

**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. № 7 – КС от 05.04.2024 г**

**Председателю Совета**

**Приволжского городского поселения**

**И. Л. Астафьевой**

**Главе Приволжского муниципального района**

**И. В. Мельниковой.**

**Уважаемая Ирина Леонидовна!**

**Уважаемая Ирина Викторовна!**

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

# 1. Общие положения

 Заключение на Отчет об исполнении бюджета Приволжского 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»,

Решение 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 Приволжского городского поселения от 28.11.2012 № 67 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Приволжском городском поселении»,

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 Приволжского городского поселения, согласно второму абзацу части 3 и части 4 указанной статьи БК РФ администрация Приволжского муниципального района 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 Приволжского городского поселения проводится в срок, не превышающий один месяц. Согласно Положения о бюджетном процессе в Приволжском городском поселении, годовой отчет об исполнении бюджета Приволжского городского поселения направляется в Совет Приволжского городского поселения. До его рассмотрения депутатами Совета Приволжского городского поселения Председатель Совета Приволжского городского поселения направляет 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 Приволжского городского поселения.

 Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Приволжского 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 Приволжского городского поселения на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

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

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

**-** Проект решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Приволжского 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.
* сводный годовой доклад о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ.

В течение 2023 года в Приволжском городском поселении бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса РФ, Положении о бюджетном процессе в Приволжском городском поселении, Уставе Приволжского городского поселения, и других нормативных правовых актах.

 Решением Совета Приволжского городского поселения от 21.12.2022 № 60 «Об утверждении бюджета Приволжского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с рабочим планом счетов согласно Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов местного самоуправления государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными межбюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению (в ред. Приказа Минфина России от ред. от 29.08.2014 № 89н)

 Администрация Приволжского муниципального района формирует месячную, квартальную, годовую бюджетную и иную отчетность на основании Приказа Минфина №191 от 28.12.2010 г.

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 Приволжского муниципального района формируется на один календарный год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Бюджет Приволжского городского поселения на 2023 год (решение Совета Приволжского городского поселения от 21.12.2022 № 60 «Об утверждении бюджета Приволжского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов») был утвержден

на 2023 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 203 474 189,07 руб.

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 201 474 189,07 руб.

3) Профицит бюджета в сумме 2 000 000,00 руб.

на 2024 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 125 418 660,00 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 123 418 660,00 руб.

3) Профицит бюджета в сумме 2 000 000,00 руб.

на 2025 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 135 678 871,00 руб.

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 135 678 871,00 руб.

3) Дефицит/профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

Бюджет 2023 года утвержден с профицитом бюджета в сумме 2 000 000,00 рублей. В течение года в утвержденный бюджет изменения вносились 13 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.** |
| 21.12.2022 г № 60 | 203 474 189,07 | 201 474 189,07 | + 2 000 000,00 |
| **25.01.2023 № 1** | 203 474 189,07 | 204 237 894,57 | -763 705,50 |
| **21.02.2023 № 7** | 207 485 256,63 | 209 980 178,64 | -2 494 922,01 |
| **22.03.2023 № 10** | 207 504 156,63 | 212364573,26 | 4 860 416,63 |
| **20.04.2023 № 16** | 207 504 156,63 | 213 865 682,85 | 6 361 526,22 |
| **24.05.2023 № 27** | 207 504 156,63 | 216 049 231,77 | 8 545 075,14 |
| **28.06.2023 № 28** | 207 504 156,63 | 221 737 824,30 | 14 233 667,67 |
| **26.07.2023 № 34** | 205 290 488,06 | 220 111 965,56 | 14 821 477,50 |
| **30.08.2023 № 39** | 205 290 488,06 | 221 246 807,50 | 15 956 319,44 |
| **27.09.2023 № 42** | 205 290 488,06 | 222 551 058,47 | 17 260 570,41 |
| **25.10.2023 № 48** | 205 290 488,06 | 221 278 107,03 | 15 987 618,97 |
| **29.11.2023 № 51** | 205 764 966,54 | 221 540 393,47 | 15 775 426,93 |
| **21.12.2023 № 54** | 205 869 366,54 | 218 510 356,25 | 12 640 986,71 |
| **27.12.2023 № 58** | 205 046 681,51 | 217 687 671,22 | 12 640 989,71 |

 На основании выше изложенного утверждены плановые показатели по доходам в сумме 205 046 681,51 рублей, по расходам в сумме 217 687 671,22 рублей, дефицит в сумме - 12 640 989,71 рублей. Доходная часть бюджета поселения в анализируемый период увеличилась на **+ 1 572 492,44** рублей, расходы были увеличены на + **16 213 482,15** рублей.

 - Расхождение источника финансирования дефицита бюджета с плановым дефицитом на сумму 52 246,43 руб. образовалось в связи с уточнением сводной бюджетной росписи по расходам (Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Ивановской области на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения) на основании уведомления Департамента финансов Ивановской области от 29.12.2023 № 24320378-89100 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

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 Приволжского городского поселения основные характеристики исполнения бюджета Приволжского городского поселения за 2023 год: составили:

- доходы в размере 212 250 561,01 руб. при плане 205 046 681,51 руб. или 103,51% плановых назначений;

- расходы в размере 208 422 441,76 руб. при плане 217 635 424,79 руб. или 95,77% плановых назначений

- профицит в размере 3 828 119,25 руб. при плановом дефиците 12 588 743,28 руб.

# 4. Исполнение доходной части бюджета

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Предшествующий****2022 год финансовый год, факт** | Уточненный план на 2023 год | Исполнение за 2023 год | Отклонениефакт 2023/2022 года+,- | Отклонениефакт 2023/2022 года% | ОтклонениеПлан факт 2023 года+,- | Исполнено План факт 2023 годав % | **Удельный вес дохода 2023 год** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговых и неналоговых доходов | **98 674 197,07** | **105 338 500,54** | **112 594 626,47** | **+13 920 429,40** | **114,1** | **+7 256 125,93** | **106,9** | **53,0** |
| **Налоговые доходы** | 91 265 479,45 | 97 639 609,00 | 104 023 525,86 | **+12 758 046,41** | **114,0** | **+6 383 916,86** | **106,5** | **49,0** |
| **Неналоговые доходы** | 7 408 717,62 | 7 698 891,54 | 8 571 100,61 | **+1 162 382,99** | **115,7** | **+872 209,07** | **111,3** | **4,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов** | **65 625 315,36** | **99 708 180,97** | **99 708 180,97** | **+34 082 865,61** | **151,9** | **-** | **100,0** | **47,0** |
| **Дотации** | 25 105 124,93 | 26 994 143,66 | 26 994 143,66 | +1 889 018,73 | **119,5** | **-**  | **100,0** | **12,7** |
| **Субсидии** | 41 759 997,59 | 69 942 573,88 | 69 942 573,88 | +28 182 576,29 | **167,5** | **-** | **100,0** | **33,0** |
| **Субвенции** | 757 900,00 | 865 900,00 | 865 900,00 | +108 000,00 | **114,2** | **-** | **100,0** | **0,4** |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 000 000,00 | 1 548 623,48 | 1 548 623,48 | -451 376,52 | **77,4** | **-** | **100,0** | **0,7** |
| Прочие безвозмездные поступления | 86 211,52 | 2 088 156,46 | 2 088 156,46 | +2 001 944,94 | **2427,9** | **-** | **100,0** | **1,0** |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений | -4 083 918,68 | -1 731 216,51 | -1 731 216,51 | +2 352 702,17 | **-42,4** | **-** | **100,0** | **-0,8** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **164 299 512,43** | **205 046 681,51** | **212 250 561,01** | **+47 951 048,58** | **129,2** | **+7 203 879,50** | **103,5** | **100,0** |

Доходы бюджета Приволжского городского поселения исполнены:

за 2023 год в объеме **212 250 561,01** рублей при плане **205 046 681,51** рублей или 103,5%, плановых назначений, отклонения составили **+7 203 879,50** рублей.Доходная часть бюджета в 2023 году по сравнению с доходами 2022 года увеличилась на  **+47 951 048,58** рублей и составила **129,2**%.

##

## *4.1 Налоговые доходы*

 Налоговые платежи за 2023 год поступили в размере 104 023 525,86 рублей при плане 97 639 609,00 рублей, или 106,5 %, плановых назначений, отклонения составили **+6 383 916,86** рублей. Фактические поступления в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на **+12 758 046,41** рублей и составили 114,0%. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 49,0 %. В 2023 году налоговые поступления в бюджет Приволжского городского поселения сформировались за счет: НДФЛ, «Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ», налог на имущество физических лиц, земельный налог.

## ***4.2 Неналоговые доходы***

 Неналоговые доходы за 2023 год поступили в размере 8 571 100,61 рублей при плане 7 698 891,54 рублей, или 111,3 %, плановых назначений, отклонения составили **+872 209,07** рублей.Фактические поступления в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличилось на **+1 162 382,99** рублей и составили 115,7%. Удельный вес неналоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского городского поселения 4,0 %.В 2023 году неналоговые поступления в бюджет Приволжского городского поселения сформировались за счет:

-Использование имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,

-оказание платных услуг и компенсации затрат государства,

- реализации иного имущества, находящегося в собственности,

- продажа земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений,

## ***4.3 Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступления за 2023 год поступили в размере **99 708 180,97** рублей при плане  **99 708 180,97** рублей, или 100,0 %, плановых назначений.

Фактические поступления в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на **+34 082 865,61** рублей и составили 151,9%. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 47,0%

В 2023 году безвозмездные поступления в бюджет Приволжского городского поселения сформировались за счет:

 - исполнение по дотации составило 26 994 143,66 рублей при плане 26 994 143,66 рублей или 100% от бюджетных назначений. Фактические поступления дотаций в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на +1 889 018,73 рублей и составили 119,5%. Удельный вес дотаций в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 12,7%

- исполнение по субсидиям составило 69 942 573,88 рублей при плане 69 942 573,88 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Фактические поступлений субсидий в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на +28 182 576,29 рублей и составили 167,5%. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 33,0%.

- исполнение по субвенциям составило 865 900,00 рублей при плане 865 900,00 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Фактические поступление субвенций в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличилось +108 000,00 рублей и составили 114,2%. Удельный вес субвенций в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 0,4%.

 Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений составили 1 548 623,48 рублей при плане 1 548 623,48 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Фактические поступление субвенций в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года уменьшились -451 376,52 рублей и составили 77,4%. Удельный вес в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,7%.

- Прочие безвозмездные поступления составили 2 088 156,46 рублей при плане 2 088 156,46 рублей или 100 % от бюджетных назначений. Удельный вес субвенций в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 1,0%.

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений составил -1 731 216,51 рублей при плане -1 731 216,51

рублей или 100,0 % от бюджетных назначений.

# 5. Исполнение расходной части бюджета

 Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Приволжского городского поселения на 2023 год утверждены Решением Совета Приволжского городского поселения от 21.12.2022 № 60 «Об утверждении бюджета Приволжского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» был утвержден в сумме 201 474 189,07 рублей.

Расходная часть бюджета в течение 12 месяцев, с учетом внесенных изменений в бюджет Приволжского городского поселения, увеличилась на + **16 213 482,15** рублей и составила 217 687 671,22 рублей.

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

Согласно Отчету об исполнении Приволжского городского поселения за 2023 год - расходы в размере 208 422 441,76 руб. при плане 217 635 424,79 руб. или 95,77% плановых назначений.

**Анализ исполнения расходов бюджета**

**Приволжского городского поселения по расходам**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/подраздел** | **Наименование** | **Исполнение 2022 г** | **План****2023 г.** | **Исполнение** **2023г** | **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**  | 28 521 399,54 | 38 604 472,84 | 31 576 436,45 | 15,2 | **110,7** | **+3 055 036,91** | **81,8** | **-7 028 036,39** |
| **0200** | **Национальная оборона** | 757 900,00 | 865 900,00 | 865 900,00 | 0,4 | **114,3** | **+108 000,00** | **100,0** | **-** |
| **0300** | **Национальна безопасность** | 2 874 047,17 | 2 833 206,83 | 2 832 373,02 | 1,4 | **98,5** | **-41 674,15** | **99,9** | **+833,81** |
| **0400** | **Национальная экономика** | 43 578 390,59 | 44 857 358,91 | 44 844 408,85 | 21,5 | **102,9** | **+1 266 018,26** | **99,9** | **-12 950,06** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 25 357 786,72 | 73 005 870,32 | 72 338 274,86 | 34,7 | **285,3** | **+46 980 488,14** | **99,1** | **-667 595,46** |
| **0700** | **Образование** | 181 858,02 | 378 000,00 | 378 000,00 | 0,2 | **208,8** | **+196 141,98** | **100,0** | **-** |
| **0800** | **Культура, кинематография** | 40 139 286,08 | 45 309 372,15 | 44 419 734,39 | 21,3 | **110,7** | **+4 280 448,31** | **98,0** | **-889 637,76** |
| **1000** | **Социальная** **политика** | 148 184,41 | 103 964,91 | 103 964,91 | 0,1 | **69,6** | **-44 219,50** | **100,0** | **-** |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | 9 090 287,60 | 10 355 402,12 | 9 752 564,09 | 4,7 | **107,3** | **+662 276,49** | **94,2** | **-602 838,03** |
| **1200** | **Средства массовой информации** | 1 094 404,40 | 1 318 046,54 | 1 306 955,02 | 0,6 | **119,4** | **+212 550,62** | **99,2** | **-11 091,52** |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | 5 830,14 | 3 830,17 | 3 830,17 | - | **65,7** | **-1 999,97** | **100,0** | **-** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **151 749 374,67** | 217 635 424,79 | 208 422 441,76 | **100,0** | **137,3** | **+56 673 067,09** | **95,8** | **9 212 983,03** |

Исполнение по разделам бюджетной классификации в течение 2022 года сложилось следующим образом:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме **31 576 436,45** рублей при плане **38 604 472,84** рублей, или 81,8 %, плановых назначений, отклонения составили **-7 028 036,39** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 15,2 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+3 055 036,91** рублей и составили 110,7%.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** бюджетные назначения исполнены в сумме **865 900,00** рублей при плане  **865 900,00** рублей, или 100,0 %, плановых назначений, Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,4%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+108 000,00** рублей и составили 114,3%.

По разделу **0300 «Национальная безопасность»** бюджетные назначения исполнены в сумме **2 832 373,02** рублей при плане **2 833 206,83** рублей, или 99,9%, плановых назначений, отклонения составили  **+833,81** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 1,4%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **-41 674,15** рублей и составили 98,5%.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **44 844 408,85** рублей при плане  **44 857 358,91** рублей, или 99,9 %, плановых назначений, отклонения составили **-12 950,06** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 21,5 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+1 266 018,26** рублей и составили 102,9%.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджетные назначения исполнены в сумме **72 338 274,86** рублей при плане **73 005 870,32** рублей, или 99,1 %, плановых назначений, отклонения составили **-667 595,46** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 34,7 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+46 980 488,14** рублей и составили 285,3%.

По разделу **0700 «Образование»** бюджетные назначения исполнены в сумме **378 000,00** рублей при плане **378 000,00** рублей, или 100 %, плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,2%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **+196 141,98** рублей и составили 208,8%.

 По разделу **0800 «Культура, кинематография»** бюджетные назначения исполнены в сумме **44 419 734,39** рублей при плане **45 309 372,15** рублей, или 98,0%, плановых назначений, отклонения составили **-889 637,76** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 21,3 %.

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+4 280 448,31** рублей и составили 110,7%.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **103 964,91** рублей при плане **103 964,91** рублей, или 100,0 %, плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,1 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **-44 219,50** рублей и составили 69,6%.

 Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** бюджетные назначения исполнены в сумме **9 752 564,09** рублей при плане **10 355 402,12** рублей, или 94,2%, плановых назначений, отклонения составили **-602 838,03** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения 4,7 %.

 Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+662 276,49** рублей и составили 107,3 %.

Расходы по разделу **1200 «Средства массовой информации»** бюджетные назначения исполнены в сумме **1 306 955,02** рублей при плане  **1 318 046,54** рублей, или 99,2 %, плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,6%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+212 550,62** рублей и составили 119,4%.

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** бюджетные назначения исполнены в сумме **3 830,17** рублей при плане **3 830,17** рублей, или 100,0 %, Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,001%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **- 1 999,97** рублей и составили 65,7%.

# 6. Муниципальный долг

В 2023 году из бюджета Приволжского городского поселения бюджетные кредиты не предоставлялись.

В 2015 году Администрация Приволжского городского поселения привлекла бюджетный кредит из Департамента финансов Ивановской области в целях частичного покрытия дефицита бюджета Приволжского городского поселения в размере 25 883 160,0 руб. Бюджетный кредит предоставлен на срок с 6 октября 2015 года по 4 октября 2016 года. Плата за пользование бюджетным кредитом-13,75 процентов годовых.

Основание - Договор от 05.10.2015 № 6.

В 2016 году частично погашен бюджетный кредит в сумме 8 283 160,0 руб., оплачены проценты за пользование в сумме 4 206 552,47 руб., а также штрафные санкции 588 286,05 руб.

27.12.2016 года заключено соглашение о реструктуризации задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному бюджету Приволжского городского поселения в целях частичного покрытия дефицита в сумме 17 600 000,0 руб. сроком до 21.10.2017 под 10% годовых (1 432 056,89 руб.).

02.10.2017 года заключено соглашение о внесении изменений в соглашение от 27.12.2016 о реструктуризации задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному бюджету Приволжского городского поселения Приволжского муниципального района Ивановской области в целях частичного покрытия дефицита бюджета Приволжского городского поселения Приволжского муниципального района Ивановской области в сумме 17 009 315,07 руб. сроком до 01.10.2018 в сумме 6 809 315,07 (плата за рассрочку с 03.10.2017 до 02.10.2018 720 915,35 руб. ) и сроком до 01.10.2019 в сумме 10 200 000,00 руб. (плата за рассрочку с 02.10.2018 до 02.10.2019 433 500,00 руб.)

За пользование бюджетным кредитом в 2017 году оплачено в виде процентов 1 510 085,99 руб.

*Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2018 составил 17 009 315,07 руб. руб.*

17.04.2018 администрация Приволжского муниципального района частично погасила бюджетный кредит в сумме 7 009 315,07 руб. (распоряжение АПМР от 17.04.2018 № 238-р). В период с января по июнь (включительно) 2018 года администрация Приволжского муниципального района произвела оплату процентов за пользование бюджетным кредитом в размере 298 897,97 руб.

29.06.2018 заключено соглашение № 1 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту на его оставшуюся сумму в размере 10 000 000,00 руб. Соглашением предусмотрена дифференцированная рассрочка платежей до 2024 года с платой за реструктуризацию 0,1% годовых, начисляемых на сумму остатка реструктуризированной задолженности.

В соответствии с условиями данного соглашения 30.11.2019 произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в размере 500 000,0 руб. (распоряжение АПМР от 16.11.2018 № 719-р) и произведена плата за реструктуризацию в период с июля по декабрь (включительно) 2018 года в размере 4 997,28 руб.

Всего за 2018 год произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в сумме 7 509 315,07 руб., оплачено процентов за пользование -303 895,25 руб.

*Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2019 составил 9 500 000,0 руб.*

Всего за 2019 год произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в сумме 500 000,00 руб., оплачено процентов за пользование - 9 456,16 руб.

*Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2020 составил 9 000 000,0 руб.*

Всего за 2020 год произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в сумме 1 000 000,00 руб., оплачено процентов за пользование – 8 915,31 руб.

*Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 составил 8 000 000,0 руб.*

Всего за 2021 год произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в сумме 2 000 000,00 руб., оплачено процентов за пользование – 7 830,11 руб.

*Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2022 составил 6 000 000,0 руб.*

Всего за 2022 год произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в сумме 2 000 000,00 руб., оплачено процентов за пользование – 5 830,14 руб.

*Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2023 составил 4 000 000,0 руб.*

Всего за 2023 год произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в сумме 2 000 000,00 руб., оплачено процентов за пользование – 3 830,17 руб.

*Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 составил 2 000 000,0 руб.*

 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 (**112 594 626,47** рублей).

Таким образом, объем муниципального долга Приволжского муниципального района по состоянию на 01.01.2024 года по долговым обязательствам не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

#  7. Использование средств резервных фондов

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решения Совета Приволжского городского поселения от 21.12.2022 № 60 «Об утверждении бюджета Приволжского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» установлен размер резервного фонда Приволжского городского поселения на 2023 год в размере 500 000,00 рублей на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, что составляет 0,2 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Приволжского муниципального района (201 474 189,07 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.

Резервный фонда Приволжского городского поселения по уточненной росписи составил 470 000,00 рублей на 31.12.2024 год.

|  |
| --- |
| **Сведения о расходовании средств резервного фонда Приволжского городского поселения за 2023 год** |
| **№ п/п** | **Наименование мероприятия** | **Нормативно-правовой акт** | **Дата** | **Номер** | **Получатель средств** | **Сумма (руб.)** |
| 1 | Материальная помощь прострадавшим от пожара 23.12.2022 | Распоряжение администрации Приволжского муниципального района | 11.01.2023 | 5-р | Челышева О.Е. | 15 000,00 |
| 2 | Материальная помощь прострадавшим от пожара 15.04.2023 | Распоряжение администрации Приволжского муниципального района | 27.04.2023 | 182-р | Егорина Н.В. | 15 000,00 |
|   | **Итого** |  |  |  |   | **30 000,00** |

# 8. Исполнение программной части бюджета

Решением Совета депутатов Приволжского городского поселения от 22.12.2022 № 60 «Об утверждении бюджета Приволжского городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утверждено приложение № 6 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета Приволжского городского поселения по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Согласно  **«Отчету о реализации муниципальных программ Приволжского городского поселения в 2023 году»** в Приволжском городском поселении действовало 12 муниципальных программ

Согласно Постановлению администрации Приволжского муниципального района от 04.04.2016г. № 192-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Приволжского муниципального района и Приволжского городского поселения», оценка эффективности реализации муниципальных программ (далее - оценка) представляет собой алгоритм расчета показателей результативности выполнения основных мероприятий муниципальных программ.

**Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию целевых муниципальных программ Приволжского городского поселения**

