

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ НАДЕЖДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

от 28.08.2023 г.

№ 2

О ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района за первое полугодие 2023 года

1. Общие положения.

Аналитическая информация о ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района (далее - бюджет района) за первое полугодие 2023 года подготовлена в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), ст. 9 Положения о Контрольно-счетной комиссии Надеждинского муниципального района, утвержденного решением Думы Надеждинского муниципального района от 23.09.2021 № 278, пунктом 2.1 плана работы Контрольно – счетной комиссии Надеждинского муниципального района на 2023 год.

При подготовке заключения использованы:

1. Решение Думы Надеждинского муниципального района 22.12.2022 № 413 «О бюджете Надеждинского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»; (с изменениями от 14.03.2023 № 423 и от 27.06.2023 № 466, далее – решение о бюджете № 413);

2. Отчет об исполнении бюджета Надеждинского муниципального района за первое полугодие 2023 года формы 0503117 (далее – Отчет), предоставленный финансовым управлением администрации Надеждинского муниципального района (далее – Финансовое управление) в Контрольно-счетную комиссию Надеждинского муниципального района 14.07.2023 г.;

3. Сводные ведомости по кассовым поступлениям и выплатам из бюджета Надеждинского муниципального района по состоянию на 01.07.2023 года, представленные Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю.

2. Аналитическая часть.

2.1 Основные показатели бюджета района.

Решением о бюджете № 413 от 22.12.2022 г. был утвержден бюджет на 2023 год по доходам в сумме 3 143 471,22 тыс. рублей, по расходам в сумме 3 143 471,22 тыс. рублей. Дефицит бюджета не предусмотрен.

За первое полугодие 2023 г. в данное решение о бюджете два раза вносились изменения (решения № 423 от 14.03.2023 г. и № 466 от 27.06.2023 г.), в результате чего доходная часть была увеличена на 470 558,35 тыс. рублей (15%) и составила 3614 029,57 тыс. рублей, расходная часть была увеличена на 533514,52 тыс. рублей (17 %) и составила 3 676 985,74 тыс. рублей. Дефицит бюджета составил 62 956,17 тыс. рублей и покрывается остатком средств на едином счете бюджета Надеждинского муниципального района по состоянию на 01 января 2023 года.

2.2 Исполнение по доходам.

Результаты поступления доходов в бюджет района в разрезе видов доходов и в сравнении с аналогичным периодом прошлого года отражены в Таблице 1.

Анализ исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 1(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 22.12.22 № 413 (в ред. № 466 от 27.06.23)	Исполнено за 1 полугодие	% исполнения от годовых назначений 2023 года	Исполнено за аналогичный период 2022 г.	% исполнения от годовых назначений 2022 года
<i>Доходы бюджета, всего</i>	<i>3 614 029,57</i>	<i>1 114 187,40</i>	<i>30,83</i>	<i>1 085 060,74</i>	<i>36,73</i>
Налоговые доходы	624 485,00	231 229,93	37,03	293 499,31	45,03
Неналоговые доходы	104 974,46	54 628,46	52,04	45 119,11	66,26
Безвозмездные поступления	2 884 570,11	828 329,01	28,72	746 442,32	32,40
Возврат остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	0,00	0,00	0,00	-0,59	
Итого	3 614 029,57	1 114 187,40	30,83	1 085 060,15	36,70

Общее выполнение плановых назначений по доходам в текущем году в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, увеличилось на 29 127,25 тыс. рублей.

В разрезе видов доходов получается следующее:

1. Фактическое *налоговое поступление* исполнено ниже уровня прошлого года на 62 269,38 тыс. рублей и составляет 231 229,93 тыс. рублей. При сравнении исполнения налоговых поступлений от плановых значений в процентах показатель 2023 года исполнен ниже уровня прошлого года. (Таблица 2).

Анализ исполнения налоговых доходов за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 2 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2022 г			2023 г		
		план на год	исполнено в первом полугодии	%	план на год	исполнено в первом полугодии	%
1	2	6	7	8	6	7	8
1.	НДФЛ	482 425,03	242 736,01	50,32	561 360,00	203 491,94	36,25
2.	Акцизы	24 200,00	12 475,32	51,55	33 000,00	13 961,74	42,31
3.	Упрощенная система налогообложения	27 600,00	25 681,56	93,05	4 780,00	2 201,91	46,07
	Единый налог на вмененный доход	0,00	-29,69		0,00	-437,73	
4.	Единый сельскохозяйственный налог	179,00	100,61	56,21	210,00	980,97	467,13
5.	Патентная система налогообложения	11 550,00	8 535,40	73,90	15 500,00	7 047,93	45,47
6.	Госпошлина	7 035,00	4 000,09	56,86	9 635,00	3 982,91	41,34
7.	Прочие местные налоги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,26	
	Всего:	552 989,03	293 499,30	53,08	624 485,00	231 229,93	37,03

Анализ поступления налоговых доходов показал, что все показатели по налоговым доходам исполнены в объеме, не превышающем 50%. Превышение фактических поступлений над плановыми показателями установлено только по одному виду налога – ЕСХН и превышает более чем в 4 раза.

2. По *неналоговым доходам* поступление за 1 полугодие 2023 г. составляет 54 628,46 тыс. рублей или 52,04 %, что в натуральном выражении выше показателя прошлого года на 9 509,36 тыс. рублей, в процентном выражении показатель 2023 года больше в сравнении с аналогичным периодом 2022 года. Детальное поступление неналоговых доходов, в сравнении с поступлениями прошлого года, представлено в Таблице 3.

Анализ исполнения неналоговых доходов за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 3 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2022			2023		
		план	исполнено	%	план	исполнено	%
1	2	6	7	8	6	7	8
1	Доходы от использования муниципального имущества	49 711,36	11 454,37	23,04	28 419,96	13 232,59	46,56
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	2 500,00	2 420,99	96,84	4 000,00	2 908,91	72,72
3	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 067,00	3 366,80	109,78	6 067,00	3 245,83	53,50
4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	60 794,50	26 865,46	44,19	63 794,50	30 680,02	48,09
5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 820,00	1 015,12	36,00	2 693,00	4 561,11	169,37
7	Невыясненные поступления	0,00	-3,64	0,00	0,00	0,00	0,00
	Всего:	118 892,86	45 119,10	37,95	104 974,46	54 628,46	52,04

Как видно из Таблицы 3, показатели под номерами 2 и 5 имеют высокий процент исполнения и требуют корректировки с последующим внесением изменений в решение о бюджете.

3. По *безвозмездным поступлениям* исполнение составило 828 329,01 тыс. рублей или 28,72 %, что в натуральном выражении больше показателя прошлого года на 81886,69 тыс. рублей.

2.3 Исполнение по расходам в разрезе разделов классификации расходов бюджета и ГРБС.

Исполнение местного бюджет по расходам за 1 полугодие 2023 г. составило 1131201,98 тыс. рублей или 30,98 % от плановых назначений (ф.0503117). Общая сумма расходов бюджета уменьшилась по отношению к фактической сумме расходов бюджета за аналогичный период 2022 года на 30 872,70 тыс. рублей или на 2,66 %.

Результаты изменений расходной части бюджета района, а также исполнения за 1 полугодие 2023года в разрезе разделов функциональной классификации расходов отражены в Таблице № 4.

Анализ исполнения расходной части районного бюджета за 1 полугодие 2023г.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Раздел	Утверждено решением о бюджете № 413 от 22.12.2022 г. (редакция № 466 от 27.06.2023г.)	Согласно отчета формы 0503117 (СБР)	разница в плановых показателях между решением Думы и СБР	Исполнено за 1 полугодие 2023 г.	% исполнения от назначений	Доля в общей сумме произведенных расходов
Общегосударственные расходы	01	178 016,96	169 461,56	-8 555,40	68 175,56	38,30	6,03
Национальная оборона	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 567,1	11 158,30	591,20	4 414,19	41,77	0,39
Национальная экономика	04	199 158,49	196 158,49	-3 000,00	67 227,04	33,76	5,94
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	167 518,29	168 456,40	938,11	21 791,46	13,00	1,93
Образование	07	2 845 449,65	2 832 801,12	-12 648,53	821 940,13	28,89	72,66
Культура и кинематография	08	44 189,42	44 189,42	0,00	23 857,12	53,99	2,11
Социальная политика	10	115 413,10	115 413,10	0,00	67 297,30	58,31	5,95
Физическая культура и спорт	11	70 501,83	67 531,83	-2 970,00	33 413,74	47,39	2,95
Средства массовой информации	12	2 880,00	2 880,00	0,00	1 440,00	50,00	0,13
Межбюджетные трансферты	14	43 290,90	43 290,90	0,00	21 645,44	50,00	1,91
ИТОГО		3 676 985,74	3 651 341,12	-25 644,62	1 131 201,97	30,76	100,00

Как видно из Таблицы 4, плановые показатели расходной части, утвержденные решением о бюджете № 413 (с изменениями), составили 3 676 985,74 тыс. рублей. Установлено расхождение сводной бюджетной росписи Надеждинского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с решением о бюджете с изменениями от 23.06.2023 №466 на 25 644,62 тыс. рублей. Данное решение не вступило в силу (не опубликовано) на отчетную дату. Вследствие чего плановый показатель расходной части в отчете об исполнении бюджета (форма 0503117) составил 3 651 341,12 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес среди расходов приходится на раздел «Образование», процент исполнения по которому составил 72,66% или 821 940,13 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2022 года на 129 936,46 тыс. рублей.

В целом финансирование за первое полугодие 2023 года достигло 30,76%. Наименьший процент исполнения отмечен по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 13,00 %. В Таблице 5 подробно проанализировано исполнение расходной части бюджета в разрезе каждого ГРБС за 1 полугодие 2023 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета в разрезе ГРБС за 1 полугодие 2023г.

Таблица 5 (тыс. рублей)

<i>ГРБС</i>	<i>утверждено на 2023 г. решением Думы № 413 (с измен. от 27.06.23 № 466)</i>	<i>исполнено в 1 полугодии</i>	<i>% исполнения</i>	<i>доля в структуре исполненных расходов</i>
Администрация	614 415,26	207 062,34	33,70	18,30
Управление образования	2 821 944,02	802 300,23	28,43	70,92
Управление культуры	166 125,36	88 882,14	53,50	7,86
Дума	4 354,00	1 630,05	37,44	0,14
КСК	4 948,00	2 512,00	50,77	0,22
Финансовое управление	65 199,09	28 815,21	44,20	2,55
Итого	3 676 985,73	1 131 201,97	30,76	100,00

Как видно из Таблицы 5 наибольший процент исполнения среди расходов приходится по Управлению культуры 53,50%, доля в структуре исполнения расходов составила 7,86%. Бюджет остается социально-направленным.

Наименьший процент исполнения по Управлению образования, он обусловлен в основном тем, что расходы связаны: со строительством школы на 450 мест в п. Зима Южная (565 893,81 тыс. рублей); строительством детского сада на 240 мест в п. Зима Южная; капитальным ремонтом, благоустройством территории, устройством фасада здания МБДОУ ДСОВ №1 п. Тавричанка (313 250,16 тыс. рублей); капитальным ремонтом спортивного зала МБОУ СОШ №4 п. Тавричанка (25 982,05 тыс. рублей). Работы ведутся, согласно графика выполнения работ. Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ. Также 16 июня 2023 года заключено концессионное соглашение на строительство средней общеобразовательной школы №1 в с. Вольно-Надеждинское (614 854, 19 тыс. рублей).

2.4 Исполнение муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

Бюджет Надеждинского муниципального района сформирован из муниципальных программ (далее - программы) в количестве 15 единиц и непрограммных мероприятий на общую сумму 3 676 985,74 тыс. рублей, из них:

- на программы предусмотрено –3 395 925,52 тыс. рублей;
- на непрограммные мероприятия предусмотрено –255 415,59 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по программам в 1 полугодии составило 999 549,20 тыс. рублей или 29,43% от плановых годовых назначений (форма 0503117). Подробный анализ представлен в Таблице 6.

Анализ исполнения муниципальных программ в 1 полугодии 2023 года в разрезе подпрограмм

Таблица 6 (тыс. рублей)

	Наименование	Ведомство	Целевая статья	Утверждено решением о бюджете с учетом изменений в СБР	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
№ М П	Муниципальные программы	0	000 00 00000	3 395 925,52	999 549,20	2 396 376,31	29,43
I	<i>"Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2024 годы"</i>	0	010 00 00000	9 818,66	3 781,39	6 037,27	38,51
	Подпрограмма "Развитие информационных систем и информационных сервисов для жителей Надеждинского муниципального района. Электронное правительство, система межведомственного электронного взаимодействия"	961	012 00 00000	3 702,96	1 447,69	2 255,27	39,10
	Подпрограмма "Информационное освещение деятельности администрации Надеждинского муниципального района в средствах массовой информации"	961	012 00 00000	2 880,00	1 440	1 440,00	50,00
	Мероприятия муниципальной программы "Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2024 годы"	961	019 00 00000	3 235,70	893,7	2 342,00	27,62
2	<i>Муниципальная программа "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2024 годы</i>	0	020 00 00000	2 809 153,05	802 162,64	2 006 990,41	28,56
	Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования"	966	021 00 00000	711 878,99	201 164,05	510 714,94	28,26
	Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	966	022 00 00000	2 001 511,55	559 865,58	1 441 645,96	27,97
	Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков"	966	023 00 00000	46 814,39	21 695,16	25 119,24	46,34

	Подпрограмма "Воспитание и социализация детей и подростков с целью реализации федерального государственного образовательного стандарта "Путь к успеху"	966	024 00 00000	50	50	0,00	100,00
	Мероприятия муниципальной программы "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2024 годы. Социальная поддержка педагогическим работникам. Выплаты компенсации части, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми	966	029 00 00000	48 898,12	19 387,85	29 510,27	39,65
3	Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы	0	030 00 00000	157 514,80	83 407,01	74 107,80	52,95
	Подпрограмма "Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий на территории Надеждинского муниципального района"	969	031 00 00000	26 718,75	15 134,13	11 584,62	56,64
	Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования"	969	032 00 00000	42 443,34	24 081,28	18 362,06	56,74
	Подпрограмма "Организация библиотечного обслуживания населения"	969	033 00 00000	6 120,60	3 522,649	2 597,95	57,55
	Подпрограмма "Организационно-воспитательная работа с молодежью"	969	034 00 00000	100	4	96,00	4,00
	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта в Надеждинском муниципальном районе"	969	035 00 00000	71 034,60	35 551,74	35 482,86	50,05
	Мероприятия муниципальной программы "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы	969	039 00 00000	11 097,53	5 113,22	5 984,31	46,08
4	Муниципальная программа "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2025 годы"	0	040 00 00000	37 693,79	12 462,92	25 230,87	33,06
	Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Надеждинском муниципальном районе	961	041 20 00000	50,00	0,00	50,00	0,00
	Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом, находящимся в собственности Надеждинского муниципального района и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена"	961	042 00 00000	18 362,31	4 015,29	14 347,03	21,87
	Основное мероприятие "Создание условий для повышения профессионального уровня и предоставления гарантий муниципальным служащим, для	961	043 01 00000	606,68	65,5	541,18	10,80

	эффективного решения вопросов местного значения" (повышение квалификации и периодический медицинский осмотр)	966	043 01 00000	9,94	7,48	2,46	75,25
		969	043 01 00000	31,96	6	25,96	18,77
	Мероприятия по проведению периодического медицинского осмотра	992	043 01 00000	118	0	118	0,00
	"Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Надеждинского муниципального района"	961	044 00 00000	50	0	50	0,00
	Мероприятия муниципальной программы "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района "	961	049 00 00000	18 582,90	8 368,66	10214,244	45,03
5	Муниципальная программа "Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе на 2015-2024 годы"	0	050 00 00000	194 020,00	65 392,44	128 627,56	33,70
	Содержание и ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе	961	050 01 11320	34 686,67	12 678,80	22 007,87	36,55
	Субсидии из краевого бюджета на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	961	050 01 92360	5 940,00	0,00	5 940,00	0,00
	Реализация проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	961	050 01 S2360	60	0	60,00	0,00
	Субсидии на реализацию инфраструктурных проектов (Строительство транспортной инфраструктуры (Двухуровневая автодорожная развязка, мостовой переход через железнодорожные пути)	961	050 01 98035		0	0,00	#ДЕЛ/0!
	Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в рамках реализации Приоритетного проекта "Безопасные и качественные дороги"	961	050 R1 53932	153 333,33	52 713,64	100 619,69	34,38
6	Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы"	961	060 00 00000	131 003,43	16 000,21	115 003,22	12,21
	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района"	961	061 00 00000	119 729,83	10 958,48	108 771,35	9,15

	Подпрограмма "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в Надеждинском муниципальном районе"	961	062 00 00000	2 650,00	1 051,618	1 598,38	39,68
	Мероприятия муниципальной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы"	961	069 00 00000	8 623,60	3 990,112	4 633,49	46,27
7	<i>Муниципальная программа «Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Надеждинском муниципальном районе»</i>	0	<i>070 00 00000</i>	<i>218,34</i>	<i>81,124</i>	<i>137,216</i>	<i>37,15</i>
	Основное мероприятие "Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия"	969	070 01 00000	218,34	81,124	137,216	37,15
8	<i>Муниципальная программа "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района"</i>	961	<i>080 00 00000</i>	<i>12 785,80</i>	<i>4 524,19</i>	<i>8 261,62</i>	<i>35,38</i>
	Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Надеждинском муниципальном районе	961	081 01 00000	450	130,51	319,49	29,00
	Пожарная безопасность	961	082 01 00000	960	403,9	556,1	42,07
	Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	961	083 01 00000	2 430,00	251,30	2 178,7	10,34
	Мероприятия муниципальной программы "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района"	961	089 02 00000	8 945,80	3 738,48	5 207,325	41,79
9	<i>Муниципальная программа "Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района на 2021 - 2025 годы"</i>	0	<i>090 00 00000</i>	<i>40,75</i>	<i>14,5</i>	<i>26,25</i>	<i>35,58</i>
	Основное мероприятие "Формирование антикоррупционного общественного сознания, нетерпимости по отношению к коррупции в Надеждинском муниципальном районе"	961	090 01 00000	36	12	24	33,33
		966	090 01 00000	2,5	2,5	0	100,00
		969	090 01 00000	2,25	0	2,25	0,00

10	Муниципальная программа "Безопасный район на 2016 - 2024 годы"	966	100 00 00000	130	127,603	2,397	98,16
	Подпрограмма "Противодействий и профилактика экстремизма, терроризма на территории Надеждинского муниципального района"	966	101 00 00000	35	35	0	100,00
	Подпрограмма "Усиление борьбы с преступностью, правонарушениями на территории Надеждинского муниципального района "	966	102 00 00000	10	10	0	100,00
	Подпрограмма "Комплексные меры по противодействию употреблению наркотиков в Надеждинском муниципальном районе"	966	103 00 00000	30	30	0	100,00
	Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Надеждинском муниципальном районе"	966	104 00 00000	55	52,603	2,397	95,64
11	Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилого фонда Надеждинского муниципального района ПК на 2020-2025 годы"	961	110 00 00000	28 877,75	2 994,84	25 882,92	10,37
	Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий"	961	110 F3 67483	23 657,63	1 089,73	22 567,90	4,61
	Субсидии из краевого бюджета на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	961	110 F3 67484	5 220,12	1 905,10	3 315,02	36,50
12	Муниципальная программа "Обеспечение населения твердым топливом на территории Надеждинского муниципального района"	961	140 00 00000	1 345,21	1 246,96	98,25	92,70
	Субсидии из краевого бюджета на обеспечение граждан твердым топливом (дровами)	961	140 01 00000	1 210,21	1 209,549	0,66	99,95
	Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	961	14 0 01 S2620	135,00	37,408	97,59	27,71
13	Муниципальная программа "Организация похоронного дела на территории Надеждинского муниципального района"	961	150 00 00000	3 787,93	1 965,38	1 822,55	51,89
	Обеспечение гарантий погребения умерших (погибших), не имеющих родственников	961	15001	450,00	415,93	34,07	92,43

	Субвенции на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению	961	150 01 00000	137,93	0	137,93	0,00
	Мероприятия, связанные с содержанием и благоустройством муниципальных кладбищ	961	15 0 01 11620	3 200,00	1 549,45	1 650,55	48,42
14	<i>Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2025 годы"</i>	961	16 0 01 00000	4 030,00	0	4 030,00	0,00
	Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов, включая мероприятия по рекультивации	961	16 0 01 11710	3 030,00	0	3 030,00	0,00
	Мероприятия по озеленению и уборке территорий	961	16 0 01 11720	1 000,00	0	1 000,00	0,00
15	<i>Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Надеждинского муниципального района на 2021-2027 годы"</i>	969	170 00 00000	5 388,01	5 388,01	0,00	100,00
	Предоставление социальных выплат молодым семьям, признанных нуждающимися в улучшение жилищных условий, для улучшения жилищных условий	969	170 01 00000	5 388,01	5 388,005	0,00	100,00

Как видно из Таблицы 6, финансирование в 1 полугодии 2023г. производилось по 14 из 15 муниципальным программам. Не производилось финансирование по муниципальной программе: "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2025 годы".

Основной объем финансирования (более 80%) приходится на программу по развитию образования Надеждинского муниципального района.

Непрограммные мероприятия исполнены в объеме 131 652,75 тыс. рублей или 51,54 % от годовых назначений (ф.0503117). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года процент исполнения ниже на 1,88%, но объем исполнения больше на 18622,75 тыс. рублей.

2.5 Мониторинг реализации национальных проектов

В настоящее время главным инструментом достижения национальных целей являются национальные проекты. В 2023 году в бюджете Надеждинского

муниципального района предусмотрено участие в 5 национальных проектах на общую сумму 1 715 170,87 тыс. рублей.

Исполнение мероприятий национальных проектов

Таблица 7 (тыс. руб.)

Национальный проект	Предусмотрено в бюджете, тыс. руб.	Исполнено на отчетную дату, тыс. руб.	Неисполненные бюджетные назначения	% исполнения	Мероприятия	Исполнитель
<i>Безопасные качественные дороги (R)</i>	153 333,33	52 713,64	100 619,69	34,38	Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения на территории Приморского края в рамках реализации национального проекта	АНМР
<i>Жилье и городская среда (F)</i>	28 877,75	2 994,84	25 882,91	10,37	Федеральный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	АНМР
<i>Производительность труда (L)</i> <i>Образования (E)</i>	313 250,16	6 564,56	306 685,60	2,10	Строительство здания детского сада-ясли в п. Зима Южная; Капитальный ремонт спортивного зала МБОУ СОШ №4 п. Тавричанка.	УО
	25 982,05	4 588,61	21 393,44	17,66		
	565 893,81	191 301,88	374 591,93	33,80	Строительство здания СОШ в п. Зима Южная; Строительство средней общеобразовательной школы №1 в с. Вольно-Надеждинское;	
	614 854,19	0,00	614 854,19	0,00		
7 840,00	3 253,07	4 586,93	41,49	На осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края	УО	
<i>Культура (A)</i>	5 139,58	5 138,28	1,30	99,97	На государственную поддержку отрасли культуры ДШИ (музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами)	УКФКС и МП
Итого:	1 715 170,87	266 554,88	1 448 615,99	15,54		

Как видно из проведенного анализа исполнения мероприятий в рамках нацпроектов, процент исполнения по состоянию на 01.07.2023 года составляет 15,54 %. Это довольно низкий показатель, и за третий-четвертый квартал 2023 года предстоит освоить еще порядка 1 448, 62 млн. рублей.

2.6 Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Надеждинского муниципального района. Программа государственных внутренних заимствований.

За 6 месяцев 2023 г. бюджет района исполнен с дефицитом, то есть с превышением суммы произведенных расходов над суммой поступивших доходов на 17014,58 тыс. рублей, за счет остатка средств на едином счете бюджета на 01.01.2023 г.

В 1 полугодии заемные средства не привлекались, погашение задолженности по бюджетным кредитам не производилось.

3. Выводы.

1. Исполнение бюджета района в 1 полугодии 2023 г. по доходам составляет 1114187,40 тыс. рублей или 33,72% от годовых плановых назначений ф. 0503117 (3304607,42 тыс. рублей).

2. Исполнение бюджета по расходам составляет 1 131 201,98 тыс. рублей или 30,98 % от годовых назначений (3 651 341,12 тыс. рублей).

3. Кассовое исполнение муниципальных программ в 1 полугодии 2023 г. составило 999 549,20 тыс. рублей или 29,43 % от плановых годовых назначений (3395925,52 тыс. рублей).

4. Кассовое исполнение непрограммных мероприятий составляет 131 652,75 тыс. рублей или 51,54 % от утвержденных годовых назначений (255 415,59 тыс. рублей).

5. Бюджет района в отчетном периоде текущего года исполнен с профицитом (превышение доходов над расходами) в размере 17 014,58 тыс. рублей.

6. При анализе поступлений в доходную часть бюджета налоговых доходов установлено, что почти все показатели исполнены в объеме не более 50%. Превышение фактических поступлений над плановыми показателями установлено по единому сельскохозяйственному налогу на 367,13%.

7. При анализе поступлений в доходную часть бюджета неналоговых доходов установлено, превышение показателей фактических поступлений над плановыми показателя по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 69,37%, также платежи при использовании природными ресурсами исполнены на 72,72% соответственно в будущем требует корректировки.

Предложения

Предлагаем администрации и финансовому управлению при подготовке проекта решения о внесении изменений в решение о бюджете Надеждинского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов внести корректировки в плановые показатели по поступлениям доходов: по единому сельскохозяйственному налогу; по платежам при пользовании природными ресурсами, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба.

Предлагаем Думе Надеждинского муниципального района принять к сведению представленную аналитическую информацию о ходе исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года.