

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
НАДЕЖДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

от 25.04.2023 г.

№ 1

О ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района за первый квартал 2023 года

1. Общие положения.

Аналитическая информация о ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района (далее - бюджет района) за первый квартал 2022 года подготовлена в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), ст. 9 Положения о Контрольно-счетной комиссии Надеждинского муниципального района, утвержденного решением Думы Надеждинского муниципального района от 23.09.2021 № 278, планом работы Контрольно-счетной комиссии Надеждинского муниципального района на 2023 год.

При подготовке заключения использованы:

- решение Думы Надеждинского муниципального района от 22.12.2022 г. № 413 «О бюджете Надеждинского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- отчет об исполнении бюджета Надеждинского муниципального района за первый квартал 2023 года формы 0503117 (далее – Отчет), предоставленный финансовым управлением администрации Надеждинского муниципального района (далее – Финансовое управление) в Контрольно-счетную комиссию Надеждинского муниципального района 14.04.2023 г.;

- сводная справка по операциям со средствами бюджета (месячная), справка о свободном остатке средств бюджета, представленные Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю на 03.04.2023 года;

- данные отчетности об исполнении бюджета за первый квартал 2023 года, представленные ГРБС.

2. Аналитическая часть.

2.1 Основные показатели бюджета района.

Решением Думы Надеждинского муниципального района № 413 от 22.12.2022 г. был утвержден бюджет на 2023 год по доходам в сумме 3 143 471,22 тыс. рублей, по расходам в сумме 3 143 471,22 тыс. рублей. Дефицит бюджета не был предусмотрен. Решением Думы Надеждинского муниципального района № 423 от 14.03.2023 года в бюджет были внесены изменения в сторону увеличения его параметров, где доходная

часть составила 3 304 607,42 тыс. рублей, расходная 3 342 693,77 тыс. рублей. Дефицит бюджета составил 38 086,35 тыс. рублей и покрывается остатком средств на едином счете бюджета на 01.01.2023 года. Согласно представленного Финансовым управлением отчета об исполнении бюджета за первый квартал 2023 года (форма 0503117), плановый показатель по расходам составляет 3 344 227,88 тыс. рублей, что больше суммы, утвержденной решением о бюджете на 1534,11 тыс. рублей. Данный факт указывает на то, что в сводную бюджетную роспись были внесены изменения до 01.04.2023 года на основании приказов начальника финансового управления в соответствии со статьей 217 БК РФ. При анализе исполнения бюджета за первый квартал 2023 года Контрольно-счетной комиссией использовались показатели, утвержденные решением Думы Надеждинского муниципального района № 423 от 14.03.2023 года, включая изменения в сводную бюджетную роспись.

2.2 Исполнение по доходам.

Бюджет района по доходам за 1 квартал 2023 года исполнен в объеме 380 429,33 тыс. рублей или 11,5 % от утвержденных назначений.

Результаты поступления доходов в бюджет района в разрезе видов доходов и в сравнении с аналогичным периодом прошлого года отражены в Таблице № 1.

Анализ исполнения доходной части бюджета за 1 квартал 2023 года

Таблица №1(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 22.12.2022 № 413 (ред. № 423 от 14.03.23)	Исполнено за 1 квартал 2023 г.	% исполнения от годовых назначений 2023 года	Исполнено за аналогичный период 2022 г.	% исполнения от годовых назначений 2022 года
Доходы бюджета всего.	3 304 607,42	380 429,33	11,5	357 310,90	12,8
Налоговые доходы	624 485,00	78 685,06	12,6	131 085,26	23,7
Неналоговые доходы	104 974,46	22 204,67	21,2	22 957,79	19,3
Безвозмездные поступления	2 575 147,96	279 539,60	10,9	203 267,85	9,5
Возврат остатка субсидий ,субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов муниципальных районов				-0,59	
Итого	3 304 607,42	380 429,33	11,5	357 310,31	12,8

Общее выполнение плановых назначений по доходам в текущем году, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, выше на 23119,02 тыс. рублей, однако ниже в процентном соотношении.

В разрезе видов доходов получается следующее.

В целом *налоговые поступления* исполнены ниже уровня прошлого года на 52400,2 тыс. рублей и составляют 12,6 % от плановых назначений 2023 г. (Таблица № 2).

Анализ исполнения налоговых доходов за 1 квартал 2023 г.

Таблица 2 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2022			2023		
		план	исполнено	%	план	исполнено	%
1	2	6	7	8	6	7	8
1.	НДФЛ	482 425,03	108 384,60	22,5	561 360,00	69 964,37	12,5
2	Акцизы	24 200,00	5 940,89	24,5	33 000,00	6 888,29	20,9
	УСН	27 600,00	8 964,91	32,5	4 780,00	459,86	9,6
3	Единый налог на вмененный доход	0,00	-75,57			-527,51	
4	Единый сельскохозяйственный налог	179,00	33,57	18,8	210,00	359,36	171,1
5	Патентная система налогообложения	11 550,00	5 957,26	51,6	15 500,00	-219,77	
6	Госпошлина	7 035,00	1 879,61	26,7	9 635,00	1 760,19	18,3
	Всего:	552 989,03	131 085,27	23,7	624 485,00	78 685,06	12,6

Как видно из таблицы, в первом квартале 2023 года показатели исполнения налоговых доходов имеют минимальное значение, как в процентном, так и в натуральном выражении. Столь низкий показатель не был отмечен с 2020 года. Так, к примеру в 2020 году исполнение составило 95075,85 тыс. рублей или 21,7%, в 2021 году 84623,71 тыс. рублей или 21,2%, в 2022 году показатель исполнения отражен в таблице.

Показатель исполнения плана по поступлениям дохода от ЕСХН по результатам первого квартала уже перевыполнен на 71,1% годового плана. Сумма плановых назначений по данному виду дохода должна быть скорректирована при очередном внесении изменений в решение о бюджете на 2023 год.

По *неналоговым доходам* поступление за 1 квартал 2023 г. составляет 22204,67 тыс. рублей или 21,2 %, что в натуральном выражении ниже показателя прошлого года на 753,12 тыс. рублей. Детальное поступление неналоговых доходов, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, представлено в Таблице №3.

Анализ исполнения неналоговых доходов за 1 квартал 2023 г.

Таблица 3 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2022			2023		
		план	исполнено	%	план	исполнено	%

1	2	5	6	7	5	6	7
1.	Доходы от использования муниципального имущества	49 711,36	5 456,93	11,0	28 419,96	5 677,14	20,0
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	2 500,00	1 654,29	66,2	4 000,00	1 869,86	46,7
3	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 067,00	1 246,93	40,7	6 067,00	1 920,70	31,7
4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	60 794,50	14 026,78	23,1	63 794,50	10 058,61	15,8
5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 820,00	576,50	20,4	2 693,00	2 672,04	99,2
6	Невыясненные поступления	0,00	-3,64		0,00	6,30	
	Всего:	118 892,86	22 957,79	19,3	104 974,46	22 204,65	21,2

Как видно из таблицы, показатель по доходу «платежи за пользование природными ресурсами» исполнен за первый квартал 2023 г. уже на 46,7 %.

Процент исполнения показателя по доходу от продажи материальных и нематериальных активов на 01 апреля 2023 г. составляет 15,8 %. Учитывая, что в сумме поступлений большую часть составляет задолженность по платежам 2022 года (6717,92 тыс. рублей), реальный процент исполнения составляет 5,2% и это в основном доходы от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена. В доход бюджета по данному виду неналоговых поступлений за первый квартал поступило 2887,26 тыс. рублей при годовом плановом показателе 43571,0 тыс. рублей.

Поступления от взыскания штрафов, санкций, возмещений ущерба за первый квартал 2023 года исполнены на 99,9 %. Данный факт также требует корректировки планового показателя.

По *безвозмездным поступлениям* процент исполнения составил 10,9 % или 279539,6 тыс. рублей, что выше на 76271,75 тыс. рублей аналогичного показателя 2022 года (таблица №1).

2.3 Исполнение по расходам в разрезе разделов, подразделов классификации расходов бюджета.

Бюджет района по расходам за первый квартал 2023 года исполнен в размере 405840,34 тыс. рублей или 12,1 % от плановых назначений. Данный показатель меньше в процентном соотношении от показателя прошлого года на 2,6 пункта, что в суммарном выражении меньше на 6417,2 тыс. рублей.

Результаты изменений расходной части бюджета района, а также исполнения за 1 квартал 2023 г. в разрезе разделов функциональной классификации расходов отражены в Таблице № 4.

Анализ исполнения расходной части районного бюджета за 1 квартал 2023 г.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Раздел	Утверждено решением о бюджете № 413 от 22.12.2022 г. (редакция № 423 от 14.03.23)	Согласно сводной бюджетной росписи на 01.04.23	Исполнено за 1 квартал 2023 г.	Разница в плановых показателях между решением Думы и СБР	% исполнения	Доля в общей сумме расходов
Общегосударственные расходы	01	170 852,76	170 202,76	29 444,39	-650,00	17,3	7,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 567,10	10 567,10	1 665,13	0,00	15,8	0,4
Национальная экономика	04	166 158,49	166 158,49	7 711,38	0,00	4,6	1,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	139 578,65	141 112,76	4 243,65	1 534,11	3,0	1,0
Образование	07	2 597 234,68	2 597 234,68	299 521,37	0,00	11,5	73,8
Культура и кинематография	08	44 138,40	44 138,40	9 130,51	0,00	20,7	2,2
Социальная политика	10	115 368,62	116 018,62	27 272,50	650,00	23,5	6,7
Физическая культура и спорт	11	52 624,17	52 624,17	15 308,69	0,00	29,1	3,8
Средства массовой информации	12	2 880,00	2 880,00	720,00	0,00	25,0	0,2
Межбюджетные трансферты	14	43 290,90	43 290,90	10 822,72	0,00	25,0	2,7
ИТОГО		3 342 693,77	3 344 227,88	405 840,34	1 534,11	12,1	100,0

Как показал проведенный анализ, в бюджетную роспись были внесены изменения на основании приказов начальника Финансового управления №14 от 03.03.2023 г., № 17 от 16.03.2023 г. В результате чего по ГРБС Администрации, по подразделу 01 «Общегосударственные вопросы» бюджетные средства в размере 650,0 тыс. рублей были перераспределены с подраздела 11 «Резервные фонды» на раздел 10 «Социальная политика», подраздел 03 «Социальное обеспечение населения» для оказания единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате пожара – 50,0 тыс. рублей, и семьям военнослужащих, погибших в ходе специальной военной операции и захораниваемых на территории Надеждинского муниципального района – 600,0 тыс. рублей.

Согласно приказу №14 от 03,03,2023 г в расходную часть по подразделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделу 01 «Жилищное хозяйство» были внесены изменения, где сумма бюджетных ассигнований была увеличена на 1534,11 тыс. рублей. Это субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств краевого бюджета и за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства. Данные ассигнования были на остатке средств на начало года, возвращены в соответствующие бюджеты и направлены обратно в район для использования по назначению.

Следует отметить, что изменения в бюджетную роспись на сумму 1684,1 тыс. рублей были внесены на основании приказа № 14 от 03.03.2023 года, и соответственно, могли быть учтены при внесении изменений в бюджет 14.03.2023 года (решение № 423).

Наибольший удельный вес среди расходов, безусловно, приходится на раздел «Образование», где процент исполнения составил 73,8 % или 299521,37 тыс. рублей.

В целом финансирование за первый квартал составляет 12,1 %. Наименьший процент исполнения отмечен по разделу «Национальная экономика» - 4,6 %, и «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 3,0 %.

В разрезе ГРБС плановые показатели по расходам исполнены следующим образом.

<i>ГРБС</i>	<i>Утверждено решением о бюджете № 413 от 22.12.22</i>	<i>Внесены изменения в течение I квартала решениями Думы</i>	<i>Утверждено решением в последней на отчетную дату редакции № 423 от 14.03.23 г.</i>	<i>Утверждено согласно данным сводной бюджетной росписи на 01.04.2023 г.</i>	<i>Разница в плановых показателях между решением Думы и СБР</i>	<i>Исполнено в I квартале</i>	<i>Процент исполнения</i>	<i>Доля в структуре расходов, %</i>
961 Администрация НМР	451 399,60	101 116,01	552 515,61	554 049,72	1 534,11	62 664,43	11,31	15,4
966 Управление образования администрации НМР	2 503 219,22	70 509,84	2 573 729,06	2 573 729,06	0,00	292 857,69	11,38	72,2
969 Управление культуры администрации НМР	121 932,50	27 019,71	148 952,21	148 952,21	0,00	34 318,20	23,04	8,5
973 Дума НМР	3 598,00	88,00	3 686,00	3 686,00	0,00	841,34	22,83	0,2
981 Контрольно-счетная комиссия НМР	4 920,00	28,00	4 948,00	4 948,00	0,00	1 110,09	22,44	0,3
992 Финансовое управление администрации НМР	58 401,90	461,00	58 862,90	58 862,90	0,00	14 048,59	23,87	3,5
Итого	3 143 471,22	199 222,56	3 342 693,78	3 344 227,89	1 534,11	405 840,34	12,14	100,0

Наименьший процент исполнения по ГРБС Администрация и Управления культуры объясняется тем, что эти учреждения являются исполнителями муниципальных программ на значительную сумму бюджетных ассигнований. Основной объем работ по исполнению мероприятий муниципальных программ предусмотрен во втором и третьем квартале 2023 года. Заключительный этап, как правило, в четвертом. Так что показатель исполнения расходов по первому кварталу не является объективным.

2.4 Исполнение муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

Бюджет Надеждинского муниципального района полностью сформирован из муниципальных программ (далее - программы) в количестве 15 единиц и непрограммных мероприятий на общую сумму 3 344 227,88 тыс. рублей, из них:

- на программы предусмотрено – 3 088 812,27 тыс. рублей;

- на непрограммные мероприятия предусмотрено –255 415,61 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по программам в 1 квартале составило 347 170,85 тыс. рублей или 11,2 % от плановых годовых назначений. Подробный анализ представлен в Таблице №5.

Анализ исполнения муниципальных программ в 1 квартале 2023 года в разрезе подпрограмм и непрограммных мероприятий

Таблица 5 (тыс. рублей)

Наименование	Ведомство	Целевая статья	Утверждено решением о бюджете с учетом изменений в СБР	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
2	3	4	5	6	7	8
Муниципальные программы	000	000 00 00000	3 088 812,27	347 170,85	2 741 641,42	11,2
Муниципальная программа "Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2025 годы"	000	010 00 00000	9 818,66	1 859,39	7 959,27	18,9
Подпрограмма "Развитие информационных систем и информационных сервисов для жителей Надеждинского муниципального района. Электронное правительство, система межведомственного электронного взаимодействия"	961	012 00 00000	3 702,96	791,01	2 911,95	21,4
Подпрограмма "Информационное освещение деятельности администрации Надеждинского муниципального района в средствах массовой информации"	961	014 00 00000	2 880,00	720,00	2 160,00	25
Мероприятия муниципальной программы "Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2024 годы"	961	019 00 00000	3 235,70	348,38	2 887,32	10,8
Муниципальная программа "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2025 годы	000	020 00 00000	2 573 586,58	292 777,73	2 280 808,85	11,4
Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования"	966	021 00 00000	711 878,99	86 721,03	625 157,96	12,2
Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	966	022 00 00000	1 765 945,11	187 055,38	1 578 889,73	10,6
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков"	966	023 00 00000	46 814,37	9 942,77	36 871,60	21,2
Подпрограмма "Воспитание и социализация детей и подростков с целью реализации федерального государственного образовательного стандарта "Путь к успеху"	966	024 00 00000	50,00	0,00	50,00	0

Мероприятия муниципальной программы "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2025 годы	966	029 00 00000	48 898,12	9 058,55	39 839,57	18,5
Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы	000	030 00 00000	142 556,14	34 312,19	108 243,95	24,1
Подпрограмма "Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий на территории Надеждинского муниципального района"	969	031 00 00000	26 718,75	5 385,00	21 333,75	20,2
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования"	969	032 00 00000	42 443,34	8 850,00	33 593,34	20,9
Подпрограмма "Организация библиотечного обслуживания населения"	969	033 00 00000	6 069,58	1 187,10	4 882,48	19,6
Подпрограмма "Организационно-воспитательная работа с молодежью"	969	034 00 00000	100,00	0,00	100,00	0
Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта в Надеждинском муниципальном районе"	969	035 00 00000	56 126,94	16 337,69	39 789,25	29,1
Мероприятия муниципальной программы "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы	969	039 00 00000	11 097,53	2 552,40	8 545,13	23,0
Муниципальная программа "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2026 годы"	000	040 00 00000	37 811,79	5 556,27	32 255,52	14,7
Подпрограмма "Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Надеждинском муниципальном районе на 2016-2022 годы"	961	041 00 00000	50,00	0,00	50,00	0
Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом, находящимся в собственности Надеждинского муниципального района и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена"	961	042 00 00000	18 362,31	2 094,55	16 267,76	11,4
Подпрограмма "Развитие муниципальной службы в администрации Надеждинского муниципального района и структурных подразделениях администрации Надеждинского муниципального района"	000	043 00 00000	766,58	42,47	724,11	5,5
Основное мероприятие "Создание условий для повышения профессионального уровня и предоставления гарантий	961	043 01 00000	606,68	31,50	575,18	5,2
	966	043 01 00000	9,94	4,97	4,97	50,0

муниципальным служащим, для эффективного решения вопросов местного значения" (повышение квалификации и периодический медицинский осмотр)	969	043 01 00000	31,96	6,00	25,96	18,8
	992	043 01 00000	118,00	0,00	118,00	0
Подпрограмма "Развитие и поддержка СОНКО НМР"	961	044 01 00000	50,00	0,00	50,00	0
Мероприятия муниципальной программы "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района "	961	049 00 00000	18 582,90	3 419,25	15 163,65	18,4
Муниципальная программа "Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе на 2015-2024 годы"	000	050 00 00000	164 020,00	7 711,38	156 308,62	4,7
Содержание и ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе	961	050 01 11320	38 020,00	7 711,38	30 308,62	20,3
Субсидии из краевого бюджета на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	961	050 01 92360	5 940,00	0,00	5 940,00	0
Реализация проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	961	050 01 S2360	60,00	0,00	60,00	0
Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в рамках реализации Приоритетного проекта "Безопасные и качественные дороги"	961	050 R1 53932	120 000,00	0,00	120 000,00	0
Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы"	961	060 00 00000	131 003,43	2 953,96	128 049,47	2,3
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно- коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района"	961	061 00 00000	119 979,83	989,87	118 989,96	0,8
Подпрограмма "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в Надеждинском муниципальном районе"	961	062 00 00000	2 400,00	415,36	1 984,64	17,3
Мероприятия муниципальной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы"	961	069 00 00000	8 623,60	1 548,73	7 074,87	18,0

Муниципальная программа «Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Надеждинском муниципальном районе»	000	070 00 00000	218,34	0,00	218,34	0
Основное мероприятие "Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия"	969	070 01 00000	218,34	0,00	218,34	0
Муниципальная программа "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района"	961	080 00 00000	12 785,80	1 775,13	11 010,67	13,9
Основное мероприятие "Организация и осуществление мероприятий в рамках обеспечения пожарной безопасности"	961	081 01 00000	450,00	33,30	416,70	7,4
Основное мероприятие "Обеспечение управления в сфере реализации муниципальной программы"	961	082 01 00000	960,00	0,00	960,00	0
Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	961	083 01 00000	2 430,00	251,30	2 178,70	10,3
Мероприятия муниципальной программы "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района"	961	089 02 00000	8 945,80	1 490,53	7 455,27	16,7
Муниципальная программа "Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района на 2021 - 2025 годы"	000	090 00 00000	40,75	3,00	37,75	7,4
Основное мероприятие "Формирование антикоррупционного общественного сознания, нетерпимости по отношению к коррупции в Надеждинском муниципальном районе"	961	090 01 00000	36,00	3,00	33,00	8,3
	966	090 01 00000	2,50	0,00	2,50	0,0
	969	090 01 00000	2,25	0,00	2,25	0
Муниципальная программа "Безопасный район на 2016 - 2024 годы"	966	100 00 00000	130,00	75,00	55,00	57,7
Подпрограмма "Противодействий и профилактика экстремизма, терроризма на территории Надеждинского муниципального района"	966	101 00 00000	35,00	35,00	0,00	100,0
Подпрограмма "Усиление борьбы с преступностью, правонарушениями на территории Надеждинского муниципального района "	966	102 00 00000	10,00	10,00	0,00	100,0

Подпрограмма "Комплексные меры по противодействию употреблению наркотиков в Надеждинском муниципальном районе"	966	103 00 00000	30,00	30,00	0,00	100,0
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Надеждинском муниципальном районе"	966	104 00 00000	55,00	0,00	55,00	0
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилого фонда в Надеждинского муниципального района ПК на 2020-2025 годы"	961	110 00 00000	1 534,11	0,00	1 534,11	0
Основное мероприятие "Федеральный проект" Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	961	110 F3 00000	1 534,11	0,00	1 534,11	0
Муниципальная программа "Обеспечение населения твердым топливом на территории Надеждинского муниципального района"	961	140 00 00000	1 345,21	0,00	1 345,21	0
Основное мероприятие "Обеспечение граждан Надеждинского муниципального района твердым топливом (дровами)"	961	140 01 00000	1 345,21	0,00	1 345,21	0
Муниципальная программа "Организация похоронного дела на территории Надеждинского муниципального района"	961	150 00 00000	3 787,93	146,80	3 641,13	3,9
Основное мероприятие "Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения на территории Надеждинского муниципального района"	961	150 01 00000	3 787,93	146,80	3 641,13	3,9
Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2025 годы"	961	160 00 00000	4 030,00	0,00	4 030,00	0
Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов, включая рекультивацию	961	160 01 11710	3 030,00	0,00	3 030,00	0
Мероприятия по озеленению и уборке территорий	961	160 01 11720	1 000,00	0,00	1 000,00	0
Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Надеждинского муниципального района на 2021-2027 годы"	969	170 00 00000	6 143,53	0,00	6 143,53	0
Основное мероприятие "Обеспечение жильем молодых семей"	969	170 01 00000	6 143,53	0,00	6 143,53	0

Как видно из таблицы № 5, финансирование в 1 квартале производилось по 10 из 15 муниципальных программ. Из 347 170,85 тыс. рублей 84,3 % финансирования пришлось на программу по развитию образования в Надеждинском муниципальном районе.

Непрограммные мероприятия исполнены в объеме 58669,49 тыс. рублей или 23,0 % от годовых назначений.

2.5 Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Надеждинского муниципального района. Программа государственных внутренних заимствований.

На 01 апреля 2023 года бюджет района исполнен с дефицитом, то есть с превышением расходов над поступившими доходами на 25411,03 тыс. рублей. Дефицит покрывается остатком средств на едином счете бюджета по состоянию на первое января, который составлял 86097,83 тыс. рублей, где:

- 84563,72 тыс. рублей собственные доходы муниципального района;
- 908,36 тыс. рублей – субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств краевого бюджета;
- 625,74 тыс. рублей - субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

Решением Думы Надеждинского муниципального района № 423 от 14.03.2023 года был утвержден дефицит бюджета в сумме 38086,35 тыс. рублей, оставшиеся средства в объеме 46477,37 тыс. рублей были направлены на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих в ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района в 2023 году.

В 1 квартале заемные средства не привлекались, погашение задолженности по бюджетным кредитам не производилось.

3. Выводы и предложения.

1. Исполнение бюджета района в 1 квартале 2023 года по доходам составляет 380 429,33 тыс. рублей или 11,5 % от годовых плановых назначений.

2. Исполнение бюджета по расходам составляет 405 840,34 тыс. рублей или 12,1 % от годовых назначений.

3. Кассовое исполнение муниципальных программ в 1 квартале года составило 347 170,85 тыс. рублей или 11,2 % от плановых годовых назначений.

4. Кассовое исполнение непрограммных мероприятий составляет 58669,49 тыс. рублей или 23,0 % от годовых назначений.

5. Бюджет района в отчетном периоде текущего года исполнен с дефицитом (превышение расходов над доходами) в размере 25411,03 тыс. рублей.

По результатам проведенного анализа предлагаем Финансовому управлению, при очередном внесении изменений в плановые показатели доходной части бюджета, провести корректировку по налоговым и неналоговым доходам, переисполнение по которым произошло уже в первом квартале 2023 года .

Также предлагаем в представленном отчете об исполнении бюджета формы 0503117 наименование муниципальной программы по КБК 961 0503 16 0 00 00000 000 отразить в соответствии с решением Думы Надеждинского муниципального района № 423 от 14.03.2023 г «О внесении изменений в решение Думы Надеждинского муниципального района «О бюджете Надеждинского муниципального района на 2023

год и плановый период 2024 и 2025 годов», а именно «Охрана окружающей среды в Надеждинском муниципальном районе на 2023-2025 годы».

Председатель Контрольно-счетной комиссии
Надеждинского муниципального района

Е. А. Аносова