



# **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ Окуловского муниципального района**

ул.Кирова, д.6, г.Окуловка,  
Новгородская обл., Россия, 174350

тел.(816-57)-22757, факс -21466

От 19.04.2024 № 129  
на № 83 от 29.03.2024

**Председателю  
Совета депутатов Окуловского  
городского поселения  
Бубнову А.В.**

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ на отчет об исполнении бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год**

**г. Окуловка**

**от 19 апреля 2024 года**

Заключение на отчет об исполнении бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год (далее – заключение) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о контрольно-счетной комиссии Окуловского муниципального района, утвержденным решением Думы Окуловского муниципального района от 27.04.2012 № 116, Соглашением о передаче полномочий по осуществлению внешнего финансового контроля от 29.12.2023 № 6, Положением о бюджетном процессе в Окуловском городском поселении, утвержденным решением Совета депутатов Окуловского городского поселения от 27.10.2021 № 51 (в редакции от 24.11.2021 № 52, от 21.12.2022 № 93).

### **Общие положения**

Отчет об исполнении бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год (далее – годовой отчет) и проект решения Совета депутатов Окуловского городского поселения «Об исполнении бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год» (далее - проект решения), иные документы, подлежащие представлению одновременно с годовым отчетом, направлены в Контрольно-счетную комиссию Окуловского муниципального района (далее – Контрольно-счетная комиссия) своевременно и отвечают требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

Настоящее заключение подготовлено на основании представленных документов и материалов, а также результатов проведенной Контрольно-счетной комиссией внешней проверки годовой бюджетной отчетности и иных материалов.

**Основные показатели исполнения  
бюджета Окуловского  
городского поселения**

Основными характеристиками бюджета Окуловского городского поселения (далее – бюджет поселения) являются общий объем доходов бюджета поселения, общий объем расходов бюджета поселения, дефицит бюджета поселения. Выполнение данных показателей в отчетном периоде представлено в таблице.

Наименование показателя	Уточненный план	Исполнение	тыс. рублей
			Процент исполнения
Доходы	275255,13561	270949,67303	98,4
Расходы	306340,25924	292351,50793	95,4
Дефицит/профицит	(-)31085,12363	(-) 21401,8349	68,8

Решением Совета депутатов от 21.12.2022 года № 94 «О бюджете Окуловского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Решение о бюджете) первоначальный бюджет Окуловского городского поселения утвержден по доходам в сумме 48375,742 тыс.рублей, по расходам в сумме 48375,742 тыс.рублей, дефициту бюджета – 0,0 тыс.рублей. С начала года изменения в показатели бюджета вносились четыре раза, решением Совета депутатов от 22.02.2023 № 100, от 26.07.2023 № 114, от 22.11.2023 № 122, от 27.12.2032 № 130) в результате которых:

бюджет по доходам на дату отчета был увеличен на 227030,6 тыс.рублей (с учетом возврата остатков средств прошлых лет – 1,0 тыс.рублей) и составил 275406,3 тыс. рублей;

по расходам – увеличен на 258264,5 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения безвозмездных поступлений - на 221926,1 тыс.рублей, собственных доходов – на 5100,0 тыс.рублей, остатков средств на счете бюджета на начало года – 31085,1 тыс.рублей и составил 306491,4 тыс. рублей.

прогнозируемый дефицит бюджета увеличился и составил (-)31085,1 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счете по учету средств бюджета.

В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в декабре внесены изменения в бюджетную роспись без внесения изменения в Решение по доходам и расходам за счет уменьшения субсидии из областного бюджета на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» на сумму 151,2 тыс.рублей. В результате изменений бюджет городского поселения по доходам составил 275255,1 тыс.рублей, по расходам – 306340,2 тыс.рублей

Отчет об исполнении бюджета поселения за 2023 год согласно проекту решения утверждается по доходам в сумме 226879,4 тыс. рублей, что составляет 98,4 процента от уточненного плана; по расходам в сумме 292351,5 тыс. рублей, что 95,4 процента от уточненного плана, с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 21401,8 тыс.рублей.

