

**Контрольно-счетная комиссия
Хохольского муниципального района
Воронежской области**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Контрольно-счетной комиссии
Хохольского муниципального района
на исполнение бюджета
Хохольского городского поселения
Хохольского муниципального района
Воронежской области
за 2023 год.**

Р.П. ХОХОЛЬСКИЙ
2024 год

1. Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счетной комиссии Хохольского муниципального района на исполнение бюджета Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области за 2023 год (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, положением «О Контрольно-счетной комиссии Хохольского муниципального района Воронежской области», положением «О бюджетном процессе в Хохольском городском поселении» и иными актами законодательства Российской Федерации, Воронежской области и нормативными актами Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области.

Контрольно-счетной комиссией при подготовке Заключения проанализированы отчеты администрации Хохольского городского поселения, главных распорядителей средств бюджета поселения, иных участников бюджетного процесса, а также использованы результаты контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий.

1.2. В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, Положением о бюджетном процессе в Хохольском городском поселении отчет об исполнении бюджета поселения за 2023 год представлен администрацией Хохольского городского поселения в Контрольно-счетную комиссию Хохольского муниципального района 13 февраля 2023 года в форме отчета об исполнении бюджета Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района.

2. Социально-экономическое развитие поселения.

2.1. Анализ социально-экономического развития показал, что, несмотря на финансово-экономическую нестабильность Хохольскому городскому поселению удалось сохранить позитивные тенденции, сложившиеся в экономике за последние годы, обеспечив устойчивость основных отраслей производства. Численность населения на 01.01.2024 г. составила 12,7 тыс. человек, трудовые ресурсы поселения составляют 4,8 тыс. чел., или 37,8 % от общей численности населения.

3. Общая характеристика исполнения бюджета Хохольского городского поселения.

3.1. Решением Совета народных депутатов Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области от 28.12.2022 года № 61 «О бюджете Хохольского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета в сумме 137026,9 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета в сумме 61651,2 тыс. рублей, из районного бюджета в сумме 16342,7 тыс. рублей; общий объем расходов местного бюджета в сумме 137026,9 тыс. рублей.

В течение года в бюджете поселения на 2023 год на основании решений Совета народных депутатов Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района от 16.02.2023 года № 5, от 27.06.2023 года № 20, от 04.10.2023 года № 35, от 21.11.2023 года № 44, от 26.12.2023 г. № 63 вносились изменения и согласно последних уточнений план по доходам бюджета поселения составил 197028,8 тыс. руб., соответственно изменились и плановые расходы бюджета поселения, которые составили 198630,2 тыс. руб.

3.2. Фактически за 2023 год в бюджет поселения поступило всех видов доходов в сумме 198877,4 тыс. руб., исполнение плана по доходам составило 100,8 % фактические расходы составили 189510,6 тыс. руб., план по расходам исполнен на 95,4 %.

Профицит бюджета составил в сумме 9119,6 тыс. руб. или 10 % налоговых и неналоговых доходов Хохольского городского поселения.

4. Исполнение доходной части бюджета поселения.

4.1. Согласно представленного отчета за 2023 год, как уже было отмечено выше, в бюджет поселения поступило доходов в сумме 198877,4 тыс. руб. или 100,8 % исполнения плановых назначений. По сравнению с предыдущим 2022 годом в отчетном году доходы бюджета возросли на 73445,8 тыс. руб., вызвано ростом безвозмездных поступлений на 57855,9 тыс. руб. и ростом налоговых и неналоговых доходов на 15589,9 тыс. руб. В общей сумме доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составили 90804,2 тыс. руб. или 45,7 % всех поступлений, в предыдущем году эта сумма составила 75214,3 тыс. руб., рост поступлений за 2023 год на 20,7 %.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета и безвозмездные перечисления из областного бюджета, поступали в бюджет в течение года неравномерно.

Поступление основных бюджетобразующих доходов городского поселения по кварталам приведены в таблице:

Наименование/квартал	1	2	3	4
Всего доходов	13533,3	22140,9	73666,4	89536,8
Собственные в т.ч.:	9082,7	13862,1	22908,9	44950,5
- налог на доходы физических лиц	2992,0	5980,1	8207,5	8295,1
- налог на совокупный доход	418,5	47,9	2939,5	0
- налог на имущество	2853,5	4862,8	7550,1	24361,2
в т.ч. земельный налог	2853,5	4862,8	7308,9	19087,8
Акцизы	2157,6	2215,5	2384,6	2583,1
Прочие доходы	661,1	755,8	1827,2	9711,1

Безвозмездные перечисления	4450,6	8278,8	50757,5	44586,3
----------------------------	--------	--------	---------	---------

Безвозмездные поступления в 2023 году 108073,2 тыс. руб. и занимают в структуре доходов бюджета поселения 54,3 %, в предыдущем году 50217,3 тыс. руб. и составили 40 %, рост безвозмездных поступлений в отчетном году более чем в 2 раза.

Доходы 2023 года поступали по кварталам неравномерно, с ростом в 3 и 4 кварталах. Безвозмездные перечисления из других уровней бюджета поступили в бюджет поселения в основном в 3-4 квартале 47,0 % и 41,3 %, поступило 50757,5 тыс. руб. и 44586,3 тыс. руб. соответственно, при годовом поступлении 108073,2 тыс. руб. Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения в целом имело тенденцию неравномерности, в 4 квартале поступило 49,5 % или 44950,5 тыс. руб.

4.2. Налоговые и неналоговые доходы составили 90804,2 тыс. руб., или 102,3 % плановых назначений, в том числе налоговые доходы 77849,0 тыс. руб. или 102,3 %, неналоговые 12955,1 тыс. руб. или 102,3 %. В структуре налоговых и неналоговых доходов: налоговые 85,7 %, неналоговые 14,3 %.

Структура и динамика доходов (налоговых и неналоговых), а также исполнение плановых назначений по видам налоговых и неналоговых поступлений приведена в таблице:

Вид дохода	тыс. руб.						
	План 2023г.	Факт 2023г.	Структура %	% Исполнения	Факт 2022г.	Факт 2021г.	Факт. 2020г.
Налоговые доходы, в том числе:	76095,0	77849,0	85,7	102,3	69935,6	44595,5	52611,5
Налог на доходы физических лиц	24770,0	25474,7	28,1	102,8	20302,1	17382,4	17383,3
Налог на совокупный доход (сельхозналог)	3350,0	3405,9	3,8	101,7	-1508,1	437,3	2340,3
Акцизы	9325,0	9340,8	10,3	100,2	8762,9	7016,7	5576,5
Налоги на имущество, в том числе:	38650,0	39627,7	43,6	102,5	42378,7	19759,1	27311,4
- земельный налог	33150,0	34113,0	37,6	102,9	40005,0	17955,1	25397,1
- налог на имущество физических лиц	5500,0	5514,7	6,0	100,3	2366,5	1804,0	1914,3
Неналоговые доходы, в том числе:	12669,0	12955,1	14,3	102,3	5278,7	4546,8	4777,5
Доходы от использования муниципального имущества	2203,0	2188,6	2,4	99,3	2391,2	3246,4	3731,4
Прочие неналоговые доходы (перерасчет налоговых органов)	-	-	-	-	461,3	-	-

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9154,0	9445,2	10,4	103,2	2095,4	1089,6	785,6
Штрафы	1302,0	1321,3	1,5	101,5	330,8	210,8	260,5
Всего налоговых и неналоговых доходов	88754,0	90804,2	100	102,3	75214,3	49142,3	57389,0

Начиная с 2020 года по 2023 год включительно просматривается тенденция неравномерного поступления налоговых и неналоговых доходов.

Налоговые и неналоговые доходы отчетного года к уровню прошлого года показывают значительный рост на 15589,9 тыс. руб., или на 20,7 %.

4.2.1. Налоговые доходы.

Основные виды налоговых доходов, за счет которых формируется доходная часть бюджета Хохольского городского поселения:

- налог на доходы физических лиц;
- налог на совокупный доход;
- налог на имущество: в том числе
 - налог на имущество физических лиц,
 - земельный налог;
 - акцизы.

В 2023 году поступления в бюджет от вышеуказанных видов налога составили 85,7 %, в процентном соотношении к собственным доходам: налог на доходы физических лиц в отчетном году 28 %, в 2022 году 27 %; налог на совокупный доход отчетном году 3,8 %, в 2022 году – 2 %, так как был перерасчет со стороны ФНС и возврат переплаты; налог на имущество 43,6 %, в 2022 году 56,3 %; акцизы 10,3 %, в 2022 году 11,7 %, мы видим, что в структуре налоговых доходов преобладает налог на имущество 50,9 %, который формируется из налога на имущество физических лиц 7,1% и земельного налога 43,8 %.

4.2.1.1. Налог на доходы физических лиц.

Поступления налога на доходы физических лиц составили 25474,7 тыс. руб., или 102,8 % плановых назначений, превышение выполнения исполнения от уточненного плана составило 704,7 тыс. рублей, фактическое поступление в прошлом году 20302,1 тыс. руб., рост 25,5 % к уровню 2022 года.

Для увеличения налогооблагаемой базы и дополнительных источников поступления доходов, создана комиссия по мобилизации дополнительных доходов в бюджет поселения.

На основании ежемесячной информации налоговой инспекции о должниках по налогам администрацией поселения вручаются должникам платежные документы, с указанием вида налога и суммы задолженности.

Рост поступлений по данному виду налога напрямую связан с оплатой труда.

Среднемесячная заработная плата по Хохольскому городскому поселению за 2023 год составила 32260 рублей, за 2022 год составила 29680 рублей. Рост заработной платы к предыдущему году 8,7 %, соответственно и отчисления по налогу на доходы физических лиц растут, также увеличивается возврат НДФЛ

физическим лицам, в связи с применением социальных и имущественных вычетов.

4.2.1.2. Налоги на совокупный доход в 2023 году составил 3405,9 тыс. руб., а в 2022 году показал отрицательный результат, при перерасчете за предыдущий год снята сумма – 1508,1 тыс. руб.

Данный вид налога представлен единым сельскохозяйственным налогом.

4.2.1.3. Доходы по налогу на имущество включают в себя:

- земельный налог;
- налог на имущество физических лиц.

В отчетном году налога на имущество поступило 39627,7 тыс. руб., план исполнен на 102,5 %, снижение к уровню предыдущего года (2022 год 42378,7 тыс. руб.) на 6,9 % или на 2751,0 тыс. руб. в связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков.

Земельный налог является лидирующим не только в формировании налога на имущества, но и доходной части бюджета поселения, и занимает в структуре отчетного года 37,6 % от всех видов поступивших доходов, его поступление по годам имеет тенденцию неравномерности:

2020 год - 25397,1 тыс. руб.,
 2021 год - 17955,1 тыс. руб.,
 2022 год - 40005,0 тыс. руб.,
 2023 год – 34113,0 тыс. руб.

составляет в структуре налоговых доходов бюджета поселения по годам:

2020 год - 48,3 %;
 2021 год - 40,3 %,
 2022 год – 54,0 %.
 2023 год – 37,6 %.

В отчетном году снижение поступления земельного налога вызвано снижением кадастровой стоимости в результате оспаривания в судебном порядке собственниками земельных участков.

Налогов на имущество физических лиц поступило 5514,7 тыс. руб., план исполнен на 100,3 %. Налог на имущество физических лиц возрос к уровню 2022 года на 3148,2 тыс. руб., рост составил 33 %, в связи с ростом налогооблагаемой базы.

4.2.1.4. Доходы от поступления акцизов.

В 2023 году от распределения дорожного фонда Воронежской области в бюджет поселения поступили доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам, производимыми на территории Российской Федерации.

При плане 9325,0 тыс. руб. фактически поступило 9340,8 тыс. руб. или 100,2 %, к уровню прошлого года рост на 577,9 тыс. руб., или на 6,6 %.

Сумма акциза, перечисляемых поселениям зависит от протяженности оформленных в собственность автомобильных дорог с искусственным покрытием.

4.2.2. Неналоговые доходы.

Одними из существенных видов доходов, пополняющие бюджет поселения, являются неналоговые доходы, которые в действующей бюджетной системе классификации подразделяются:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба;
- прочие неналоговые доходы.

В 2023 году в доходную часть бюджета поселения поступило неналоговых доходов 12955,1 тыс. руб. при плане 12699,0 тыс. руб., исполнение 102,3 %, в предыдущем 2022 году 5278,7 тыс. руб., рост поступления неналоговых доходов к отчетному году составило 7676,4 тыс. руб., в 2021 году 8408,3 тыс. руб., в 2020 году 8177,6 тыс. руб., просматривается тенденция роста поступления неналоговых доходов в бюджет поселения.

В структуре бюджета поселения в отчетном году эта сумма составляет 14,3 %, в 2022 году 7,0 %, в 2021 году 9,3 %, в 2020 году 8,3 %, налоговых и неналоговых доходов, колебания в пределах 15 %.

Относительные показатели неналоговых доходов в структуре бюджета поселения показывают о нестабильности роста неналоговых доходов за ряд лет.

4.2.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Одним из основных источников неналоговых доходов бюджета являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (доходы, получаемые в виде арендной платы за передачу в безвозмездное пользование муниципального имущества, доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды, указанных земельных участков, доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселения и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), аренда имущества находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими муниципальных учреждений, аренда земельных участков государственная собственность на которые не разграничена, доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями, прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2023 году составляют 2188,6 тыс. руб., исполнение плана 99,3 %, в 2022 году составляют 2391,2 тыс. руб., в 2021 году 3246,4 тыс. руб., в 2020 году 3731,4 тыс. руб., просматривается тенденция неравномерных поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в бюджет поселения.

4.2.2.2. Доходы от реализации материальных и нематериальных активов.

Данный вид неналоговых доходов включает реализацию земельных участков и муниципального имущества, наибольшие доходы приходятся на долю реализации земельных участков.

В отчетном году поступило доходов от продажи земельных участков 9445,2 тыс. руб. при плане 9154,0 тыс. руб. 103,2 % исполнение плановых назначений, к уровню предыдущего года рост в 4,5 раза, в структуре неналоговых доходов составляет 72,9 %, в 2022 году 2095,4 тыс. руб., в 2021 году 1089,6 тыс. руб., в 2020 году 785,6 тыс. руб.

