**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 отчёту об исполнении бюджета***

***муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» за 1 квартал 2023 года.***

от 15.05.2023г. № З-35/2023

**Общие сведения**

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ) отчёт 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.

Отчёт об исполнении бюджета муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» (далее - МО «Ахтубинский район») за 1 квартал 2023 года, утверждённый постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 26.04.2023 г. № 192 (далее - отчёт) поступил в Контрольно-счетную палату МО «Ахтубинский район - 28.04.2023 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 отчётного 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, статьёй 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 2023 год.

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

Решением Совета МО «Ахтубинский район» от 08.12.2022 № 309 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. от 13.04.2023 № 338), утверждены основные характеристики бюджета МО «Ахтубинский район» на 2023 год:

1) общий объем доходов в сумме 1621291,21526 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 1087986,45284 тыс. руб.;

2) общий объем расходов в сумме 1636010,98248 тыс. руб.;

3) дефицит в сумме 14719,76722 тыс. руб.

Показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года по основным параметрам и динамика исполнения к соответствующему периоду 2022 года, представлены в таблице №1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 1 кв. 2022 года, тыс. руб. | Утверждено по плану на 2023 г.(решение от 08.12.2022 № 309)  | Исполнение за 1 кв. 2023 года, тыс. руб. | % исполнения к утверждённому плану на 2023 год  | Темпы роста к соответствующему периоду 2022 года, % |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | 363 835,72 | 1542 355,01 | 330 006,92 | 21,40 | 90,70 |
| налоговые и неналоговые доходы | 92 376,38 | 530 222,81 | 100 449,09 | 18,94 | 108,74 |
| безвозмездные поступления  | 271 459,34 | 1012 132,20 | 229 557,83 | 22,68 | 84,56 |
| **Расходы бюджета** | 355 947,38 | 1542 562,29 | 316 290,34 | 20,50 | 88,86 |
| Дефицит (-)/ профицит (+) | 7 888,34 | - 207,28 | 13 716,58 | х | х |

Основные параметры исполнения бюджета:

- по ***доходам*** исполнение составило 330006,92 тыс. руб. или 21,4% к утверждённому прогнозу (1542355,01 тыс. руб.), уменьшение общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2022 года составляет 9,3% или на 33828,8 тыс. руб. меньше за счёт снижения безвозмездных поступлений;

- по ***расходам*** исполнение составило 316290,34 тыс. руб., 20,5% от годовых назначений (1542562,29 тыс. руб.) или 19,51 % к данным сводной бюджетной росписи на 31.03.2023г. (1620968,01 тыс. руб.), уменьшение общего объёма расходов относительно аналогичного периода 2022 года составляет 15,44% или на 39657,04 тыс. руб.;

- по результату исполнения бюджета сложился ***профицит*** в размере 13716,58 тыс. руб.

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

За 1 квартал 2023 года ***в доходную часть бюджета*** поступило 330 006,92 тыс. руб., что на 33828,8 тыс.руб. меньше чем в аналогичном периоде прошлого года, за счёт увеличения налоговых доходов на 3031,63 тыс. руб., неналоговых доходов на 5041,08 тыс. руб. и уменьшения безвозмездных поступлений на 41901,511 тыс. руб.

Показатели исполнения собственных доходов бюджета, по состоянию на 01.04.2023г., представлены в Таблице №2:

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | исполнение бюджета на 01.04.2022г | **2023 год** | Темпы роста 2023 к 2022 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Прогноз | исполнение на 01.04.2023г  | % исполнения |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, из них:** | 92 376,38 | 530 222,81 | 100 449,09 | 18,94 | 108,74 |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | 77 485,40 | 410 475,97 | 80 517,03 | 19,62 | 103,91 |
| НДФЛ | 54 387,21 | 295 875,60 | 62 489,85 | 21,12 | 114,90 |
| Акцизы | 9 033,32 | 35 333,87 | 9 706,24 | 27,47 | 107,45 |
| Налоги на совокупный доход | 10 591,23 | 65 751,50 | 6 448,36 | 9,81 | 60,88 |
| Госпошлина | 3 473,45 | 13 515,00 | 1 858,07 | 13,75 | 53,49 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам |  0,17 |  0,00 |  14,50 | х | 8404,65 |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | 14 890,99 | 119 746,84 | 19 932,06 | 16,65 | 133,85 |
| Доходы от использования имущества | 4 230,36 | 25 536,04 | 5 158,72 | 20,20 | 121,95 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами |  271,46 |  485,44 |  279,42 | 57,56 | 102,93 |
| Доходы от оказания платных услуг | 9 001,96 | 68 851,62 | 12 305,59 | 17,87 | 136,70 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов |  540,34 | 22 107,73 |  312,74 | 1,41 | 57,88 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные платежи |  847,51 | 2 714,25 | 1 644,23 | 60,58 | 194,01 |
| Прочие неналоговые доходы | - 0,64 |  51,75 |  231,36 | 447,06 | х |

**Налоговые доходы** за 1 квартал текущего года составили **80517,03** тыс. руб., их доля в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений (далее - доходов) составляет 80,2%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма доходов увеличилась на 3031,63 тыс. руб., или на 3,91 %.

Структура налоговых поступлений за 1 квартал 2023 года представлена в диаграмме №1.

Основным налогом, за счёт поступлений которого формируется бюджет района, является налог на доходы физических лиц, его доля в общей сумме доходов за 1 квартал 2023 года составила 62,2% (62 489,85 тыс. руб.).

В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений по НДФЛ увеличилась на 3031,63 тыс. руб., или на 14,9%. Изменения обусловлены увеличением МРОТ с 01.01.2023 г.

**Налог на товары (акцизы – 9706,24 тыс. руб.**) - в общей сумме налоговых поступлений доля акцизов составила 9,7%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений увеличилась на 672,92 тыс. руб., или на 7,45%. Объем акцизов рассчитывается исходя из прогноза поступлений главного администратора доходов - Управления Федерального Казначейства по Астраханской области.

**Налог на совокупный доход (6448,36 тыс. руб.) -** в общей сумме **доходов** доля совокупного дохода составила 6,4%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений **уменьшилась** на 4142,87 тыс. руб., или на 39,12%. Изменения обусловлены, увеличением поступлений по налогу ЕСХН на 7,72% и УСН на 1,23%, уменьшением поступлений по патентному налогообложению на 98,6% и ЕНВД на 463,6%. Изменение поступлений по видам налогов представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.04.2022 г | Прогноз на 2023 год | Исполнение на 01.04.2023г | Изменение (ст.4-ст2) | Темпы роста 2023 к 2022 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |   |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения | 5 428,15 | 48 508,50 | 5 494,76 |  66,61 |  101,23 |
| Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности |  51,24 |  0,00 | - 237,56 | - 288,80 | - 463,59 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 053,15 | 1 674,00 | 1 134,45 |  81,31 |  107,72 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 4 058,69 | 15 569,00 |  56,71 | -4 001,98 |  1,40 |
| ИТОГО | 10 591,23 | 65 751,50 | 6 448,36 | -4 142,87 |  60,88 |

**Госпошлина (11858,07 тыс. руб.) -** в общей сумме доходов доля госпошлины составила 1,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений уменьшилась на 1615,38 тыс. руб., или на 46,51%:

Изменение поступлений по видам госпошлин представлено в таблице №4.

 Таблица №4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.04.2022г | Прогноз на 2023 год | Исполнение на 01.04.2023г | Изменение (ст.4-ст2) | Темпы роста 2023 к 2022 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |   |
| Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями | 3 468,45 | 13 500,00 | 1 853,07 | -1 615,38 | 53,43 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций |  5,00 |  15,00 |  5,00 |  0,00 | 100,00 |
| ИТОГО | 3 473,45 | 13 515,00 | 1 858,07 | -1 615,38 | 53,49 |

**Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** (14,5 тыс. руб.) в общей сумме доходов доля госпошлины составила 0,01%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений увеличилась на 14,33 тыс. руб., или на 8404,65%.

**Неналоговые доходы** за 1 квартал 2023 года составили 19932,06 тыс. руб., их доля в общей сумме доходов составляет 19,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений по неналоговым доходам увеличилась на 5041,08 тыс. руб., или на 33,85% к общей сумме доходов за 1 квартал 2022 года (14890,99 тыс. руб.).

Структура неналоговых поступлений за 1 квартал 2023 года представлена в диаграмме №2.

Основными видами неналоговых поступлений, за счёт которых формируется бюджет района, являются – доходы от оказания платных услуг 12305,59 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 12,3%), доходы от использования имущества 5158,72 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 5,1%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов 312,74 тыс. руб. (доля 0,3%), штрафы 1644,23 тыс. руб. (доля 1,6%).

**Безвозмездные поступления** за 1 квартал 2023 года составили 229557,83 тыс. руб. или 22,68% к утверждённому прогнозу (1012132,20 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года объем безвозмездных поступлений уменьшился на 41901,51 тыс. руб. или на 15,44%.

