

# ПРИМОРСКИЙ КРАЙ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ НАДЕЖДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

## АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

от 27.10.2023 г.

№ 3

О ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района за девять месяцев 2023 года

### **1. Общие положения.**

Аналитическая информация о ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района (далее - бюджет района) за девять месяцев 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; от 27.06.2023 № 466), далее – решение о бюджете № 413;
2. Отчет об исполнении бюджета Надеждинского муниципального района за 9 месяцев 2023 года формы 0503117 (далее – Отчет), предоставленный финансовым управлением администрации Надеждинского муниципального района (далее – Финансовое управление) в Контрольно-счетную комиссию Надеждинского муниципального района 17.10.2023 г.;
3. Сводные ведомости по кассовым поступлениям и выплатам из бюджета Надеждинского муниципального района по состоянию на 01.10.2023 года, представленные Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю;
4. Сводная бюджетная роспись бюджета Надеждинского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;
5. Бюджетная отчетность главных распорядителей бюджетных средств за девять месяцев 2023 года.

### **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 девять месяцев 2023 г. в данное решение о бюджете два раза вносились изменения (решения о бюджете № 423 от 14.03.2023 г. и № 466 от 27.06.2023 г.), в результате чего доходная часть увеличена на 470 558,35 тыс. рублей (15%) и составила 3 614 029,57 тыс. рублей, расходная часть была увеличена на 533 514,52 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.

Согласно отчета ф.0503117 бюджет района за девять месяцев 2023 года по всем видам доходов исполнен в объеме 2 135 024,87 тыс. рублей или 59,08 % к годовым плановым показателям.

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 9 месяцев 2023 г.

Таблица 1(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 22.12.22 № 413 (в ред. от 27.06.23 № 466)	Исполнено за 9 месяцев	% исполнения от годовых назначений 2023 года	Исполнено за аналогичный период 2022 г.	% исполнения от годовых назначений 2022 года
<i>Доходы бюджета, всего</i>	3 614 029,57	2 135 024,87	59,08	1 701 768,99	60,21
Налоговые доходы	624 485,00	433 591,16	69,43	472 276,50	82,45
Неналоговые доходы	104 974,46	87 942,84	83,78	76 656,60	64,48
Безвозмездные поступления	2 884 570,11	1 613 490,87	55,94	1 152 835,89	54,01
Возврат остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	0,00	0,00		-331,88	
<b>Итого</b>	<b>3 614 029,57</b>	<b>2 135 024,87</b>	<b>59,08</b>	<b>1 701 437,11</b>	<b>60,20</b>

Общее исполнение плановых назначений по доходам в текущем году, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, больше на 433 587,76 тыс. рублей или 25,48%.

В разрезе видов доходов получается следующее:

1. Фактическое *налоговое поступление* исполнено ниже уровня прошлого года на 38 685,34 тыс. рублей и составляет 433 591,16 тыс. рублей. При сравнении исполнения налоговых поступлений от плановых значений в процентах показатель 2023 года исполнен на 13,02 % ниже уровня прошлого года. (Таблица 2).

### Анализ исполнения налоговых доходов за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 2 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2022год			2023год		
		план на год	исполнено 9 месяцев	%	план на год	исполнено 9 месяцев	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	НДФЛ	482 425,03	393 483,15	81,56	561 360,00	393 492,41	70,10
2.	Акцизы	24 200,00	19 815,67	81,88	33 000,00	21 574,94	65,38
3.	Упрощенная система налогообложения (УСН)	47 396,46	42 544,66	89,76	4 780,00	3 456,74	72,32

	Единый налог на вмененный доход (ЕНВД)	0,00	-13,34		0,00	-374,91	
4.	Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	179,00	118,85	66,40	210,00	1 196,15	569,60
5.	Патентная система налогообложения (ПСН)	11 550,00	10 146,70	87,85	15 500,00	8 115,53	52,36
6.	Госпошлина	7 035,00	6 180,81	87,86	9 635,00	6 130,31	63,63
	<b>Всего:</b>	<b>572 785,49</b>	<b>472 276,50</b>	<b>82,45</b>	<b>624 485,00</b>	<b>433 591,17</b>	<b>69,43</b>

Предполагаемый плановый процент исполнения за три квартала должен быть в пределах 75%. Анализ поступления налоговых доходов показал, что почти все показатели по налоговым доходам исполнены менее 75%.

Фактическое поступление по налогу ЕСХН по состоянию на 01.10.2023г. превышает плановый показатель на 469,60%. Проектом решения о внесении изменений в бюджет, представленным на экспертизу в Контрольно-счетный орган, по показателям п.п.2-6 Таблицы 2 необходимые корректировки предусмотрены.

2. По *неналоговым доходам* поступление за девять месяцев 2023 г. составляет 87942,84 тыс. рублей или 83,78 %, что в натуральном выражении выше показателя прошлого года на 11 286,24 тыс. рублей, а в процентном больше на 19,30% .

Детальное поступление неналоговых доходов, в сравнении с поступлениями прошлого года, представлено в Таблице 3.

### Анализ исполнения неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 3 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2022			2023		
		план	исполнено	%	план	исполнено	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доходы от использования муниципального имущества	49 711,36	21 860,61	43,98	28 419,96	20 158,20	70,93
2.	Платежи при пользовании природными ресурсами	2 500,00	3 228,74	129,15	4 000,00	3 946,50	98,66
3.	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 067,00	5 583,68	182,06	6 067,00	5 337,00	87,97
4.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	60 794,50	44 028,99	72,42	63 794,50	53 663,54	84,12
5.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 820,00	1 839,87	65,24	2 693,00	4 836,00	179,58
6.	Невыясненные поступления	0,00	114,71	0,00		1,60	0,00
	<b>Всего:</b>	<b>118 892,86</b>	<b>76 656,60</b>	<b>64,48</b>	<b>104 974,46</b>	<b>87 942,84</b>	<b>83,78</b>

Как видно из Таблицы 3, показатель под номером 5 имеет высокий процент исполнения. Проектом решения о внесении изменений в бюджет корректировка по данному показателю предусмотрена. Наименьший процент исполнения приходится на

показатель по исполнению доходов от использования муниципального имущества – 70,93 %.

3. По *безвозмездным поступлениям* исполнение составило 1 613 490,87 тыс. рублей или 55,94 %, что в натуральном выражении больше показателя прошлого года на 460,65 млн. рублей.

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

Исполнение бюджета по расходам за девять месяцев 2023 г. составило 2104427,81 тыс. рублей или 53,58 % от плановых назначений (ф.0503117). Общая сумма расходов бюджета увеличилась по отношению к сумме расходов бюджета за аналогичный период 2022 года на 379,48 млн. рублей или 22,0 %.

Анализ производился на основании показателей Сводной бюджетной росписи.

Результаты изменений расходной части бюджета района, а также исполнения за девять месяцев 2023г. в разрезе разделов функциональной классификации расходов отражены в Таблице 4.

#### Анализ исполнения расходной части районного бюджета за 9 месяцев 2023г.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Раздел	утверждено на 2023 г. решением Думы № 413 (с измен. от 27.06.23 № 466)	Согласно Сводной бюджетной росписи	Разница в плановых показателях между решением Думы и СБР	Исполнено за 9 месяцев 2023 г.	% исполнения от показателей СБР	Доля в общей сумме произведенных расходов, %
Общегосударственные расходы	01	178 016,96	179 473,01	1 456,05	106 254,22	59,20	5,05
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 567,10	11 862,88	1 295,78	8 109,81	68,36	0,39
Национальная экономика	04	199 158,49	233 173,49	34 015,00	123 956,73	53,16	5,89
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	167 518,29	168 638,88	1 120,59	43 277,41	25,66	2,06
Образование	07	2 845 449,65	2 944 941,76	99 492,11	1 502 293,01	51,01	71,39
Культура и кинематография	08	44 189,42	44 189,42	0,00	32 490,56	73,53	1,54
Социальная политика	10	115 413,10	228 773,54	113 360,44	197 614,84	86,38	9,39
Физическая культура и спорт	11	70 501,83	70 501,83	0,00	55 803,06	79,15	2,65
Средства массовой информации	12	2 880,00	2 880,00	0,00	2 160,00	75,00	0,10
Межбюджетные трансферты	14	43 290,90	43 290,90	0,00	32 468,17	75,00	1,54
<b>ИТОГО</b>		<b>3 676 985,74</b>	<b>3 927 725,71</b>	<b>250 739,97</b>	<b>2 104 427,81</b>	<b>53,58</b>	<b>100,00</b>

Как видно из Таблицы 4, плановые показатели расходной части, утвержденные решением о бюджете № 413 (в редакции решения № 466), составили 3 676 985,74 тыс. рублей. Анализ показал, в сводную бюджетную роспись бюджета Надеждинского

муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов приказами начальника финансового управления, руководствуясь, статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в период июль-сентябрь 2023 года вносились многочисленные изменения. Разница в плановых показателях составила +250 739,97 тыс. рублей. Плановый показатель расходной части в отчете об исполнении бюджета (форма 0503117) отражен с учетом изменений и составил 3 927 725,71 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес среди расходов приходится на раздел «Образование», процент исполнения по которому составил 51,01% или 1 502 293,01 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2022 года на 497,06 млн. рублей.

В целом исполнение за девять месяцев 2023 года составило 53,58 %. Наименьший процент отмечен по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 25,66 %. В Таблице 5 проанализировано исполнение расходной части бюджета в разрезе каждого ГРБС за 9 месяцев 2023г.

### Анализ исполнения расходной части бюджета в разрезе ГРБС за 9 месяцев 2023г.

Таблица 5 (тыс. рублей)

ГРБС	утверждено на 2023 г. решением Думы № 413 (с измен. от 27.06.23 № 466)	утверждено на 2023г.сводной бюджетной рописью, учтено в ф.0503117	исполнено за 9 месяцев	% исполнения	доля в структу ре исполнен ных расходов, %
Администрация (961)	614 415,26	765 585,16	441 441,31	57,66	21,0
Управление образования (966)	2 821 944,02	2 921 514,09	1 481 947,28	50,73	70,4
Управление культуры (969)	166 125,36	166 125,36	125 425,90	75,50	6,0
Дума (973)	4 354,00	4 354,00	2 675,23	61,44	0,1
КСК (981)	4 948,00	4 948,00	3 690,47	74,59	0,2
Финансовое управление (992)	65 199,09	65 199,09	49 247,60	75,53	2,3
<b>Итого</b>	<b>3 676 985,73</b>	<b>3 927 725,70</b>	<b>2 104 427,79</b>	<b>53,58</b>	<b>100,0</b>

Как видно из Таблицы 5 большая доля в структуре расходов приходится на ГРБС Управление образования - 70,40%. Наибольший процент исполнения среди расходов приходится на ГРБС Управление культуры - 75,50%. Бюджет, как и прежде, остается социально-ориентированным. Наименьший процент исполнения по ГРБС Управлению образования в основном обусловлен тем, что в настоящее время ведутся строительные работы двух образовательных объектов по подпрограмме «Развитие системы общего образования». Исполнение по ГРБС Управление образования составляет 1 481 947,28 тыс. рублей или 50,73%.

## 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 3 927 725,71 тыс. рублей, из них:

- программные мероприятия –3 543 183,13 тыс. рублей;
- непрограммные мероприятия –384 542,58 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по программам за девять месяцев составило 1 804 789,11 тыс. рублей или 50,94 % от плановых годовых назначений (форма 0503117). Подробный анализ представлен в Таблице 6.

### Анализ исполнения муниципальных программ за 9 месяцев 2023 года в разрезе подпрограмм

Таблица 6 (тыс. рублей)

№ пп	Наименование	Ведомство	Целевая статья	Согласно Сводной бюджетной росписи	исполнено за 9 месяцев 2023 г.	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Муниципальные программы</b>	<b>0</b>	<b>000 00 00000</b>	<b>3 543 183,13</b>	<b>1 804 789,11</b>	<b>1 738 394,02</b>	<b>50,9</b>
<b>1</b>	<b>Муниципальная программа "Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2025 годы"</b>	<b>0</b>	<b>010 00 00000</b>	<b>9 818,66</b>	<b>6 076,33</b>	<b>3 742,33</b>	<b>61,9</b>
	Подпрограмма "Развитие информационных систем и информационных сервисов для жителей НМР. Электронное правительство, система межведомственного электронного взаимодействия"	961	012 00 00000	3702,96	2112,77	1590,19	57,1
	Подпрограмма "Информационное освещение деятельности администрации НМР в средствах массовой информации"	961	012 00 00000	2 880,00	2 160,00	720,00	75,0
	Мероприятия муниципальной программы "Информационное общество НМР на 2020-2024 годы"	961	019 00 00000	3235,70	1803,56	1432,14	55,7
<b>2</b>	<b>Муниципальная программа "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2025 годы</b>	<b>0</b>	<b>020 00 00000</b>	<b>2 921 371,65</b>	<b>1 481 809,69</b>	<b>1 439 561,96</b>	<b>50,7</b>
	Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования"	966	021 00 00000	743049,75	482658,93	260390,82	65,0
	Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	966	022 00 00000	2084221,40	938044,37	1146177,03	45,0
	Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков"	966	023 00 00000	45172,38	31687,52	13484,86	70,1
	Подпрограмма "Воспитание и социализация детей и подростков с целью реализации федерального государственного образовательного стандарта "Путь к успеху"	966	024 00 00000	50,00	50,00	0,00	100,0

	Мероприятия муниципальной программы "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2025 годы	966	029 00 00000	48878,12	29368,87	19509,25	60,1
<b>3</b>	<b>Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы</b>	<b>0</b>	<b>030 00 00000</b>	<b>160 484,82</b>	<b>119 922,57</b>	<b>40 562,25</b>	<b>74,7</b>
	Подпрограмма "Организация и проведение культурно - досуговых мероприятий на территории Надеждинского муниципального района"	969	031 00 00000	26718,74	20044,13	6674,62	75,0
	Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования"	969	032 00 00000	37303,76	24293,00	13010,76	65,1
	Государственная поддержка отрасли культуры (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами)	969	032A1 55191	5139,58	5138,28	1,30	99,9
	Подпрограмма "Организация библиотечного обслуживания населения"	969	033 00 00000	6120,60	4572,81	1547,79	74,7
	Подпрограмма "Организационно-воспитательная работа с молодежью"	969	034 00 00000	100,00	4,00	96,00	4,0
	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта в Надеждинском муниципальном районе"	969	035 00 00000	74004,61	58112,06	15892,54	78,5
	Мероприятия муниципальной программы "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы	969	039 00 00000	11097,53	7758,29	3339,24	69,9
<b>4</b>	<b>Муниципальная программа "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2025 годы"</b>	<b>0</b>	<b>040 00 00000</b>	<b>37 811,79</b>	<b>16 988,19</b>	<b>20 823,60</b>	<b>44,9</b>
	Подпрограмма «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Надеждинском муниципальном районе»	961	041 00 00000	50,00	50,00	0,00	100,0
	Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом, находящимся в собственности Надеждинского муниципального района и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена"	961	042 00 00000	18362,31	4952,31	13410,00	27,0
	Подпрограмма "Развитие муниципальной службы в администрации Надеждинского муниципального района и структурных подразделениях администрации Надеждинского муниципального района"	961	043 00 00000	606,68	179,96	426,72	29,7
		966		9,94	7,48	2,46	75,3
		969		31,96	31,96	0,00	100,0
		992		118,00	0,00	118,0	0
	Подпрограмма "Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Надеждинского муниципального района"	961	044 00 00000	50,00	0,00	50,00	0
	Мероприятия муниципальной программы "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района"	961	049 00 00000	18582,90	11766,48	6816,42	63,3

5	<b>Муниципальная программа "Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе на 2015-2025 годы"</b>	0	050 00 00000	225 535,00	122 055,74	103 479,26	54,1
	Содержание и ремонт дорог местного значения в НМР	961	050 01 11320	32479,58	16586,37	15893,21	51,1
	Реализация инициативных проектов на территории Надеждинского муниципального района	961	050 01 11270	3000,00	0,00	3000,00	0
	Субсидии из краевого бюджета на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	961	050 01 92360	4455,00	0,00	4455,00	0
	Реализация проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	961	050 01 S2360	60,00	13,50	46,50	22,5
	Ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе на условиях софинансирования	961	050 01 S2390	2207,09	0,00	2207,09	0
	Субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов	961	050 01 92390	30000,00	0,00	30000,00	0
	Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в рамках реализации Приоритетного проекта "Безопасные и качественные дороги"	961	050 R1 53932	153333,33	105455,87	47877,46	68,8
6	<b>Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2025 годы"</b>	961	060 00 00000	148 240,29	37 240,27	111 000,02	25,1
	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно - коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района"	961	061 00 00000	136378,22	29814,48	106563,74	21,9
	Подпрограмма "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в НМР"	961	062 00 00000	3238,47	1690,94	1547,53	52,2
	Мероприятия муниципальной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства НМР"	961	069 00 00000	8623,60	5734,85	2888,75	66,5
7	<b>Муниципальная программа «Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Надеждинском муниципальном районе»</b>	969	070 00 00000	218,34	81,12	137,22	37,2



	Основное мероприятие "Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия"	969	070 01 00000	218,34	81,12	137,22	37,2
<b>8</b>	<b>Муниципальная программа "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района на 2022-2026 годы"</b>	<b>961</b>	<b>080 00 00000</b>	<b>13 157,32</b>	<b>8 629,81</b>	<b>4 527,51</b>	<b>65,6</b>
	Подпрограмма "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в НМР на 2022-2026гг"	961	081 00 00000	450,00	208,46	241,54	46,3
	Подпрограмма "Пожарная безопасность на 2022-2026гг"	961	082 00 00000	960,00	403,90	556,10	42,1
	Подпрограмма "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в НМР на 2022-2026гг"	961	083 00 00000	2801,52	1950,86	3,00	69,6
	Мероприятия МП "Совершенствование гражданской обороны, защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах НМР на 2022-2026 годы"	961	089 00 00000	8945,80	6066,59	2879,21	67,8
<b>9</b>	<b>Муниципальная программа "Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района на 2021 - 2025 годы"</b>	<b>0</b>	<b>090 00 00000</b>	<b>40,75</b>	<b>16,75</b>	<b>24,00</b>	<b>41,1</b>
	Основное мероприятие "Формирование антикоррупционного общественного сознания, нетерпимости по отношению к коррупции в НМР"	961	090 01 00000	36,00	12,00	24,00	33,33
		966		2,50	2,50	0,00	100,0
		969		2,25	2,25	0,00	100,0
<b>10</b>	<b>Муниципальная программа "Безопасный район на 2016 - 2025 годы"</b>	<b>0</b>	<b>100 00 00000</b>	<b>130,00</b>	<b>127,60</b>	<b>2,40</b>	<b>98,2</b>
	Подпрограмма "Противодействий и профилактика экстремизма, терроризма на территории НМР "	966	101 00 00000	35,00	35,00	0,00	100,0
	Подпрограмма "Усиление борьбы с преступностью, правонарушениями на территории НМР "	966	102 00 00000	10,00	10,00	0,00	100,0
	Подпрограмма "Комплексные меры по противодействию употреблению наркотиков в НМР "	966	103 00 00000	30,00	30,00	0,00	100,0
	Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в НМР "	966	104 00 00000	55,00	52,60	2,40	95,6

<b>11</b>	<b>Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилого фонда Надеждинского муниципального района ПК на 2020-2025 годы"</b>	<b>0</b>	<b>110 00 00000</b>	<b>11 672,98</b>	<b>2 997,23</b>	<b>8 675,75</b>	<b>25,7</b>
	Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от гос.корпорации Фонд содействия реформированию ЖКХ	961	110 F3 67483	6430,97	1089,73	5341,24	16,9
	Субсидии из КБ на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	961	110 F3 67484	5220,12	1905,10	3315,02	36,5
	Обеспечение благоустроенным жильем граждан НМР, проживающих в домах, признанных аварийными и подлежащими сносу	961	110 F3 6748S	21,89	2,40	19,49	11,0
<b>12</b>	<b>Муниципальная программа "Обеспечение населения твердым топливом на территории Надеждинского муниципального района" на 2019-2025 годы</b>	<b>961</b>	<b>140 00 00000</b>	<b>1 495,59</b>	<b>1 246,96</b>	<b>248,63</b>	<b>83,4</b>
	Субсидии из краевого бюджета на обеспечение граждан Надеждинского муниципального района твердым топливом (дровами)	961	140 01 92620	1360,59	1209,55	151,01	88,9
	Обеспечение граждан Надеждинского муниципального района твердым топливом (дровами)	961	140 01 S2620	135,00	37,41	97,59	27,7
<b>13</b>	<b>Муниципальная программа "Организация похоронного дела на территории Надеждинского муниципального района"</b>	<b>0</b>	<b>150 00 00000</b>	<b>3 787,93</b>	<b>1 965,38</b>	<b>1 822,55</b>	<b>51,9</b>
	Обеспечение гарантий погребения умерших (погибших), не имеющих родственников	961	150 01 11630	450,00	415,93	34,07	92,4
	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 93190	137,93	0,00	137,93	0
	Мероприятия, связанные с содержанием и благоустройством муниципальных кладбищ	961	150 01 11620	3200,00	1549,45	1650,55	48,4
<b>14</b>	<b>Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2025 годы"</b>	<b>961</b>	<b>160 00 00000</b>	<b>4 030,00</b>	<b>243,50</b>	<b>3 786,51</b>	<b>6,0</b>
	Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов, включая мероприятия по рекультивации и мероприятия по озеленению и уборке территорий	961	160 01 00000	4030,00	243,50	3786,51	6,0

15	Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Надеждинского муниципального района на 2021-2027 годы"	969	170 00 00000	5 388,00	5 388,00	0,00	100,0
	Основное мероприятие "Обеспечение жильем молодых семей"	969	170 01 00000	5388,00	5388,00	0,00	100,00

Как видно из Таблицы 6, финансирование за девять месяцев 2023г. производилось по всем муниципальным программам. Нулевой процент исполнения наблюдается по четырем мероприятиям муниципальной программы "Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе":

-реализация инициативных проектов на территории Надеждинского муниципального района;

-субсидии из краевого бюджета на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект";

-ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе на условиях софинансирования;

-субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов.

100 процентное исполнение в настоящее время произведено по одной муниципальной программе «Обеспечение жильем молодых семей Надеждинского муниципального района».

Наименьшие показатели исполнения и их причины рассмотрим ниже.

МП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района " – процент исполнения 25,1% обусловлен следующими причинами:

- в срок, установленный контрактом 31.07.2023 года, на отчетную дату не выполнены работы на 40 млн. рублей по строительству межпоселкового газопровода п. Новый-с. Вольно-Надеждинское;

- в срок, установленный муниципальным контрактом 03.07.2023 года, на отчетную дату не выполнены работы на 19 млн. рублей по строительству сооружения биологической очистки сточных вод производительностью 100м3/сут в п. Девятый вал Приморского края»;

- в срок, установленный муниципальным контрактом 10.09.2023 года, не выполнены работы на 15 млн. рублей по ремонту сетей водоснабжения по ул. Конева, ул. Шахтерская, ул. Некрасова в п. Тавричанка Надеждинского района.

МП "Переселение граждан из аварийного жилого фонда Надеждинского муниципального района» - процент исполнения 25,7% ГРБС объясняется тем, что в муниципальную программу необходимо внести корректировки.

МП "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района " исполнена на 6% по неустановленным причинам (отсутствие ответственного лица за исполнение данной программы).

Низкий процент исполнения (ниже 75%) наблюдается по следующим программам.

МП «Развитие образования Надеждинского муниципального района» исполнена на 50,7% в большей части связана со строительством образовательных учреждений:

- на 450 мест в п. Зима Южная не освоено 338 млн. рублей;
- на 1500 мест в с. Вольно-Надеждинское СОШ №1 не освоено 427 млн. рублей.

МП «Экономическое развитие Надеждинского муниципального района» исполнена на 44,9%. ГРБС указана причина того, что было запланировано больше предполагаемых расходов, а также образовалась экономия бюджетных средств в результате проведения конкурсных процедур.

МП «Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе» исполнена на 54,1%. Основные этапы исполнения и оплаты запланированы на четвертый квартал 2023 года.

МП «Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Надеждинском муниципальном районе» исполнена на 37,2%, основные этапы исполнения и оплата запланированы на четвертый квартал 2023года

МП «Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района» исполнена на 41,1%. Основные этапы исполнения и оплаты запланированы на четвертый квартал 2023 года;

В целом, проанализировав исполнение муниципальных программ за девять месяцев 2023 года, следует отметить, что процент исполнения 50,9% - довольно низкий. Необходимо равномерно распределять мероприятия и их финансовое обеспечение в течение года, во избежание увеличения нагрузки на бюджет и кассовые расходы к концу года, обеспечить качественное прогнозирование (планирование) в будущем и выполнение мероприятий, осуществляемых в рамках бюджетного планирования, усилить контроль за их выполнением, при необходимости своевременно вносить в муниципальные программы корректировки, как в финансовые, так и в целевые показатели.

Непрограммные мероприятия исполнены в объеме 299 638,63 тыс. рублей или 77,9 % от годовых назначений (ф.0503117). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года процент исполнения выше на 6,3 пункта.

## **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 4 национальных проектах на общую сумму 1 362 454,22 тыс. рублей. Ниже в таблице представлен анализ исполнения мероприятий национальных проектов.

### Исполнение мероприятий национальных проектов

Таблица 7 (тыс. руб.)

Национальный проект	Предусмотрено в бюджете	исполнено на отчетную дату	неисполненные бюджетные назначения	% исполнения	мероприятия	исполнитель
<b>Р</b> <i>Безопасные качественные дороги</i>	153 333,33	105 455,87	47 877,46	68,8	Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в рамках реализации национального проекта	АНМР
<b>Ф</b> <i>Жилье и городская среда</i>	6 430,97	1 089,73	5 341,24	16,9	Федеральный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	АНМР
<b>Е</b> <i>Образования</i>	569 421,56	229 104,86	340 316,70	40,2	Строительство здания средней общеобразовательной школа в п. Зима Южная Надеждинского муниципального района	УО
	619 371,99	191 943,72	427 428,27	31,0	Строительство здания МБОУ СОШ № 1 с. В-Надеждинское Надеждинского района	
	865,75	0,00	865,75	0	Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	
	7 840,00	6 093,07	1 746,94	77,7	На осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края	
<b>А</b> <i>Культура</i>	51,05	51,05	0,00	0	Государственная поддержка лучших работников муниципальных учреждений культуры	УК
	5 139,58	5 138,28	1,30	100,0	Государственная поддержка муниципальных учреждений культуры	
<b>Итого:</b>	<b>1 362 454,22</b>	<b>538 876,58</b>	<b>823 577,65</b>	<b>39,6</b>		

Как видно из проведенного анализа исполнения мероприятий по состоянию на 01.10.2023 года в рамках нацпроектов, процент исполнения составляет 39,6%. Это довольно низкий показатель, и за четвертый квартал 2023 года предстоит освоить 823577,65 тыс. рублей.

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

За девять месяцев 2023 г. бюджет района исполнен с профицитом в сумме 30597,08 тыс. рублей.

Заемные средства не привлекались, погашение задолженности по бюджетным кредитам не производилось.

### **3. Выводы.**

1. Исполнение бюджета района за девять месяцев 2023 г. по доходам составляет 2 135 024,87 тыс. рублей или 59,08% от годовых плановых назначений (3 614 029,57 тыс. рублей).

2. Исполнение бюджета по расходам составляет 2 104 427,81 тыс. рублей или 53,58 % от годовых плановых назначений (3 927 725,70 тыс. рублей).

3. Исполнение по муниципальным программам за девять месяцев 2023 г. составило 1 804 789,11 тыс. рублей или 50,9 % от плановых годовых назначений (3 543 183,13 тыс. рублей), в т. ч. с очень низким показателем исполнения по следующим МП:

- "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района " 25,1%;
- "Переселение граждан из аварийного жилого фонда Надеждинского муниципального района 25,7%;
- "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района "6%.

4. Исполнение непрограммных мероприятий составляет 299 638,63 тыс. рублей или 77,9 % от утвержденных годовых назначений (384 542,58 тыс. рублей).

5. Бюджет района в отчетном периоде текущего года исполнен с профицитом (превышение доходов над расходами) в размере 30 597,08 тыс. рублей.

6. При анализе поступлений в доходную часть бюджета налоговых доходов установлено, что почти все показатели исполнены в объеме, менее чем 75%.

7. Установлено превышение фактических поступлений над плановыми показателями по Единому сельскохозяйственному налогу, по штрафам. Проектом решения о внесении изменений в бюджет предусмотрены необходимые корректировки.

8. Исполнение мероприятий в рамках нацпроектов составляет 39,6 % .

### **Предложения**

Предлагаем администрации Надеждинского муниципального района, как ГРБС и исполнителю большинства муниципальных программ обеспечить качественное прогнозирование плановых показателей муниципальных программ, как целевых, так и финансовых, при необходимости своевременно вносить в них корректировки, а также усилить контроль за своевременным исполнением муниципальных контрактов.

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

Аудитор Контрольно-счетной комиссии  
Надеждинского муниципального района

О. Д. Вольных