## Исполнение доходной части бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год

Исполнение доходной части бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год характеризуется следующими показателями:

Виды доходов	Исполнение за 2022 год	2023 г.			Рост к 2022 году
		Уточненный план	Исполнение	% исполнения	
Налоговые доходы	41138,70709	41843,43	46094,06042	110,2	112,0
Неналоговые доходы	4901,15148	3574,7	4137,46102	115,7	84,4
<b>Итого налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>46039,85857</b>	<b>45418,13</b>	<b>50231,52144</b>	<b>110,6</b>	<b>109,1</b>
Безвозмездные поступления, в т.ч.	160909,82154	229837,00561	220718,15159	96,0	137,2
- Субсидии	30200,72184	178988,99816	178828,90923	99,9	592,1
- Иные межбюджетные трансферты	138511,20569	50843,586	41884,82091	82,4	30,2
- Доходы от возврата остатков средств субсидий, субвенций, иных МБТ, имеющих целевое значение, прошлых лет из бюджета района	9,27845	5,42145	5,42145	100,0	58,4
- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-7811,3844	-1,0	-1,0	100,0	0,0
<b>Итого доходов</b>	<b>206949,68011</b>	<b>275255,13561</b>	<b>270949,67303</b>	<b>98,4</b>	<b>130,9</b>

**Доходная часть** бюджета поселения исполнена в сумме 270949,7 тыс.рублей или со снижением на 4305,4 тыс.рублей к уточненному плану. По сравнению с 2022 годом поступление доходов бюджета поселения увеличилось на 63999,9 тыс.рублей или на 30,9 процента.

В структуре доходов бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год удельный вес налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2022 годом снизился с 22,2 процента до 18,5 процента; удельный вес безвозмездных поступлений увеличился с 77,8 процента до 81,5 процента.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения составило 50231,5 тыс.рублей или 110,6 процента к плану и 109,1 процента к показателю прошлого 2022 года.

**План поступлений по налоговым доходам** выполнен на 110,2 процента к уточненному плану. Всего в бюджет Окуловского городского поселения поступило налоговых доходов 46094,1 тыс.рублей, что на 4250,6 тыс. рублей больше запланированного. Объем поступлений налоговых доходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличился на 12,0 процента или на 4955,3 тыс.рублей.

В разрезе налогов их поступление (исполнение уточненного плана, удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов) выглядит следующим образом:

- налог на доходы физических лиц – 25309,2 тыс. рублей, или 110,4 процента к уточненному плану и 113,7 процента к прошлому 2022 году (48,3 процента в структуре собственных доходов).

- земельный налог – 11574,4 тыс. рублей, или 105,0 процента к уточненному плану, (23,4 процента в структуре собственных доходов).

- доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 6149,6 тыс. рублей, или 116,4 процента к уточненному плану, 102,2 процента к поступлению прошлого года (12,4 процента в структуре собственных доходов).

- налог на имущество физических лиц – 3061,4 тыс. рублей, или 117,1 процента к уточненному плану (6,2 процента в структуре собственных доходов).

**План поступлений по неналоговым доходам** исполнен в сумме 4137,5 тыс.рублей или на 115,7 процента, перевыполнение составило 562,8 тыс.рублей.

Объем поступлений неналоговых доходов в отчетном году по сравнению с 2022 годом снизился на 15,6 процента или на 763,7 тыс. рублей.

Поступление неналоговых доходов представлены следующими видами доходов:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 1 744,7 тыс. рублей, или 116,8 процента к уточненному плану (3,5 процента в структуре собственных доходов).

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1064,1 тыс.рублей или 127,4 процента к уточненному (2,1 процента в структуре собственных доходов), в т.ч. от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 816,3 тыс.рублей;

- поступления от компенсации затрат государства – 713,2 тыс.рублей или 101,9 процента к уточненному плану,

- прочие неналоговые доходы 615,5 тыс.рублей или 112,6 процента к уточненному плану.