Безвозмездные поступления по видам представлены в таблице №5:

Таблица №5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.04.2022г | **2023 год** | Темпы роста 2023 к 2022 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Прогноз | Исполнение на 01.04.2023г  | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Безвозмездные поступления, в том числе | 271 459,34 | 1012 132,20 | 229 557,83 | 22,68 | 84,56 |
| дотации | 10 518,30 | 49 919,40 | 12 480,00 | 25,00 | 118,65 |
| субсидии | 8 091,01 | 114 797,30 | 6 969,57 | 6,07 | 86,14 |
| субвенции | 137 005,33 | 654 095,20 | 153 202,96 | 23,42 | 111,82 |
| иные межбюджетные трансферты | 116 832,02 | 191 162,18 | 56 252,54 | 29,43 | 48,15 |
| прочие безвозмездные поступления от государственных организаций | 2 385,36 | 0,00 | 0,00 | х | 0,00 |
| прочие безвозмездные поступления в бюджет | 623,25 | 2 158,12 | 636,86 | 29,51 | 102,18 |
| доходы от возврата остатков | 6 236,18 | 0,00 | 1 195,86 | х | 19,18 |
| возврат остатков | -10 232,12 | 0,00 | -1 179,97 | х | 11,53 |

Основными видами поступлений являются субвенции (доля в общем объёме поступлений 66,7%) и межбюджетные трансферты (доля 24,5%), субсидии (доля 5,4%) и дотации (доля 5,4%).

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

Расходы бюджета за 1 квартал 2023 года освоены в сумме 316290,33 тыс. руб. (19,51 % к данным сводной бюджетной росписи на 31.03.2023г.), из них наибольший процент освоения (более 25% от бюджетных назначений) сложился по муниципальным программам:

27,8% (57025,82 тыс. руб.) - МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района»;

27,2% (10576,63 тыс. руб.) - МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район».

Наименьший процент освоения 0,00 % сложился по следующим муниципальным программам:

МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» (оплата по контрактам планируется во 2-3 квартале);

МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» (оплата контрактов на поставку наградной продукции планируется во 2-ом квартале);

МП «Стимулирование развития жилищного строительства» (ведётся подготовка документации для запуска аукциона на проведение работ по внесению в ЕГРН границ населённых пунктов с. Сокрутовка, с. Богдо, с. Дмитриевка);

МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» (оплата контрактов планируется во 2-ом квартале);

МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» (оплата по контрактам планируется во 2-ом квартале).

По 16 программам и 2 непрограммным мероприятиям распределение ассигнований представлено в таблице №6:

Таблица №6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Исполнение за первый квартал 2022 года, руб. | Сводная бюджетная роспись на 31.03.2023, руб. | Исполнение за первый квартал 2023 года, руб. | % исполнения бюджета за первый квартал 2023 года | Темпы роста 2023 к 2022 (%) гр.4/гр.2\*100 |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» | 161 510,41 | 919 453,58 | 191 613,41 | 20,84% | 118,64% |
| 2 | МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» | 301,72253 | 2 958,61 | 11,2 | 0,38% | 3,71% |
| 3 | МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» | 20 236,98 | 132 979,11 | 24 800,80 | 18,65% | 122,55% |
| 4 | МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» | 25,5 | 1 025,44 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 | МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» |  0,00 | 1 877,06 |  0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 6 | МП «Молодежь Ахтубинского района» |  923,67 | 8 819,23 | 1 211,49 | 13,74% | 131,16% |
| 7 | МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» | 9 572,24 | 78 589,34 |  758,58 | 0,97% | 7,92% |
| 8 | МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» | 117 342,05 | 205 371,77 | 57 025,82 | 27,77% | 48,60% |
| 9 | МП «Стимулирование развития жилищного строительства» | 0,00 |  621,20 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 10 | МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» | 4 500,00 | 75 003,78 |  188,70 | 0,25% | 4,19% |
| 11 | МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 7 006,76 | 38 896,77 | 10 576,63 | 27,19% | 150,95% |
| 12 | МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» | 17 530,78 | 75 094,21 | 18 602,98 | 24,77% | 106,12% |
| 13 | МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» |  575,55 | 1 109,70 |  0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 14 | МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 6 643,73 | 40 994,38 | 7 819,01 | 19,07% | 117,69% |
| 15 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» |  10,08 | 1 015,51 |  0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 16 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» |  248,63 | 5 629,53 |  587,11 | 10,43% | 236,14% |
| 17 | Иные непрограммные мероприятия | 9 249,92 | 30 022,02 | 2 779,61 | 9,26% | 30,05% |
| 18 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» |  269,34 | 1 506,75 |  314,98 | 20,90% | 116,94% |
|  | ИТОГО: | 355 947,38 | 1620 968,01 | 316 290,34 | 19,51% | 88,86% |

**Исполнение финансовых обязательств по муниципальным программам (далее МП)**:

* МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» исполнена на **20,8%** или 1991613,41 тыс. руб., произведено финансирование дошкольных и общеобразовательных учреждений, учреждений дополнительного образования и учреждений подведомственных управлению образованием МО "Ахтубинский район";
* МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» исполнено на **0,4%** (11,2 тыс. руб.) произведены расходы на приобретение воздушных шаров для проведения мероприятий 23 февраля и 8 марта (6,2 тыс. руб.), поощрение участников форума активной молодёжи (5 тыс. руб.);
* МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» исполнение **18,7 %** (24800,8 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 «Молодёжь Ахтубинского района» исполнена на **13,7%** (1211,49 тыс. руб.), произведено финансирование функционирования МКУ «Центр социальной поддержки семьи и молодёжи»;
* МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» исполнена на **1,0%** (758,58 тыс. руб.), обеспечено содержание аппарата управления сельского хозяйства;
* МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» исполнена на **27,8%** (57025,82 тыс. руб.), произведено финансирование мероприятий по бесперебойному обеспечению водоснабжения закупка химических реагентов (782,5 тыс. руб.), мероприятий по энергосбережению (72,2 тыс. руб.), регулированию численности безнадзорных животных (417,3 тыс. руб.), подпрограммы «Повышение энергетической эффективности на территории городских поселений Ахтубинского района» закупка мазута (55794,6 тыс. руб.), прочие закупки на общую сумму 40,78 тыс. руб.;
* МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» исполнена на **0,3%** (188,70 тыс. руб.), оплачен контракт на разработку проектной документации и актуализацию единичных расценок к сметным расчётам на содержание автомобильных дорог в сельских поселениях;
* МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **27,2%** (10576,63 тыс. руб.), произведено финансирование аварийно - диспетчерской службы (607,88 тыс. руб.), содержания зданий и помещений, оплаты труда и страховых взносов, заключённых МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район»;
* МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» исполнена на **24,8%** (18602,98 тыс. руб.), произведено финансирование полномочий на выравнивание бюджетной обеспеченности (15014,4 тыс. руб.), процентные платежи по муниципальному долгу (0,00 тыс. руб.), предоставление иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Ахтубинский район» (375,00 тыс. руб.), дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Ахтубинского района (1683,1 тыс. руб.), формирование бюджетной отчётности поселений, обеспечение функций финансового органа (110,9 тыс. руб.), содержание финансового управления (1419,5 тыс. руб.);
* МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **19,1%** (7819,01тыс. руб.), произведено финансирование деятельности административной комиссии (100,5 тыс. руб.), деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав (345,7тыс. руб), доплаты к пенсии 118 человек (1485,8 тыс. руб.), деятельности администрации МО «Ахтубинский район» и заключённых контрактов (5887,0 тыс. руб.);
* МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» исполнена на **10,4%** (587,11 тыс. руб.), произведены расходы на содержание аппарата УИЗО и программное обеспечение;
* Иные непрограммные мероприятия исполнены на **9,3%** (2779,61 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности Совета МО «Ахтубинский район», КСП и иные расходы.
* Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» исполнено на **20,9%** (314,99 тыс. руб.) произведено финансирование расходов на функционирование высшего должностного лица.

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

По результатам исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года сложился ***профицит*** в размере 13716,58 тыс. руб.

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

Таблица № 7 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджет на 2023год  | Исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. руб. |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** |  **207,28** | **-13 716,58** |
| **Кредиты кредитных организаций:**  | **6 148,95** |  **0,00** |
| Получение кредитов  | 6 148,95 |  0,00 |
| Погашение кредитов  |  0,00 |  0,00 |
| **Бюджетные кредиты**  | **-5 941,67** |  **0,00** |
| Получение бюджетных кредитов |  0,00 |  0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов  | 5 941,67 |  0,00 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** |  **0,00** | **-13 716,58** |
| **Иные источники**  |  **0,00** |  **0,00** |

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2023 года составили 0,00 тыс. руб. что меньше чем в аналогичный период 2022 г. (422,26 тыс. руб.) на 422,26 тыс. руб..

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 квартал 2023 года, утверждённый Постановлением администрации МО «Ахтубинский район» 26.04.2023 г. №192 поступил в Контрольно-счетную палату МО «Ахтубинский район - 28.04.20213 года, своевременно.
2. За 1 квартал 2023 года в доходную часть бюджета поступило 330006,92 тыс. руб. или 21,4% к утверждённому прогнозу (1456389,44 тыс. руб.):

- налоговые доходы исполнены на 18,94% (80517,03 тыс. руб.)

- неналоговые доходы исполнены на 16,65% (19932,06 тыс. руб.);

- безвозмездные поступления исполнены на 22,68% (229557,83 тыс. руб.).

Темп снижения общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2022 года составляет 90,7 % (меньше на 33828,8 тыс. руб.) за счёт снижения объёмов безвозмездных поступлений.

1. Расходы бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 316290,34 тыс. руб., или 19,5% от назначений в сводной бюджетной росписи на 31.03.2023г. (1620968,01 тыс. руб.) Темп снижения общего объёма расходов к аналогичному периоду 2022 года составляет 88,86% (меньше на 39657,04 тыс. руб.).
2. По результату исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года сложился профицит бюджета в размере 13716,58 тыс. руб.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева