**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 1 полугодие 2022 года.***

от 03.08.2022г. № З-39/2022

**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 1 полугодие 2022 года, утвержденный постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 29.07.2022 г. № 414 (далее-отчет) поступил в Контрольно-счетную палату МО «Ахтубинский район - 02.08.2022 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, в течение 45 дней после окончания отчетного периода.

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 2.4 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 1 полугодие 2022 года по основным параметрам и динамика исполнения к соответствующему периоду 2021 года, представлены в таблице №1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение на 01.07.2021 г., тыс. руб. | Утверждено по плану на 2022 г (с уточнениями от 04.03.2022г.) | Исполнение н на 01.07. 2022 г., тыс. руб. | % исполнения к утвержденному плану на 2022 год | Темпы роста к соответствующему периоду 2021 года, % |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | 741 119,83 | 1 456 389,44 | 757 784,53 | 52,0 | 102,25 |
| налоговые и неналоговые доходы | 187 170,25 | 486 216,74 | 220 388,05 | 45,3 | 117,75 |
| безвозмездные поступления | 553 949,58 | 970 172,70 | 537 396,48 | 55,4 | 97,01 |
| **Расходы бюджета** | 821 386,93 | 1 456 334,07 | 747 853,73 | 51,4 | 91,05 |
| Дефицит (-)/ профицит (+) | -80 267,11 | 55,37 | 9 930,80 | х | х |

Основные параметры исполнения бюджета:

- по ***доходам*** исполнение составило 757784,53 тыс. руб. или 52,0% к утвержденному прогнозу (1456389,44 тыс. руб.), увеличение общего объема доходов относительно аналогичного периода 2021 года составляет 102,25% или на 16664,7 тыс. руб. больше;

- по ***расходам*** исполнение составило 747853,73 тыс. руб., или на 51,4% от годовых назначений (1456334,07 тыс. руб.), или 91,05% к аналогичному периоду 2021 года (821386,93 тыс. руб.) или на 73533,2 тыс. руб.;

- по результату исполнения бюджета сложился ***профицит*** в размере 9930,8 тыс. руб.

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

За 1 полугодие2022 года ***в доходную часть бюджета*** поступило 757784,53 тыс. рублей, что на 16664,7 тыс. больше чем в аналогичном периоде прошлого года, за счет увеличения налоговых доходов на 4335,94 тыс. руб., неналоговых доходов на 28881,86 тыс. руб. и уменьшения безвозмездных поступлений на 16553,1 тыс. руб..

Показатели исполнения собственных доходов бюджета, по состоянию на 01.07.2022г., представлены в Таблице №2:

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.07.2021г | **2022 год** | | | Темпы роста 2022 к 2021 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| уточненный прогноз | исполнение на 01.07.2022г | % исполнения |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 |
| Налоговые и неналоговые доходы, из них: | **187170,25** | **486 216,74** | **220 388,05** | **45,3** | **117,75** |
| Налоговые доходы, в том числе: | **171740,06** | **384 909,83** | **176 076,00** | **45,7** | **102,52** |
| НДФЛ | 114361,87 | 289 455,50 | 119 075,89 | **41,1** | **104,12** |
| Акцизы | 14683,98 | 35 026,33 | 18 969,15 | **54,2** | **129,18** |
| Налоги на совокупный доход | 38069,26 | 50 413,00 | 31 146,26 | **61,8** | **81,81** |
| Госпошлина | 4624,85 | 10 015,00 | 6 884,52 | **68,7** | **148,86** |
| Целевые сборы с граждан и предприятий | 0,09 | 0,00 | 0,17 | **х** | **182,07** |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **15430,20** | **101 306,91** | **44 312,06** | **43,7** | **287,18** |
| Доходы от использования имущества | 12145,95 | 35 537,28 | 10 708,64 | **30,1** | **88,17** |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 201,23 | 25,18 | 345,56 | **1372,3** | **171,72** |
| Доходы от оказания платных услуг | 288,51 | 62 268,70 | 22 246,37 | **35,7** | **7710,68** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1282,96 | 1 649,75 | 9 386,93 | **569,0** | **731,66** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные платежи | 1512,20 | 1 774,25 | 1 544,85 | **87,1** | **102,16** |
| Прочие неналоговые доходы | -0,66 | 51,75 | 79,71 | **154,0** | **х** |

**Налоговые доходы** за 1 полугодие текущего года составили **176 076,00** тыс. руб., их доля в общей сумме поступлений составляет 79,9%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма налоговых поступлений увеличилась на 4335,94 тыс. руб., или на 102,52 %.