**Безвозмездные поступления** в 2023 году в бюджет Окуловского городского поселения составили 220718,1 тыс.рублей или 96,0 процента к уточненному плану. Недополучены иные межбюджетные трансферты на проведение мероприятий, планируемых к реализации в рамках трехстороннего Соглашения о сотрудничестве в области социально-экономического развития муниципального образования «Окуловский муниципальный район» в сумме

8958,8 тыс.рублей и субсидий на формирование дорожных фондов в сумме 160,1 тыс.рублей.

В отчетном периоде произошло увеличение безвозмездных поступлений на 59808,3 тыс.рублей или на 37,2 процента к уровню исполнения в 2022 году (160909,8 тыс. рублей).

В 2023 году бюджету поселения выделены **субсидии**: на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ в сумме 86,4 тыс.рублей; на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 2443,6 тыс.рублей; на формирование муниципального дорожного фонда в сумме 5614,0 тыс.рублей; на софинансирование расходов по вопросам проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 18099,2 тыс.рублей; на реализацию мероприятий муниципальных программ в области водоснабжения и водоотведения в сумме 217,8 тыс.рублей; на строительство и реконструкцию объектов питьевого водоснабжения в сумме 151088,9 тыс.рублей; на обустройство и восстановление воинских захоронений в сумме 1439,1 тыс.рублей; **иные межбюджетные трансферты из областного бюджета**: на проведение мероприятий, планируемых к реализации в рамках трехстороннего Соглашения о сотрудничестве в области социально-экономического развития муниципального образования «Окуловский муниципальный район» Новгородской области, заключенного между Правительством Новгородской области, Администрацией района и ООО «Сплат Глобал» в сумме 23200,0 тыс.рублей; на организацию работ, связанных с уничтожением борщевика Сосновского в сумме 787,5 тыс.рублей; на финансовое обеспечение затрат по созданию и содержанию мест (площадок) накопления ТКО в сумме 553,0 тыс.рублей; **из бюджета муниципального района** - на финансовое обеспечение, организацию благоустройства и эксплуатацию автомобильных дорог в сумме 10000,0 тыс.рублей; на приобретение специальной коммунальной техники в сумме 7500,0 тыс.рублей; на погашение задолженности по решениям Арбитражного суда из бюджета района в сумме 8423,1 тыс. рублей; на повышение эффективности работы народных дружинников в сумме 380,0 тыс.рублей; **доходы от возврата остатков** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджета района составили 5,4 тыс.рублей. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджета поселения произведен в сумме 1,0 тыс.рублей.

### **Исполнение расходной части бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год**

Исполнение расходной части бюджета поселения за 2023 год характеризуется следующими показателями:

тыс.рублей

Наименование раздела	2022 год	2023 год		Процент исполнения		Структура, %
	Исполнение	Уточненный план	Исполнение	к плану	к 2022 году	
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>12943,53393</b>	<b>18290,30016</b>	<b>17778,81581</b>	<b>97,2</b>	<b>137,3</b>	<b>6,1</b>
Обеспечение деятельности финансовых, органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	307,42156	370,723	370,723	100,0	120,6	
Обеспечение проведения выборов и референдумов	303,68063	0,0	0,0			
Другие общегосударственные вопросы	12332,43174	17919,57716	17408,09281	97,1	141,1	
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>704,6796</b>	<b>580,0</b>	<b>358,7525</b>	<b>61,8</b>	<b>50,9</b>	<b>0,1</b>
Гражданская оборона	511,105	0,0	0,0			
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	193,5746	200,0	143,2025	71,6	73,9	
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0,0	380,0	215,550	56,7	-	
<b>Национальная экономика</b>	<b>31131,07554</b>	<b>37573,07852</b>	<b>37280,31535</b>	<b>99,2</b>	<b>119,7</b>	<b>12,8</b>
Транспорт	10,75575	25,0	25,0	100,0	232,5	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	30810,52239	37249,60496	37017,43189	99,4	120,1	
Другие вопросы в области национальной экономики	309,7974	298,47356	237,88346	79,7	76,8	
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>177725,72603</b>	<b>249521,88056</b>	<b>236559,17729</b>	<b>94,8</b>	<b>133,1</b>	<b>80,9</b>
Жилищное хозяйство	35931,24244	7187,53565	6345,40258	88,3	17,7	
Коммунальное хозяйство	7800,59696	157104,12822	156271,19412	99,5	В 20 раз	
Благоустройство	132916,8286	75375,16169	64107,12502	85,0	48,2	
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1077,058	9855,055	9835,45557	99,8	В 9,1 раза	
<b>Культура, кинематография</b>	<b>210,0</b>	<b>210,0</b>	<b>210,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,1</b>
Культура	210,0	210,0	210,0	100,0	100,0	0,1
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>164,666</b>	<b>165,0</b>	<b>164,44698</b>	<b>99,7</b>	<b>99,9</b>	<b>0,03</b>
Физическая культура	164,666	165,0	164,44698	99,7	99,9	0,03
<b>Всего расходов</b>	<b>222879,6811</b>	<b>306340,25924</b>	<b>292351,50793</b>	<b>95,4</b>	<b>131,2</b>	<b>100</b>

**Расходная часть** бюджета поселения за 2023 год исполнена на 95,4 процента к уточненному плану или недовыполнена на 13988,8 тыс. рублей.

Как видно из таблицы, выполнены назначения по трем разделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации, а

именно «Национальная экономика» (99,2%), «Физическая культура и спорт» (99,9%), «Культура, кинематография» (100,0%).

Наименьшее выполнение (ниже 95,0 процентов) установлено по остальным разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 61,8 процента;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - расходы исполнены на 94,8 процента от утвержденных ассигнований;

- «Общегосударственные вопросы» - расходы исполнены на 97,2 процента от утвержденных ассигнований.

Информация о причинах невыполнения плановых назначений в разрезе бюджетной классификации расходов бюджета поселения изложена в следующем разделе настоящего заключения.

В 2023 году решением о бюджете предусмотрено финансирование 12 муниципальных программ, включающих 6 подпрограмм, на реализацию которых из бюджета поселения направлено 295714,5 тыс. рублей (исполнено 281745,9 тыс. рублей или 95,3 процента к уточненному плану и 96,4 процента в структуре расходов). Из 12 принятых муниципальных программ бюджетные ассигнования освоены в полном объеме по трем программам: «Формирование современной городской среды на территории Окуловского городского поселения в 2018-2024 годах» и «Обеспечение благоустроенными жилыми помещениями граждан на территории Окуловского городского поселения на 2017-2025 годы», «Повышение безопасности дорожного движения на 2016-2025 годы».

В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации не приведены в соответствие с решением о бюджете, в установленный срок (3 месяца), пять муниципальных программ: «Улучшение жилищных условий граждан и повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Окуловском городском поселении на 2018-2025 годы», «Повышение безопасности дорожного движения на 2016-2025 годы», «Переселение граждан, проживающих на территории Окуловского городского поселения из аварийного жилищного фонда в 2019-2025 годах», «Капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда в Окуловском городском поселении на 2016-2025 годы», «Развитие добровольных дружин на территории Окуловского городского поселения на 2023-2025 годы».

На финансирование непрограммных направлений деятельности в 2023 году направлено средств бюджета поселения в сумме 10625,8 тыс. рублей или 3,6 процента от общего объема расходов бюджета, исполнено в сумме 10605,6 тыс.рублей.

На реализацию мероприятий в рамках **национальных проектов** в бюджете Окуловского городского поселения предусмотрено 183117,8 тыс.рублей, исполнено бюджетных назначений в сумме 182868,0 тыс.рублей или на 99,9 процента.

**Анализ расходов бюджета Окуловского городского поселения  
за 2023 год в разрезе разделов, подразделов функциональной  
классификации расходов бюджетов Российской Федерации**

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы составили 17778,8 тыс. рублей или исполнены на 97,2 процента к уточненному плану, из них:

расходы на функционирование контрольно-счетной комиссии составили 370,7 тыс. рублей или исполнены на 100,0 процента к уточненному плану;

другие общегосударственные расходы составили 17409,1 тыс. рублей или исполнены на 97,1 процента к уточненному плану. По данному подразделу расходы осуществлялись в рамках муниципальных программ «Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском городском поселении на 2016-2025 годы» и «Градостроительная политика на территории Окуловского городского поселения на 2016-2025 годы», средства направлены на обеспечение содержания и увеличения срока эксплуатации муниципального имущества и осуществление регистрации права муниципальной собственности на объекты недвижимого муниципального имущества и разработку градостроительной документации. Причиной невыполнения плановых назначений явилась оплата работ «по факту» на основании представленных актов выполненных работ.

Следует отметить, что по данному разделу на исполнение судебных актов, предъявленных к бюджету Окуловского городского поселения направлено 15083,7 тыс.рублей, что в 2 раза выше показателя прошлого года (7 436,2 тыс.рублей).

Так же, по данному разделу на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания районной поликлиники в г.Окуловка направлено 581,9 тыс.рублей. Постановлением Администрации Окуловского муниципального района от 13.12.2023 № 2012 «Об условиях приватизации муниципального имущества в электронной форме» принято решение о продаже здания поликлиники с земельным участком с начальной ценой 6418,0 тыс.рублей. В соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса РФ при исполнении бюджета участники бюджетного процесса в рамках установленных им полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности). По мнению Контрольно-счетной комиссии расходы на изготовление ПСД являются не эффективными расходами бюджета.

Общий объем расходов на реализацию общегосударственных вопросов в 2023 году составил 6,1 процента в общем объеме расходов бюджета поселения.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» произведены расходы на обеспечение оповещения и создание необходимых условий пожарной безопасности в сумме 358,7 тыс. рублей (исполнение 61,8 процента к уточненному плану). В рамках муниципальных



программ объем расходов составил:

«Усиление противопожарной защиты на территории Окуловского городского поселения на 2019-2025 годы» 143,2 тыс.рублей ( 73,9 процента),

«Развитие добровольных народных дружин на территории Окуловского городского поселения на 2023-2025 годы» - 215,6 тыс.рублей (56,7 процентов).

Общий объем расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2023 году составил 0,1 процента в общем объеме расходов бюджета поселения.

По разделу «Национальная экономика» расходы составили 37280,3 тыс.рублей или исполнены на 99,2 процентов к уточненному плану.

Непрограммные расходы по подразделу «Транспорт» в сумме 25,0 тыс.рублей направлены на осуществление перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования.

Бюджетные назначения по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены на сумму 37017,4 тыс. рублей или на 99,4 процента. Объем неисполненных бюджетных назначений Дорожного фонда составил 232,2 тыс.рублей, в том числе средства субсидии – 160,1 тыс.рублей. Доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (источник формирования Дорожного фонда) в 2023 году поступили в бюджет поселения сверх плана в сумме 866,3 тыс.рублей. Исходя из результатов исполнения дорожного фонда в отчетном году, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2024 год подлежит корректировке (увеличению) не менее чем на 866,3 тыс.рублей.

В структуре расходов подраздела наибольший удельный вес занимают расходы на ремонт автомобильных дорог в рамках муниципальной программы «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Окуловского городского поселения на 2019-2025 годы» 35486,2 тыс.рублей. За 2023 год отремонтированы улицы Уральская, 2я Комсомольская, 2я Красноармейская, Весенняя и участки автомобильных дорог по ул.Фрунзе и Больничный переулок. В рамках проекта «Дорога к дому» отремонтированы проезды: по улицам Правды и Медиков. Согласно отчета об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда за 2023 год расходы на ремонт автомобильных дорог составили 22716,4 тыс.рублей; на содержание автомобильных дорог - 12769,7 тыс.рублей, что на 23,9 процента выше показателя прошлого года (10304,4 тыс. рублей).

На совершенствование организации безопасности дорожного движения автотранспорта и пешеходов (дорожной разметки) направлено 1531,3 тыс.рублей в рамках мероприятий муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Окуловского городского поселения на 2016-2025 годы».

Бюджетные назначения по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» осуществлялись в рамках муниципальной

программы «Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском городском поселении на 2016-2025 годы», исполнены на сумму 237,9 тыс. рублей или на 79,7 процента к уточненному плану. Основной причиной невыполнения плановых назначений: является то, что межевание земельных участков осуществлялось заявителями, оплата производилось «по факту» на основании актов выполненных работ.

Общий объем бюджетных назначений по разделу «Национальная экономика» в 2023 году составил 12,8 процента в общем объеме расходов бюджета поселения, что ниже показателя в структуре расходов 2022 года (14,0 процента).

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в целом расходы составили 236559,2 тыс.рублей или исполнены на 94,8 процента к уточненному плану и на 33,1 процента выше бюджетных назначений 2022 года (177725,7 тыс.рублей).

Бюджетные назначения по подразделу «Жилищное хозяйство» исполнены в рамках мероприятий муниципальных программ: «Переселение граждан, проживающих на территории Окуловского городского поселения, из аварийного жилищного фонда в 2019-2025 годах» - 3633,7 тыс.рублей или 100,0 процента к плановым назначениям, «Капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда в Окуловском городском поселении на 2016-2025 годы» в сумме 1 411,6 тыс.рублей или 65,1 процента к уточненному плану; «Обеспечение благоустроенными жилыми помещениями граждан на территории Окуловского городского поселения на 2017-2025 годы» в сумме 1300,0 тыс.рублей.

Бюджетные назначения по подразделу «Коммунальное хозяйство» исполнены в рамках муниципальной программы «Улучшение жилищных условий граждан и повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Окуловском городском поселении в 2018-2025 годы» в сумме 156271,2 тыс.рублей или 99,5 процента к плану. В целях реализации **федерального проекта «Чистая вода»** на строительство комплекса водоочистных сооружений в г.Окуловка направлено 152866,3 тыс.рублей, исполнено в сумме 152703,0 тыс.рублей или на 99,9 процента. Согласно отчета об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по МБУ «Чистый город» средства субсидии на цели осуществления капитальных вложений исполнены в сумме 571,7 тыс.рублей или на 5,5 процента.

Освоены бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности (колодцы) в сумме 339,4 тыс.рублей.

Бюджетные назначения по подразделу «Благоустройство» направлены в рамках реализации муниципальных программ:

- «Благоустройство территории Окуловского городского поселения на 2019-2025 годы» в сумме 64107,1 тыс.рублей или 85,0 процента к плану. В рамках трехстороннего Соглашения о сотрудничестве в области социально-

экономического развития муниципального образования «Окуловский муниципальный район» были продолжены работы по благоустройству общественных пространств, озеленению территории (2350,0 тыс.рублей), приобретена специальная коммунальная и дорожная техника (8171,1 тыс.рублей), снесено аварийных строений (484,2 тыс.рублей), продолжена модернизация детских игровых площадок (625,5 тыс.рублей). Не исполнены бюджетные назначения на обустройство спортивной площадки «Локомотив» в сумме 6541,1 тыс.рублей.

- «Формирование современной городской среды на территории Окуловского городского поселения на 2018-2024 годы» в сумме 26531,3 тыс.рублей – 100,0 процента. Средства направлены **на реализацию национального проекта «Жилье и городская среда»**. Завершена реконструкция улицы Ленина в рамках соглашения о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды по этапу 2022 года. Дополнительно на эти цели направлено из бюджета поселения 23115,6 тыс.рублей. На благоустройство общественных территорий (ул.Кирова,9) направлено в рамках федерального проекта 3054,5 тыс.рублей.

Бюджетные назначения по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнены в сумме 9835,4 тыс.рублей на обеспечение деятельности МБУ «Чистый город», что выше в 2,6 раза первоначально планируемых расходов (3800,0 тыс.рублей).

Общий объем расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2023 году составил 80,9 процента в общем объеме расходов бюджета поселения.

По разделу «Культура, кинематография» расходы составили 210,0 тыс.рублей или исполнены на 100,0 процентов к уточненному плану.

Общий объем расходов по разделу составил 0,1 процента в общем объеме расходов бюджета поселения в 2023 году.

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы составили 164,4 тыс.рублей или исполнены на 99,7 процента к уточненному плану.

Средства резервного фонда Окуловского городского поселения в 2023 году не расходовались в связи с отсутствием чрезвычайных ситуаций на территории поселения.

#### **Анализ исполнения бюджета Окуловского городского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета за 2023 год**

Прогнозируемый дефицит бюджета на 2023 год утвержден в сумме (-) 31085,1 тыс.рублей. Источником внутреннего финансирования дефицита бюджета является увеличение прочих остатков денежных средств на счетах по

учету средств бюджетов. Результатом бюджетной деятельности исполнения бюджета Окуловского городского поселения стал дефицит бюджета в размере 21401,8 тыс.рублей.

Остаток денежных средств Окуловского городского поселения на конец отчетного периода составил 16227,3 тыс.рублей, в том числе: неиспользованные средства иного межбюджетного трансферта из областного бюджета и бюджета муниципального района – 2041,7 тыс.рублей, остаток собственных средств 14185,6 тыс.рублей.

### **Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности бюджета Окуловского городского поселения**

Состояние и динамика дебиторской и кредиторской задолженности бюджета поселения характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	По состоянию на		Отклонение (+/-)	тыс. рублей
	01.01.2023	01.01.2024		Рост (%) 01.01.2023
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	27751,0	2060,4	-25690,6	- 92,6
<b>Дебиторская задолженность, всего</b>	3004,2	32639,5	+29635,3	в 10,8 раз

Дебиторская задолженность за отчетный период значительно в 10,8 раза увеличилась и составила 32639,5 тыс.рублей, в том числе: за счет начисления доходов будущих периодов от операционной аренды в сумме 32163,6 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность за отчетный период снизилась на 92,6 процента и по состоянию на 01.01.2024 года составила 2060,4 тыс.рублей, в том числе по счету «Расчеты по прочим платежам в бюджет» 2041,7 тыс.рублей. Причиной возникновения кредиторской задолженности явился остаток неиспользованных средств межбюджетных трансфертов в рамках соглашения с ООО «Сплат Глобал».

### **Результаты внешней проверки бюджетной отчетности**

В целях подготовки заключения Контрольно–счетной комиссией Окуловского муниципального района проведена внешняя проверка бюджетной отчетности бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год. Результаты внешней проверки оформлены актом проверки.

Внешняя проверка показала, что бюджетная отчетность представлена своевременно, в полном объеме.

Фактов недостоверных отчетных данных и искажения бюджетной отчетности; осуществления расходов, непредусмотренных бюджетом или с превышением бюджетных ассигнований, проведенной проверкой не установлено.

Вместе с тем, выявлены отдельные недостатки в бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности: Пояснительная записка (ф.0503160)

представлена не в полном объеме или с нарушением п.152 Инструкции № 191н и не отражает полную информацию, оказавшую существенное влияние и характеризующую показатели деятельности Администрации Окуловского муниципального района; в составе сводной бухгалтерской отчетности не представлена Пояснительная записка (ф.0503760) и «Отчет об обязательствах учреждения» (ф.0503738 НП), содержащий данные о принятии и исполнении учреждением обязательств в ходе реализации национальных проектов; учреждением не сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск на счете 040160000 «Резервы предстоящих расходов»; сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) заполнены не корректно.

### **Выводы**

Проект решения Совета депутатов Окуловского городского поселения «Об исполнении бюджета Окуловского городского поселения за 2023 год» отражает достоверно во всех существенных отношениях кассовое исполнение доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета поселения за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно.

Отдельные нарушения, выявленные при проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности, не оказали влияние на показатели годового отчета об исполнении бюджета, представленного на рассмотрение в Совет депутатов Окуловского городского поселения.

**Председатель  
Контрольно-счетной комиссии**

**Л.А. Хромченко**