**в 2023 году распределены на:**

| № | Наименование МП | Коли-чество подпрограмм | Объем финансирования, тыс. руб. | Отклонения, тыс. руб. | Испол-нение, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Заплани-ровано в бюджете района на 2023 год, тыс. руб. | Профинансировано в 2023 году, тыс. руб.  |
| 1 | **Организация предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ на 2023-2025годы** | **1** | **4 837 378,32** | **4 826 424,00** | **-10 954,32** | **99,77%** |
| в т.ч.: средства областного бюджета |  | 1 110 661,00 | 1 110 661,00 | 0,0 | 100% |
| средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 3 726 717,32 | 3 715 763,00 | -10 954,32 | 99,71% |
| 2 | **Обеспечение оптимальных условий деятельности в административном здании по адресу: Ивановская область, г.Приволжск, ул. Революционная, д.63 в 2023-2025** | 4 | **20 486 919,18** | **20 012 307,06** | **-474 612,12** | **97,68%** |
| в т.ч. средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 20 486 919,18 | 20 012 307,06 | -474 612,12 | 97,68% |
| 3 | **Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджетной системы Приволжского городского поселения на 2023-2025гг.** | **3** | **503 830,17** | **33 830,17** | **- 470 000,00** | **6,71%** |
|  | средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 50 830,17 | 33 830,17 | - 470 000,00 | 6,71% |
| 4 | **«Управление и распоряжение муниципальным имуществом в Приволжском городском поселении на 2023-2025 годы»** | 2 | **3 415 607,14** | **3 382 048,95** | **- 33 558,19** | **99,02%** |
| в т.ч. средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 3 415 607,14 | 3 382 048,95 | - 33 558,19 | 99,02% |
| 5 | **Безопасный город на 2023-2025гг** | **6** | **2 833 206,83** | **2 832 373,02** | **-833,81** | **99,97%** |
| средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 2 833 206,83 | 2 832 373,02 | -833,81 | 99,97% |
| 6 | **Развитие культуры, молодежной политики, спорта, туризма и профилактики наркомании в Приволжском городском поселении на 2023-2025** | **7** | **55 940 217,65** | **53 847 729,78** | **- 2 092 487,87** | **96,26%** |
| в т.ч. средства федерального бюджета |  | 68 545,65 | 68 545,65 | 0,0 | 100,00% |
| средства областного бюджета |  | 7 699 844,98 | 7 699 844,98 | 0,0 | 100,00% |
| средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 43 894 905,02 | 42 410 877,09 | -1 484 027,93 | 96,62% |
| внебюджетные средства |  | 4 276 922,00 | 3 668 462,06 | -608 459,98 | 85,77% |
| 7 | **Содержание общественных бань Приволжского городского поселения на 2023-2025 годы** | 1 | **3 350 318,75** | **3 172 171,84** | **-178 146,91** | **94,68%** |
| в т.ч. средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 3 350 318,75 | 3 172 171,84 | -178 146,91 | 94,68% |
| 8 | **Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Приволжского городского поселения на 2023-2025 годы** | 2 | **44 777 558,91** | **44 764 608,85** | **- 12 950,06** | **99,97%** |
| в т.ч. средства областного бюджета |  | 19 816 398,58 | 19 816 398,58 | 0,00 | 100,00% |
| средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 24 961 160 33 | 24 948 210,27 | -12 950,06 | 99,95% |
| 9 | **Благоустройство территории Приволжского городского поселения на 2023-2025 годы** | **3** | **22 340 594,01** | **21 874 739,27** | **-465 854,74** | **97,91%** |
| в т.ч. средства областного бюджета |  | 3 695 015,87 | 3 695 015,87 | 0,00 | 100,00% |
| средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 18 645 578,14 | 18 179 723,40 | -465 854,74 | 98,5% |
| 10 | **Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Приволжском городском поселении на 2023-2025 годы** | **2** | **-** | **-** | - | - |
| 11 | **Формирование современной городской среды на территории Приволжского городского поселения на 2023-2025 годы** | 1 | **6 401 581,59** | **6 388 455,59** | **-13 126,00** | **99,79%** |
|  | в т.ч. федеральный бюджет |  | 4 800 000,00 | 4 800 000,00 | 0,0 | 100,00% |
|  | средства областного бюджета |  | 48 484,85 | 48 484,85 | 0,0 | 100,00% |
|  | средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 1 553 096,74 | 1 539 970,74 | -13 126,00 | 99,15% |
| 12 | **Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приволжского городского поселения на 2023-2025 годы** | **4** | **41 138 238,47** | **41 127 770,66** | **-10 467,81** | **99,97%** |
| в т.ч.средства областного бюджета |  | 34 200 000,00 | 34 200 000,00 | 0,0 | 100,00% |
| средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 6 938 238,47 | 6 927 770,66 | -10 467,81 | 99,85% |
|  | **ИТОГО** |  | **206 025 451,02** | **202 262 459,15** | **-3 762 991,87** | **98,17%** |
|  | В т.ч.: средства федерального бюджета |  | 4 868 545,65 | 4 868 545,65 | 0,0 | 100,00% |
|  | средства областного бюджета |  | 66 570 405,28 | 66 570 405,28 | 0,0 | 100,00% |
|  | средства бюджета Приволжского городского поселения |  | 130 309 578,09 | 127 155 046,20 | -3 154 531,89 | 97,59% |
|  | внебюджетные средства |  | 4 276 922,00 | 3 668 462,02 | -608 459,98 | 85,77% |

Общий объем финансирования, предусмотренный программами, составляет **206 025 451,02** рублей, фактические затраты **уменьшились на -3 762 991,87 рублей и** составили **202 262 459,15 рублей или 98,2% от плановых назначений.**

 Средства федерального бюджета исполнены в сумме 4 868 545,65 рублей, или 100,0% от плановых показателей.

 Средства областного бюджета исполнены в сумме 66 570 405,28 рублей или 99,2% от плановых показателей;

 Средства бюджета Приволжского городского поселенияисполнены в сумме127 155 046,20 рублей отклонения от плановый показателей составили -608 459,98 рубля или 97,6%;

 Внебюджетные источникиисполнены в сумме3 668 462,02 рублей отклонения от плановых показателей составили -608 459,98 рубля или 85,8%;

Сводный отчет о реализации и оценки эффективности муниципальных программ, соответствует Постановлению администрации Приволжского муниципального района от 04.04.2016 г. № 192-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Приволжского муниципального района и Приволжского городского поселения».

Оценка эффективности реализации муниципальных программ представляет собой алгоритм расчета показателей результативности выполнения основных мероприятий муниципальных программ, согласно статье 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

# 9. Выводы

1. **Бюджет Приволжского городского поселения** за 2023 год: составили:

- доходы в размере 212 250 561,01 руб. при плане 205 046 681,51 руб. или 103,51% плановых назначений;

- расходы в размере 208 422 441,76 руб. при плане 217 635 424,79 руб. или 95,77% плановых назначений

- профицит в размере 3 828 119,25 руб. при плановом дефиците 12 588 743,28 руб.

 - Расхождение источника финансирования дефицита бюджета с плановым дефицитом на сумму 52 246,43 руб. образовалось в связи с уточнением сводной бюджетной росписи по расходам (Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Ивановской области на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения) на основании уведомления Департамента финансов Ивановской области от 29.12.2023 № 24320378-89100 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

2. **Доходы бюджета** Приволжского городского поселения исполнены:

за 2023 год в объеме **212 250 561,01** рублей при плане **205 046 681,51** рублей или 103,5%, плановых назначений, отклонения составили **+7 203 879,50** рублей.Доходная часть бюджета в 2023 году по сравнению с доходами 2022 года увеличилась на  **+47 951 048,58** рублей и составила **129,2**%.

**Налоговые платежи** за 2023 год поступили в размере 104 023 525,86 рублей при плане 97 639 609,00 рублей, или 106,5 %, плановых назначений, отклонения составили **+6 383 916,86** рублей. Фактические поступления в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на **+12 758 046,41** рублей и составили 114,0%. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 49,0 %.

**Неналоговые доходы** за 2023 год поступили в размере 8 571 100,61 рублей при плане 7 698 891,54 рублей, или 111,3 %, плановых назначений, отклонения составили **+872 209,07** рублей.Фактические поступления в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличилось на **+1 162 382,99** рублей и составили 115,7%. Удельный вес неналоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского городского поселения 4,0 %. **Безвозмездные поступления** за 2023 год поступили в размере **99 708 180,97** рублей при плане  **99 708 180,97** рублей, или 100,0 %, плановых назначений.

Фактические поступления в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на **+34 082 865,61** рублей и составили 151,9%. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 47,0%

В 2023 году безвозмездные поступления в бюджет Приволжского городского поселения сформировались за счет:

 - **исполнение по дотации** составило 26 994 143,66 рублей при плане 26 994 143,66 рублей или 100% от бюджетных назначений. Фактические поступления дотаций в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на +1 889 018,73 рублей и составили 119,5%. Удельный вес дотаций в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 12,7%;

- **исполнение по субсидиям** составило 69 942 573,88 рублей при плане 69 942 573,88 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Фактические поступлений субсидий в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличились на +28 182 576,29 рублей и составили 167,5%. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 33,0%;

- **исполнение по субвенциям** составило 865 900,00 рублей при плане 865 900,00 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Фактические поступление субвенций в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года увеличилось +108 000,00 рублей и составили 114,2%. Удельный вес субвенций в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 0,4%.

 **Иные межбюджетные трансферты**, передаваемые бюджетам городских поселений составили 1 548 623,48 рублей при плане 1 548 623,48 рублей или 100,0% от бюджетных назначений. Фактические поступление субвенций в 2023 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2022 года уменьшились -451 376,52 рублей и составили 77,4%. Удельный вес в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,7%.

- **Прочие безвозмездные поступления** составили 2 088 156,46 рублей при плане 2 088 156,46 рублей или 100 % от бюджетных назначений. Удельный вес субвенций в доходной части бюджета Приволжского городского поселения составит 1,0%.

- **возврат прочих остатков** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений составил -1 731 216,51 рублей при плане -1 731 216,51

рублей или 100,0 % от бюджетных назначений.

**3.** **Согласно Отчету об исполнении Приволжского городского поселения** за 2023 год - расходы в размере 208 422 441,76 руб. при плане 217 635 424,79 руб. или 95,77% плановых назначений.

Расходы бюджета Приволжского муниципального района за 2023 год:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме **31 576 436,45** рублей при плане **38 604 472,84** рублей, или 81,8 %, плановых назначений, отклонения составили **-7 028 036,39** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 15,2 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+3 055 036,91** рублей и составили 110,7%.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** бюджетные назначения исполнены в сумме **865 900,00** рублей при плане  **865 900,00** рублей, или 100,0 %, плановых назначений, Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,4%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+108 000,00** рублей и составили 114,3%.

По разделу **0300 «Национальная безопасность»** бюджетные назначения исполнены в сумме **2 832 373,02** рублей при плане **2 833 206,83** рублей, или 99,9%, плановых назначений, отклонения составили  **+833,81** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 1,4%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **-41 674,15** рублей и составили 98,5%.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **44 844 408,85** рублей при плане  **44 857 358,91** рублей, или 99,9 %, плановых назначений, отклонения составили **-12 950,06** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 21,5 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+1 266 018,26** рублей и составили 102,9%.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджетные назначения исполнены в сумме **72 338 274,86** рублей при плане **73 005 870,32** рублей, или 99,1 %, плановых назначений, отклонения составили **-667 595,46** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 34,7 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+46 980 488,14** рублей и составили 285,3%.

По разделу **0700 «Образование»** бюджетные назначения исполнены в сумме **378 000,00** рублей при плане **378 000,00** рублей, или 100 %, плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,2%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **+196 141,98** рублей и составили 208,8%.

 По разделу **0800 «Культура, кинематография»** бюджетные назначения исполнены в сумме **44 419 734,39** рублей при плане **45 309 372,15** рублей, или 98,0%, плановых назначений, отклонения составили **-889 637,76** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 21,3 %.

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+4 280 448,31** рублей и составили 110,7%.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **103 964,91** рублей при плане **103 964,91** рублей, или 100,0 %, плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,1 %

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **-44 219,50** рублей и составили 69,6%.

 Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** бюджетные назначения исполнены в сумме **9 752 564,09** рублей при плане **10 355 402,12** рублей, или 94,2%, плановых назначений, отклонения составили **-602 838,03** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения 4,7 %.

 Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+662 276,49** рублей и составили 107,3 %.

Расходы по разделу **1200 «Средства массовой информации»** бюджетные назначения исполнены в сумме **1 306 955,02** рублей при плане  **1 318 046,54** рублей, или 99,2 %, плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,6%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года увеличились на **+212 550,62** рублей и составили 119,4%.

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** бюджетные назначения исполнены в сумме **3 830,17** рублей при плане **3 830,17** рублей, или 100,0 %, Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского городского поселения составил 0,001%

Фактические расходы в 2023 году по сравнению с фактическими расходами в 2022 года уменьшились на **- 1 999,97** рублей и составили 65,7%.

4. **Объем муниципального долга** всего за 2023 год произведен возврат задолженности по бюджетному кредиту в сумме 2 000 000,00 руб., оплачено процентов за пользование – 3 830,17 руб.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 составил 2 000 000,0 руб*.*

 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 (**112 594 626,47** рублей).

Таким образом, объем муниципального долга Приволжского муниципального района по состоянию на 01.01.2024 года по долговым обязательствам не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

5. **Резервный фонда** Приволжского городского поселения на 2023 год установлен в размере 500 000,00 рублей на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, что составляет 0,2 % от общего объема утвержденных расходов бюджета Приволжского муниципального района (201 474 189,07 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.

Резервный фонда Приволжского городского поселения по уточненной росписи составил 470 000,00 рублей на 31.12.2024 год.

 **6.** Согласно  **«Отчету о реализации муниципальных программ Приволжского городского поселения в 2023 году»** в Приволжском городском поселении действовало 12 муниципальных программ.

Общий объем финансирования, предусмотренный программами, составляет **206 025 451,02** рублей, фактические затраты **уменьшились на -3 762 991,87 рублей и** составили **202 262 459,15 рублей или 98,2% от плановых назначений.**

 Средства федерального бюджета исполнены в сумме 4 868 545,65 рублей, или 100,0% от плановых показателей.

 Средства областного бюджета исполнены в сумме 66 570 405,28 рублей или 99,2% от плановых показателей;

 Средства бюджета Приволжского городского поселенияисполнены в сумме127 155 046,20 рублей отклонения от плановый показателей составили -608 459,98 рубля или 97,6%;

 Внебюджетные источникиисполнены в сумме3 668 462,02 рублей отклонения от плановых показателей составили -608 459,98 рубля или 85,8%;

Сводный отчет о реализации и оценки эффективности муниципальных программ, соответствует Постановлению администрации Приволжского муниципального района от 04.04.2016 г. № 192-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Приволжского муниципального района и Приволжского городского поселения».

Оценка эффективности реализации муниципальных программ представляет собой алгоритм расчета показателей результативности выполнения основных мероприятий муниципальных программ, согласно статье 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**Предложения:**

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

Председатель КСП

Приволжского

муниципального района: О. Л. Орлова