Структура налоговых поступлений за 1 полугодие 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 1 полугодие 2022 года составила 54,0% (119 075,89 тыс. рублей).

В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений по НДФЛ увеличилась на 4714,02 тыс. руб., или на 104,12%. 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 – 18969,15 тыс. рублей**) - в общей сумме налоговых поступлений доля акцизов составила 8,6%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений увеличилась на 4285,16 тыс. руб., или на 129,18%. Объем акцизов рассчитывается исходя из прогноза поступлений главного администратора доходов - Управления Федерального Казначейства по Астраханской области.

**Налог на совокупный доход (31146,26 тыс. рублей) -** в общей сумме **налоговых** поступлений доля совокупного дохода составила 14,1%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений **уменьшилась** на 6923,0 тыс. руб., или на 37,19%. Изменения обусловлены, снижением поступлений по налогу ЕНВД в связи с его отменой, и налогу ЕСХН на 38,16%, увеличением поступлений по патентному налогообложению на 111,82% и налогу взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 109,34%. Изменение поступлений по видам налогов представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.07.2021г | Уточненный прогноз на 2022 год | Исполнение на 01.07.2022г | 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 | 20 618,89 | 37 310,00 | 22 545,25 | 1 926,36 | 109,34 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 8 533,21 | 0,00 | -158,59 | -8 691,80 | х |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2 423,52 | 2 550,00 | 1 498,66 | -924,86 | 61,84 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 6 493,63 | 10 553,00 | 7 260,95 | 767,31 | 111,82 |
| ИТОГО | 38 069,26 | 50 413,00 | 31 146,26 | -6 923,00 | 81,81 |

**Госпошлина (6884,52 тыс. рублей) -** в общей сумме **налоговых** поступлений доля госпошлины составила 3,1%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений увеличилась на 2259,67 тыс. руб., или на 148,86%:

Изменение поступлений по видам госпошлин представлено в таблице №4.

Таблица №4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.07.2021г | Уточненный прогноз на 2022 год | Исполнение на 01.07.2022г | 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 | 4 600,85 | 10 000,00 | 6 879,52 | 2 278,67 | 149,53 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций | 24,00 | 15,00 | 5,00 | -19,00 | 20,83 |
| ИТОГО | 4 624,85 | 10 015,00 | 6 884,52 | 2 259,67 | 148,86 |

**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 1 полугодие 2022 года составили 44312,06 тыс. руб., их доля в общей сумме поступлений составляет 20,1%. В сравнении с анализируемым периодом 2021 года сумма поступлений по неналоговым доходам увеличилась на 28881,86 тыс. руб., или на 287,18% к общей сумме поступивших неналоговых доходов за 1 полугодие 2021 года.

Структура неналоговых поступлений за 1 полугодие 2022 года представлена в диаграмме №2.

Основными видами неналоговых поступлений, за счет которых формируется бюджет района, являются – доходы от оказания платных услуг 22246,37 тыс. рублей (доля в общей сумме доходов 10,1%), доходы от использования имущества 10708,64 тыс. рублей (доля в общей сумме доходов 4,9%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов 9386,93 тыс. рублей (доля 4,3%).

**Безвозмездные поступления** за 1 полугодие 2022 года составили 537396,48 тыс. рублей или 55,4% к утвержденному прогнозу (970172,70 тыс. руб.). Их доля в общем объеме поступлений составляет 70,92%. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем безвозмездных поступлений уменьшился на 16553,1 тыс. руб. или на 2,99%.

Безвозмездные поступления по видам представлены в таблице №5:

Таблица №5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.07.2021г | **2022 год** | | | Темпы роста 2022 к 2021 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Уточненный прогноз | Исполнение на 01.07.2022г | % исполнения |
| Безвозмездные поступления, в том числе | 553 949,58 | 970 172,70 | 537 396,48 | 55,39 | 97,01 |
| дотации | 40 547,20 | 42 073,10 | 21 036,60 | 50,00 | 51,88 |
| субсидии | 77 016,27 | 89 179,17 | 32 398,78 | 36,33 | 42,07 |
| субвенции | 374 262,36 | 715 710,58 | 365 934,50 | 51,13 | 97,77 |
| иные межбюджетные трансферты | 62 644,55 | 119 237,32 | 118 605,89 | 99,47 | 189,33 |
| прочие безвозмездные поступления от государственных организаций | 0,00 | 2 272,54 | 2 385,36 | 104,96 | х |
| прочие безвозмездные поступления в бюджет | 0,00 | 1 700,00 | 1 251,46 | 73,62 | х |
| доходы от возврата остатков | 0,00 | 0,00 | 1 873,67 | х | х |
| возврат остатков | -520,80 | 0,00 | -6 089,79 | х | х |

Основными видами поступлений являются субвенции (доля в общем объеме поступлений 68,1%) и межбюджетные трансферты (доля 22,1%), субсидии (доля 6,0%) и дотации (доля 3,9%).

