Отчет

**об итогах исполнения бюджета Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 1квартал** **2023 года**

Показатели бюджета на 2023 год первоначально утверждены решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 16.12.2022 года № 239 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», по доходам в объеме 62 292,2 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 25 976,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 62 292,2 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение изменения не вносились.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета.**

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2023года исполнена в сумме 8 904,5тыс. рублей, или 11,3% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом 2023 года, доходы увеличились на 3 870,1 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 40,0%, что ниже соответствующего периода 2022 года (100,0%) на 60,0 процентных пункта. Объем безвозмездных поступлений увеличился и составил 5 348,6 тыс. рублей. На долю безвозмездных поступлений в общем объёме доходов приходится 60,0 процентов.

*Сведения о поступлении доходов за* первое полугодие *2023 года приведены в таблице*

(тыс. руб.)

|  | Исполнено  1 квартал 2022г. | Уточнено  2023г. | Исполнено  за 1 квартал 2023г. | % исполнения | %  исполнения  2023/2022 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы бюджета всего, в т.ч** | **5 034,4** | **78 931,3** | **8 904,5** | **11,3** | **176,9** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **5 034,4** | **25 976,0** | **3 555,9** | **13,7** | **70,6** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.** | **4 935,0** | **25 011,0** | **3 354,9** | **13,4** | **68,0** |
| Акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты) | 738,2 | 4 003,0 | 1 076,5 | 26,9 | 145,8 |
| Налог на доходы физических лиц | 1957,0 | 9928,0 | 1 463,3 | 14,7 | 74,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 4,0 | 248,0 | -1,2 | 0,0 | 0,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 313,6 | 3 600,0 | 36,4 | 1,0 | 11,6 |
| Земельный налог | 1 922,2 | 7 232,0 | 779,9 | 10,8 | 40,6 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.** | **99,4** | **965,0** | **201,0** | **20,8** | в 2,0 раза |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 16,0 | 64,0 | 10,7 | 16,7 | 66,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной плата за земельные участки | 76,2 | 800,0 | 178,5 | 22,3 | в 2,3 раза |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских, (городских) поселений | 7,2 | 100,0 | 11,8 | 11,8 | в 1,6 раза |
| Прочие неналоговые поступления | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Инициативные платежи зачисляемые в бюджеты городских поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **0,0** | **52 955,3** | **5 348,6** | **10,1** | **0,0** |
| Дотации | 0,0 | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Субсидии | 0,0 | 52 955,1 | **5 348,6** | 10,1 | **0,0** |
| Субвенции | 0,0 | 0,2 | 0,0 | **0,0** | **0,0** |
| Межбюджетные трансферты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | **0,0** |
| - прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | **0,0** |

* 1. **Налоговые доходы**

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 94,4 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 3 354,9 тыс. рублей или 13,7 % годовых плановых назначений. Основным налогом, сформировавшим доходную часть налоговых доходов за 1 квартал 2023 года, является налог на доходы физических лиц. На его долю приходится 43,6% поступивших налоговых доходов.

***Акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты)*** поступил в бюджет в сумме 1 076,5 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 26,9%, доля налога в собственных доходах составляет 30,3 процента. К уровню аналогичного периода 2022 года доходы увеличены на 338,3 тыс. рублей, или на 145,8 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 1 463,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 14,7%, доля в собственных доходах составляет 41,2 процента К уровню аналогичного периода 2022 года доходы снизились на 493,7 тыс. рублей, или на 25,2 процента.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме -1,2 тыс. рублей, или 0,0% годовых плановых назначений.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 36,4 тыс. рублей, или 1,0 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 1,1 процент. К уровню аналогичного периода 2022 года доходы снизились на 277,2 тыс. рублей, или на 88,4 процента.

***Земельный налог*** составил 779,9 тыс. рублей, или 10,8% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 21,9 процента. К уровню аналогичного периода 2022 года доходы снизились на 1 142,3 тыс. рублей, или на 59,4 процента.

.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 5,7 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 201,0 тыс. рублей или 20,8% годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают ***Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки***. Объем поступлений составил 178,5 тыс. рублей, или 22,3% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 5,0 процента. К уровню аналогичного периода 2022 года доходы увеличены в 2,3 раза.

***Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских, (городских) поселений*** составили 11,8 тыс. рублей, или 11,8% годовых плановых назначений. Доля в собственных доходах составляет 0,3 процента. К уровню аналогичного периода 2022 года доходы увеличены в 1,6 раза.

***Доходы от сдачи в аренду имущества*** составили 10,7 тыс. рублей, или 16,7% годовых плановых назначений. Доля в собственных доходах составляет 0,3 процента. К уровню аналогичного периода 2022 года доходы снизились на 33,1 процента.

**Прочие неналоговые поступления** составили 0,0 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

За 1 квартал 2023 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 5 348,6 тыс. рублей, или 10,1% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, общий объем безвозмездных поступлений увеличились на 5 348,6 тыс. рублей.

Объем полученных ***Субсидии*** за отчетный период исполнены в сумме 5 348,6 тыс. рублей, что составило 10,1 %.

**2. Анализ исполнения расходов бюджета**

Расходная часть бюджета за 1 квартал 2023года исполнена в сумме 8 412,0 тыс. рублей, или 10,7% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, расходы увеличились на 1 971,8 тыс. рублей, или на 130,6 процента.

**2.1 Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов**

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2023 года осуществлялось по 4 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», с удельным весом в общем объеме расходов 87,4 процентов.

*Сведения о расходах за 1 квартал* *2023 года представлены в таблице*

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов**  **классификации**  **расходов** | **РЗ** | Исполнено  1 квартал 2022г. | Уточнено  2023г. | Исполнено  1 квартал  2023г. | % исполнения | %  исполнения  2023/2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 33,0 | 145,2 | 5,0 | 3,4 | 15,1 |
| Национальная  экономика | 04 | 1 219,0 | 34 706,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 2 718,4 | 36 266,2 | 7353,1 | 20,3 | в 2,7 раза |
| Образование | 07 | 0,0 | 15,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 2 400,0 | 7 500,0 | 1 000,0 | 13,3 | 41,7 |
| Социальная политика | 10 | 49,9 | 218,6 | 53,9 | 24,7 | 108,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 20,0 | 80,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего:** |  | **6 440,2** | **78 931,3** | **8 412,0** | **10,7** | **130,6** |

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы:** расходы за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 5,0 тыс. рублей, или 3,4% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,1 процентов. К уровню аналогичного периода 2022 года расходы снизились на 84,9 процента.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы за 1 квартал 2023 года расходы не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 34 706,3 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 7353,1 тыс. рублей, или 20,3% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 87,4 процентов. Структура раздела представлена 4 подразделами:

*по подразделу 05 01* «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 10,1 тыс. рублей, или 0,1% раздела.

*по подразделу 05 02* «Коммунальное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 12,3 тыс. рублей, или 0,2% раздела.

*по разделу 05 03* «Благоустройство» расходы составили 1 928,1 тыс. рублей, или 26,2% раздела.

*по разделу* 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы составили 5 402,6 тыс. рублей, или 73,5% раздела.

К уровню аналогичного периода 2022 года расходы увеличились в 2,7 раза.

По разделу **07 «Образование** расходы не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 15,0 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** расходы за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 1000,00 тыс. рублей, или 13,3% к утвержденной бюджетной росписи. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 11,9 процента. К уровню аналогичного периода 2022 года расходы снизились на 58,3 процента. Структура раздела представлена одним подразделом 08 01 «Культура».

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 53,9 тыс. рублей, или 24,7% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,6 процента. К уровню аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 108,0 процента. Структура раздела представлена одним подразделом 10 01 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 80,0 тыс. рублей. Структура раздела представлена одним подразделом – 11 02 «Массовый спорт».

**3. Реализация муниципальной программы**

**Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»** утверждена постановлением администрации Дубровского района Брянской области «16» декабря 2022 года № 664 с объемом финансирования на 2023 год в сумме 59 005,7тыс. рублей, в том числе 25 883, 9 тыс. рублей - средства местного бюджета, 33 121,8 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода в роспись вносилось изменение (на основании уведомлений Департамента финансов Брянской области № 15300810\_2023\_819\_ 1940916170\_591 от 27.03.2023 года и № 15300810\_2023\_812\_ 1240213450\_677 от 27.03.2023 года). С учётом изменений объём финансирования составил 75644,8 в том числе 25 644,8 тыс. рублей - средства местного бюджета, 49 760,8 тыс. рублей - средства областного бюджета.

За 3 месяцев 2023 года расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 8 412,0 тыс. рублей, том числе 3 063,4 тыс. рублей - средства местного бюджета, 5 348,6 тыс. рублей - средства областного бюджета.

**Муниципальная программа «**Формирование современной городской среды на 2018-2024 год**»** утверждена постановлением администрации Дубровского района «28» ноября 2017 года № 836 с объемом финансирования на 2023 год в сумме 3 226,5 тыс. рублей, в том числе 32,3 тыс. рублей - средства местного бюджета, 3 194,2 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода изменения в постановление не вносились.

*Исполнение расходов муниципальных программ за 1 квартал 2023 года представлено в таблице (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование мероприятий** | **Утверждено на 2023 год** | **Уточнено на 2023 год** | **Исполнено за 1 кв. 2023 год** | **% исп. к уточ. плану** | **удельный вес** |
| **Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов** | **59 005,7** | **75 644,8** | **8412,0** | 11,1 | 100 |
| **средства областного бюджета** | **33 121,8** | **49 760,8** | **5 348,6** | 10,7 | 63,6 |
| Обеспечение мобилизационной подготовки экономики |  |  |  |  |  |
| **средства местного бюджета** | **25 883,9** | **25 884,0** | **3 063,4** | 11,8 | 36,4 |
| **Формирование современной городской среды на 2018-2024 год** | 3 226,5 | 3 226,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **средства областного бюджета** | 3 194,2 | 3 194,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **средства местного бюджета** | 32,3 | 32,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Расходы по н**епрограммной деятельности** в отчетном не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 60,0 тыс. рублей.

1. **Дефицит (профицит) бюджета и источники внутреннего**

**финансирования дефицита бюджета**

При принятии решения о бюджете на 2023 год, бюджет первоначально был утвержден бездефицитным. За 1 квартал в решение о бюджете изменения не вносились.

.

Специалист Кодак С.В.