4.2.2.3. Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

В отчетном году поступило 1321,3 тыс. руб. при плане 1302,0 тыс. руб. исполнение 101,5 %, в предыдущем году поступило 330,8 тыс. руб.

4.2.2.4. Прочие неналоговые доходы.

Поступление перерасчетов от налоговых органов за предыдущие годы в 2023 году не поступали.

Контрольно-счетная комиссия отметила резервы пополнения доходной части бюджета поселения:

1. Работа с налогоплательщиками по ликвидации задолженности в местный бюджет по всем видам налоговых и неналоговых платежей, на 01.01.2024 года:

- недоимка в местный бюджет по налоговым платежам, которая может быть востребована, 3857,6 тыс. руб.;
- задолженность по договорам аренды земельных участков 4278,2 тыс. руб.

2. Эффективное использование муниципального имущества.

3. Учёт всех видов деятельности на территории городского поселения.

4. Регистрация физическими и юридическими лицами собственности земельных участков и строений.

4.2.3. Безвозмездные поступления

В 2023 году в бюджет поселения безвозмездно поступило денежных средств в сумме 108073,2 тыс. руб., 99,8 % исполнение плана, в 2022 году 50217,3 тыс. руб., в 2021 году поступило 34449,3 тыс. руб., в 2020 году поступило 40942,6 тыс. руб.

Безвозмездные поступления по направлениям использования:

- **дотации – 2262,9 тыс. руб.** из них:
 - дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности 2262,9 тыс. руб.
- **субсидии – 69502,7 тыс. руб.** из них:
 - субсидии бюджетам городских поселений на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов 57842,4 тыс. руб.
 - субсидии бюджетам городских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды 5405,8 тыс. руб.
 - прочие субсидии городским поселениям 6254,5 тыс. руб.
- **иные межбюджетные трансферты 35877,8 тыс. руб.** из них:

- трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений из районного бюджета на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями 34,6 тыс. руб.;
- прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских поселений 35843,2 тыс. руб., в т.ч.:

5. Состояние муниципального долга Хохольского городского поселения.

5.1. Общий объем муниципального долга городского поселения на начало 2023 года составил 1153,3 тыс. руб., долг на 01.01.2024 г. составляет 603,3 тыс. руб.

5.2 Состояние задолженности по переданным долгам и гарантиям.

Задолженность по переданным долгам нет. Гарантии не предоставлялись.

6. Исполнение расходной части бюджета городского поселения.

6.1. Согласно годового отчета администрации Хохольского городского поселения за 2023 год, на исполнение расходной части бюджета поселения было направлено 189510,6 тыс. руб., при уточненном плане расходов 198630,2 тыс. руб., что составляет 95,4 % к годовому плану и 156,8 % к соответствующему периоду прошлого года.

Расходы поселения по статьям тыс. руб.:

Расходы	План 2023г.	Факт 2023г.	%	Факт 2022г.	Факт 2021г.	Факт 2020г.
Оплата труда с начислениями (210)	9187,0	9187,1	100	7310,8	7790,5	7542,5
Услуги связи (221)	975,2	975,2	100	998,6	863,0	665,5
Транспортные услуги (222)	2088,8	2088,8	100	1385,8	1242,5	1497,9
Коммунальные услуги (223)	5476,3	5476,3	100	6583,9	5813,9	5571,9
Аренда имущества (224)	2531,3	2531,3	100	539,6	505,0	584,2
Содержание имущества (225)	85930,2	83837,7	97,6	66179,6	19573,1	36518,9
Прочие услуги (226)	9081,3	9081,3	100	5859,0	14913,1	4634,3
Страхование (227)	27,0	27,0	100	27,2	16,1	18,7
Услуги, работы для целей капитальных вложений (228)	9342,9	9341,5	100	7,7	-	598,0
Арендная плата за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами (229)	3,7	3,7	100	3,5	3,1	1,5
Обслуживание внут-	1,1	1,1	100	3,1	1,0	

ренных долговых обязательств (231)						
Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ(251)	27346,6	27346,6	100	22946,1	17693,5	16153,3
Социальное обеспечение (260)	1864,3	1864,3	100	1979,9	1311,3	1123,5
Прочие расходы (290)	714,4	714,4	100	839,0	506,5	1042,2
Увеличение стоимости ОС (310)	40334,7	33309,2	82,6	3007,7	20037,0	16876,9
Увеличение стоимости МЗ (340)	3725,4	3725,4	100	3167,4	3524,7	2575,9
ИТОГО:	198630,1	189510,6	95,4	120839,0	93794,3	97056,1

Из вышеприведенной таблицы мы видим, что общие расходы поселения выросли к уровню предыдущего года и к 2020-2021 годам. Рост к 2022 году составил 68726,6 тыс. руб., или на 56,9 %, расходы по статьям за ряд лет показывают тенденцию неравномерности, как рост, так и снижение.

Функциональная и ведомственная структуры расходов в городском поселении идентичны.

Общая характеристика расходов по разделам и подразделам функциональной классификации приведена в таблице.

(тыс. руб.)

Раздел расходов	План 2023г.	факт 2023г.	% исп	Ст-ра %	Факт 2022г.	Факт 2021г.	Факт 2020г.
Общегосударственные вопросы	16735,6	16735,6	100	8,8	12871,2	10984,6	11315,3
Национальная оборона	0	0	0	0	0	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	834,1	834,1	100	0,4	311,5	472,4	566,4
Национальная экономика	68091,2	68033,0	99,9	35,9	54468,9	13935,9	45718,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	82674,2	73612,9	89,0	38,8	26432,8	45797,5	18553,0
Культура, кинематографическая индустрия	28465,2	28465,2	100	15,0	25311,1	21130,0	19548,5

кинатография							
Социальная политика	1826,1	1826,1	100	0,9	1440,4	1390,4	1287,3
Физическая культура	2,7	2,7	100	0	0	82,5	56,8
Обслуживание муниципального долга	1,1	1,1	100	0	3,1	1,0	0,0
Итого расходов	198630,2	189510,6	95,4	100	120839	93794,3	97056,1

Из общей суммы расходов финансирование социальной сферы (дорожное хозяйство, культура, кинатография, физическая культура и спорт, социальная политика, ЖКХ) составили 171202,7 тыс. руб. или 90,3 %. Расходная часть исполнения бюджета поселения имеет социальную направленность, просматривается устойчивая тенденция роста ежегодного направления денежных средств в развитие социальной сферы городского поселения.

6.2. Финансирование раздела «**Общегосударственные вопросы**» составило 100% плана, или 16735,6 тыс. руб., рост расходов к предыдущему году на 30 %, за счет роста расходов по статье 225 «Содержание имущества» на 26,6 %. В структуре расходов составляет 8,8 %, в предыдущем году 10,7 %.

6.3. На исполнение раздела «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» в отчетном году израсходовано 834,1 тыс. руб., 100 % плана, к 2022 году увеличение на 522,6 тыс. руб., израсходовано на обработку мест массового отдыха от клещей, дезинфекция мест общего пользования помещений, детских площадок 228,0 тыс. руб., содержание и ремонт системы видеонаблюдения «Безопасный город» 606,1 тыс. руб.

6.4. На исполнение раздела «**Национальная экономика**» направлено 68033,0 тыс. руб., 99.9 % исполнение плана, рост на 24,9 % к уровню прошлого года.

6.4.1. Расходы по подразделу «Дорожное хозяйство» израсходовано 67295,9 тыс. руб., план 67354,1 тыс. руб., исполнение 100 %, в предыдущем году 54031,7 тыс. руб., рост в отчетном году на 24,5 %.

Работы по ремонту дорожного полотна 60026,9 тыс. руб., в том числе услуги строительного контроля и проверка сметной документации 712,3 тыс. руб., расходы на содержание дорог 6654,0 тыс. руб., установка знаков дорожного движения 59,6 тыс. руб., нанесение дорожной разметки 712,5 тыс. руб.

6.4.2. Расходы по коду 0412 бюджетной классификации «Другие вопросы в области национальной экономики» были направлены 580,0 тыс. руб. исполнение 100 %: - межевание земельных участков – 84,0 тыс. руб., постановка на кадастровый учет объектов муниципальной собственности - инженерной инфраструктуры, осуществление оценки – 496,0 тыс. руб.

6.5. На финансирование раздела «**Жилищно-коммунальное хозяйство**» запланировано 82674,2 тыс. рублей, исполнено 73612,9 тыс. руб. (89 % плана), в предыдущем году 26432,8 тыс. руб., рост к уровню прошлого года в 2,7 раза.

Жилищное хозяйство 64,5 тыс. руб. 100 % плана, на капитальный ремонт многоквартирных домов и переселению из аварийного жилищного фонда.

Коммунальное хозяйство 14956,2 тыс. руб. 80 % плана – 18562,9 тыс. руб.

Благоустройство 47293,7 тыс. руб., план 52504,1 тыс. руб. 90%.

Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства 11298,4 тыс. руб., план 11442,7 тыс. руб. исполнение 98,7 %.

6.6. Культура, кинематография.

Расходы составили 28465,2 тыс. рублей 100 % плана:

- культура 28465,2 тыс. руб., в том числе расходы по содержанию имущества, проведение мероприятий 5579,3 тыс. руб. 100 % плана;
- передача полномочий 22885,9 тыс. руб.

6.7. Социальная политика.

Расходы по социальной политике 1826,1 тыс. руб. 100 % плана:

- выплаты муниципальных пенсий 1756,1 тыс. руб.
- оказание материальной помощи малообеспеченным слоям граждан, попавших в трудную жизненную ситуацию 70,0 тыс. руб.

6.8. Физическая культура и спорт.

В 2023 году по разделу физическая культура и спорт расходы составили 2,7 тыс. руб.

6.9. Обслуживание государственного и муниципального долга 1,1 тыс. руб.

6.10. Кредиторская и дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 года 370,2 тыс. руб. поставщикам за ноябрь, декабрь 2023 года: АО «Квант-Телеком» 62,1 тыс. руб. за услуги связи, МУП Хохольского городского поселения «ХКХ» 33,2 тыс. руб. за выполненные работы, ПАО «Ростелеком» 14,9 тыс. руб., за услуги связи, ПАО «ТПС энерго Воронеж» 165,1 тыс. руб., ИП Цветиков Николай Терентьевич 49,1 тыс. руб. за поставку ГСМ, РРО ВООООО ВДПО 14,3 тыс. руб. за проверку огнетушителей и т.д.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 года 645,6 тыс. руб., в том числе расчеты по авансовым платежам 172,9 тыс. руб., расчеты по платежам в бюджеты 472,7 тыс. руб., в том числе по земельному налогу, по налогу на имущество. Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует.

7. Исполнения бюджета по муниципальным программам.

В Хохольском городском поселении была разработана и утверждена муниципальная программа «Устойчивое развитие Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области на 2023-2028 гг.».

На реализацию муниципальной программы поселения в 2023 году было предусмотрено 198630,2 тыс. рублей, исполнено 189510,6 тыс. руб., в том числе по бюджетам:

- федеральный бюджет – 9204,0 тыс. рублей;
- областного бюджета – 93561,2 тыс. рублей;
- местного бюджета – 86315,6 тыс. рублей;
- внебюджетных источников – 429,8 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Устойчивое развитие Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области на 2023-2028 гг.» состоит из 4 подпрограмм:

1. Муниципальное управление.
2. Развитие дорожного хозяйства.
3. Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства городского поселения.
4. Развитие культуры, физической культуры и спорта на территории городского поселения.

По подпрограмме «Муниципальное управление» в 2023 году проведены следующие мероприятия на общую сумму 20134,0 тыс. рублей:

- расходы на содержание имущества, относящегося к казне поселения (оплата услуг оценки имущества), составили 147,1 тыс. рублей;

- расходы на совершенствование деятельности администрации поселения, обеспечение финансовой деятельности администрации поселения составило 12697,2 тыс. рублей (заработная плата, коммунальные услуги, канцтовары, приобретение и ремонт оргтехники, эксплуатация автотранспорта и т.д.);

- межбюджетные трансферты в Хохольский муниципальный район на осуществление переданных полномочий по соглашениям составили 3891,3 тыс. рублей;

- расходы на обработку от клещей мест массового отдыха, противопожарная опашка территории составили 228,0 тыс. рублей;

- расходы на мероприятия по землеустройству и землепользованию (кадастровая съемка и межевание земельных участков, оценка земельных участков) составили 580,0 тыс. рублей;

- доплаты к пенсиям бывших муниципальных служащих Хохольского городского поселения – 1756,1 тыс. рублей;

- мероприятия, направленные на поддержку внутримunicipальных пассажирских перевозок – 157,2 тыс. руб.;

- услуги связи и ремонт видеонаблюдения по программе «Безопасный город» - 606,1 тыс. руб.;

- расходы на обслуживание муниципального долга – 1,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие дорожного хозяйства» запланированы расходы в сумме 67354,1 тыс. рублей, фактические расходы составили 67295,8 тыс. рублей.

В 2023 году проведена большая работа по ремонту дорог общего пользования местного значения Хохольского городского поселения. По всем источникам финансирования на ремонт дорог поселения было израсходовано 59300,9 тыс. рублей, в том числе:

1. За счет выделения субсидии на ремонт дорог общего пользования были проведены работы по ремонту дорожного полотна на общую сумму 58114,6 тыс. рублей:

- щебенение дорожного полотна: ул. Кирова, ул. Колхозная, ул. Мира, часть ул. 50 лет Октября, ул. Шолохова, ул. Свободы, ул. Менделеева, ул. Симонова, ул. Краснознаменная, пер. Есенина, ул. Первомайская в р.п. Хохоль-

ский; ул. Тенистая, ул. Абрикосовая, ул. Виноградная в с. Хохол общей протяженностью 11,7 км.

- асфальтирование дорожного полотна: ул. Гагарина, часть ул. Мира, часть ул. Строительная, ул. Шевченко, ул. Первомайская, пер. Вересаева, часть ул. Достоевского, часть ул. Карла Маркса в р.п. Хохольский; пер. Сосновый в с. Хохол общей протяженностью 4,743 км.

2. За счет муниципального дорожного фонда были проведены работы по ремонту дорожного полотна на общую сумму 1186,3 тыс. рублей:

- произведен ямочный ремонт дорог с твердым покрытием по пер. Есенина (школьный маршрут), ул. Школьная, ул. Свободы, ул. Колхозная, ул. К Маркса, ул. Бреусовой, ул. Кольцова, ул. Чехова (р.п. Хохольский), ул. Зареченская, ул. Ломоносова, ул. Крупской, ул. Горького ул. Лермонтова, ул. Мичурина, ул. Ленина, пер. Фадеева (с. Хохол) общей площадью 862 м².

- выполнены работы по нанесению дорожной разметки на территории Хохольского городского поселения на сумму 712,5 тыс. руб. - 12 пешеходных переходов (2 раза) и осевая линия 3,5 км термопластиком и разметка стоянок: ЦРБ, магнит, лицей, торговый центр, Хохольская СОШ, центральная площадь с. Хохол;

- услуги строительного контроля и проверка сметной документации составили 712,3 тыс. рублей;

- расходы на расчистку от снега и посыпку пескосоляной смесью дорог в зимний период – 3800,0 тыс. рублей, приобретение технической соли – 777,8 тыс. рублей, обкос обочин в летний период, грейдирование дорог, приобретение и перевозка песка, щебня, укладка труб для отвода сточных вод, строительство тротуара по ул. Строительной и др. – на сумму 2195,2 тыс. рублей;

- выполнены работы по установке знаков дорожного движения на территории Хохольского городского поселения на сумму 27,0 тыс. рублей.

В рамках реализации подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства городского поселения» расходы составили 73612,9 тыс. рублей, (89 % плана), увеличение расходов к уровню прошлого года в 2,8 раза,

в том числе на мероприятия:

1) Первое мероприятие «Содержание и модернизация жилищно-коммунального комплекса» – 26319,1 тыс. рублей, в том числе:

- взносы на капитальный ремонт 64,5 тыс. рублей.

- замена участка тепловой сети по ул. Школьная от камеры №11 до камеры №12 в р.п. Хохольский 21,1 п.м. – 3516,8 тыс. рублей;

- капитальный ремонт тепловой сети от тепловой камеры до дома №1 по ул. Карла Маркса – 816,4 тыс. рублей;

- капитальный ремонт водопроводной сети на пер. Есенина от д. №9 до д. №19 – 320 п.м. на сумму 1562,2 тыс. рублей;

- обеспечение мероприятий по организации системы раздельного накопления твердых коммунальных отходов на территории Хохольского городского поселения обустроено 101 площадка на сумму 7546,9 тыс. рублей;

- выполнение кадастровых работ для постановки на кадастровый учет объектов водоснабжения и теплоснабжения – 1207,3 тыс. рублей.

- разработана проектная документация на объект «Строительство водопровода по ул. Радужная и ул. Натальи Жаглиной в с. Хохол Хохольского района Воронежской области» на сумму 2686,9 тыс. рублей;

- получено положительное заключение на объект «Реконструкция биологических очистных сооружений производительностью 900 м³/сут в р.п. Хохольский Хохольского муниципального района Воронежской области» на сумму 4723,3 тыс. рублей;

- произведена оплата разработки ПСД по объекту «Реконструкция водозаборных сооружений ул. Майская в с. Хохол Хохольского муниципального района Воронежской области (ПИР)» в сумме 3892,1 тыс. рублей;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду для ликвидации мест несанкционированного размещения отходов, расположенных по ул. Колхозный бульвар в р.п. Хохольский в сумме 202,0 тыс. рублей.

2) Второе мероприятие «Благоустройство территории городского поселения» расходы составили 47293,8 тыс. рублей, в том числе:

«Организация освещения улиц». Плановое значение показателя - доля освещенных частей улиц, проездов, набережных - к концу 2023 года в общей протяженности улиц, проездов, набережных достигло 98,7 %, что имеет положительную динамику по отношению к 2022 году. Затраты на данное мероприятие составили – 5256,9 тыс. рублей, в том числе:

- в рамках государственной программы Воронежской области «Энергоэффективность и развитие энергетики» в 2023 году на погашение расходов на оплату электроэнергии за уличное освещение в сумме – 485,4 тыс. рублей за счет областного бюджета;

- затраты на оплату электроэнергии уличного освещения, ремонт и содержание – 4543,6 тыс. рублей за счет собственных средств.

- обустройство уличного освещения по ул. Железнодорожной в п. Мамончиха Хохольского района Воронежской области средств гранта, выделенного в 2023 году за достижение наилучших значений региональных показателей эффективности развития по итогам 2022 года – 271,0 тыс. рублей.

«Организация и содержание мест захоронения» израсходовано на 6 кладбищ поселения – 786,7 тыс. рублей (уборка прилегающей территории, вывоз мусора, привоз песка и т.д.).

«Содержание и благоустройство военно-мемориальных объектов» - в 2023 году на текущий ремонт мемориала в с. Хохол и с. Еманча 1-я израсходовано 82,2 тыс. рублей.

«Благоустройство мест массового отдыха населения»

В 2023 году проведены работы по содержанию и ремонту объектов набережной "Парковая" ул. Ленина, уч.16В в р.п. Хохольский, Центрального парка в р.п. Хохольский и с. Хохол на общую сумму 249,7 тыс. рублей.

«Озеленение территории» расходы составили 1896,4 тыс. рублей:

- в течение года проводились работы по озеленению территории поселения - высажены Кизильник блестящий в количестве 150 шт., Бирючина

колонновидная в количестве 125 шт., Роза почвопокровная в количестве 25 шт., Туя западная в количестве 15 шт., цветы колеус и петунья в количестве 1644 шт., приобретены 2 бензиновых триммера и 2 бензиновых газонокосилки, а также проводилась косьба, полив, высадка цветов и уход за клумбами.

«Организация сбора и вывоза твердых коммунальных отходов на территории поселения»

- расходы по вывозу мусора с несанкционированных свалок, вывоз веток и уборка сухостоя, ежедневной уборке тротуаров, детского парка, содержание территории поселения в чистоте - направлено 7131,1 тыс. рублей,

«Прочие мероприятия по благоустройству» - направлено 10716,5 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на содержание здания ПУ-50 на сумму 2070,0 тыс. рублей;
- выполнение работ по монтажу свайного фундамента для строительства ФАП в с. Хохол – 425,8 тыс. рублей;
- проведена разработка и проверка ПСД по благоустройству общественных территорий Хохольского городского поселения (парки, скверы), уборка площадей, детских площадок, опиление и вывоз веток, спиливание сухих и угрожающих жизни и здоровью людей деревьев, краска и садовые инструменты, установка елей на площадях в с. Хохол и р.п. Хохольский, доставка песка на детские площадки, техобслуживание, страхование и ремонт транспорта по благоустройству, ремонт и содержание общественного туалета, подготовка пляжей к купальному сезону, устройство противопожарного разрыва на территории поселения и прочие мероприятия по благоустройству территории и т.д. на сумму 8190,7 тыс. рублей.

По госпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий» обустроили пешеходный тротуар на территории Хохольского городского поселения с. Хохол ул. Набережная, пер. Фадеева, ул. Кутузова, ул. Ломоносова на сумму 2383,4 тыс. рублей, а также по этой программе в целях повышения экологической безопасности населённых пунктов Хохольского городского поселения в 2023 году проведено обустройство 26 площадок накопления твердых коммунальных отходов с заменой старых на новые контейнеры на сумму 2549,1 тыс. рублей.

По государственной программе «Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления» на обустройство тротуара в с. Еманча 1-я направлена сумма 3659,0 тыс. рублей.

По государственной программе Воронежской области и муниципальной программе «Формирование современной городской среды» реализованы проекты по благоустройству дворовых территорий, расположенных по адресу: Воронежская область, р.п. Хохольский, ул. Мира, д.30; ул. Стахановская, д.1 - ул. Достоевского, д.2.- на сумму 12758,1 тыс. рублей.

- установлены два остановочных павильона на школьном маршруте на сумму 518,5 тыс. рублей.

Расходы на подпрограмму «Развитие культуры» составили 28465,2 тыс. рублей, в том числе 5232,4 тыс. рублей – оплата коммунальных услуг, содержание зданий, проведение мероприятий, что на уровне прошлого года. Передача пол-

номочий в Хохольский муниципальный район (заработная плата) 22885,9 тыс. рублей.

Важнейшими направлениями деятельности в отчетном году оставались: развитие народного творчества, гражданско-патриотическое и духовно-нравственное воспитание, профилактика асоциальных проявлений в подростковой и молодежной среде, экологическое просвещение, организация содержательного досуга для населения, поддержка талантливых детей и молодежи; развитие библиотечного обслуживания.

Всего в 5 учреждениях культуры поселения функционирует 63 клубных формирования различной направленности с общей численностью участников 801 человек. Охват детей кружковой работой и любительскими объединениями составило 234 человека, молодежи – 104 человека.

8. Выводы и предложения

Обобщив материалы по отчету администрации Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района об исполнении бюджета поселения за 2023 год можно сделать следующие основные выводы:

- Принципы планирования и исполнения доходной части бюджета поселения соблюдены;
- Соблюден и принцип социальной направленности бюджета, - основная доля расходов по обязательствам бюджета поселения направлена на отрасли социальной сферы.

Исходя из вышеизложенного, Контрольно-счетная комиссия Хохольского муниципального района Воронежской области считает, что при исполнении бюджета Хохольского городского поселения нормы бюджетного законодательства соблюдены, причин для отклонения отчета администрации Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области об исполнении бюджета Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района за 2023 год, предусмотренного п.3.ст.264.5 БК РФ не усматривает.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии
Хохольского муниципального района
Воронежской области



А.Ю. Родивилов