**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«АХТУБИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»**

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

 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 полугодие 2023 года.***

от 20.07.2023г. № З-39/2023

**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 полугодие 2023 года, утверждённый постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 18.07.2023 г. № 384 (далее - отчёт) поступил в Контрольно-счетную палату муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» (далее - КСП МО «Ахтубинский район») - 19.07.2023 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 КСП 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 муниципальный район Астраханской области», принятого решением Совета МО «Ахтубинский район» от 25.05.2023 г. № 343 и пункта 2.4 плана работы КСП МО «Ахтубинский район» 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 полугодие 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 полугодие 2022 года, тыс. руб. | Утверждено по плану на 2023 г.(решение от 13.04.2023 № 338)  | Исполнение за 1 полугодие 2023 года, тыс. руб. | % исполнения к утверждённому плану на 2023 год  | Темпы роста к соответствующему периоду 2022 года, % |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | 757 784,53 | 1621 291,22 | 821 988,06 | 50,70 | 108,47 |
| налоговые и неналоговые доходы | 220 388,05 | 531 130,75 | 245 905,33 | 46,30 | 111,58 |
| безвозмездные поступления  | 537 396,48 | 1090 160,46 | 576 082,72 | 52,84 | 107,20 |
| **Расходы бюджета** | 747 853,73 | 1636 010,98 | 796 441,45 | 48,68 | 106,50 |
| Дефицит (-)/ профицит (+) | 9 930,80 | -14 719,77 | 25 546,61 | х | х |

Основные параметры исполнения бюджета:

- по ***доходам*** исполнение составило 821988,06 тыс. руб. или 50,7% к утверждённому прогнозу (1621291,22 тыс. руб.), увеличение общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2022 года составляет 8,47% или на 64203,53 тыс. руб. больше за счёт увеличения безвозмездных поступлений на 7,2% и собственных доходов на 11,58%.;

- по ***расходам*** исполнение составило 796441,45 тыс. руб., 48,68% от годовых назначений (1636010,98 тыс. руб.), увеличение общего объёма расходов относительно аналогичного периода 2022 года составляет 6,5% или на 48587,72 тыс. руб.;

- по результату исполнения бюджета сложился ***профицит*** в размере 25546,61 тыс. руб.

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

За 1 полугодие 2023 года ***в доходную часть бюджета*** поступило 821988,06 тыс. руб., что на 64203,53 тыс.руб. больше чем в аналогичном периоде прошлого года, за счёт увеличения налоговых доходов на 24128,09 тыс. руб., неналоговых доходов на 1389,19 тыс. руб. и безвозмездных поступлений на 38686,25 тыс. руб.

Показатели исполнения собственных доходов бюджета, по состоянию на 01.07.2023г., представлены в Таблице №2:

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | исполнение бюджета на 01.07.2022г | **2023 год** | Темпы роста 2023 к 2022 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Прогноз | исполнение на 01.07.2023г  | % исполнения |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, из них:** | **220 388,05** | **531 130,75** | **245 905,33** | **46,30** | **111,58** |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | **176 076,00** | **411 243,91** | **200 204,09** | **48,68** | **113,70** |
| НДФЛ | 119 075,89 | 295 875,60 | 142 092,30 | **48,02** | **119,33** |
| Акцизы | 18 969,15 | 36 101,81 | 19 673,42 | **54,49** | **103,71** |
| Налоги на совокупный доход | 31 146,26 | 65 751,50 | 33 985,68 | **51,69** | **109,12** |
| Госпошлина | 6 884,52 | 13 515,00 | 4 438,19 | **32,84** | **64,47** |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам |  0,17 |  0,00 |  14,50 | **х** | **8404,65** |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **44 312,06** | **119 886,84** | **45 701,24** | **38,12** | **103,14** |
| Доходы от использования имущества | 10 708,64 | 25 536,04 | 12 556,36 | **49,17** | **117,25** |
| Платежи при пользовании природными ресурсами |  345,56 |  485,44 |  349,37 | **71,97** | **101,10** |
| Доходы от оказания платных услуг | 22 246,37 | 68 991,62 | 25 601,23 | **37,11** | **115,08** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 9 386,93 | 22 107,73 | 4 483,29 | **20,28** | **47,76** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные платежи | 1 544,85 | 2 714,25 | 2 443,36 | **90,02** | **158,16** |
| Прочие неналоговые доходы |  79,71 |  51,75 |  267,63 | **517,16** | **335,76** |

**Налоговые доходы** за 1 полугодие текущего года составили **200 204,09** тыс. руб., их доля в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений (далее - доходов) составляет 81,4%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма доходов увеличилась на 24128,09 тыс. руб., или на 13,7 %.

Структура налоговых поступлений за 1 полугодие 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 полугодие 2023 года составила 57,8% (142 092,30 тыс. руб.).

В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений по НДФЛ увеличилась на 23016,41 тыс. руб., или на 19,33%. Изменения обусловлены увеличением МРОТ с 01.01.2023 г.

**Налог на товары (акцизы – 19673,42 тыс. руб.**) - в общей сумме налоговых поступлений доля акцизов составила 8,0%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений увеличилась на 704,27 тыс. руб., или на 3,71%. Объем акцизов рассчитывается исходя из прогноза поступлений главного администратора доходов - Управления Федерального Казначейства по Астраханской области.

**Налог на совокупный доход (33985,68 тыс. руб.) -** в общей сумме **доходов** доля совокупного дохода составила 13,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений увеличиласьна 2839,42 тыс. руб., или на 9,12%. Изменения обусловлены, увеличением поступлений по налогу ЕСХН на 71,05%, УСН на 4,75%, поступлений по патентному налогообложению на 10,11% и списанием доходов по ЕНВД. Изменение поступлений по видам налогов представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.07.2022 г | Прогноз на 2023 год | Исполнение на 01.07.2023г | 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 | 22 545,25 | 48 508,50 | 23 616,02 | 1 070,77 |  104,75 |
| Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности | - 158,59 |  0,00 | - 188,71 | - 30,12 |  118,99 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 498,66 | 1 674,00 | 2 563,38 | 1 064,72 |  171,05 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 7 260,95 | 15 569,00 | 7 994,98 |  734,04 |  110,11 |
| ИТОГО | 31 146,26 | 65 751,50 | 33 985,68 | 2 839,42 |  109,12 |

**Госпошлина (4438,19 тыс. руб.) -** в общей сумме доходов доля госпошлины составила1,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений уменьшилась на 2446,33 тыс. руб., или на 35,53%:

Изменение поступлений по видам госпошлин представлено в таблице №4.

 Таблица №4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.07.2022г | Прогноз на 2023 год | Исполнение на 01.07.2023г | 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 | 6 879,52 | 13 500,00 | 4 433,19 | -2 446,33 | 64,44 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций |  5,00 |  15,00 |  5,00 |  0,00 | 100,00 |
| ИТОГО | 6 884,52 | 13 515,00 | 4 438,19 | -2 446,33 | 64,47 |

**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 полугодие 2023 года составили 45701,24 тыс. руб., их доля в общей сумме доходов составляет 18,6%. В сравнении с анализируемым периодом 2022 года сумма поступлений по неналоговым доходам увеличилась на 1389,19 тыс. руб., или на 3,14% к общей сумме доходов за 1 полугодие 2022 года (44312,06 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 25601,23 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 10,4%), доходы от использования имущества 12556,36 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 5,1%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов 4483,29 тыс. руб. (доля 1,8%) и штрафы 2443,36 тыс. руб. (доля 1,0%).

**Безвозмездные поступления** за 1 полугодие 2023 года составили 576082,72 тыс. руб. или 52,84% к утверждённому прогнозу (1090160,46 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 38686,25 тыс. руб. или на 7,2%.

Безвозмездные поступления по видам представлены в таблице №5:

Таблица №5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.07.2022г | **2023 год** | Темпы роста 2023 к 2022 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Прогноз | Исполнение на 01.07.2023г.  | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Безвозмездные поступления, в том числе | 537 396,48 | 1090 160,46 | 576 082,72 |  52,84 |  107,20 |
| дотации | 21 036,60 | 49 919,40 | 24 960,00 |  50,00 |  118,65 |
| субсидии | 32 398,78 | 127 358,55 | 57 041,74 |  44,79 |  176,06 |
| субвенции | 365 934,50 | 718 239,10 | 436 116,01 |  60,72 |  119,18 |
| иные межбюджетные трансферты | 118 605,89 | 192 469,41 | 56 672,63 |  29,45 |  47,78 |
| прочие безвозмездные поступления от государственных организаций | 2 385,36 |  0,00 |  0,00 | х |  0,00 |
| прочие безвозмездные поступления в бюджет | 1 251,46 | 2 158,12 | 1 301,83 |  60,32 |  104,03 |
| доходы от возврата остатков | 1 873,67 | 8 728,42 | 1 195,86 |  13,70 |  63,82 |
| возврат остатков | -6 089,79 | -8 712,52 | -1 205,34 |  13,83 |  19,79 |

Основными видами поступлений являются субвенции (доля в общем объёме поступлений 75,7%) и межбюджетные трансферты (доля 9,8%), субсидии (доля 9,9%) и дотации (доля 4,3%).

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

Расходы бюджета за 1 полугодие 2023 года освоены в сумме 796441,45 тыс. руб. (44 % к данным сводной бюджетной росписи на 30.06.2023г.), из них наибольший процент освоения (более 25% от бюджетных назначений) сложился по муниципальным программам:

70,7% (35377,71 тыс. руб.) - МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района»;

52,8% (541,26 тыс. руб.) - МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район».

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

МП «Стимулирование развития жилищного строительства» (ведётся подготовка документации по внесению в ЕГРН границ населённых пунктов);

МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» (оплата по контрактам планируется в 3-м квартале).

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

Таблица №6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Исполнение за 1 полугодие 2022 года, руб. | Сводная бюджетная роспись на 30.06.2023, руб. | Исполнение за 1 полугодие 2023 года, руб. | % исполнения бюджета за 1 полугодие 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» | 449 702,85 | 1086 267,60 | 518 191,44 | 47,7% | 115,2% |
| 2 | МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» | 1 145,86 | 2 958,56 | 78,5 | 2,7% | 6,9% |
| 3 | МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» | 52 000,69 | 135 913,99 | 67 406,43 | 49,6% | 129,6% |
| 4 | МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» |  25,50 | 1 025,44 | 541,26 | 52,8% | 2122,6% |
| 5 | МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» |  0,00 | 1 877,06 |  355,13 | 18,9% | х |
| 6 | МП «Молодежь Ахтубинского района» | 2 293,57 | 8 922,42 | 2 936,05 | 32,9% | 128,0% |
| 7 | МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» | 18 000,52 | 50 073,52 | 35 377,71 | 70,7% | 196,5% |
| 8 | МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» | 119 280,26 | 244 134,65 | 61 280,33 | 25,1% | 51,4% |
| 9 | МП «Стимулирование развития жилищного строительства» |  0,00 |  607,84 | 0,00 | 0,0% | х |
| 10 | МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» | 18 161,68 | 85 074,59 | 23 475,39 | 27,6% | 129,3% |
| 11 | МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 15 972,14 | 39 862,17 | 19 162,22 | 48,1% | 120,0% |
| 12 | МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» | 36 216,58 | 75 266,88 | 37 500,56 | 49,8% | 103,5% |
| 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 |  446,71 | 40,3% | 77,6% |
| 14 | МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 14 939,54 | 41 323,62 | 17 786,73 | 43,0% | 119,1% |
| 15 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» |  10,08 | 1 015,51 |  0,00 | 0,0% | 0,0% |
| 16 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» | 1 044,03 | 9 673,06 | 4 881,66 | 50,5% | 467,6% |
| 17 | Иные непрограммные мероприятия | 17 771,27 | 24 573,53 | 6 358,10 | 25,9% | 35,8% |
| 18 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» |  713,61 | 1 506,75 |  663,24 | 44,0% | 92,9% |
|  | ИТОГО: | 747 853,73 | 1811 186,90 | 796 441,45 | 44,0% | 106,5% |

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

* МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» исполнена на **47,7%** или 518191,44 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» исполнена на **2,7%** (78,5 тыс. руб.);
* МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» исполнена на 49,6 % (67406,43 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. Произведено пополнение книжного фонда на общую сумму 62,3 тыс. руб., приобретена аппаратура для домов культуры с. Капустин Яр и с. Успенка 2105,3 тыс. руб., технически оснащён музей в. г. Ахтубинске 5206,7 тыс. руб., произведены работы по обустройству военных захоронений в с. Садовое и с. Удачное 836,00 тыс. руб. ;
* МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» исполнена на **52,8%** (541,26 тыс. руб.) произведены расходы на приобретение мусорных контейнеров на общую сумму 326,76 тыс. руб. и 214,5 тыс. руб. на уборку территории кладбища МО « Сельское поселение Капустиноярский сельсовет Ахтубинского муниципального района Астраханской области»;
* МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» исполнена на **18,9%** (355,13 тыс. руб.) произведены расходы на приобретение наградной продукции;
* МП «Молодёжь Ахтубинского района» исполнена на **32,9%** (2936,05 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 **70,7%** (35377,71 тыс. руб.), обеспечено содержание аппарата управления сельского хозяйства (2144,68 тыс. руб.) и выплаты субсидий в рамках подпрограммы "Оказание государственной поддержки по развитию сельскохозяйственного производства в Ахтубинском районе" (33233,03 тыс. руб.);
* МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» исполнена на **25,1%** (61280,33 тыс. руб.), произведено финансирование мероприятий по бесперебойному обеспечению водоснабжения закупка химических реагентов (1261,45 тыс. руб.), регулированию численности безнадзорных животных (3696,17 тыс. руб.), закупки мазута для городских поселений Ахтубинского района (55794,6 тыс. руб.), мероприятий по ремонтно-восстановительным работам и бесперебойному обеспечению водоснабжения населения (528,11 тыс. руб.);
* МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» исполнена на **27,6%** (23475,39 тыс. руб.), произведено финансирование на обустройство пешеходных переходов в сельских населённых пункта (240,35 тыс. руб.), на разработку проектной документации и актуализацию единичных расценок к сметным расчётам на содержание автомобильных дорог в сельских поселениях (168,7 тыс. руб.), на ремонт капитальных дорог (23066,34 тыс. руб.);
* МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **48,1%** (19162,22 тыс. руб.), произведено финансирование аварийно - диспетчерской службы (1420,53 тыс. руб.), деятельности МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район» (10949,14 тыс. руб.), мероприятий по обслуживанию газовых котельных и поставке газа (6792,54 тыс. руб.);

МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» исполнена на **49,8%** (37500,56 тыс. руб.), произведено финансирование полномочий на выравнивание бюджетной обеспеченности (30028,8 тыс. руб.), процентные платежи по муниципальному долгу (0,00 тыс. руб.), предоставление иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Ахтубинский район» (750 тыс. руб.), дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Ахтубинского района (2806,3 тыс. руб.), формирование бюджетной отчётности поселений, обеспечение функций финансового органа (221,8тыс. руб.), содержание финансового управления (3693,6 тыс. руб.);

МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» произведено финансирование периодической печати и издательства (446,71 тыс. руб.);

* МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **43,0%** (17786,73 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности административной комиссии (228,1 тыс. руб.), деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав (729,21 тыс. руб), доплаты к пенсии (3638,02тыс. руб.), деятельности администрации МО «Ахтубинский район» и заключённых контрактов (13191,4 тыс. руб.);
* МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» исполнена на **50,5%** (4881,66 тыс. руб.), произведены расходы на содержание аппарата УИЗО (1598,55 тыс. руб.), проведение комплексных кадастровых работ 3121,47 тыс. руб. и приобретение программного обеспечения 161,64 тыс. руб.;
* Иные непрограммные мероприятия исполнены на **25,9%** (6358,1 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности Совета МО «Ахтубинский район» (802,5 тыс. руб.), КСП (699,87 тыс. руб.), исполнение судебных актов (1500,51 тыс. руб.) и иные расходы.
* Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» исполнено на **44,0%** (663,24 тыс. руб.) произведено финансирование расходов на функционирование высшего должностного лица.

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

По результатам исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года сложился ***профицит*** в размере 25546,61 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 полугодие 2023 года, тыс.руб. |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** | **14 719,77** | **-25 546,61** |
| **Кредиты кредитных организаций:**  |  **0,00** |  **0,00** |
| Получение кредитов  |  0,00 |  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** | **20 661,43** | **-25 546,61** |
| **Иные источники**  |  **0,00** |  **0,00** |

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2023 года составили 0,00 тыс. руб. что меньше чем в аналогичный период 2022 г. (1099,4 тыс. руб.) на 1099,4 тыс. руб.

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 полугодие 2023 года, утверждённый Постановлением администрации МО «Ахтубинский район» 18.07.2023 г. №384 поступил в КСП МО «Ахтубинский район - 19.07.20213 года, своевременно.
2. За 1 квартал 2023 года в доходную часть бюджета поступило821988,06 тыс. руб. или 50,7% к утверждённому прогнозу (1621291,22 тыс. руб.):

- налоговые доходы исполнены на 48,68% (200204,09 тыс. руб.)

- неналоговые доходы исполнены на 38,12% (45701,24 тыс. руб.);

- безвозмездные поступления исполнены на 52,84% (576082,72 тыс. руб.).

Темп роста общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2022 года составляет 8,47 % (больше на 64203,53 тыс. руб.) за счёт увеличения поступлений по налоговым доходам на 24128,09 тыс. руб., неналоговым доходам на 1389,19 тыс. руб. и безвозмездным поступлениям на 38686,25 тыс. руб.

1. Расходы бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 796441,45 тыс. руб., или 44,0% от назначений в сводной бюджетной росписи на 30.06.2023г. (1811186,9 тыс. руб.).

Темп роста общего объёма расходов к аналогичному периоду 2022 года составляет 6,5% (больше на 1615,81 тыс. руб.).

1. По результату исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года сложился профицит бюджета в размере 25546,61 тыс. руб.

Председатель

КСП МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева