|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| от | 24.05.2023 |  |  № | 42 |
| г. Невьянск |

**Об исполнении бюджета Невьянского городского округа**

**за 1 квартал 2023 года**

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Невьянском городском округе, утвержденным решением Думы Невьянского городского округа от 22.06.2022 № 70, рассмотрев отчет об исполнении бюджета Невьянского городского округа за 1 квартал 2023 года, утвержденный постановлением администрации Невьянского городского округа от 17.04.2023 № 631-п «Об отчете об исполнении бюджета Невьянского городского округа за 1 квартал2023 года», Дума Невьянского городского округа

**РЕШИЛА:**

Информацию об исполнении бюджета Невьянского городского округа за 1 квартал 2023 года принять к сведению (прилагается).

|  |
| --- |
| Председатель Думы Невьянского городского округа Л.Я. Замятина |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к решению Думы Невьянского городского округа от 24.05.2023 № 42 |

**Информация**

 **об исполнении бюджета Невьянского городского округа**

**за 1 квартал 2023 года**

**ДОХОДЫ**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет Невьянского городского округа поступило доходов в сумме 373 537,61 тыс. рублей, что составляет 15,24% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 110 384,79 тыс. рублей или на 22,81%.

Налоговые и неналоговые доходы в структуре доходов бюджета Невьянского городского округа составляют 34,67%, что на 5,14% выше уровня аналогичного периода 2022 года.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет Невьянского городского округа налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 129 521,79 тыс. рублей, что составляет 16,97% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 13 391,55 тыс. рублей или на 9,37%.

 Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета Невьянского городского округа за 1 квартал 2023 года характеризуется следующими данными:

%

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Удельный вес 2023 год | Удельный вес 2022 год | Рост, снижение |
| НДФЛ | 58,70 | 56,02 | 2,68 |
| Акцизы | 10,81 | 8,74 | 2,07 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения | 8,10 | 6,73 | 1,37 |
| Единый налог на вмененный доход | - 0,04 | 0,00 | - 0,04 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,05 | 0,00 | 0,05 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | - 0,49 | 1,80 | - 2,29 |
| Налог на имущество физических лиц | 0,23 | 0,43 | - 0,20 |
| Земельный налог с организаций | 4,09 | 3,15 | 0,94 |
| Земельный налог с физических лиц | 0,19 | 0,38 | - 0,19 |
| Государственная пошлина | 1,33 | 1,41 | - 0,08 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6,50 | 10,13 | -3,63 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 4,23 | 8,63 | - 4,40 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0,63 | 0,89 | - 0,26 |
| Доходы от продажи материальных активов | 0,65 | 1,31 | - 0,66 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4,97 | 0,38 | 4,59 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,05 | 0,00 | 0,05 |
| **Итого** | **100,00** | **100,00** | **0,00** |

**Налог на доходы физических лиц**

Основным источником доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Невьянского городского округа является налог на доходы физических лиц. Удельный вес налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 58,70%, что выше уровня аналогичного периода 2022 года на 2,68%.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 76 034,73 тыс. рублей налога на доходы физических лиц, что составляет 14,43% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 4 031,45 тыс. рублей или на 5,04%.

Данных о недоимке по НДФЛ в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС № 28 по Свердловской области (письмо ИФНС №28 по СО от 04.04.2023 № 05-15/02682@).

**Акцизы**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 13 998,23 тыс. рублей акцизов, что составляет 24,73% утвержденного годового прогноза. В структуре налоговых и неналоговых доходов акцизы составляют 10,81%, что выше, уровня аналогичного периода 2022 года на 2,07%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 1 512,17 тыс. рублей или на 12,11%, что обусловлено изменениями налогового и бюджетного законодательства.

Поступления от акцизов на пиво составили 182,34 тыс. рублей или 10,40% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 24,30 тыс. рублей или на 11,76%.

Данных о недоимке по акцизам на пиво в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС № 28 по Свердловской области.

Поступления доходов от акцизов на нефтепродукты составили 13 815,89 тыс. рублей или 25,19% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 1 536,47 тыс. рублей или на 12,51%.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 10 494,79 тыс. рублей УСН, что составляет 16,37% утвержденного годового прогноза. Удельный вес УСН в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 8,10% что выше, чем за аналогичный период 2022 года на 1,37%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 872,37 тыс. рублей или на 9,07%.

Данных о недоимке по УСН в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС№ 28 по Свердловской области.

**Единый налог на вмененный доход(ЕНВД)**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в результате произведенных перерасчетов из местного бюджета возвращено 53,16 тыс. рублей ЕНВД.

Данных о недоимке по ЕНВД в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС№ 28 по Свердловской области.

**Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в бюджет Невьянского городского округа поступило 62,70 тыс. рублей ЕСХН, что составляет 14,00% утвержденного годового прогноза. Удельный вес ЕСХН в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 0,05%, что выше чем за аналогичный период 2022 года на 0,05%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 61,80 тыс. рублей.

Данных о недоимке по ЕСХН в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС№ 28 по Свердловской области.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (ПСН)**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в результате произведенных перерасчетов из местного бюджета возвращено 640,02 тыс. рублей ПСН. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 3 222,42 тыс. рублей или на 75,22%. Данных о недоимке по ПСН в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС№ 28 по Свердловской области.

**Налог на имущество физических лиц**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 303,90 тыс. рублей налога на имущество физических лиц, что составляет 2,43% утвержденного годового прогноза. Низкий уровень исполнения прогноза обусловлен тем, что срок уплаты налога не наступил, за 3 месяца 2023 года в бюджет Невьянского городского округа поступила оплата налога на имущество физических лиц за предшествующие налоговые периоды. Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета налог на имущество физических лиц составляет 0,23%, что ниже, чем за аналогичный период 2022 года на 0,20%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 315,48 тыс. рублей или на 50,93%. Данных о недоимке по налогу на имущество физических лиц в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС № 28 по Свердловской области.

**Земельный налог**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 5 540,34 тыс. рублей земельного налога, что составляет 23,10% утвержденного годового прогноза. Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета земельный налог составляет 4,28%, что выше чем за аналогичный период 2022 года на 0,75%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 498,28 тыс. рублей или на 9,88%.

Данных о недоимке по земельному налогу в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 нет в связи с отсутствием возможности предоставления информации ИФНС№ 28 по Свердловской области.

Поступления по земельному налогу с организаций составили 5 298,32 тыс. рублей или 27,41% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 793,31 тыс. рублей или на 17,61%.

Поступления по земельному налогу с физических лиц составили 242,02 тыс. рублей или 5,20% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 295,03 тыс. рублей или на 54,94%.

**Государственная пошлина**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 1 727,57 тыс. рублей государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, что составляет 19,53% утвержденного годового прогноза. Удельный вес доходов от государственной пошлины в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 1,33%, что ниже чем за аналогичный период 2022 года на 0,08%.

К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 288,97 тыс. рублей или на 14,33%.

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

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 8 413,14 тыс. рублей доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 17,27% утвержденного годового прогноза. Низкий уровень исполнения прогноза обусловлен тем, что в отчетном периоде произведен зачет кредиторской задолженности Артели старателей «Нейва» в сумме 5 153,4 тыс. рублей, образовавшейся в 2022 году из-за изменения кадастровой стоимости земельных участков с разрешенным использованием – недропользование. Удельный вес доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в структуре налоговых неналоговых доходов бюджета составляет 6,50%, что ниже, чем за аналогичный период 2022 года на 3,63%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 6 058,20 тыс. рублей или на 41,86%, обусловлено изменением кадастровой стоимости земельных участков с разрешенным использованием – недропользование. Недоимка в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 16 012,20 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 560,29 тыс. рублей (на 3,38%) в связи погашением задолженности за прошлые периоды.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 5 742,30 тыс. рублей доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, что составляет 13,99% утвержденного годового прогноза. Низкий уровень исполнения прогноза обусловлен тем, что в отчетном периоде произведен зачет кредиторской задолженности Артели старателей «Нейва» в сумме 5 153,4 тыс. рублей, образовавшейся в 2022 году из-за изменения кадастровой стоимости земельных участков с разрешенным использованием - недропользование, в счет арендных платежей за 1 квартал 2023 года и поступлением в декабре 2022 года авансовых платежей за 1 квартал 2023 года от ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург» в сумме 394,86 тыс. рублей. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 6 251,50 тыс. рублей или на 52,12%, что обусловлено изменением (снижением) кадастровой стоимости земельных участков с разрешённым использованием – недропользование.

За 1 квартал 2023 года заключено 12 договоров аренды земельных участков с физическими лицами, расторгнуто 7 договоров аренды земельных участков в связи с регистрацией права на объект недвижимого имущества (жилой дом) и выкупом земельного участка(общее количество арендаторов в 2022 году - 603, в 2023 году – 608).

По результатам проведенной претензионной работы в 1 квартале 2023 года в бюджет Невьянского городского округа поступило 691,83 тыс. рублей просроченной дебиторской задолженности, в том числе:

- ООО «АПТОН «Профессионал» - 420,47 тыс. рублей;

- Муртузалиева Р.И. – 118,85 тыс. рублей.

За 3 месяца 2023 года арендаторам направлено 215 претензии на сумму 2 252,34 тыс. рублей. Предъявлено 4 исковых заявления о взыскании задолженности по арендной плате и пеней к Даниловой Л.Ю. (на сумму 67,02 тыс. рублей), Нахк И.О. (на сумму 38,12 тыс. рублей), Нахк О.А. (на сумму 36,49 тыс. рублей) и Филякину А.Н. (на сумму 16,42 тыс. рублей).

Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 года составила 7 338,48 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 855,44 тыс. рублей (на 10,44%), в связи с погашением задолженности за прошлые периоды ООО «АПТОН «Профессионал» в сумме 420,47 тыс. рублей, Муртузалиевым Р.И. - 118,85 тыс. рублей, ЗАО «Аятское» - 9,91 тыс. рублей.

Крупные суммы недоимки имеют:

- ООО «Жилые кварталы» – 769,76 тыс. рублей;

- ООО «АПТОН «Профессионал» - 1 171,74 тыс. рублей;

- ООО «Аятьторф-Агро» - 689,47 тыс. рублей;

- ООО «МАКК – 2000» - 194,59 тыс. рублей;

- Манеев В.Н. – 397,97 тыс. рублей;

- Корчагин Д.Е. – 382,72 тыс. рублей;

- Архипов А.А. – 131,15 тыс. рублей;

- Майоров А.Э. – 135,73 тыс. рублей;

- Белоусов П.Б. – 137,84 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 41,08 тыс. рублей доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округа (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), что составляет 10,90% утвержденного годового прогноза. Низкий уровень исполнение прогноза обусловлен тем, что арендная плата вносится физическими лицами в срок до 01 декабря текущего года.

 К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 41,08 тыс. рублей или на 100,00%, что обусловлено оплатой текущих платежей за 1 квартал 2023 года ИП Сахаровым А.В., за аналогичный период 2022 года платежи не поступали.

Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 года составила 2 078,40 тыс. рублей и увеличилась за отчетный период на 36,85 тыс. рублей (на 1,81%) в связи с неуплатой задолженности по пени ИП Сахаровым А.В. – 24,2 тыс. рублей и текущих платежей МБУ СПК «ВИТЯЗЬ» и ДОЧУ «Детский сад имени А.Невского».

ИП Сахаров А.В. имеет задолженность по арендной плате за земельный участок, находящийся в собственности Невьянского городского округа в сумме 2 018,72 тыс. руб., меры по взысканию задолженности проведены, заявление на выдаче судебного приказа о взыскании ранее не просуженной дебиторской задолженности направлено в Арбитражный суд Свердловской области 06.12.2022, исполнительные листы направлены в службу судебных приставов, для принятия мер по взысканию задолженности. Кроме того на основании пункта 3 статьи 68 Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве» в адрес службы судебных приставов направлено письмо с просьбой обратить взыскание на имущество должника Сахарова А.В., до настоящего времени взыскание не произведено.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 3,25 тыс. рублей доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении, что составляет 14,77% утвержденного годового прогноза. Низкий уровень исполнения прогноза обусловлен ошибочным зачислением денежных средств на другой КБК в сумме 2, 49 тыс. рублей от ООО «Екатеринбург-2000» (29.03.2023, уточнение произведено 05.04.2023 г.). Доходы поступают в соответствии с заключенными договорами с Министерством финансов Свердловской области и ООО «Екатеринбург-2000».

К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 2,90 тыс. рублей или на 47,15%, что обусловлено ошибочным зачислением денежных средств на другой КБК.

Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 1,08 тыс. рублей и за отчетный период не изменилась.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 1 318,33 тыс. рублей доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков), что составляет 51,96% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен тем, что до настоящего времени концессионное соглашение с АО «Регионгаз-инвест» не заключено. Проект концессионного соглашения находится на согласовании в Правительстве Свердловской области. Имущество эксплуатируется по договорам аренды, срок которых истек, но арендатор не вернул имущество.

За 3 месяца 2023 года по договорам аренды, срок которых истек, в бюджет Невьянского городского округа поступило 479,56 тыс. рублей. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 93,00 тыс. рублей или на 7,59%, что обусловлено погашением задолженности АО «Регионгаз-инвест» - 0,8 тыс. рублей, ГАУ СО «Фармация» - 1,7 тыс. рублей, ООО «Нейва-строй» - 10,7 тыс. рублей, ИП Маркин Е.А. – 26,6 тыс. рублей и ООО «Невьянская градостроительная компания» - 55,3 тыс. рублей.

Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 года составила 17,75 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 95,08 тыс. рублей (84,27%) в связи с погашением задолженности.

По состоянию на 01.04.2023 задолженность имеют 3 арендатора на сумму
17,70 тыс. рублей, в том числе:

- ГАУ СО «Фармация» - 0,3 тыс. рублей;

- АО «Регионгаз-инвест» - 0,09 тыс. рублей;

- ООО «НЕЙВА-СТРОЙ» - 17,3 тыс. рублей.

По всем должникам ведется претензионно-исковая работа.

За 1 квартал 2023 года арендаторам направлено 2 претензии на сумму 17,44 тыс. рублей. Предъявлено 2 исковых заявления о взыскании задолженности по арендной плате и пеней: ООО «Нейва-строй» на общую сумму 11,52 тыс. рублей.

В 1 квартале 2023 года состоялись судебные заседания по искам о взыскании задолженности по арендной плате и пеней с ООО «Нейва-строй» на сумму 11,52 тыс. рублей. Исполнительные листы получены и переданы на исполнение в службу судебных приставов.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 3,56 тыс. рублей доходов от платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, что составляет 11,13% утвержденного годового прогноза. Низкий уровень исполнения прогноза обусловлен тем, что заключение соглашений носит заявительный характер, в I квартале 2023 года соглашения не заключались, поступили средства по соглашениям, заключенным в 2022 году. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления возросли на 1,03 тыс. рублей или на 40,71%, что обусловлено поступлением средств от платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным в 2022 году. Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.01.2023 года и на 01.04.2023 года отсутствует.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет доходов от платы за публичный сервитут, предусмотренной решением уполномоченного органа, не поступало при прогнозе 9,00 тыс. рублей. Заключение соглашений носит заявительный характер. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления снизились на 0,08 тыс. рублей или на 100,00%. Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.01.2023 и на 01.04.2023 отсутствует.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 1 304,62 тыс. рублей по прочим доходам от использования имущества и прав, находящегося в государственной и муниципальной собственности, что составляет 27,78% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 61,17 тыс. рублей или на 4,92%, что обусловлено погашением задолженности за прошлые периоды.

Недоимка в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 6 576,49 тыс. рублей и увеличилась за отчетный период на 353,38 тыс. рублей (на 5,68%) в связи с неуплатой текущих платежей.

* по состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 1 114,55 тыс. рублей *доходов от платы за пользование жилыми помещениями (плата за наем)*, что составляет 26,89% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 98,02 тыс. рублей или на 9,64%, что обусловлено погашением задолженности за прошлые периоды. Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила6 163,64 тыс. рублей и увеличилась за отчетный период на 366,95 тыс. рублей (на 6,33%) в связи с неуплатой текущих платежей. В отношении должников проводится претензионно-исковая работа. За 3 месяца 2023 года выставлено претензий на сумму 6 163,64 тыс. рублей.
* по состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 156,83 тыс. рублей *доходов за размещение нестационарных торговых объектов* на территории Невьянского городского округа, что составляет 32,27% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен оплатой авансовых платежей за 2-4 квартал 2023 года ИП Богдановой Н.А. на сумму 11,87 тыс. рублей, ИП Богдановой И.С. - 8,44 тыс. рублей и ИП Чумичевым В.Г.- 5,09 тыс. рублей. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 46,94 тыс. рублей или на 23,04%, что обусловлено неуплатой текущих платежей ИП Эсауловым С.А. Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 60,56 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 7,42 тыс. рублей (на 10,91%) в связи с погашением задолженности ИП Эсауловым С.А.
* по состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 33,24 тыс. рублей *доходов на установку и эксплуатацию рекламных конструкций*, что составляет 50,36% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен погашением задолженности ООО «Бусинесс». К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 10,09 тыс. рублей или на 43,46%, что обусловлено погашением задолженности ООО «Бусинесс». Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 352,29 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 6,15 тыс. рублей (на 1,72%) в связи с погашением задолженности ООО «Бусинесс» в сумме 21,43 тыс. рублей.

Крупные суммы задолженности имеют ООО «БУСИНЕСС» - 349,24 тыс. рублей и ИП Паньшин В.А. - 3,04 тыс. рублей.

В 1 квартале 2023 года состоялись 2 судебных заседания по иску о взыскании задолженности по арендной плате и пеней с ИП Паньшина В.А. на сумму 3,04 тыс. рублей. Судебные решения получены и переданы на исполнение в отдел судебных приставов.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 5 478,34 тыс. рублей платежей за негативное воздействие на окружающую среду, что составляет 171,95% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен поступлением платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами за 4 квартал 2022 года от АО «Невьянский цементник» в сумме 3 428,51 тыс. рублей и платы за размещение твердых коммунальных отходов за 2022 год от МБУ «УХ НГО» в сумме 1 399,45 тыс. рублей.

Удельный вес платежей за негативное воздействие на окружающую среду
в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 4,23%,что ниже чем за аналогичный период 2022 года на 4,40%.

К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 6 859,02 тыс. рублей или на 55,60%, что обусловлено снижением поступлений платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами от АО «Невьянский цементник» (за 1 квартал 2023 года поступления составили 3 428,51 тыс. рублей, за аналогичный период 2022 года - 10 662,10 тыс. рублей).

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 816,45 тыс. рублей доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, что составляет 33,05% утвержденного годового прогноза. Удельный вес доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 0,63%, что ниже чем за аналогичный период 2022 года на 0,26%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления сократились на 449,86 тыс. рублей или на 35,53%, что обусловлено снижением поступлений от возврата бюджетных средств в связи с невыполнением муниципального задания бюджетными и автономными учреждениями. Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2022 составила 4,61 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 0,16 тыс. рублей (или 3,35%).

Поступления доходов от оказания платных услуг составили 3,70 тыс. рублей, при отсутствии плановых назначений. Платными услугами, оказываемыми казенными учреждениями Невьянского городского округа, является услуги за предоставление сведений, содержащихся в ГИСОГД. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 3,70 тыс. рублей или на 100,00%, что обусловлено поступлением платы за предоставление сведений, содержащихся в ГИСОГД.

Поступления доходов от компенсации затрат государства составили 812,75 тыс. рублей или 32,90% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен поступление доходов от возврата бюджетных средств при их неправомерном использовании по результатам финансового контроля при вынесении предписаний и представлений о возврате средств (МБОУ СОШ № 5 – 361,80 тыс. рублей и МАУ «Невьянская телестудия» - 60,00 тыс. рублей). К уровню аналогичного периода 2022 года поступления сократились на 453,56 тыс. рублей или на 35,82%, что обусловлено снижением поступлений от возврата бюджетных средств в связи с невыполнением муниципального задания бюджетными и автономными учреждениями. Недоимка по доходам от компенсации затрат государства по состоянию на 01.04.2023 года составила 4,61 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 0,16 тыс. рублей (или 3,35%).

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 842,64 тыс. рублей доходов от продажи материальных и нематериальных активов, что составляет 32,80% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен продажей муниципального имущества с аукционов на сумму 237,83 тыс. рублей. Удельный вес доходов от продажи материальных и нематериальных активов в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 0,65%, что ниже, чем за аналогичный период 2022 года на 0,66%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 1 037,71 тыс. рублей или на 55,19%, что обусловлено уменьшением количества выкупленных земельных участков. Недоимка по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 0,25 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 0,01 тыс. рублей (или 3,85%).

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 487,75 тыс. рублей доходов от реализации имущества, что составляет 52,67% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен продажей муниципального имущества с аукционов на сумму 237,83 тыс. рублей. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 275,99 тыс. рублей или на 130,33%, что обусловлено продажей муниципального имущества с аукционов на сумму 237,83 тыс. рублей. Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 0,25 тыс. рублей и снизилась за отчетный период на 0,01 тыс. рублей (или 3,85%)в связи с погашением задолженности.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 354,89 тыс. рублей доходов от продажи земельных участков, что составляет 21,60% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления снизились на 1 313,70 тыс. рублей, что обусловлено уменьшением количества выкупленных земельных участков. За 1 квартал 2022 год подано заявлений на выкуп земельного участка от собственников 36 (заявления от юридических и физических лиц), за отчетный период 2023 года 28 (заявления только от физических лиц). Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.01.2023 года и на 01.04.2023 отсутствует.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 6 440,08 тыс. рублей доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба, что составляет 211,91% утвержденного годового прогноза. Высокий уровень исполнения прогноза обусловлен ошибочным зачислением в феврале 2023 года платы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в сумме 4 752,08 тыс. рублей (средства подлежат зачислению в бюджет Новоуральского городского округа).

Доля доходов от административных штрафов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов 4,97%, что выше уровня аналогичного периода 2022 года на 4,59%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления возросли на 5 892,44 тыс. рублей, что обусловлено ошибочным зачислением в феврале 2023 года платы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде.

Недоимка по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 года составила 1 140,23 тыс. рублей и за отчетный период не изменилась.

 Задолженность согласно представленным отчетам главных администраторов доходов, по состоянию на 01.04.2023:

- 037 «Администрация Горнозаводского управленческого округа Свердловской области» в сумме 64,02 тыс. рублей, из них просроченная в сумме 64,02 тыс. рублей и за отчетный период не изменилась;

- 182 «Управление Федеральной налоговой службы по Свердловской области» в сумме 37,22 тыс. рублей из них просроченная в сумме 37,22 тыс. рублей и за отчетный период не изменилась;

- 188 «Межмуниципальный отдел Министерства внутренних дел Российской Федерации «Невьянский» в сумме 1 038,99 тыс. рублей, из них просроченная в сумме 1 038,99тыс. рублей и за отчетный период не изменилась.

**Прочие неналоговые доходы**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет поступило 62,06 тыс. рублей прочих неналоговых доходов, в том числе без учета невыясненных поступлений 62,06 тыс. рублей, что составляет 30,27% утвержденного годового прогноза. Удельный вес прочих неналоговых доходов в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 0,05%, что выше уровня аналогичного периода 2022 года на 0,05%. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления (без учета невыясненных поступлений) возросли на 81,67 тыс. рублей, что обусловлено поступлением средств по разрешениям на использование земельных участков, находящихся в государственной не разграниченной собственности, без предоставления права и установления сервитута. Недоимка по данному виду доходов в местный бюджет по состоянию на 01.04.2023 составила 38,36 тыс. рублей и увеличилась за отчетный период на 19,94 тыс. рублей (или 100%) в связи с неуплатой пени Артель старателей «Нейва»в сумме 17,10 тыс. рублей и текущих платежей от ООО «БИК» - 7,74 тыс. рублей и ООО «Русские Башни» - 7,62 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет Невьянского городского округа поступило 244 015,82 тыс. рублей безвозмездных поступлений, что составляет 14,45% утвержденного годового прогноза. Безвозмездные поступления в структуре доходов бюджета Невьянского городского округа составляют 65,33%, что на 5,14% ниже уровня аналогичного периода 2022 года. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления сократились на 96 993,24 тыс. рублей или на 28,44%.

По состоянию на 1 апреля 2023 года в местный бюджет Невьянского городского округа поступило 247 007,80 тыс. рублей безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, что составляет 14,63% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2022 года поступления сократились на 96 928,45 тыс. рублей или на 28,18%. В том числе по следующим доходным источникам:

* Дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации не поступало, снижение к уровню 2022 года на 44 845,00 тыс. рублей или на 100,00 %.
* Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступило в сумме 24 312,83тыс. рублей, исполнение к годовым бюджетным назначениям 6,72%, рост к уровню 2022 года на 7 707,73 тыс. рублей или на 46,42%. Субсидии носят заявительный характер и поступают в бюджет в пределах суммы, необходимой для оплаты бюджетных обязательств.
* Субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступило в сумме 210 939,52 тыс. рублей, исполнение к годовым бюджетным назначениям 27,99%, рост к уровню 2022 года на 12,32%, в абсолютном выражении на 23 145,59 тыс. рублей. Субвенции носят заявительный характер и поступают в объеме необходимом для исполнения бюджетных обязательств.
* Иных межбюджетных трансфертов поступило в сумме 11 755,45 тыс. рублей, исполнение к годовым бюджетным назначениям 19,30%, снижение к уровню 2022 года на 87,59%, в абсолютном выражении на 82 936,77 тыс. рублей.
* Доходов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет поступило в сумме 7 749,35 тыс. рублей, снижение к уровню 2022 года на 45,94%, в абсолютном выражении на 6 585,50 тыс. рублей.
* По состоянию на 1 апреля2023годаизместного бюджета возвращено в областной бюджет – 10 741,33 тыс. рублей остатков субсидий и субвенций прошлых лет. К уровню аналогичного периода 2022 года возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет сократился на 6 520,71 тыс. рублей или на 37,77%. Не использование выделенных средств в полном объеме произошло в связи с экономией средств в результате проведения конкурсных процедур.

В том числе по администраторам:

-901 Администрация Невьянского городского округа в сумме 5 535,95 тыс. рублей, из них:

- 438,79 тыс. рублей – субсидии на реализацию проектов капитального строительства муниципального значения по развитию газификации;

- 0,20 тыс. рублей – субвенции на осуществление государственного полномочия Свердловской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных законом Свердловской области;

- 4,62 тыс. рублей - субвенции на осуществление государственного полномочия Свердловской области по созданию административных комиссий;

- 6,68 тыс. рублей – субвенции на осуществление государственного полномочия Свердловской области в сфере организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

- 8,16 тыс. рублей – субвенции по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Свердловской области;

- 511,55 тыс. рублей - субвенции бюджетам на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- 2 717,89 тыс. рублей – субвенции по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

- 143,89 тыс. рублей – межбюджетный трансферт на обеспечение фондов оплаты труда работников органов местного самоуправления и работников муниципальных учреждений, за исключением работников, заработная плата которых определяется в соответствии с указами Президента Российской Федерации, в том числе с учетом повышения минимального размера оплаты труда в 2022 году;

- 1 704,17 тыс. рублей – межбюджетный трансферт из резервного фонда Правительства Свердловской области на оказание финансовой помощи гражданам, пострадавшим в результате пожара.

 -906 Управление образования Невьянского городского округа в сумме 5 205,38 тыс. рублей, из них:

- 1,02 тыс. рублей - субсидии на создание в муниципальных общеобразовательных организациях условий для организации горячего питания обучающихся;

- 2 789,31 тыс. рублей - субсидии на осуществление мероприятий по обеспечению питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных;

- 23,84 тыс. рублей - субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования;

- 685,78 тыс. рублей - межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

- 1 705,43 тыс. рублей - межбюджетные трансферты на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

**РАСХОДЫ**

Бюджет Невьянского городского округа утвержден решением Думы Невьянского городского округа от 14 декабря 2022 года № 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023год и плановый период 2024 и 2025 годов» в объеме 2 537 848,57 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений по состоянию на 1 апреля 2023 года объем расходов составил 2 611 221,55 тыс. рублей (с изменением внесенным решением Думы Невьянского городского округа от 22.03.2023 № 17 «О внесении изменений в решение Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022 № 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», распоряжением Финансового управления администрации НГО от 21.03.2023 №37).

Исполнение бюджета Невьянского городского округа по расходам по состоянию на 1 апреля 2023 года составило 18,19% или 474 928,20 тыс. рублей к годовым бюджетным назначениям (план 2 611 221,55 тыс. рублей).

 По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 26669,85 тыс. рублей или 18,26% при уточненном плане 146 038,08 тыс. рублей.

 По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при уточненном плане 13 355,75 тыс. рублей исполнено 2 187,21 тыс. рублей или 16,38%.

По разделу 0400 «Национальная экономика» произведены расходы в сумме 4 718,28 тыс. рублей или 2,26% при уточненном плане 208 817,19 тыс. рублей.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» произведены расходы в сумме 23 163,43 тыс. рублей или 4,54% при уточненном плане 509 923,78 тыс. рублей.

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» произведены расходы в сумме 126,00 тыс. рублей или 2,91 % при плане 4 333,30 тыс. рублей.

По разделу 0700 «Образование» произведены расходы в сумме 322 807,29 тыс. рублей или 23,86% при плане 1 353 048,78 тыс. рублей.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» произведены расходы в сумме 29 798,89 тыс. рублей или 24,08% при плане 123 749,62 тыс. рублей.

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы не производились, при плане 338,21 тыс. рублей.

По разделу 1000 «Социальная политика» произведены расходы в сумме 47 964,98 тыс. рублей или 32,36% при плане 148 230,15 тыс. рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» произведены расходы в сумме 17 022,63 тыс. рублей или 17,09% при плане 99 599,27 тыс. рублей.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» произведены расходы в сумме 469,08 тыс. рублей или 12,39% при плане 3 785,20 тыс. рублей.

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» произведены расходы в сумме 0,57 тыс. рублей или 25,84% при плане 2,21 тыс. рублей.

**По главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования по состоянию на 1 апреля 2023 года исполнены следующим образом:**

- **Администрация Невьянского городского округа:** бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022 № 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», составили 1 155 218,01 тыс. рублей, уточненные годовые бюджетные ассигнования составили 1 168 198,85 тыс. рублей. Исполнение составило 126 885,45 тыс. рублей или 10,86% к уточненным бюджетным ассигнованиям.

 **- Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Невьянского городского округа:** бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022№ 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», составили 150,00 тыс. рублей, уточненные годовые бюджетные ассигнования составили 370,00 тыс. рублей. Исполнение составило 220,00 тыс. рублей или 59,46%.

 - **Управление образования Невьянского городского округа:** бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022 № 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», составили 1 165 264,33 тыс. рублей, уточненные годовые бюджетные ассигнования составили 1 225 436,47 тыс. рублей. Исполнение составило 299 615,28 тыс. рублей или 24,45% к уточненным бюджетным ассигнованиям.

 - **Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры Невьянского городского округа»:** бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022№ 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», составили 187 701,06 тыс. рублей. Исполнение составило 42 536,96 тыс. рублей или 22,66% к уточненным бюджетным ассигнованиям.

 - **Дума Невьянского городского округа:** бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022
№ 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», составили 4 750,14 тыс. рублей. Исполнение составило 763,15 тыс. рублей или 16,07%.

- **Счетная комиссия Невьянского городского округа:** бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022 № 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», составили 4 428,85 тыс. рублей. Исполнение составило 936,06 тыс. рублей или 21,14%.

 -**Финансовое управление администрации Невьянского городского округа:** бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022№ 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», составили 20 336,18 тыс. рублей. Исполнение составило 3 971,30 тыс. рублей или 19,53%.

**Использование резервного фонда администрации Невьянского городского округа**

Решением Думы Невьянского городского округа от 14 декабря 2022 года № 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден размер резервного фонда администрации Невьянского городского округа (далее – резервный фонд) в сумме 10 000 000,00 рублей.

В соответствии с постановлениями, распоряжениями администрации Невьянского городского округа из резервного фонда выделены денежные средства в сумме 5 855 740,00 рублей.

Общий остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда по состоянию на 01.04.2023 составляет 4 144 260,00 рублей.

Исполнение расходов, осуществляемых за счет резервного фонда, на 01.04.2023 составляет 4 993 742,00 рубля или 49,9% к утвержденному плану, в том числе: приобретен уголь для снабжения теплоэнергией многоквартирных домов и социальных объектов в отопительном сезоне 2022/2023 года МУП «Территория» и ООО «Астрея».

На 01.04.2023 не исполнены ассигнования, выделенные из резервного фонда, в сумме 861 998,00 рублей, в том числе:

1) 90 000,00 рублей – на оказание услуг по подготовке отчета, содержащего сведения о совокупном размере суммы платежей за коммунальные услуги потребителей, проживающих на территории Невьянского городского округа, в ноябре 2022 года (не представлены акты выполненных работ);

2) 300 000,00 рублей – на оказание услуг по тушению лесных торфяных пожаров на территории Невьянского городского округа (ведется работа по подготовке документов для заключения договора);

3) 300 000 рублей – на обеспечение горюче-смазочными материалами в целях своевременного тушения пожаров, в том числе лесных, торфяных пожаров на землях, которыми имеет право распоряжаться администрация Невьянского городского округа, для ликвидации аварий на объектах жилищно-коммунального хозяйства Невьянского городского округа, в том числе при ликвидации чрезвычайных ситуаций (ведется работа по подготовке документов для заключения договора);

4) 170 740,00 рублей – на демонтаж поддерживающих балок и стоек в квартирах № 43,44,47,48,51,59 (за исключением большой комнаты) подъезда № 3 по адресу: Свердловская область, Невьянский р-он, п.Цементный, ул.Ленина, д.70 (ведется работа по подготовке документов для заключения договора);

5) 1 258,00 рублей – экономия, образовавшаяся в результате проведения конкурсных процедур.

**Использование дорожного фонда**

Решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022№ 37 «О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2023 год утвержден в сумме 181 548,000 тыс. рублей.

В марте 2023 года решением Думы Невьянского городского округа от 22.03.2023 № 17 внесены изменения в бюджет Невьянского городского округа на 2023 год по Дорожному фонду в сторону увеличения в сумме 8 567,02 тыс. рублей (остаток на 01.01.2023). Уточненный объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2023 год составил 190 115,02 тыс. рублей.

**Доходы**

Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда Невьянского городского округа, утвержденным решением Думы Невьянского городского округа от 26.06.2013 № 43 «О дорожном фонде Невьянского городского округа» (далее Порядок), определены источники формирования Дорожного фонда в Невьянском городском округе.

Прогнозируемый объем доходов Дорожного фонда Невьянского городского округа на 2023 год составляет 54 928,60 тыс. рублей, в том числе по следующим видам доходов:

- акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет в сумме 54 847,00 тыс. рублей;

- плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности в сумме 32,00 тыс. рублей;

- плата за публичный сервитут, предусмотренной решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности в сумме 9,00 тыс. рублей;

- плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в сумме 40,60 тыс. рублей.

За 1 квартал 2023 года в бюджет Невьянского городского округа поступило доходов, являющихся источниками формирования Дорожного фонда в сумме 13 819,45 тыс. рублей, что составляет 25,16% к годовому прогнозу, в том числе:

- от акцизов в сумме 13 815,89 тыс. рублей, что составляет 25,19% к годовому прогнозу;

- от платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности в сумме 3,56 тыс. рублей, что составляет 11,13% к годовому прогнозу.

Также Порядком определено условие, в случае если объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда превышает сумму прогнозируемого объема доходов, то доходная часть Дорожного фонда увеличивается за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета Свердловской области. В связи с чем, доходная часть Дорожного фонда на 2023 год увеличена на 126 619,40 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета. В 1 квартале 2023 года межбюджетные трансферты на исполнение расходных обязательств по Дорожному фонду не направлялись.

**Расходы**

Исполнение по расходам за 1 квартал 2023 года составило 1,93% или 3 672,36 тыс. рублей при плане 190 115,02 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

1. Проектирование, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе искусственных сооружений, расположенных на них. Исполнение составило 3 672,36 тыс. рублей или 1,96% при плане 187 115,02 тыс. рублей, в том числе мероприятия по содержанию улично-дорожной сети.

2. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов. По данному мероприятию расходы не произведены при плане 3 000,00 тыс. рублей.

**Исполнение муниципальных программ**

Бюджет Невьянского городского округа на 2023 год утвержден с применением программно-целевого метода. В бюджете Невьянского городского округа предусмотрена реализация 16 муниципальных программ, которые включают в себя 49 подпрограмм.

 В бюджете Невьянского городского округа на 2023 год решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022 № 37«О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» были предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ в сумме 2 504 169,58 тыс. рублей, уточненные бюджетные ассигнования по состоянию на 01.04.2023 года составили 2 577542,56 тыс. рублей. Исполнение по муниципальным программам составило 467 911,74 тыс. рублей или 18,15% к уточненным бюджетным ассигнованиям.

По муниципальной программе **«Совершенствование муниципального управления на территории Невьянского городского округа до 2027 года»** при плане 101 352,86 тыс. рублей исполнение составило 16 995,82 тыс. рублей или 16,77%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Развитие муниципальной службы в Невьянском городском округе»;

2)«Обеспечение реализации муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления на территории Невьянского городского округа на 2020-2027 годы».

По муниципальной программе **«Обеспечение общественной безопасности населения Невьянского городского округа до 2027 года»** при плане 12 987,42 тыс. рублей исполнение составило 1 927,21 тыс. рублей или 14,84%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций, гражданская оборона»;

2) «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности».

По муниципальной программе **«Реализация основных направлений в строительном комплексе Невьянского городского округа до 2027 года»** при плане 266 449,30 тыс. рублей исполнение составило 2 881,07 тыс. рублей или 1,08%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Невьянского городского округа»;

2)«Строительство объектов капитального строительства».

По муниципальной **программе «Развитие транспортной инфраструктуры, дорожного хозяйства в Невьянском городском округе до 2044 года»** при плане 192 579,02 тыс. рублей исполнение составило 3 672,36 тыс. рублей или 1,91%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограмме «Функционирование дорожного хозяйства».

По муниципальной программе **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Невьянском городском округе до 2027 года»** при плане 133 081,76 тыс. рублей исполнение составило 14 165,10 тыс. рублей или 10,64%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Невьянского городского округа»;

2) «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Невьянском городском округе» на 2020-2027 годы»;

3) «Организация и содержание объектов благоустройства»;

4) «Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения»;

5) «Экологическая безопасность Невьянского городского округа».

По муниципальной программе **«Повышение эффективности управления муниципальной собственностью Невьянского городского округа и распоряжения земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена до 2027 года»** при плане 44 511,11 тыс. рублей исполнение составило 7 129,87 тыс. рублей или 16,02%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Организация управления муниципальной собственностью Невьянского городского округа и имуществом, подлежащим оформлению в собственность Невьянского городского округа»;

2) «Организация распоряжения земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена»;

3) «Предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья на территории Невьянского городского округа».

По муниципальной программе **«Развитие системы образования в Невьянском городском округе до 2027 года»** при плане 1 220 194,02 тыс. рублей исполнение составило 298 528,78 тыс. рублей или 24,47%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

 1) «Развитие системы дошкольного образования в Невьянском городском округе»;

2)«Развитие системы общего образования в Невьянском городском округе»;

3) «Развитие системы дополнительного образования, отдыха и оздоровления детей в Невьянском городском округе»;

4) «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие муниципальной системы образования в Невьянском городском округе до 2027 года».

По муниципальной программе **«Развитие культуры и туризма в Невьянском городском округе до 2027 года»** при плане 187 384,32 тыс. рублей исполнение составило 42 536,96 тыс. рублей или 22,70%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Развитие культуры в Невьянском городском округе» на 2020-2027 годы;

2) «Развитие дополнительного образования в области искусства»;

3) «Обеспечение реализации программы «Развитие культуры и туризма в Невьянском городском округе до 2027 года».

По муниципальной программе **«Новое качество жизни жителей Невьянского городского округа до 2027 года»** при плане 7 831,72 тыс. рублей исполнение составило 979,66 тыс. рублей или 12,51%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Информационное общество Невьянского городского округа»;

2) «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни»;

3) «Профилактика правонарушений в Невьянском городском округе».

По муниципальной программе **«Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Невьянского городского округа до 2027 года»** при плане 137 008,35 тыс. рублей исполнение составило 42 973,98 тыс. рублей или 31,37%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Дополнительные меры социальной поддержки населения Невьянского городского округа на 2020 - 2027 годы»;

2) «Адресная поддержка населения Невьянского городского округа на 2020 - 2027 годы».

По муниципальной программе **«Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Невьянском городском округе до 2027 года»** при плане 162 664,82 тыс. рублей исполнение составило 27 637,41 тыс. рублей или 16,99%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Молодежь Невьянского городского округа»;

2) «Патриотическое воспитание и подготовка к военной службе молодежи в Невьянском городском округе на 2020 - 2027 годы»;

3) «Развитие дополнительного образования в области физической культуры и спорта»;

4) «Развитие физической культуры, спорта на территории Невьянского городского округа».

По муниципальной программе **«Содействие социально-экономическому развитию Невьянского городского округа до 2027 года»** при плане 7621,74 тыс. рублей исполнение составило 2 072,70 тыс. рублей или 27,20%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1) «Комплексное развитие сельских территорий Невьянского городского округа на 2020-2027 годы»;

2) «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Невьянском городском округе на 2020-2027 годы»;

3) «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Невьянском городском округе на 2020-2027 годы».

По муниципальной программе **«Управление муниципальными финансами Невьянского городского округа до 2027 года»** при плане 20 336,18 тыс. рублей исполнение составило 3 971,30 тыс. рублей или 19,52%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограммам:

1)«Управление муниципальным долгом»;

2) «Совершенствование информационной системы управления финансами»;

3) «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Невьянского городского округа до 2027 года».

По муниципальной программе **«Формирование современной городской среды на территории Невьянского городского округа в период 2020 – 2027 годы»** при плане 83 116,58 тыс. рублей исполнение составило 2 400,00 тыс. рублей или 2,89%. В рамках данной программы произведены расходы по подпрограмме «Комплексное благоустройство общественных территорий Невьянского городского округа».

По муниципальной программе **«Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения на территории Невьянского городского округа на 2020-2027 годы»** при плане 277,96 тыс. рублей исполнение составило 39,52 тыс. рублей или 15 %. В рамках данной программы произведены мероприятия по профилактике безопасности дорожного движения.

По муниципальной программе **«Профилактика терроризма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений в Невьянском городском округе до 2027 года»** при плане 145,40 тыс. рублей расходы не произведены.

**Исполнение судебных актов по искам к Невьянскому городскому округу**

Решением Думы Невьянского городского округа от 14.12.2022 № 37«О бюджете Невьянского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены расходы на исполнение судебных актов по искам к Невьянскому городскому округу о возмещении вреда, причиненного гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействия) органов местного самоуправления Невьянского городского округа либо должностных лиц этих органов в сумме 2 500,00 тыс. рублей по главному распорядителю бюджетных средств Администрация Невьянского городского округа.

Исполнение по данной статье расходов составило 323,51 тыс. рублей или 12,94%. Расходы произведены на оплату по исполнительным листам.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

По КБК источников финансирования дефицита бюджета 919 01 03 01 0004 0000 810 на погашение долговых обязательств Невьянского городского округа за три месяца 2023 года направлено1 150,97 тыс. рублей или 67,03% при плане 1 716,87 тыс. рублей, так как сумма на погашение кредиторской задолженности перечисляется согласно графикам, предусмотренными соглашениями, заключенными с Министерством финансов Свердловской области.

Муниципальный долг по состоянию на 1 января 2023 года составлял 3 624,20 тыс. рублей.

 По состоянию на 1 апреля 2023 года муниципальный долг составил 6473,20 тыс. рублей. Увеличение произошло за счет предоставления муниципальной гарантии МУП «Невьянский водоканал» в сумме 4000,0 тыс. рублей.

 По состоянию на 01 апреля 2023 года бюджет Невьянского городского округа исполнен с дефицитом 101 390,59 тыс. руб. при плане 156 761,48 тыс. руб.