**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «АХТУБИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»**

Волгоградская ул., д.141, г. Ахтубинск, Астраханской обл., 416500, Тел.(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 2024 года.***

от 25.07.2024 г. № З-33/2024

**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 2024 года, утверждённый постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 19.07.2024 № 409 (далее - отчёт) поступил в Контрольно-счетную палату муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» (далее - КСП МО «Ахтубинский район») - 22.07.2024 года, своевременно в соответствии с пунктом 19.3 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Ахтубинский район», утверждённого 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 от 07.02.2011 № 6-ФЗ (ред. от 31.07.2023) «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», статьёй 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области», принятого решением Совета МО «Ахтубинский район» от 25.05.2023 № 343 и пункта 2.4. плана работы Контрольно-счетной палаты на 2024 год.

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

Решением Совета муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» от 07.12.2023 № 390 «О бюджете муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. от 11.04.2024 № 423), утверждены основные характеристики бюджета МО «Ахтубинский район» на 2024 год:

1) общий объем доходов в сумме 1 772 068,79 тыс. руб., в том числе за счёт межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 1 190 812,09 тыс. руб.;

2) общий объем расходов в сумме 1 809 145,24 тыс. руб.;

3) дефицит в сумме 37 076,45 тыс. руб.

Показатели исполнения бюджета за 1 полугодие 2024 года по основным параметрам и динамика исполнения к соответствующему периоду 2023 года, представлены в таблице №1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 1 полугодие 2023 года, тыс. руб. | Утверждено (Решение о бюджете от 11.04.2024 №423) | Исполнение за 1 полугодие 2024 года, тыс. руб. | % исполнения к утвержденному плану на 2024 год | Темпы роста к соответствующему периоду 2023 года, % |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | 821 988,06 | 1772 068,79 | 1035 853,14 | 58,45 | 126,02 |
| налоговые и неналоговые доходы | 245 905,33 | 579 001,72 | 258 049,60 | 44,57 | 104,94 |
| безвозмездные поступления | 576 082,72 | 1193 067,07 | 777 803,54 | 65,19 | 135,02 |
| **Расходы бюджета** | 796 441,45 | 1809 145,24 | 1021 982,56 | 56,49 | 128,32 |
| Дефицит (-)/ профицит (+) | 25 546,61 | -37 076,45 | 13 870,58 | х | х |

Основные параметры исполнения бюджета:

- по ***доходам*** исполнение составило 1035853,14 тыс. руб. или 58,45% к утверждённому прогнозу (1772068,79 тыс. руб.), увеличение общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2023 года составляет 26,02% или на 213865,08 тыс. руб. за счёт увеличения безвозмездных поступлений на 201720,82 тыс. руб. и собственных доходов бюджета на 12144,26 тыс. руб.

- по ***расходам*** исполнение составило 1021982,56 тыс. руб. или 56,49% от годовых назначений (1 809 145,24 тыс. руб.), увеличение общего объёма расходов относительно аналогичного периода 2023 года составляет 28,32 % или на 225541,11 тыс. руб.;

- по результату исполнения бюджета сложился ***профицит*** в размере 13870,58 тыс. руб.

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

За 1 полугодие 2024 года ***в доходную часть бюджета*** поступило 1035853,14 тыс. руб., что на 213865,08 тыс.руб. больше, чем в аналогичном периоде прошлого года (821 988,06 тыс. руб.), за счёт увеличения налоговых доходов на 13242,09 тыс. руб., снижения неналоговых доходов на (-1097,83) тыс. руб. и ростом безвозмездных поступлений на 201720,82 тыс. руб.

