельный вес дотаций в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 18,9%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличилось на  **+6 585 636,63** рублей и составила 128,0%.

**- исполнение по субсидиям** составило **44 889 201,94** рублей при плане **45 877 250,72** рублей или 97,8% от бюджетных назначений. 2023 года уменьшилась на 988 048,78 рублей. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 28,2%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы уменьшилась на -**31 611 510,84** рублей и составила 58,7%.

**- исполнение по субвенциям** составило 288 600,00 рублей при плане 288 600,00 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета Плесского городского поселения составит 0,2%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличилось на  **+35 925,00** рублей и составила 114,2%.

 **- иные межбюджетные трансферты,** передаваемые бюджетам городских поселений составили **22 672 705,66** рублей при плане **22 672 705,66** рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Удельный вес в доходной части бюджета Плесского городского поселения составил 14,3%. Фактическое поступление в 2023 году по сравнению с фактическим поступлением 2022 года доходы увеличились на  **+20 512 162,69** рублей и составила 1049,6%.

 **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений** составили **1 258 800,00** рублей при плане  **1 258 800,00** рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Удельный вес в доходной части бюджета Плесского городского поселения составил 0,8%.

 **5.** **Согласно отчету об исполнении Плесского городского поселения за 2023 год расходы** исполнены в размере **148 879 905,46** рублей при плане **153 836 883,47** рублей или 96,8 % плановых назначений;

 Отклонение составили **– 4 956 978,01** рублей к уточненному плану 2023 года.

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации за 2023 год сложилось следующим образом:

 **Раздел 0100 Общегосударственные расходы**

составили в сумме **36 396 506,53** рублей это 95,3% от планируемых назначений, Отклонение составили **- 1 804 010,17** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 24,4%.

**Раздел 0200 Национальная оборона расходы**

составили в сумме **288 600,00** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Отклонение составили **0,00** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,2%.

**Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**  **оборона расходы**

составили в сумме **1 403 914,99** рублей это 95,8% от планируемых назначений, Отклонение составили **-60 907,91** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,9%.

**Раздел 0409 Расходы национальная экономика** составили в сумме **45 204 089,20** рублей это 95,5% от планируемых назначений, Отклонение составили **-2 137 995,15** рублей к уточненному плану 2023 года. Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 54,1%.

**По разделу 0500 «Жилищно коммунальное хозяйство»** составили в сумме **47 945 995,09** рублей это 98,6% от планируемых назначений, Отклонение составили - **701 637,29** рублей к уточненному плану 2023 года Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 32,2%.

**По разделу 0700 «Образование»** составили в сумме **10 000,00** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,001%.

**По разделу 0800 «Культура кинематография»** составили в сумме **17 302 737,23** рублей это 98,5% от планируемых назначений, Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 11,6%.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** составили в сумме **328 062,42** рублей это 100,0% от планируемых назначений, Удельный вес расходов исполнения бюджета составил 0,2%.

**6. Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 10 целевых муниципальных программ Плесского городского поселения**

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 10 целевых муниципальных программ Плесского городского поселения исполнены на 01.01.2024 г в сумме 148 338 530,45 рублей, что составляет 99,6 % от общего объема расходов бюджета Плесского городского поселения (**148 879 905,46** рублей).

# Предложения

Отчет об исполнении бюджета Плесского городского поселения за 2023 год рассмотреть с учетом настоящего заключения и рекомендовать к принятию депутатам Совета Плесского городского поселения.

