**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«АХТУБИНСКИЙ РАЙОН»**

Волгоградская ул., д.141, г. Ахтубинск, Астраханской обл., 416500, Тел./факс (8-85141) 4-04-24 /, (8-85141) 4-04-15;

e-mail: kspahtubinsk@mail.ru

ОКПО 78317643, ОГРН 1063022000282, ИНН/КПП 3001040259/300101001

***Аналитическая записка к отчету об исполнении бюджета***

***МО «Ахтубинский район» за 3 месяца 2022 года***

от 05.05.2022г. № З-31/2022

**Общие сведения**

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ) отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Ахтубинский район» за 3 месяца 2022 года, утвержденный постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 26.04.2022 г. № 221 (далее-отчет) поступил в Контрольно-счетную палату МО «Ахтубинский район - 27.04.2022 года, своевременно в соответствии с пунктом 19.3 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район», утв. Решением Совета от 27.10.2016 № 244).

Аналитическая записка составлена в рамках исполнения полномочий Контрольно-счетной палаты МО «Ахтубинский район», установленных пунктом 1 части 2 статьи 9 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» от 07.02.2011г № 6-ФЗ, статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Ахтубинский район», принятого решением Совета МО «Ахтубинский район» от 30.09.2021 г. № 201 и пункта 2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2022 год.

1. **Оценка исполнения бюджета, основные характеристики бюджета.**

Решением Совета МО «Ахтубинский район» от 09.12.2021 № 234 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в ред. от 04.03.2022 № 272), утверждены основные характеристики бюджета МО «Ахтубинский район» на 2022 год:

1) общий объем доходов в сумме 1 456 389,44222 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 966 200,16617 тыс. руб.;

2) общий объем расходов в сумме 1 456 334,06889 тыс. руб.;

3) профицит в сумме 55,37333 тыс. руб.

Показатели исполнения бюджета за 3 месяца 2022 года по основным параметрам и динамика исполнения к соответствующему периоду 2021 года, представлены в таблице №1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 3 месяца  2021 года, тыс. руб. | Утверждено по плану на 2022 г (с уточнениями от 04.03.2022г.) | Исполнение за 3 мес. 2022 года, тыс. руб. | % исполнения к утвержденному плану на 2022 год | Темпы роста к соответствующему периоду 2021 года, % |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | **333 968,71** | **1 456 389,44** | **363 835,72** | **24,98** | **108,94** |
| налоговые и неналоговые доходы | 81 994,05 | 486 216,74 | 92 376,38 | 19,00 | 112,66 |
| безвозмездные поступления | 251 974,66 | 970 172,70 | 271 459,34 | 27,98 | 107,73 |
| **Расходы бюджета** | **338 173,67** | **1 456 334,07** | **355 947,38** | **24,44** | **105,26** |
| Дефицит (-)/ профицит (+) | -4 204,96 | 55,37 | 7 888,34 | 14245,74 | -187,60 |

Основные параметры исполнения бюджета:

- по ***доходам*** исполнение составило 363835,72 тыс. руб. или 24,98 % к годовому прогнозу, по отношению к 2021 году поступление в бюджет за 3 месяца увеличилось на 108,94% или на 29 867,01тыс. руб.;

- по ***расходам*** исполнение составило 355947,38 тыс. руб., или 24,44% к годовому плану, по отношению к 2021 году расходы бюджета за 3 месяца увеличилось на 105,26% или на 17 773,71тыс. руб.;

- по результату исполнения бюджета сложился ***профицит*** в размере 7888,34 тыс. руб.

1. **Анализ исполнения доходной части бюджета.**

За 3 месяца2022 года ***в доходную часть бюджета*** поступило 363835,72 тыс. рублей или 24,98% к утвержденному прогнозу (1456389,44 тыс. руб.), увеличение общего объема доходов относительно аналогичного периода 2021 года составляет 108,94% или на 29 867,01 тыс. руб. больше, за счет увеличения налоговых доходов на 1558,61тыс. руб. или 102,05%, увеличения неналоговых доходов на 8823,72 тыс. руб. или 245,43% и увеличения безвозмездных поступлений на 19 484,68тыс. руб. или 107,73%).