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

В целом **расходы** бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 747853,73 тыс. руб., на 51,4% от годовых назначений, или 91,05% к аналогичному периоду 2021 года (821386,93 тыс. руб.).

По 17 программам и 2 непрограммным мероприятиям распределение ассигнований представлено в таблице №6:

Таблица №6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Исполнение на 01.07.2021 руб. | Сводная бюджетная роспись на 30.06.2022, руб. | Исполнение на 01.07.2022 руб. | % исполнения | 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» | 437 827,36 | 894 045,31 | 449 702,85 | 50,30% | 102,71% |
| 2 | МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» | 275,7023 | 1 261,22 | 1145,85693 | 90,85% | 415,61% |
| 3 | МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» | 51 344,76 | 108 354,80 | 52 000,69 | 47,99% | 101,28% |
| 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» | 184,95 | 984,20 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 6 | МП «Молодежь Ахтубинского района» | 3 445,02 | 6 464,60 | 2 293,57 | 35,48% | 66,58% |
| 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» | 13 709,39 | 20 270,67 | 18 000,52 | 88,80% | 131,30% |
| 9 | МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» | 144 413,89 | 156 155,66 | 119 280,26 | 76,39% | 82,60% |
| 10 | МП «Стимулирование развития жилищного строительства» | 37923,92 | 621,20 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 11 | МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» | 23 404,67 | 79 159,22 | 18 161,68 | 22,94% | 77,60% |
| 12 | МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 16 002,09 | 32 168,92 | 15 972,14 | 49,65% | 99,81% |
| 13 | МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» | 41 436,06 | 74 662,54 | 36 216,58 | 48,51% | 87,40% |
| 14 | МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» | 468,9129 | 1 044,70 | 575,55 | 55,09% | 122,74% |
| 15 | МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 17 084,59 | 41 470,94 | 14 939,54 | 36,02% | 87,44% |
| 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» | 213,85 | 4 855,29 | 1 044,03 | 21,50% | 488,20% |
| 18 | Иные непрограммные мероприятия | 33 064,00 | 35 514,66 | 17 771,27 | 50,04% | 53,75% |
| 19 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» | 523,78 | 1 480,89 | 713,61 | 48,19% | 136,24% |
|  | ИТОГО: | 821 386,93 | 1 459 782,57 | 747 853,73 | 51,23% | 91,05% |

**Исполнение финансовых обязательств от 50% до 91% обеспечено по 5 муниципальным программам (далее МП)** **и 1 непрограммному направлению:**

* МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» исполнение 90,9% (1145,86 тыс. руб.) произведено финансирование текущего ремонта ограждений МКОУ «Капустиноярская СОШ МО «Ахтубинский район» на общую сумму 1106,3 тыс. руб., подпрограммы "Профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью в Ахтубинском районе" на сумму 5,9 тыс. руб, подпрограммы "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками, профилактика алкоголизма, заболеваний, передающихся половым путем (ЗППП) на сумму 17,0 тыс. руб., и иные расходы на общую сумму 16,66 тыс. руб.;
* МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» исполнение 88,8%, выделены субсидий на поддержку сельхозтоваропроизводителей, содержание аппарата управления сельского хозяйства, реализация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории МО "Ахтубинский район", содержание аппарата управления сельского хозяйства (18000,52 тыс. руб.);
* МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» исполнение 76,4% (119280,26 тыс. руб.), осуществлены мероприятия по покупке жидкого топлива (мазута) на очередной отопительный сезон, закупке химических реагентов, техническому обслуживанию объектов водоснабжения, регулированию численности безнадзорных животных;
* 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. руб.;
* МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» исполнение 50,3%, произведено финансирование дошкольных и общеобразовательных учреждений, учреждений дополнительного образования и учреждений подведомственных управлению образованием МО "Ахтубинский район" на общую сумму 449702,85 тыс. руб.;
* Иные непрограммные мероприятия исполнены на 50,0% на общую сумму 17771,27 тыс. руб., произведено финансирование деятельности Совета МО «Ахтубинский район» (814,63 тыс. руб.), КСП (591,44 тыс. руб.) исполнительных листов ПАО "Астраханская энергосбытовая компания"(14990,8 тыс. руб.), судебных актов (20,00 тыс. руб.), и содержание имущества многоквартирных домов (14,1 тыс. руб.) и оплата за энергетические ресурсы (1262,02 тыс. руб.) и иные расходы.

**Исполнение финансовых обязательств от 30% до 50% обеспечено по 5 МП и 1 непрограммному направлению.**

* МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнение 49,7% на общую сумму 15972,14 тыс. руб., произведено финансирование аварийно-диспетчерской службы, содержания зданий и помещений, оплаты труда и страховых взносов, контрактов на поставку газа, ГСМ;
* МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» исполнение 48,5% (36216,58 тыс. руб.), произведено финансирование полномочий на выравнивание бюджетной обеспеченности, процентные платежи по муниципальному долгу, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Ахтубинского района, формирование бюджетной отчетности поселений, обеспечение функций финансового органа;
* МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» исполнение 48,0% (52000,69 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности организаций клубных формирований (народные промыслы), библиотек, дополнительного образования, выставочной деятельности и патриотического воспитания, кинообслуживания, обеспечения деятельности учреждений культуры и кинофикации;
* МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнение 36,0% (14939,54 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности административной комиссии, деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, доплаты к пенсии (124 человека), деятельности администрации МО «Ахтубинский район» и заключенных контрактов;
* МП «Молодежь Ахтубинского района» исполнение 35,5% (2293,57 тыс. руб.), произведено финансирование функционирования МКУ «Центр социальной поддержки семьи и молодежи»;
* Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» исполнены на 48,2% произведено финансирование расходов на функционирование высшего должностного лица (713,6 тыс. руб.).

**Исполнение финансовых обязательств от 1% до 30% обеспечено по 4 МП:**

* МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» исполнение 4,7 %, оплачены транспортные расходы по доставке и установке мусорных контейнеров на общую сумму 25,5 тыс. рублей;
* МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» исполнение 22,9% (18161,68 тыс. руб.), оплачен контракт по зимнему содержанию дорог в размере 4500,00 рублей, выполнены ремонтные работы дороги в с. Успенка 3073,0 тыс. рублей, перечислены иные межбюджетные трансферты на общую сумму 10587,95 тыс. руб. МО «Город Ахтубинск» и МО «Поселок Нижний Баскунчак»;
* 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 21,5% (1044,03 тыс. руб.), произведены расходы на содержание аппарата УИЗО (заработная плата, страховые взносы), проведена оценка недвижимости, на мероприятия по землеустройству и землепользованию.

**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 в 3-ом квартале 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 1-2 кв. 2022 г. отсутствуют;
* МП «Стимулирование развития жилищного строительства», по данной программе планируется осуществить постановку на кадастровый учет границ населенных пунктов. В во 2-ом 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.

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

По результатам исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года сложился ***профицит*** в размере 9930,8 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 полугодие 2022 года, тыс. руб. | % исполнения бюджета |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** | **-55,37** | **-9930,80** | **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 | 16,20 |
| **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** | **-5769,57** | **х** |
| **Иные источники** | **246,00** | **0,00** | **0,00** |

**Выводы:**

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Ахтубинский район» за 1 полугодие 2022 года, утвержденный Постановлением администрации МО «Ахтубинский район» 29.07.2022 г. №414 поступил в Контрольно-счетную палату МО «Ахтубинский район - 02.08.2021 года, своевременно.
2. За 1 полугодие 2022 года в доходную часть бюджета поступило 757784,53 тыс. руб. или 52,0% к утвержденному прогнозу (1456389,44222 тыс. руб.):

- налоговые доходы исполнены на 45,7% (176076,0 тыс. руб.)

- неналоговые доходы исполнены на 43,7% (44312,06 тыс. руб.);

- безвозмездные поступления исполнены на 55,4% (537396,48 тыс. руб.).

Темп роста общего объема доходов относительно аналогичного периода 2021 года составляет 102,25% (больше на 16664,7 тыс. руб.).

1. Расходы бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 747853,73 тыс. руб., или 51,2% от назначений в сводной бюджетной росписи на 30.06.2022г. (1459782,56 тыс. руб.) Снижение общего объема расходов к аналогичному периоду 2021 года составляет 91,05% (меньше на 73533,20 тыс. руб.).
2. По результату исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года сложился профицит бюджета в размере 9930,8 тыс. руб.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева