

ПРИМОРСКИЙ КРАЙ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ НАДЕЖДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

от 30.07.2024 г.

№ 2

О ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района за первое полугодие 2024 года

1. Общие положения.

Аналитическая информация о ходе исполнения бюджета Надеждинского муниципального района (далее - бюджет района) за первое полугодие 2024 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 2024 год.

При подготовке заключения использованы:

1. Решение Думы Надеждинского муниципального района 20.12.2023 № 41 «О бюджете Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»; (с изменениями от 19.03.2024 № 56, и от 14.06.2024 № 83, далее – решение о бюджете № 41);

2. Отчет об исполнении бюджета Надеждинского муниципального района за первое полугодие 2024 года формы 0503117 (далее – Отчет), предоставленный финансовым управлением администрации Надеждинского муниципального района (далее – Финансовое управление) в Контрольно-счетную комиссию Надеждинского муниципального района 16.07.2024 г.;

3. Сводные ведомости по кассовым поступлениям и выплатам из бюджета Надеждинского муниципального района по состоянию на 01.07.2024 года, представленные Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю.

2. Аналитическая часть.

2.1 Основные показатели бюджета района.

Решением о бюджете № 41 от 20.12.2023 г. был утвержден бюджет на 2024 год по доходам в сумме 3348262,93 тыс. рублей, по расходам в сумме 3348262,93 тыс. рублей. Дефицит бюджета не предусмотрен.

За первое полугодие 2023 г. в данное решение о бюджете два раза вносились изменения (решения № 56 от 19.03.2024 г. и № 83 от 14.06.2024 г.), в результате чего доходная часть была увеличена на 103988,13 тыс. рублей (3,1%) и составила 3452251,06 тыс. рублей, расходная часть была увеличена на 204821,03 тыс. рублей (6,1%) и

составила 3553083,95 тыс. рублей. Дефицит бюджета составил 100832,88 тыс. рублей и покрывается остатком средств на едином счете бюджета Надеждинского муниципального района по состоянию на 01 января 2024 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 2024 г.

Таблица 1(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 20.12.23 № 41 (в ред. № 83 от 04.06.24)	Исполнено за 1 полугодие	% исполнения от годовых назначений 2024 года	Исполнено за аналогичный период 2023 г.	% исполнения от годовых назначений 2023 года
<i>Доходы бюджета, всего тыс.руб.</i>	3 452 251,07	1 244 490,17	36,05	1 114 187,40	30,83
Налоговые доходы	816 649,90	450 364,32	55,15	231 229,93	37,03
Неналоговые доходы	125 559,13	89 357,23	71,17	54 628,46	52,04
Безвозмездные поступления	2 510 042,04	704 768,62	28,08	828 329,01	28,72
Возврат остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	0,00	-16 740,43	0,00	0,00	
Итого	3 452 251,07	1 227 749,74	35,56	1 114 187,40	30,83

Общее выполнение плановых назначений по доходам в текущем году в сравнении с аналогичным периодом 2023 года, увеличилось на 113562,34 тыс. рублей.

В разрезе видов доходов получается следующее:

1. Фактическое *налоговое поступление* исполнено выше уровня прошлого года на 219134,39 тыс. рублей и составляет 450364,32 тыс. рублей. При сравнении исполнения налоговых поступлений от плановых значений в процентах показатель 2024 года исполнен выше уровня прошлого года. (Таблица 2).

Анализ исполнения налоговых доходов за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 2 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2023 г			2024 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	561 360,00	203 491,94	36,25	755 545,04	407 403,08	53,92
2.	Акцизы	33 000,00	13 961,74	42,31	32 934,84	15 110,80	45,88
3.	Упрощенная система налогообложения	4 780,00	2 201,91	46,07	5 000,00	4 115,97	82,32

	Единый налог на вмененный доход	0,00	-437,73		0,00	140,76	
4.	Единый сельскохозяйственный налог	210,00	980,97	467,13	370,00	81,25	21,96
5.	Патентная система налогообложения	15 500,00	7 047,93	45,47	13 000,00	17 328,30	133,29
6.	Госпошлина	9 635,00	3 982,91	41,34	9 800,00	6 184,16	63,10
7.	Прочие местные налоги	0,00	0,26		0,00	0,00	
	Всего:	624 485,00	231 229,93	37,03	816 649,88	450 364,32	55,15

Анализ поступления налоговых доходов показал, что показатели исполнения на высоком уровне.

Отметим, что решением Думы № 89 от 10.07.2024 г произведена корректировка показателей по налоговым доходам, а именно по акцизам, где процент исполнения не так высок, сумма планового показателя увеличена еще на 80,64 тыс. рублей.

Высокий процент исполнения в первом полугодии по таким видам налоговых поступлений, как УСН и ПСН указывает на то, что администрации и финансовому управлению при подготовке проекта решения о внесении изменений в решение о бюджете Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов необходимо внести корректировки в плановые показатели. А также уточнить плановый показатель по поступлениям ЕНВД (долговые обязательства прошлых лет).

2. По *неналоговым доходам* поступление за 1 полугодие 2024 г. составляет 89357,23 тыс. рублей или 71,17 %, что в натуральном выражении выше показателя прошлого года на 34728,77 тыс. рублей, в процентном выражении показатель 2024 года также больше в сравнении с аналогичным периодом 2023 года. Детальное поступление неналоговых доходов, в сравнении с поступлениями прошлого года, представлено в Таблице 3.

Анализ исполнения неналоговых доходов за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 3 (тыс. рублей)

№	Источник дохода	2023			2024		
		план	исполнено	%	план	исполнено	%
1	2	6	7	8	6	7	8
1	Доходы от использования муниципального имущества	28 419,96	13 232,59	46,56	35 909,54	17 105,56	47,64
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	4 000,00	2 908,91	72,72	4 000,00	1 939,58	48,49
3	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	6 067,00	3 245,83	53,50	12 112,25	11 212,17	92,57
4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	63 794,50	30 680,02	48,09	58 044,50	45 245,22	77,95
5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 693,00	4 561,11	169,37	14 988,00	13 349,82	89,07
7	Инициативные платежи	0,00	0,00	0,00	504,83	504,88	100,01

Всего:	104 974,46	54 628,46	52,04	125 559,12	89 357,23	71,17
--------	------------	-----------	-------	------------	-----------	-------

Как видно из Таблицы 3, показатели под номерами 3 и 5 имеют высокий процент исполнения и требуют корректировки при следующем внесении изменений в решение о бюджете. Отметим, что показатель поступления дохода от оказания платных услуг откорректирован последним решением Думы о внесении изменений в бюджет № 89 от 10.07.2024 г. и составил 17440,13 тыс. рублей, соответственно процент исполнения на отчетную дату составляет более 64 %.

3. По *безвозмездным поступлениям* исполнение составило 704768,62 тыс. рублей или 28,08% %, что в натуральном выражении меньше показателя прошлого года на 123560,39 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений в решение о бюджете № 89 от 10.07.2024 г. исполнение составляет 43,6%, что вполне логично.

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

Исполнение местного бюджет по расходам за 1 полугодие 2024 г. составило 1179112,96 тыс. рублей или 44,35 % от плановых назначений (ф.0503117). Общая сумма расходов бюджета увеличилась по отношению к фактической сумме расходов бюджета за аналогичный период 2023 года на 47910,98 тыс. рублей или на 4,06 %, что вполне логично и обусловлено значительным повышением уровня заработной платы в муниципальных бюджетных и казенных учреждениях в 2024 году к уровню 2023 года.

Результаты изменений расходной части бюджета района, а также исполнения за 1 полугодие 2024 года в разрезе разделов функциональной классификации расходов отражены в Таблице № 4.

Анализ исполнения расходной части районного бюджета за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Раздел	утверждено на 2024г. решением Думы № 41 (с измен.от 04.06.24 № 83)	Утверждено согласно отчета формы 0503117, сводной бюджетной росписи	разница в плановых назначениях	Исполнено за 1 полугодие 2024 г.	% исполнению от назначений, утв. Формой 0503117	Доля в общей сумме произведенных расходов
Общегосударственные расходы	01	203 320,21	200 706,82	-2 613,39	78 422,09	39,07	6,65
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	14 156,53	14 302,53	146,00	7 023,66	49,11	0,60
Национальная экономика	04	218 952,66	226 379,05	7 426,39	57 027,78	25,19	4,84
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	121 680,00	121 680,00	0,00	12 993,18	10,68	1,10
Образование	07	2 691 098,27	1 795 573,36	-895 524,91	865 065,00	48,18	73,37

Культура и кинематография	08	59 320,53	60 077,78	757,25	26 712,10	44,46	2,27
Социальная политика	10	143 055,48	138 713,52	-4 341,96	80 150,48	57,78	6,80
Физическая культура и спорт	11	53 941,62	53 941,62	0,00	27 889,75	51,70	2,37
Средства массовой информации	12	2 990,00	2 990,00	0,00	1 544,60	51,66	0,13
Межбюджетные трансферты	14	44 568,65	44 568,65	0,00	22 284,33	50,00	1,89
ИТОГО		3 553 083,95	2 658 933,33	-894 150,62	1 179 112,97	44,35	100,00

Как видно из Таблицы 4, плановые показатели расходной части бюджета составляют 3553083,95 тыс. рублей. Установлено расхождение сводной бюджетной росписи Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов с решением о бюджете с изменениями от 04.06.2024 №83 на 894150,62 тыс. рублей.

Расхождения между решением о бюджете и сводной бюджетной росписью, а соответственно и формой 0503117, объясняются изменениями, внесенными на основании приказов начальника финансового управления на общую сумму 894150,62 тыс. рублей в сторону уменьшения. Все изменения внесены на основании статьи 217 БК РФ.

Наибольший удельный вес среди расходов приходится на раздел «Образование», процент исполнения по которому составил 73,37% или 865065,0 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2023 года на 43124,87 тыс. рублей.

В целом финансирование за первое полугодие 2024 года достигло 44,35%. Традиционно наименьший процент исполнения отмечен по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 10,68 %. В Таблице 5 подробно проанализировано исполнение расходной части бюджета в разрезе каждого ГРБС за 1 полугодие 2024 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета в разрезе ГРБС за 1 полугодие 2024г.

Таблица 5 (тыс. рублей)

<i>ГРБС</i>	<i>утверждено на 2024 г. решением Думы № 41 (с измен.от 04.06.24 № 83)</i>	<i>утверждено на 2024 г. согласно отчету формы 0503117,тыс.руб.</i>	<i>исполнено в 1 полугодии</i>	<i>% исполнения</i>	<i>доля в структуре исполненных расходов</i>
Администрация	640 597,59	641 214,63	204 213,20	31,85	17,32
Управление образования	2 663 225,99	1 767 701,08	847 414,27	47,94	71,87
Управление культуры	173 283,21	174 040,47	91 688,37	52,68	7,78
Дума	4 688,00	4 688,00	2 040,79	43,53	0,17
КСК	5 877,50	5 877,50	2 729,65	46,44	0,23
Финансовое управление	65 411,65	65 411,65	31 026,68	47,43	2,63

Итого	3 553 083,94	2 658 933,33	1 179 112,96	44,35	100,00
--------------	---------------------	---------------------	-------------------------	--------------	---------------

Как видно из Таблицы 5 наибольший процент исполнения среди расходов приходится по Управлению культуры 52,68%, как и в 2023 году, доля в структуре исполнения расходов составила 7,78%. Бюджет остается социально-направленным.

Наименьший процент исполнения по ГРБС Администрация, что обусловлено низким процентом исполнения по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Национальная экономика».

2.4 Исполнение муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

Бюджет Надеждинского муниципального района сформирован из муниципальных программ (далее - программы) в количестве 16 единиц и непрограммных мероприятий на общую сумму 2658933,32 тыс. рублей, из них:

- на программы предусмотрено –2355778,82 тыс. рублей;
- на непрограммные мероприятия предусмотрено –303154,50 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по программам в 1 полугодии составило 1034715,24,20 тыс. рублей или 43,92% от плановых годовых назначений (форма 0503117). Подробный анализ представлен в Таблице 6.

Анализ исполнения муниципальных программ в 1 полугодии 2024 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
№ пп	Муниципальные программы	0	000 00 00000	2 355 778,82	1 034 715,23	1 321 063,60	43,92
1	"Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2026 годы"	0	010 00 00000	10 789,69	5 312,84	5 476,85	49,24
	Подпрограмма "Развитие информационных систем и информационных сервисов для жителей Надеждинского муниципального района. Электронное правительство, система межведомственного электронного взаимодействия"	961	012 00 00000	3 328,69	2330,84	997,85	70,02
	Подпрограмма "Информационное освещение деятельности администрации Надеждинского муниципального района в средствах массовой информации"	961	014 00 00000	2 990,00	1544,6	1 445,40	51,66
	Мероприятия муниципальной программы "Информационное общество Надеждинского муниципального района на 2020-2024 годы"	961	019 00 00000	4 471,00	1437,4	3 033,60	32,15

2	Муниципальная программа "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2026 годы	0	020 00 00000	1 767 552,38	847 311,77	920 240,61	47,94
	Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования"	966	021 00 00000	509 688,09	257 153,53	252 534,56	50,45
	Подпрограмма "Развитие системы общего образования"	966	022 00 00000	1 151 594,40	538 951,94	612 642,46	46,80
	Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков"	966	023 00 00000	51 243,34	24 829,39	26 413,95	48,45
	Подпрограмма "Воспитание и социализация детей и подростков с целью реализации федерального государственного образовательного стандарта "Путь к успеху"	966	025 00 00000	50	0	50,00	0,00
	Мероприятия муниципальной программы "Развитие образования Надеждинского муниципального района" на 2020-2024 годы. Меры социал. поддержки педагогич. работникам. Компенс. части родит. платы	966	029 00 00000	54 976,55	26 376,91	28 599,64	47,98
3	Муниципальная программа "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2026 годы	0	030 00 00000	165 160,71	83 678,95	81 481,76	50,67
	Подпрограмма "Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий на территории Надеждинского муниципального района"	969	031 00 00000	32 385,89	14 899,37	17 486,52	46,01
	Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования"	969	032 00 00000	47 754,33	26 033,48	21 720,84	54,52
	Подпрограмма "Организация библиотечного обслуживания населения"	969	033 00 00000	13 424,30	5459,29	7 965,01	40,67
	Подпрограмма "Организационно-воспитательная работа с молодежью"	969	034 00 00000	100	63,33	36,67	63,33
	Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта в Надеждинском муниципальном районе"	969	035 00 00000	58 159,65	30 930,75	27 228,90	53,18
	Мероприятия муниципальной программы "Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Надеждинском муниципальном районе" на 2020-2025 годы	969	039 00 00000	13 336,55	6 292,73	7 043,82	47,18
4	Муниципальная программа "Экономическое развитие Надеждинского муниципального района на 2016-2026 годы"	0	040 00 00000	42 384,09	14 375,05	28 009,05	33,92
	Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Надеждинском муниципальном районе	961	041 01 00000	205,00	0,00	205,00	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	16 281,12	4 313,33	11 967,79	26,49

	Основное мероприятие "Создание условий для повышения профессионального уровня и предоставления гарантий муниципальным служащим, для эффективного решения вопросов местного значения" (повышение квалификации и периодический медицинский осмотр)	961	043 01 00000	415,32	77,79	337,53	18,73
		966	043 01 00000	16,2	0	16,2	0,00
		969	043 01 00000	61,45	5	56,45	8,14
	Мероприятия по проведению периодического медицинского осмотра	992	043 01 00000	32	24,89	7,11	77,78
	"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	25 323,00	9 954,04	15368,964	39,31
5	Муниципальная программа "Развитие дорожной отрасли в Надеждинском муниципальном районе на 2015-2026 годы"	0	050 00 00000	200 210,05	55 302,08	144 907,97	27,62
	Средства резервного фонда администрации Надеждинского муниципального района на проведение аварийно-восстановительных работ	961	050 01 11010	2 426,39	0,00	2 426,39	0,00
	Содержание и ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе	961	050 01 11320	29 107,00	10 445,73	18 661,27	35,89
	Ремонт дорог местного значения в Надеждинском муниципальном районе на условиях софинансирования	961	050 01 S2390	30 927,84	0,00	30 927,84	0,00
	Проектирование, строительство автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов Надеждинского муниципального района (Строительство автомобильной дороги к больничному комплексу КГБУЗ "Надеждинская ЦРБ	961	050 01 S2450	10000	0	10 000,00	0,00
	Реализация инициативных проектов на территории Надеждинского муниципального района "Мой район"	961	050 02 11270	4 748,82	0	4 748,82	0,00
	Реализация проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" (Уличное освещение с.Прохладное (ул. Набережная, ул.Абрикосовая, ул. Новая)	961	050 02 S2362	3 000,00	0	3 000,00	0,00
	Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в рамках реализации Национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	961	050 R1 S2440	120 000,00	44 856,35	75 143,65	37,38
6	Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2026 годы"	961	060 00 00000	97 864,70	10 621,44	87 243,26	10,85
	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно- коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района"	961	061 00 00000	83 674,70	4 506,55	79 168,15	5,39

	Подпрограмма "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в Надеждинском муниципальном районе"	961	062 00 00000	2 600,00	1594,19	1 005,81	61,32
	Мероприятия муниципальной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства Надеждинского муниципального района на 2021-2026 годы"	961	069 00 00000	11 590,00	4520,7	7 069,30	39,01
7	Муниципальная программа «Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Надеждинском муниципальном районе»	0	070 00 00000	867,34	55,71	811,63	6,42
	Мероприятия по обеспечению сохранения и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)	969	070 01 00000	344,34	55,71	288,64	16,18
	Реализация федеральной целевой программы "Увековечивание памяти погибших при защите отечества на 2019-2024 годы"	969	070 01 00000	523,00	0,00	523,00	0,00
8	Муниципальная программа "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Надеждинского муниципального района"	961	080 00 00000	16 821,95	7 073,66	9 748,29	42,05
	Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Надеждинском муниципальном районе	961	081 01 00000	450	126,67	323,33	28,15
	Пожарная безопасность	961	082 01 00000	960	668,97	291,03	69,68
	Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	961	083 01 00000	3 429,95	744,53	2685,42	21,71
	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	11 982,00	5 533,49	6448,51	46,18
9	Муниципальная программа "Противодействие коррупции на территории Надеждинского муниципального района на 2021 - 2026 годы"	0	090 00 00000	60,75	14,5	46,25	23,87
	Основное мероприятие "Формирование антикоррупционного общественного сознания, нетерпимости по отношению к коррупции в Надеждинском муниципальном районе"	961	090 01 00000	56	12	44	21,43
		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 - 2026 годы"	966	100 00 00000	130	100	30	76,92

	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	25	30	45,45
11	Муниципальная программа "Обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставляемых (предоставленных) бесплатно для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим трех и более детей, на территории Надеждинского муниципального района" на 2024-2031 годы"	961	120 00 00000	608,68	486,95	121,73	80,00
	Обеспечение сетями электроснабжения земельных участков	961	120 01 11410	608,68	486,95	121,73	80,00
12	Муниципальная программа "Обеспечение населения твердым топливом на территории Надеждинского муниципального района"	961	140 00 00000	1 278,62	1 156,50	122,12	90,45
	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	1 278,62	1156,5	122,12	90,45
13	Муниципальная программа "Организация похоронного дела на территории Надеждинского муниципального района"	961	150 00 00000	6 352,98	1 026,78	5 326,20	16,16
	Обеспечение гарантий погребения умерших (погибших), не имеющих родственников	961	15 0 01 11630	900,00	396,80	503,20	44,09
	Мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби	961	150 01 S2170	3 452,98	0	3 452,98	0,00
	Мероприятия, связанные с содержанием и благоустройством муниципальных кладбищ	961	15 0 01 11620	2 000,00	629,98	1 370,02	31,50
14	Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Надеждинского муниципального района на 2023-2026 годы"	961	16 0 01 00000	16 475,00	98,31	16 376,69	0,60
	Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов, включая мероприятия по рекультивации	961	16 0 01 11710	15 475,00	98,31	15 376,69	0,64
	Мероприятия по озеленению и уборке территорий	961	16 0 01 11720	1 000,00	0	1 000,00	0,00
15	Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Надеждинского муниципального района на 2021-2027 годы"	969	170 00 00000	7 948,71	7 948,71	0,00	100,00

	Предоставление социальных выплат молодым семьям, признанных нуждающимся в улучшение жилищных условий, для улучшения жилищных условий	969	170 01 00000	7 948,71	7948,71	0,00	100,00
16	Муниципальная программа "Организация транспортного обслуживания населения на территории Надеждинского муниципального района на 2021-2024 годы"	961	180 00 00000	21 273,17	151,99	21 121,18	0,71
	Основное мероприятие "Организация транспортного обслуживания населения"	961	180 01 00000	21 273,17	151,99	21 121,18	0,71

Как видно из таблицы, финансирование в 1 полугодии 2024г. производилось по все муниципальным программам. Наименьший объем финансирования (менее одного процента) произведен по МП "Организация транспортного обслуживания населения на территории Надеждинского муниципального района на 2021-2024 годы».

Следует обратить внимание ГРБС на то факт, что в 50%, а именно в 8 случаев из 16 финансирование мероприятий муниципальных программ имеет невысокий процент исполнения.

Непрограммные мероприятия исполнены в объеме 144397,72 тыс. рублей или 47,6 % от годовых назначений (ф.0503117). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года процент исполнения ниже на 3,94%, но объем исполнения больше на 12744,97 тыс. рублей.

2.5 Мониторинг реализации национальных проектов

В настоящее время главным инструментом достижения национальных целей являются национальные проекты. В 2024 году в бюджете Надеждинского муниципального района предусмотрено участие в 3 национальных проектах на общую сумму 283781,24 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 (Р)</i>	120000,00	44856,35	75143,65	37,38	Осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения на территории Приморского края в рамках реализации национального проекта	АНМР

Образование (Е)	148884,29	0,00	148884,29	0,00	Строительство здания СОШ в п. Зима Южная; Строительство средней общеобразовательной школы №1 в с. Вольно-Надеждинское;	УО
	1235,52	0,00	1235,52	0,00		
	8700,00	7799,15	900,85	89,65	На осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края	УО
Культура (А)	4367,59	34,43	4333,16	0,79	Развитие сети учреждений культурно-досугового типа	УКФКС и МП
	204,21	204,21	0,00	100,0	Поддержка лучших работников культуры	
	306,31	306,31	0,00	100,0	Поддержка муниципальных учреждений культуры	
	83,32	83,32	0,00	100,0	Поддержка организаций, входящих в систему спортивной подготовки	
Итого:	283781,24	53283,77	230497,47	18,78		

Как видно из проведенного анализа исполнения мероприятий в рамках нацпроектов, процент исполнения по состоянию на 01.07.2024 года составляет 18,78 %. Это довольно низкий показатель, и за третий-четвертый квартал 2024 года предстоит освоить еще порядка 230,50 млн. рублей. Наибольшую часть неисполненных ассигнований для реализации нацпроектов, а это 64,6% составляют средства, предусмотренные для вложения бюджетных инвестиций в соответствии с концессионными соглашениями по нацпроекту «Образование».

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

За 6 месяцев 2024 г. бюджет района исполнен с профицитом, то есть с превышением суммы поступивших доходов над суммой произведенных расходов на 48636,47 тыс. рублей.

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

3. Выводы.

1. Исполнение бюджета района в 1 полугодии 2024 г. по доходам составляет 1227749,74 тыс. рублей или 35,56% от годовых плановых назначений.

2. Исполнение бюджета по расходам составляет 1179112,96 тыс. рублей или 44,35 % от годовых назначений.

3. Кассовое исполнение муниципальных программ в 1 полугодии 2024 г. составило 1034715,23 тыс. рублей или 43,92 % от плановых годовых назначений.

4. Кассовое исполнение непрограммных мероприятий составляет 144397,72 тыс. рублей или 47,6 % от утвержденных годовых назначений.

5. Исполнение мероприятий в рамках нацпроектов составляет 18,78 % по состоянию на 01.7.2024 г.

6. Бюджет района в отчетном периоде текущего года исполнен с профицитом (превышение доходов над расходами) в размере 48636,47 тыс. рублей.

7. При анализе поступлений в доходную часть бюджета налоговых доходов установлено, что почти все показатели исполнены на высоком уровне, за исключением поступлений от ЕСХН (за полгода исполнено 21,96%).

7. При анализе поступлений в доходную часть бюджета неналоговых доходов установлено высокое поступление по показателю «штрафы, санкции, возмещение ущерба».

Предложения

Предлагаем финансовому управлению, согласованно с главными администраторам доходов, при подготовке проекта решения о внесении изменений в решение о бюджете Надеждинского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов внести корректировки в плановые показатели по поступлениям от таких видов доходов, как УСН, ПСН и ЕНВД в части погашения долгов прошлых лет.

Предлагаем Думе Надеждинского муниципального района принять к сведению представленную аналитическую информацию о ходе исполнения бюджета за 1 полугодие 2024 года.

Председатель Контрольно-счетной комиссии
Надеждинского муниципального района

Е.А. Аносова