Показатели исполнения собственных доходов бюджета по состоянию на 01.07.2024г. представлены в Таблице №2:

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.07.2023г | **2024 год** | | | Темпы роста 2024 к 2023 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| прогноз | исполнение на 01.07.2024г | % исполнения (гр.4/гр.3\*100) |
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | гр.5 | гр.6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, из них:** | **245 905,33** | **579 010,59** | **258 049,60** | **44,57** | **104,94** |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | **200 204,09** | **467 911,87** | **213 446,18** | **45,62** | **106,61** |
| НДФЛ | 142 092,30 | 355 824,70 | 140 716,47 | 39,55 | 99,03 |
| Акцизы | 19 673,42 | 41 650,00 | 20 039,07 | 48,11 | 101,86 |
| Налоги на совокупный доход | 33 985,68 | 58 986,18 | 48 051,60 | 81,46 | 141,39 |
| Госпошлина | 4 438,19 | 11 451,00 | 4 647,91 | 40,59 | 104,73 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам | 14,50 | - 8,87 | - 8,87 | 100,00 | -61,17 |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **45 701,24** | **111 098,72** | **44 603,41** | **40,15** | **97,60** |
| Доходы от использования имущества | 12 556,36 | 28 459,86 | 10 709,45 | 37,63 | 85,29 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 349,37 | 582,07 | 317,79 | 54,60 | 90,96 |
| Доходы от оказания платных услуг | 25 601,23 | 69 545,88 | 29 912,15 | 43,01 | 116,84 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 4 483,29 | 9 120,75 | 1 097,17 | 12,03 | 24,47 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба, административные платежи | 2 443,36 | 3 207,54 | 2 218,53 | 69,17 | 90,80 |
| Прочие неналоговые доходы | 267,63 | 182,63 | 348,34 | 190,74 | 130,16 |

**Налоговые доходы** за 1 полугодие текущего года составили 213 446,18 тыс. руб., их доля в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений (далее - доходов) составляет 82,7%. В сравнении с анализируемым периодом 2023 года сумма доходов увеличилась на 13242,09 тыс. руб., или на 6,61 %.

Структура налоговых поступлений за 1 полугодие 2024 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 2024 года составила 54,5% (140716,47 тыс. руб.).

В сравнении с анализируемым периодом 2023 года сумма поступлений по НДФЛ **уменьшилась** на 1375,83 тыс. руб., или на 0,97% за счёт изменения сроков оплаты НДФЛ (Федеральный закон от 31.07.2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации»).

**Налог на товары (акцизы – 20 039,07 тыс. руб.**) - его доля в общей сумме доходов за 1 полугодие 2024 года составила 7,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2023 года сумма поступлений **увеличилась** на 365,65 тыс. руб., или на 1,86%. Объем акцизов рассчитывается, исходя из прогноза поступлений главного администратора доходов - Управления Федерального Казначейства по Астраханской области.

**Налог на совокупный доход (48051,60 тыс. руб.) -** его доля в общей сумме доходов за 1 полугодие 2024 года составила 18,6%. В сравнении с анализируемым периодом 2023 года сумма поступлений **увеличилась** на 14065,92 тыс. руб., или на 41,39%. Изменение поступлений по видам налогов представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.07.2023г | Прогноз | Исполнение на 01.07.2024г | Изменение | Темпы роста 2024 к 2023 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| (гр.4-гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 23616,02 | 41 841,42 | 31 881,49 | 8 265,47 | 135,00 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -188,71 | 33,88 | 64,19 | 252,90 | - 34,02 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2563,38 | 2 784,88 | 3 222,29 | 658,91 | 125,70 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 7994,98 | 14 326,00 | 12 883,62 | 4 888,64 | 161,15 |
| ИТОГО | 33 985,68 | 58 986,18 | 48 051,60 | 14 065,92 | 141,39 |

Динамика налоговых поступлений за последние 3 года (на 1 июля каждого года) представлена на графике:

**Госпошлина (4647,91 тыс. руб.) -** в общей сумме доходов доля госпошлины составила 1,8%. В сравнении с анализируемым периодом 2023 года сумма поступлений увеличилась на 209,72 тыс. руб., или на 4,73%:

Изменение поступлений по видам госпошлин представлено в таблице №4.

Таблица №4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета на 01.07.2023г | Прогноз на 2024 год | Исполнение на 01.07.2024г | Изменение  (ст.4-ст2) | Темпы роста 2024 к 2023 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями | 4 433,19 | 11 421,00 | 4 612,91 | 179,72 | 104,05 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций | 5,00 | 30,00 | 35,00 | 30,00 | 700,00 |
| ИТОГО | 4 438,19 | 11 451,00 | 4 647,91 | 209,72 | 104,73 |

**Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** (-8,871 тыс. руб.) в общей сумме доходов доля составила (-0,003%). В сравнении с анализируемым периодом 2023 года сумма поступлений уменьшилась на 23,37 тыс. руб.

**Неналоговые доходы** за 1 полугодие текущего года составили 44603,41 тыс. руб., доля в общей сумме доходов составляет 17,3%. В сравнении с анализируемым периодом 2023 года сумма поступлений по неналоговым доходам уменьшилась на 1097,83 тыс. руб., или на 2,4%.

Структура неналоговых поступлений за 1 полугодие 2024 года представлена в диаграмме №2.

Основными видами неналоговых поступлений, за счёт которых формируется бюджет района, являются – доходы от оказания платных услуг 29912,15 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 11,6%), доходы от использования имущества 10709,45 тыс. руб. (доля в общей сумме доходов 4,2%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов 1097,17 тыс. руб. (доля 0,4%), штрафы 2218,53 тыс. руб. (доля 0,9%).

Динамика основных неналоговых поступлений за последние 3 года (на 1 июля каждого года) представлена на графике:

**Безвозмездные поступления** за 1 полугодие 2024 года составили 777803,54 тыс. руб. или 65,19% к утверждённому прогнозу (1193067,07 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года объём безвозмездных поступлений увеличился на 201720,82 тыс. руб. или на 35,02%.

Безвозмездные поступления по видам представлены в таблице №5:

Таблица №5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Исполнение бюджета на 01.07.2023г | **2024 год** | | | Темпы роста 2024 к 2023 (%) гр.4/гр.2\*100 |
| Прогноз | Исполнение на 01.07.2024г | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Безвозмездные поступления, в том числе | 576 082,72 | 1193 067,07 | 777 803,54 | 65,19 | 135,02 |
| дотации | 24 960,00 | 49 751,3 | 24 875,40 | 50,00 | 99,66 |
| субсидии | 57 041,74 | 113 563,7 | 84 407,88 | 74,33 | 147,98 |
| субвенции | 436 116,01 | 872 691,0 | 527 079,65 | 60,40 | 120,86 |
| иные межбюджетные трансферты | 56 672,63 | 154 806,1 | 133 929,58 | 86,51 | 236,32 |
| прочие безвозмездные поступления в бюджет | 1 301,83 | 2 350,0 | 7 830,17 | 333,20 | 601,47 |
| доходы от возврата остатков | 1 195,86 | 2 278,3 | 2 278,32 | 100,00 | 190,52 |
| возврат остатков | -1 205,34 | -2 373,35 | -2 597,45 | х | х |

Основными видами поступлений являются субвенции (доля в общем объёме поступлений 67,8%) и межбюджетные трансферты (доля 17,2%), субсидии (доля 10,9%) и дотации (доля 3,2%).

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

Расходы бюджета за 1 полугодие 2024 года освоены в сумме 1021982,56 тыс. руб. (45 % к данным сводной бюджетной росписи (2271794,48 тыс. руб.) на 30.06.2024г.), из них наибольший процент освоения (более 50% от бюджетных назначений) сложился по муниципальным программам:

81,98% (1140718,56 тыс. руб.) - МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района»;

80,96% (47052,97 тыс. руб.) - МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района»;

72,94% (809,44 тыс. руб.) - МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации»;

51,38% (19353,95 тыс. руб.) - МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район».

Не исполнена МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» (0,00%).

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

Таблица №6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | Исполнение за 1 полугодие 2023 года | Сводная бюджетная роспись на 30.06.2024 | Исполнение за 1 полугодие 2024 года | % исполнения бюджета за первый квартал 2024 года | Темпы роста 2024 к 2023 (%) гр.5/гр.3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» | 518 191,44 | 1149 475,00 | 596770,36 | 51,92% | 115,16% |
| 2 | МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» | 78,5 | 16 215,06 | 2455,81 | 15,15% | 3128,42% |
| 3 | МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» | 67 406,43 | 142 526,57 | 65919,31 | 46,25% | 97,79% |
| 4 | МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» | 541,26 | 1 122,07 | 451,04 | 40,20% | 83,33% |
| 5 | МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» | 355,13 | 882,62 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 6 | МП «Молодежь Ахтубинского района» | 2 936,05 | 14 139,11 | 3327,69 | 23,54% | 113,34% |
| 7 | МП «Развитие агропромышленного комплекса Ахтубинского района» | 35 377,71 | 58 116,44 | 47052,97 | 80,96% | 133,00% |
| 8 | МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» | 61 280,33 | 171 651,95 | 140718,56 | 81,98% | 229,63% |
| 9 | МП «Стимулирование развития жилищного строительства» | 0,00 | 396 588,93 | 43451,79 | 10,96% | х |
| 10 | МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» | 23 475,39 | 94 029,05 | 18514,06 | 19,69% | 78,87% |
| 11 | МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 19 162,22 | 37 671,77 | 19353,95 | 51,38% | 101,00% |
| 12 | МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» | 37 500,56 | 93 464,35 | 45124,53 | 48,28% | 120,33% |
| 13 | МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» | 446,71 | 1 109,70 | 809,44 | 72,94% | 181,20% |
| 14 | МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» | 17 786,73 | 51 452,68 | 21556,64 | 41,90% | 121,20% |
| 15 | МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» | 0,00 | 1 118,64 | 184,61 | 16,50% | х |
| 16 | МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» | 4 881,66 | 6 998,53 | 2152,41 | 30,76% | 44,09% |
| 17 | Иные непрограммные мероприятия | 6 358,10 | 31 831,69 | 12788,01 | 40,17% | 201,13% |
| 18 | Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» | 663,24 | 3 400,33 | 1351,37 | 39,74% | 203,75% |
|  | ИТОГО: | 796 441,45 | 2271 794,48 | 1021982,56 | 44,99% | 128,32% |

В соответствии с п.8.2. «Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ» утверждённого постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 29.07.2014 №1139 (далее - Порядок от 29.07.2014 №1139), отчёт о ходе реализации муниципальной программ координатор программы представляет в управление экономического развития ежеквартально, до 20-го числа месяца, следующего за отчётным кварталом отчётного года.

*В нарушение п.8.2. Порядка от 29.07.2014 №1139 в управление экономического развития не представлен отчёт о ходе реализации муниципальной программы МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» Управлением имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области».*

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

* МП «Развитие системы образования в МО «Ахтубинский район» исполнена на 51,9**%** или **596770,36** тыс. руб., произведено финансирование дошкольных и общеобразовательных учреждений, учреждений дополнительного образования и учреждений подведомственных управлению образованием МО «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области»;
* МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ахтубинском районе» исполнено на **15,1%** (2455,81 тыс. руб.) произведены расходы на проведение различных мероприятий (56,2 тыс. руб.), на техническое обслуживание тревожной сигнализации (212,76 тыс. руб.), на оснащение средствами технической защиты образовательных учреждений (618,5 тыс. руб.), на оплату услуг ЧОП (794,2 тыс. руб.), на ремонт системы наружного освещения (348,2 тыс. руб.), дооснащение системы видеонаблюдения (407,2 тыс. руб.) и другие мероприятия;
* МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ахтубинского района» исполнение **46,3 %** (65919,31 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности организаций клубных формирований (13239,6 тыс. руб.), библиотек (5427,1 тыс. руб.), дополнительного образования (33706,4 тыс. руб.), выставочной деятельности (1236,2 тыс. руб.), кинообслуживания (1844,7 тыс. руб.), формирование бухгалтерской отчётности (1975,41 тыс. руб.), содержание и техническая эксплуатация имущества (6709,94 тыс. руб.),государственная поддержка лучших работников (58,7 тыс. руб.), обеспечение аппарата управления культуры (1721,2 тыс. руб.).
* МП «Охрана окружающей среды в МО «Ахтубинский район» исполнена на **40,2%** (451,04 тыс. руб.), произведена оплата 2-х контрактов по сбору и транспортировке отходов с мест несанкционированного размещения отходов на территории с. Капустин Яр;
* МП «Развитие физической культуры и спорта в Ахтубинском районе» исполнена на **0,00 %** (0,00 тыс. руб.), финансирование не осуществлялось.
* МП «Молодёжь Ахтубинского района» исполнена на **23,5%** (3327,69 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 **81,0%** (47052,97 тыс. руб.), обеспечено содержание аппарата управления сельского хозяйства (2184,8 тыс. руб.) и выплаты субсидий в рамках подпрограммы «Оказание государственной поддержки по развитию сельскохозяйственного производства в Ахтубинском районе» (44868,17 тыс. руб.);
* МП «Строительство и реконструкция объектов капитального строительства и комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры поселений Ахтубинского района» исполнена на **81,98%** (140718,56 тыс. руб.), произведено финансирование ремонтно-восстановительных работ (4063,3 тыс. руб.), закупка химических реагентов (2222,8 тыс. руб.), регулирование численности безнадзорных животных, отловлено 309 особи (1932,1 тыс. руб.), подпрограммы «Повышение энергетической эффективности на территории городских поселений Ахтубинского района» закупка мазута (132500,3 тыс. руб.);
* МП «Стимулирование развития жилищного строительства» исполнена на **11,0%** (43451,79 тыс. руб.), оплачены расходы на утверждение генеральных планов и правил землепользования (60 тыс. руб.), на установление границ территориальных зон (24,7 тыс. руб.), на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья (43367,1 тыс. руб.);
* МП «Комплексное развитие дорожной инфраструктуры Ахтубинского района» исполнена на **19,7%** (18514,06 тыс. руб.), оплачены контракты на содержание автомобильных дорог в сельских поселениях (откачка талой воды (165,0 тыс. руб.), очистка снега (183,0 тыс. руб.), изготовление дорожных знаков (10,3 тыс. руб.), грейдирование дорог в с. Садовое (25,00 тыс. руб.), разработка локальных смет (51,0 тыс. руб.), строительный контроль (213,8 тыс. руб.), ремонт автомобильных дорог (4669,2 тыс. руб.), средства субсидии переданы бюджетам городских поселений (г. Ахтубинск, В. Баскунчак, Н. Баскунчак (13196,9 тыс. руб.));
* МП «Создание условий для функционирования органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **51,4%** (19353,95 тыс. руб.), произведено финансирование аварийно - диспетчерской службы (1887,71 тыс. руб.), функционирование МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район» (10801,76 тыс. руб.), создание условий для обслуживания газовых котельных и поставки газа (6664,48 тыс. руб.);
* МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» исполнена на **48,3%** (45124,53 тыс. руб.), предоставлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счёт средств бюджета Астраханской области (37760,4 тыс. руб.), дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Ахтубинского района (2078,4 тыс. руб.), формирование бюджетной отчётности поселений (218,7 тыс. руб.), содержание финансового управления (4191,8 тыс. руб.), предоставление иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ахтубинского района на софинансирование расходных обязательств (875,2 тыс. руб.);
* МП «Развитие информационного общества и повышение уровня информационной открытости органов местного самоуправления Ахтубинского района посредством развития муниципальных средств массовой информации» исполнена на **72,9%** (809,44 тыс. руб.), произведена оплата публикаций материалов о деятельности администрации;
* МП «Реализация функций органов местного самоуправления муниципального образования «Ахтубинский район» исполнена на **41,9%** (21556,64 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности административной комиссии (232,37 тыс. руб.), деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав (699,06 тыс. руб.), доплаты к пенсии 118 человек (4079,93 тыс. руб.), деятельности администрации МО «Ахтубинский район» и заключённых контрактов (16475,28 тыс. руб.), подпрограммы «Празднование Дня района» (70 тыс. руб.);
* МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Ахтубинского района» исполнена на **16,5%** (184,61 тыс. руб.), произведены расходы на опашку территорий (28,2 тыс. руб.), закупку материальных запасов (147,5тыс. руб.), изготовление знаков (8,9 тыс. руб.);
* МП «Совершенствование системы управления муниципальной собственностью МО «Ахтубинский район» исполнена на **30,8%** (2152,41 тыс. руб.), произведены расходы на содержание аппарата УИЗО и программное обеспечение;
* Иные непрограммные мероприятия исполнены на **40,2%** (12788,0 тыс. руб.), произведено финансирование деятельности Совета МО «Ахтубинский район» (1429,39 тыс. руб.), КСП (1185,43 тыс. руб.) и иные расходы.
* Непрограммное направление деятельности реализация функций органов местного самоуправления администрации МО «Ахтубинский район» исполнено на **39,7%** (1351,37 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 2024 года сложился ***профицит*** в размере 13870,58 тыс. руб.

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

Таблица № 7 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено (Решение о бюджете от 11.04.2024 №423) | Исполнение за 1 полугодие 2024 года, тыс. руб. |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** | **37076,45** | **-13870,58** |
| **Кредиты кредитных организаций:** | **0,00** | **0,00** |
| Получение кредитов | 0,00 | 0,00 |
| Погашение кредитов | 0,00 | 0,00 |
| **Бюджетные кредиты** | **-5941,67** | **0,00** |
| Получение бюджетных кредитов | 0,00 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов | -5941,67 | 0,00 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | **43018,11** | **-13870,58** |
| **Иные источники** | **0,00** | **0,00** |

Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 полугодие 2024 года по сравнению с 2023 годом не изменились и составили 0,00 тыс. руб.

**Выводы:**

1. Отчёт об исполнении бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 полугодие 2024 года, утверждённый Постановлением администрации МО «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области» от 19.07.2024 №409, поступил в КСП МО «Ахтубинский район» - 22.07.2024 года, своевременно.
2. За 1 полугодие 2024 года в доходную часть бюджета поступило 1035853,14 тыс. руб. или 58,45 % к утверждённому прогнозу (1772068,79 тыс. руб.):

- налоговые доходы исполнены на 45,62% (213446,18 тыс. руб.)

- неналоговые доходы исполнены на 40,15% (44603,41 тыс. руб.);

- безвозмездные поступления исполнены на 65,19% (777803,54 тыс. руб.).

Рост общего объёма доходов относительно аналогичного периода 2023 года составляет 26,02%, или на 213865,08 тыс. руб. за счёт увеличения налоговых доходов на 13242,09 тыс. руб., снижения неналоговых доходов на (-1097,83) тыс. руб. и ростом безвозмездных поступлений на 201720,82 тыс. руб.

1. Расходы бюджета МО «Ахтубинский район» за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 1021982,56 тыс. руб., или 45,0% от бюджетных назначений в сводной бюджетной росписи на 30.06.2024г. (2271794,48 тыс. руб.). Рост общего объёма расходов к аналогичному периоду 2023 года составляет 28,32% или на 225541,11 тыс. руб.
2. По результату исполнения бюджета за 1 полугодие 2024 года сложился профицит бюджета в размере 13870,58 тыс. руб.

Председатель

КСП МО «Ахтубинский район» Ю.Ю. Журавлева