Показатели исполнения собственных доходов бюджета, по состоянию на 01.04.2022г., представлены в Таблице №2:

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | исполнение бюджета на 01.04.2021г | **2022 год** | | | Темпы роста 2022 к 2021 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| уточненный прогноз | исполнение на 01.04.2022г | % исполнения |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 |
| Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 81 994,05 | 486 216,74 | 92 376,38 | 19,00 | 112,66 |
| Налоговые доходы, в том числе: | 75 926,78 | 384 909,83 | 77 485,40 | 20,13 | 102,05 |
| НДФЛ | 50 915,88 | 289 455,50 | 54 387,21 | 18,79 | 106,82 |
| Акцизы | 6 998,66 | 35 026,33 | 9 033,32 | 25,79 | 129,07 |
| Налоги на совокупный доход | 15 874,53 | 50 413,00 | 10 591,23 | 21,01 | 66,72 |
| Госпошлина | 2 137,71 | 10 015,00 | 3 473,45 | 34,68 | 162,48 |
| Целевые сборы с граждан и предприятий | 0,00 | 0,00 | 0,17 | **х** | **х** |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | 6 067,26 | 101 306,91 | 14 890,99 | 14,70 | 245,43 |
| Доходы от использования имущества | 4 700,56 | 35 537,28 | 4 230,36 | 11,90 | 90,00 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 157,87 | 25,18 | 271,46 | 1078,08 | 171,95 |
| Доходы от оказания платных услуг | 15,16 | 62 268,70 | 9 001,96 | - | 59387,41 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 551,98 | 1 649,75 | 540,34 | 32,75 | 97,89 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные платежи | 583,72 | 1 774,25 | 847,51 | 47,77 | 145,19 |
| Прочие неналоговые доходы | 57,97 | 51,75 | -0,64 | -1,23 | -1,10 |

**Налоговые доходы** за 3 месяца текущего года составили **77 485,40** тыс. руб., их доля в общей сумме поступлений составляет 83,9%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма налоговых поступлений увеличилась на 1558,61тыс. руб., или на 102,05%.

Структура налоговых поступлений за 3 месяца 2022 года представлена в диаграмме №1.

Основным налогом, за счет поступлений которого формируется бюджет района, является налог на доходы физических лиц, его доля в общей сумме поступлений за 3 месяца 2022 года составила 58,9% (54 387,21тыс. рублей).

В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений по НДФЛ увеличилась на 3471,33 тыс. руб., или на 106,82%. Изменения обусловлены увеличением денежного довольствия военнослужащим на 4,3% с 01.11.2021 года, увеличением МРОТ с 01.01.2022 на 8% и снижением дополнительного норматива отчисления НДФЛ с 18,1% в 2021 году до 17,84% в 2022 году.

**Налог на товары (акцизы - 9 033,32 тыс. рублей**) - в общей сумме налоговых поступлений доля акцизов составила 9,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений увеличилась на 2034,67 тыс. руб., или на 129,07%. Объем акцизов рассчитывается исходя из прогноза поступлений главного администратора доходов - Управления Федерального Казначейства по Астраханской области.

**Налог на совокупный доход (10 591,23 тыс. рублей) -** в общей сумме **налоговых** поступлений доля совокупного дохода составила 11,5%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений **уменьшилась** на 5283,30 тыс. руб., или на 33,28%. Изменения обусловлены, снижением поступлений по налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 8,76%, снижением поступлений по налогу ЕНВД в связи с отменой данного налога на 99%, снижением поступлений по налогу ЕСХН на 43,77% и увеличением поступлений по патентному налогообложению на 135,11% . Изменение поступлений по видам налогов представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.04.2021г | Уточненный прогноз на 2022 год | Исполнение на 01.04.2022г | Изменение  (ст.4-ст2) | Темпы роста 2022 к 2021 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 5 949,17 | 37 310,00 | 5 428,15 | -521,03 | 91,24 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 5 048,41 | 0,00 | 51,24 | -4 997,17 | 1,02 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 873,05 | 2 550,00 | 1 053,15 | -819,90 | 56,23 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 3 003,90 | 10 553,00 | 4 058,69 | 1 054,79 | 135,11 |
| ИТОГО | 15 874,53 | 50 413,00 | 10 591,23 | -5 283,30 | 66,72 |

**Госпошлина (3473,45 тыс. рублей) -** в общей сумме **налоговых** поступлений доля госпошлины составила 3,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений увеличилась на 1335,74 тыс. руб., или на 162,48%:

Изменение поступлений по видам госпошлин представлено в таблице №4.

Таблица №4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.04.2021г | Уточненный прогноз на 2022 год | Исполнение на 01.04.2022г | Изменение  (ст.4-ст2) | Темпы роста 2022 к 2021 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями | 2 137,71 | 10 000,00 | 3 468,45 | 1 330,74 | 162,25 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций | 0,00 | 15,00 | 5,00 | 5,00 | х |
| ИТОГО | 2 137,71 | 10 015,00 | 3 473,45 | 1 335,74 | 162,48 |

**Целевые сборы с граждан и предприятий, учреждений, организаций на содержание милиции, на благоустройство территорий, на нужды образования и другие цел**и (0,17255 тыс. рублей) в 2021 году данные поступления в бюджете отсутствовали.

**Неналоговые доходы** за 3 месяца 2022 года составили 14890,99 тыс. руб., их доля в общей сумме поступлений составляет 16,1%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений по неналоговым доходам увеличилась на 8823,72 тыс. руб., или на 245,43% к общей сумме поступивших неналоговых доходов за 3 месяца 2021года.

Структура неналоговых поступлений за 3 месяцев 2022 года представлена в диаграмме №2.

Основными видами неналоговых поступлений, за счет которых формируется бюджет района, являются – доходы от оказания платных услуг 9001,96 тыс. рублей (доля в общей сумме доходов 9,7%), доходы от использования имущества 4230,36 тыс. рублей (доля в общей сумме доходов 4,6%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов 540,34 тыс. рублей (доля 0,6%) и штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные платежи 847,51 тыс. рублей (доля 0,9%).

**Безвозмездные поступления** за 3 месяца 2022 года составили 271459,34 тыс. рублей или 27,98% к утвержденному прогнозу (970172,70 тыс. руб.). Их доля в общем объеме поступлений составляет 74,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 19484,68 тыс. руб. или на 107,73%.

Безвозмездные поступления по видам представлены в таблице №5:

Таблица №5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.04.2021г | **2022 год** | | | Темпы роста 2022 к 2021 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Уточненный прогноз | Исполнение на 01.04.2022г | % исполнения |
| Безвозмездные поступления, в том числе | 251 974,66 | 970 172,70 | 271 459,34 | 27,98 | 107,73 |
| дотации | 13 644,20 | 42 073,10 | 10 518,30 | 25,00 | 77,09 |
| субсидии | 13 414,22 | 89 179,17 | 8 091,01 | 9,07 | 60,32 |
| субвенции | 165 737,09 | 715 710,58 | 137 005,33 | 19,14 | 82,66 |
| иные межбюджетные трансферты | 59 679,08 | 119 237,32 | 116 832,02 | 97,98 | 195,77 |
| прочие безвозмездные поступления от гос-х организаций | 18,75 | 2 272,54 | 2 385,36 | 104,96 | 12 720,92 |
| прочие безвозмездные поступления в бюджет | 0,00 | 1 700,00 | 623,25 | 36,66 | х |
| доходы от возврата остатков | 0,00 | 0,00 | 6 236,18 | х | х |
| возврат остатков | -518,69 | 0,00 | -10 232,12 | х | 1 972,70 |

Основными видами поступлений являются субвенции (доля в общем объеме поступлений 50,5%) и межбюджетные трансферты (доля 43%), субсидии (доля 3%) и дотации (доля 3,9%).

1. **Анализ исполнения расходной части бюджета.**

В целом **расходы** бюджета МО «Ахтубинский район» за 3 месяца 2022 года исполнены в сумме 355947,37723 тыс. руб., на 24,4% от годовых назначений, или 105,26% к аналогичному периоду 2021 года (338 173,67 тыс. руб.).

По 17 программам и непрограммным мероприятиям распределение ассигнований представлено в таблице №6:

Таблица №6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Исполнение за первый квартал 2021 года, руб. | Сводная бюджетная роспись на 31.03.2022, руб. | Исполнение за первый квартал 2022 года, руб. | % исполнения бюджета за первый квартал 2022 года | Темпы роста 2022 к 2021 (%) гр.4/гр.2\*100 |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» | 199 744,76 | 894 210,38 | 161 510,41 | 18,06% | 80,86% |
| 2 | МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» | 7,5 | 1 654,90 | 301,72253 | 18,23% | 4022,97% |
| 3 | МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» | 20 266,48 | 108 574,34 | 20 236,98 | 18,64% | 99,85% |
| 4 | МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» | 64 | 540,00 | 25,5 | 4,72% | 39,84% |
| 5 | МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» | 58,32 | 880,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 6 | МП «Молодежь Ахтубинского района» | 2 004,18 | 6 464,60 | 923,67 | 14,29% | 46,09% |
| 7 | МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО «Ахтубинский район» | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00% | х |
| 8 | МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» | 635,18 | 16 762,24 | 9 572,24 | 57,11% | 1507,02% |
| 9 | МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» | 59 947,28 | 156 155,66 | 117 342,05 | 75,14% | 195,74% |
| 10 | МП «Стимулирование развития жилищного строительства» | 0,00 | 621,20 | 0,00 | 0,00% | х |
| 11 | МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» | 3 739,08 | 79 159,22 | 4 500,00 | 5,68% | 120,35% |
| 12 | МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 8 035,38 | 31 570,46 | 7 006,76 | 22,19% | 87,20% |
| 13 | МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» | 23 760,20 | 74 662,54 | 17 530,78 | 23,48% | 73,78% |
| 14 | МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» | 275,2386 | 1 044,70 | 575,55 | 55,09% | 209,11% |
| 15 | МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 7 303,56 | 41 475,16 | 6 643,73 | 16,02% | 90,97% |
| 16 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 0,00 | 627,75 | 10,08 | 1,61% | х |
| 17 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» | 71,72 | 4 743,27 | 248,63 | 5,24% | 346,64% |
| 18 | Иные непрограммные мероприятия | 11 758,25 | 35 726,65 | 9 249,92 | 25,89% | 78,67% |
| 19 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» | 502,54 | 1 480,89 | 269,34 | 18,19% | 53,60% |
|  | ИТОГО: | 338 173,67 | 1 456 453,97 | 355 947,38 | 24,44% | 105,26% |

**Исполнение финансовых обязательств от 55% до 75% обеспечено по 3 муниципальным программам (далее МП):**

* МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» исполнение 57,1%, выделены субсидий на поддержку сельхозтоваропроизводителей (9572,24 тыс. руб.);
* МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» исполнение 75,1%, осуществлены мероприятия по покупке жидкого топлива (мазута) на очередной отопительный сезон (116362,7 тыс. руб.) и прочие расходы;
* МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» исполнение 55,1%, обеспечение функционирования МКУ «Типография» 575,55 тыс. рублей;

Исполнение финансовых обязательств от 20% до 30% обеспечено по 2 МП и 1 непрограммному направлению.

* МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнение 22,19%, произведено финансирование аварийно-диспетчерской службы в размере 617,90 тыс. рублей, содержания зданий и помещений 1458,57 тыс. рублей, оплаты труда и страховых взносов 3931,67 тыс. рублей, контрактов на поставку газа 704,59 тыс. рублей, задолженности за поставку газа 185,03 тыс. рублей, ГСМ 109,00 тыс. рублей;
* МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» исполнение 23,48%, произведено финансирование полномочий на выравнивание бюджетной обеспеченности 14709,00 тыс. рублей, процентные платежи по муниципальному долгу 422,30 тыс. рублей, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Ахтубинского района 933,7 тыс. рублей, формирование бюджетной отчетности поселений 123,7 тыс. рублей, обеспечение функций финансового органа 1341,2 тыс. рублей.

**Исполнение финансовых обязательств от 10% до 20% обеспечено по 5 МП и 1 непрограммному направлению:**

* МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» исполнение 18,06%, произведено финансирование дошкольных и общеобразовательных учреждений, учреждений дополнительного образования и учреждений подведомственных управлению образованием администрации МО "Ахтубинский район" на общую сумму 161510,4142 тыс. рублей;
* МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» исполнение 18,23%, произведено финансирование текущего ремонта ограждений МКОУ «Капустиноярская СОШ МО «Ахтубинский район»;
* МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» исполнение 18,64%, произведено финансирование деятельности организаций клубных формирований (народные промыслы) 4140,2 тыс. рублей, библиотек 1912,1 тыс. рублей, дополнительного образования 9944,8 тыс. рублей, выставочной деятельности и патриотического воспитания 334,3 тыс. рублей, кинообслуживания 702,8 тыс. рублей, обеспечения деятельности учреждений культуры и кинофикации 3036,5 тыс. рублей.
* МП «Молодежь Ахтубинского района» исполнение 14,29%, произведено финансирование на функционирование и содержание МКУ «Центр социальной поддержки семьи и молодежи» в размере 923,67 тыс. рублей;
* МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнение 16,02%, произведено финансирование деятельности административной комиссии 69,7 тыс. рублей и заключенных контрактов на сумму 2,9 тыс. рублей, деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в размере 177,0 тыс. рублей и заключенных контрактов 60,0 тыс. рублей, доплаты к пенсии получили 124 человека в размере 1634,00 тыс. рублей, финансирование администрации МО «Ахтубинский район» 4626,00 тыс. рублей и заключенных контрактов 57,4 тыс. рублей, оплата налогов 19,6 тыс. рублей.

**Исполнение финансовых обязательств от 1% до 6% обеспечено по 4 МП:**

* МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» исполнение 4,72 %, оплачены транспортные расходы по доставке и установке мусорных контейнеров на общую сумму 25,5 тыс. рублей, дополнительно выполнены работы по зачистке свалок на общую сумму 170,00 тыс. рублей, но не оплачены в 1 кв. 2022г.
* МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» исполнение 5,68%, оплачен контракт по зимнему содержанию дорог в размере 4500,00 рублей, выполнены ремонтные работы дороги в с. Успенка на общую сумму 3073,0 тыс. рублей, оплата планируется во 2 кв. 2022 г.. Размещены 5 аукционов на ремонт дорог в с. Золотуха, с. Пироговка, с. Болхуны и строительный контроль. Выполнение работ и оплата планируется на 2 кв. 2022 г.
* МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» исполнение 1,61%, заключен контракт на общую сумму 10,08 тыс. рублей с ИП Архипова А.А. на изготовление табличек «Выход на лед запрещен», расходы на организацию мест массового купания запланировано на 3 кв. 2022 г.
* МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» исполнение 5,2%, произведены расходы на содержание аппарата УИЗО (заработная плата, страховые взносы), основные расходы по выполнению программы запланированы на 3-4 кв. 2022г.

**Финансирование не осуществлялось по 3 МП:**

* МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе», аукцион на покупку спортивного инвентаря размещен 28.02.2022 г. на общую сумму 717,88 тыс. рублей, оплата планируется во 2-ом кв.2022 года;
* МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства МО «Ахтубинский район» заявки на субсидирование целевых расходов, произведенных субъектами малого и среднего предпринимательства, связанных с началом предпринимательской деятельности в 1 кв. 2022 г. отсутствуют;
* МП «Стимулирование развития жилищного строительства», по данной программе планируется осуществить постановку на кадастровый учет границ населенных пунктов. В 1 кв. 2022 г. генеральные планы населенных пунктов проходят доработку у проектировщиков. После утверждения генерального плана населенных пунктов будут осуществлены на расходы по постановке на кадастровый учет 2-3 кв. 2022 г..

**Анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета.**

По результатам исполнения бюджета за 3 месяца 2022 года сложился ***профицит*** в размере 7888,34 тыс. руб.

Исполнение бюджета по источникам внутреннего финансирования дефицита представлено в Таблице №7:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджет на 2022год | Исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. руб. | % исполнения бюджета |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** | **-55,37** | **-7 888,34** | **х** |
| **Кредиты кредитных организаций:** | **-4 161,23** | **-4 161,23** | 100,00 |
| Получение кредитов | 21 538,77 | 0,00 | 0,00 |
| Погашение кредитов | 25 700,00 | 4 161,23 | 16,19 |
| **Бюджетные кредиты** | **-1 521,00** | **0,00** | 0,00 |
| Получение бюджетных кредитов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов | 1 521,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | **5 380,86** | **-3 727,11** | **х** |
| **Иные источники** | **246,00** | **0,00** | **0,00** |

**Выводы:**

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Ахтубинский район» за 3 месяца 2022 года, утвержденный Постановлением администрации МО «Ахтубинский район» 26.04.2022 г. №221 поступил в Контрольно-счетную палату МО «Ахтубинский район - 27.04.2021 года, своевременно.
2. За 3 месяца 2022 года в доходную часть бюджета поступило 363835,71788 тыс. руб. или 25,0% к утвержденному прогнозу (1456389,44222 тыс. руб.):

- налоговые доходы исполнены на 20,13% (77485,40 тыс. руб.)

- неналоговые доходы исполнены на 14,7% (14890,99 тыс. руб.);

- безвозмездные поступления исполнены на 27,98% (271459,34 тыс. руб.).

Темп роста общего объема доходов относительно аналогичного периода 2021 года составляет 108,94% (больше на 29 867,01 тыс. руб.).

1. Расходы бюджета МО «Ахтубинский район» за 3 месяцев 2022 года исполнены в сумме 355947,37723 тыс. руб., или 24,4% от назначений в сводной бюджетной росписи на 31.03.2022г. (1456453,96889 тыс. руб.) Темпы роста общего объема расходов к аналогичному периоду 2021 года 105,26% (больше на 17773,71 тыс. руб.).
2. По результату исполнения бюджета за 3 месяца 2022 года сложился профицит бюджета в размере 7888,34 тыс. руб.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева