|  |
| --- |
|  |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**  **МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**  **«ФЕРЗИКОВСКИЙ РАЙОН»**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Карпова ул., 25, п. Ферзиково, 249800  тел.8 (48437) 32-721, факс 8 (48437) 32-721  E-mail: tanya.alyutina@mail.ru  **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  **на отчет об исполнении бюджета муниципального района**  **«Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024 года**  14 августа 2024 г. № 85  Заключение о ходе исполнения бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024 года (далее–бюджет) подготовлено в соответствии со ст.264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее-БК РФ), ст. 8 Положения о Контрольно-счетном органе муниципального района «Ферзиковский район», утвержденного решением Районного Собрания муниципального района «Ферзиковский район» 23.03.2022г. № 170, пунктом 2.1.3. плана работы Контрольно-счетной комиссии муниципального района «Ферзиковский район» на 2024 год.  При подготовке заключения использованы:   * Решение Районного Собрания муниципального района «Ферзиковский район» от 20.12.2023г. № 361 «О бюджете муниципального района «Ферзиковский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с учетом изменений и дополнений) (далее решение о бюджете № 361); * Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024г., утвержденный постановлением администрации (исполнительно-распорядительный орган) муниципального района «Ферзиковский район» от 09 августа 2024г. № 398; * Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2023г., утвержденный постановлением администрации (исполнительно-распорядительный орган) муниципального района «Ферзиковский район» от 24 июля 2023г. № 314.   Анализ проводился методом сравнения показателей исполнения бюджета за 1 полугодие 2024 года, представленных в отчёте об исполнении бюджета, с:  - показателями, утвержденными решением о бюджете № 361;  - отдельными показателями исполнения бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за аналогичный период 2023года.  Согласно решения о бюджете № 361 на 2024 год доходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» утверждены в сумме – **1 250 499,1** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме – **924 998,0** тыс.руб., расходы – **1 280 499,1** тыс. руб. Дефицит бюджета муниципального района «Ферзиковский район» утвержден в сумме **30 000,0** тыс.руб. Размер дефицита бюджета, утвержденный на 2024 год, не превышает ограничения, установленные п.3 ст.92.1 БК РФ.  Утверждены объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района «Ферзиковский район» в размере **69 489,5** тыс.руб. и нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района «Ферзиковский район» в размере **100,0** тыс.руб.  Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01 января 2025 года определен в сумме **2 200,0** тыс.руб., в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям **0,00** руб.  **В процессе исполнения бюджета в 1 полугодии 2024 года в Решение о бюджете №361 муниципального района «Ферзиковский район» вносились изменения и дополнения:**  **-** Решением Районного Собрания муниципального района «Ферзиковский район» от 17 апреля 2024г. № 389.  - Решением Районного Собрания муниципального района «Ферзиковский район» от 19 июня 2024г. № 423.  Решением руководителя финансового органа на основании п.3 ст.217 и п.3 ст.232 Бюджетного кодекса РФ, вносились изменения в сводную бюджетную роспись, увеличение расходов бюджета составило **1988,3** тыс.руб.    С учетом изменений и дополнений, внесенных Решениями Районного Собрания муниципального района «Ферзиковский район», а также с учетом изменений, внесенных решением руководителя финансового органа в сводную бюджетную роспись, плановые назначения по **доходам** были увеличены на **19633,1** тыс.руб. и составили **1270132,2** тыс.руб., по **расходам** были увеличены на **71024,1** тыс.руб. и составили **1351523,2** тыс. руб., прогнозируемый дефицит бюджета увеличен на **49402,7** тыс.руб. и утвержден в объеме – **79402,7** тыс.руб. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района «Ферзиковский район» увеличен на **49542,5** тыс.руб. и утвержден в размере **119034,5** тыс.руб.    **Доходы** бюджета муниципального района «Ферзиковский район» исполнены в сумме **501821,4** тыс. руб. или **39,5 %** уточненных годовых назначений, **расходы** - в сумме **444898,8** тыс. руб. или **32,9 %** уточненного годового показателя, что дало **профицит** бюджета в сумме **56922,5** тыс. руб.    **Анализ доходов бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за**  **1 полугодие 2024 года.**  Доходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме **501821,4** тыс. руб. или **39,5%** к уточненным решением о бюджете №361 доходам, что выше соответствующего периода прошлого года на **52717,0** тыс.руб.  Результаты поступления доходов в бюджет муниципального района «Ферзиковский район» в разрезе видов доходов и в сравнении с аналогичным периодом прошлого года отражены в таблице №1.  Таблица№1. тыс. руб.   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование показателя | Уточненный объем доходов на 2024г. | Исполнено за 1 полугодие 2024г. | % исполнения к уточненным | Исполнение за 1 полугодие 2023г. | (+,-) в сравне-нии 1полуг.2024г. с 1полуг.2023г. | | **Налоговые и неналоговые доходы, в том числе** | **325501,1** | **181436,9** | **55,7** | **153143,6** | **+28293,3** | | налоги на прибыль, доходы | 235830,6 | 126071,7 | 53,5 | 105491,5 | +20580,2 | | налоги на товары, работы, услуги, реализуемые на территории РФ | 19687,1 | 9472,1 | 48,1 | 9330,5 | +141,6 | | налоги на совокупный доход | 20464,1 | 17850,2 | 87,2 | 12277,8 | +5572,4 | | налоги на имущество | 25800,0 | 11901,4 | 46,1 | 12821,3 | -919,9 | | государственная пошлина | 1350,0 | 632,1 | 46,8 | 444,4 | +187,7 | | доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 6565,1 | 8368,4 | 127,5 | 4270,9 | +4097,5 | | платежи при пользовании природными ресурсами | 622,0 | 299,6 | 48,2 | 376,9 | -77,3 | | доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 9042,7 | 2953,2 | 32,7 | 3282,4 | -329,2 | | доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5000,0 | 2451,8 | 49,0 | 3516,0 | -1064,2 | | штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1139,4 | 1429,6 | 125,5 | 1355,0 | +74,6 | | прочие неналоговые доходы | 0,0 | 6,7 | 0,0 | -23,2 | +29,9 | | **Безвозмездные поступления** | **944631,1** | **320384,5** | **33,9** | **295960,8** | **+24423,7** | | дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | прочие дотации | 1895,7 | 947,9 | 50,0 | 677,0 | +270,9 | | субсидии бюджетам бюджетной системы РФ | 414117,0 | 13527,7 | 3,3 | 27563,2 | -14035,5 | | субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 420733,5 | 249665,3 | 59,3 | 242813,5 | +6851,8 | | иные межбюджетные трансферты | 114568,3 | 62975,7 | 55,0 | 35891,9 | +27083,8 | | прочие безвозмездные поступления | -33,0 | -33,0 | 100,0 | 680,0 | -713,0 | | возврат излишне уплаченных (взысканных) сумм налогов | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -155,6 | +155,6 | | доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 142,9 | 142,9 | 100,0 | 63,1 | +79,8 | | возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -6793,4 | -6842,1 | 100,7 | -11572,2 | +4730,1 | | **И Т О Г О** | **1270132,2** | **501821,4** | **39,5** | **449104,4** | **+52716,6** |     Процент исполнения плановых показателей по налоговым и неналоговым доходам за 1 полугодие 2024 года составил **55,7%**. Основную долю в налоговых и неналоговых доходах бюджета района в 1 полугодии 2024 года занимают налоговые доходы. Налоговые доходы поступили в бюджет поселения в объеме **165927,5** тыс.руб., неналоговые - **15509,4** тыс.руб. Наименьший процент исполнения сложился по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства **32,7%**, наибольший – по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - **127,5%**. Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах занимает «налог на прибыль, доходы» - **69,5%**.  За 1полугодие 2024 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы возросли на **25562,0** тыс.руб. или на **18,2** %**,** рост неналоговых доходов бюджета поселения составил **2731,3** тыс. руб. или **21,4%**. Наибольший рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к аналогичному периоду прошлого года отмечается по «налогу на прибыль, доходы» на **20580,2** тыс.руб. Наибольшее снижение по отношению к соответствующему периоду прошлого года отмечается по «доходам от продажи материальных и нематериальных активов» – на **1064,2** тыс.руб..    Плановые показатели по безвозмездным поступлениям выполнены за 1 полугодие 2024 года на **33,9%.** Объем безвозмездных поступлений по отношению к соответствующему периоду прошлого года возрос на **24423,7** тыс.руб. В отчетном периоде в наибольшем объеме по отношению к соответствующему периоду прошлого года увеличился объем иных межбюджетных трансфертов – на **27083,8** тыс.руб. или в **1,8** раза. В наибольшем объеме по отношению к 1 полугодию 2023 года снизился объем субсидий - на **14035,5** тыс.руб. или на **50,9** **%.**  В 1 полугодии 2023 года доходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» исполнены за счет поступления налоговых и неналоговых доходов на **36,2%**. В 1-ом полугодии 2023 года данный показатель составлял **34,1%.** В 1 полугодии 2024 года рост на **11,7%** доходов муниципального района «Ферзиковский район» по отношению к соответствующему периоду прошлого года произошел в связи с увеличением как налоговых и неналоговых доходов, так и объема безвозмездных поступлений. Рост отмечается в связи с изменением сроков оплаты арендной платы земельных участков, роста МРОТа и заработной платы сотрудников бюджетной сферы, роста реализации подакцизной продукции.  А**нализ расходов бюджета муниципального района «Ферзиковский район»**  **за 1полугодие 2024 года.**  Расходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме **444 898,8** тыс. руб. или **32,9 %** от годовых уточненных плановых назначений, что выше соответствующего периода прошлого года на **5403,6** тыс.руб.  Исполнение бюджета по расходам за 1 полугодие 2024 года в разрезе разделов функциональной классификации расходов отражено в таблице №2.    Таблица №2 тыс. руб.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование разделов | Уточненные бюджетные ассигнования на 2024 год | Исполнено за 1полуг. 2024 года | % исполнения | | **0100-Общегосударственные вопросы** | **70 243,8** | **26 689,1** | **38,0** | | **0300-Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **8 320,5** | **3 101,7** | **37,3** | | **0400-Национальная экономика** | **138 092,4** | **50 166,6** | **36,3** | | **0500- Жилищно-коммунальное хозяйство** | **37 294,1** | **913,5** | **2,4** | | **0600- Охрана окружающей среды** | **622,0** | **0,0** | **0,0** | | **0700-Образование** | **853 197,8** | **240 634,8** | **28,2** | | **0800-Культура и кинематография** | **72 513,0** | **31 294,1** | **43,2** | | **0900- Здравоохранение** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | | **1000-Социальная политика** | **102 692,8** | **50 821,2** | **49,5** | | **1100-Физическая культура и спорт** | **1 360,0** | **445,2** | **32,7** | | **1200- Средства массовой информации** | **6 072,1** | **2 845,2** | **46,9** | | **1300- обслуживание государственного и муниципального долга** | **5,0** | **0,0** | **0,0** | | **1400- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **61 109,7** | **34 987,3** | **57,3** | | **И Т О Г О** | **1 351 523,2** | **444 898,8** | **32,9** |     Как видно из таблицы расходы в 1-ом полугодии 2024 года не осуществлялись по следующим подразделам функциональной классификации расходов:   * охрана окружающей среды * обслуживание государственного и муниципального долга.   Низкий процент исполнения плановых годовых назначений в 1-ом полугодии 2024 года наблюдается по следующим разделам функциональной классификации расходов:   * жилищно-коммунальное хозяйство – **2,4%.**   В наиболее полном объеме плановые годовые назначения исполнены по подразделу функциональной классификации расходов «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - **57,3%.**  Исполнение бюджета по расходам за 1полугодие 2024 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года в разрезе разделов функциональной классификации расходов отражено в таблице №3.  Таблица №3 тыс.руб.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование разделов | Исполнено за 1 полугодие 2024г | Исполнено за 1 полугодие 2023г | (+,-) в сравнении 1 полуг.2024г. с  1 полуг.2023г | % исполнения 1 полуг.2024г. по отношению к  1 полуг.2023г | | **0100-Общегосударственные вопросы** | **26 689,1** | **29 467,5** | **-2 778,4** | **90,6** | | **0300-Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3 101,7** | **2 736,9** | **+364,8** | **113,3** | | **0400-Национальная экономика** | **50 166,6** | **29 711,4** | **+20455,2** | **168,8** | | **0500- Жилищно-коммунальное хозяйство** | **913,5** | **4 077,7** | **-3164,2** | **22,4** | | **0600- Охрана окружающей среды** | **0,0** | **499,0** | **-499,0** | **х** | | **0700-Образование** | **240 634,8** | **226 035,5** | **+14 599,3** | **106,5** | | **0800-Культура и кинематография** | **31 294,1** | **33 234,8** | **-1940,7** | **94,2** | | **0900- Здравоохранение** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | | **1000-Социальная политика** | **50 821,2** | **74 214,5** | **-23393,3** | **68,5** | | **1100-Физическая культура и спорт** | **445,2** | **4 619,9** | **-4174,7** | **9,6** | | **1200- Средства массовой информации** | **2 845,2** | **2 621,9** | **+223,3** | **108,5** | | **1300- Обслуживание государственного и муниципального долга** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | | **1400- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **34 987,3** | **32 276,1** | **+2711,2** | **108,4** | | **И Т О Г О** | **444 898,8** | **439 495,2** | **+5403,6** | **101,2** |   По отношению к соответствующему периоду прошлого года расходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» возросли на **5403,6** тыс.руб.  Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года произошел по разделам функциональной классификации расходов «Образование» на **14 599,3** тыс.руб., «Национальная экономика» на **20 455,2** тыс.руб. – основные причины: рост расходов на зимнее содержание и текущий ремонт дорог, на оплату труда сотрудников образовательных учреждений.  Наибольшее снижение расходов произошло по разделу функциональной классификации «Социальная политика» на **23 393,3** тыс.руб. – основные причины передача выплат в фонд Социальный фонд России.    Исполнение бюджета муниципального района «Ферзиковски район» за 1 полугодие 2024 года в разрезе главных распорядителей средств местного бюджета отражен в таблице №4.  Таблица №4 (тыс.руб.)   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование главных распорядителей | Уточненные бюджетные ассигнова-ния на 2024 год | Исполнено за 1полуг. 2024 года | % исполнения  *к уточненным бюджетным ассигнованиям* | Исполнено за 1полуг. 2023 года | 1 полуг.2024г. в сравнении с  1 полуг.2023г. | | | (+,-) | % | | **056- Отдел развития социальной сферы МР «Ферзиковский район»** | **104 134,4** | **45 827,5** | **44,0** | **51 458,6** | **-5 631,1** | **89,1** | | **075- Отдел образования молодежной политики и охраны прав детства МР «Ферзиковский район»** | **820 133,7** | **224 991,0** | **27,4** | **209 984,5** | **+15 006,5** | **107,1** | | **350- Администрация МР «Ферзиковский район»** | **243 163,7** | **81 664,1** | **33,6** | **64 280,9** | **+17383,2** | **127,0** | | **825- Отдел финансов МР «Ферзиковский район»** | **67 619,6** | **37 604,6** | **55,6** | **34 769,2** | **+2835,4** | **108,2** | | **826- Отдел социальной защиты населения МР «Ферзиковский район»** | **83 892,2** | **39 265,2** | **46,8** | **65 443,4** | **-26178,2** | **60,0** | | **828- Отдел аграрной политики и социального обустройства села МР «Ферзиковский район»** | **6 685,3** | **2 598,1** | **38,9** | **2 382,0** | **+216,1** | **109,1** | | **829- муниципальное учреждение муниципального района «Ферзиковский район» «Редакция газеты Ферзиковские вести»** | **6 072,1** | **2 845,2** | **46,9** | **2 621,9** | **+223,3** | **108,5** | | **830- Отдел опеки и попечительства МР «Ферзиковский район»** | **17 064,1** | **9 437,2** | **55,3** | **7 923,4** | **+1513,8** | **119,1** | | **831- Контрольно-счетный орган МР «Ферзиковский район»** | **2758,2** | **665,8** | **24,1** | **631,4** | **+34,4** | **105,4** | | **ИТОГО** | **1 351 523,2** | **444 898,8** | **32,9** | **439 495,2** | **+5403,6** | **101,2** |   В разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального района «Ферзиковский район» наименьший процент исполнения за 1 полугодие 2024 года, по отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям, отмечается:   * Контрольно-счетный орган муниципального района «Ферзиковский район» - **24,1**%; * Отдел образования молодежной политики и охраны прав детства муниципального района «Ферзиковский район»- **27,4**%.   По сравнению с соответствующим периодом прошлого года наибольшее снижение расходов бюджета муниципального района «Ферзиковский район» произошло по Отдел развития социальной сферы МР «Ферзиковский район» на **5 631,1** тыс.руб., Отдел социальной защиты населения МР «Ферзиковский район» на **26 178,2** тыс.руб. Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года отмечается по Администрации МР «Ферзиковский район» на **17 383,2** тыс.руб., Отделу образования молодежной политики и охраны прав детства МР «Ферзиковский район» на **15 006,5** тыс.руб.  Общий объём расходов по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» утверждён решением о бюджете №361 в сумме **140662,5** тыс. руб. (с учетом изменений и дополнений). В сумму межбюджетных трансфертов входят:   * Иные межбюджетные трансферты» - **81883,9** тыс.руб.; * Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – **58778,6** тыс.руб.   За 1полугодие 2024 года исполнение составило **80141,8** тыс.руб., что составляет **57,0** % утверждённого плана.  Информация об исполнении межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2024 года отражена в таблице №5.  Таблица №5 тыс.руб.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование | Уточненный объем межбюджетных трансфертов на 2024 год | Исполнено за 1полуг. 2024г. | % исполнения (к уточненным показателям) | | **Иные межбюджетные трансферты по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья** | **45,0** | **6,0** | **13,3** | | **Иные межбюджетные трансферты на осуществление дорожной деятельности** | **73 775,5** | **43 121,8** | **58,5** | | **Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий в области земельных отношений** | **238,0** | **53,3** | **22,4** | | **Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по осуществлению муниципального жилищного контроля** | **629,3** | **0,0** | **0,0** | | **Иные межбюджетные трансферты на мероприятия в области коммунального хозяйства** | **120,1** | **0,0** | **0,0** | | **Иные межбюджетные трансферты на организацию и содержание мест захоронений** | **367,1** | **0,0** | **0,0** | | **Иные межбюджетные трансферты на организацию сбора и вывоза бытовых отходов и мусора** | **202,1** | **0,0** | **0,0** | | **Иные межбюджетные трансферты на организацию мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды** | **310,0** | **0,0** | **0,0** | | **Иные межбюджетные трансферты для создания условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организации культуры** | **3865,7** | **1973,4** | **51,0** | | **Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в рамках исполнения полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета** | **58 778,6** | **34 287,5** | **58,3** | | **Иные межбюджетные трансферты на стимулирование Глав администраций сельских поселений МР «Ферзиковский район»** | **1820,2** | **699,8** | **38,4** | | **Иные межбюджетные трансферты, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня** | **510,9** | **0,0** | **0,0** | | **ВСЕГО** | **140662,5** | **80141,8** | **57,0** |     Бюджет муниципального района «Ферзиковский район» на 2024 год основан на внедрении муниципальных (ведомственных) программ и непрограммных расходов в управлении муниципальным образованием.  В отчетном периоде 2024 года в муниципальном районе «Ферзиковский район» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 18 муниципальных и 3 ведомственных целевых программ.  Решением о бюджете № 361 (с учетом изменений и дополнений) объём бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных (ведомственных) программ в 2024 году утвержден в объеме **1 345 652,7** тыс.руб.    Распределение бюджетных ассигнований и исполнение за 1 полугодие 2024 года в разрезе муниципальных (ведомственных) программ рассмотрено в таблице №6.  Таблица №6 (тыс.руб.)   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование муниципальных программ | Уточненные бюджетные ассигнования на 2024 год | Исполнено за 1 полугодие 2024г. | % исполнения к уточненным показателям | | **1** | **МП «Развитие образования на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **819 704,0** | **224 867,9** | **27,4** | | **2** | **МП «Социальная защита и поддержка населения на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **99 627,4** | **48 279,1** | **48,5** | | **3** | **МП «Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном районе «Ферзиковский район»** | **2313,8** | **2205,0** | **95,3** | | **4** | **МП «Безопасность жизнедеятельности населения на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **7950,8** | **2986,5** | **37,6** | | **5** | **МП «Развитие культуры на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **86 019,0** | **38 002,5** | **44,2** | | **6** | **МП «Развитие системы обращения с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **202,1** | **0,0** | **0,0** | | **7** | **МП «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **21 426,5** | **9 558,2** | **44,6** | | **8** | **МП «Кадровые ресурсы в муниципальном районе «Ферзиковский район»** | **12 336,5** | **5 635,5** | **45,7** | | **9** | **МП «Развитие дорожного хозяйства на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **119 034,5** | **43 871,6** | **36,9** | | **10** | **МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **5 461,8** | **2 052,2** | **37,6** | | **11** | **МП «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **33 354,8** | **0,0** | **0,0** | | **12** | **МП «Управление имущественным комплексом и земельными ресурсами на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **10 747,9** | **3 965,2** | **36,9** | | **13** | **МП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **1 510,7** | **0,0** | **0,0** | | **14** | **МП «Комплексное развитие сельских территорий в Ферзиковском районе Калужской области»** | **2 500,0** | **913,5** | **36,5** | | **15** | **МП «Совершенствование системы управления общественными финансами «Ферзиковского района»** | **66 600,1** | **37 354,2** | **56,1** | | **16** | **МП «Развитие муниципальной службы в муниципальном районе «Ферзиковский район»** | **42 062,5** | **17 615,0** | **41,9** | | **17** | **ВЦП «Развитие потребительской кооперации на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **750,0** | **0,0** | **0,0** | | **18** | **ВЦП «Противодействие злоупотреблению наркотиками в муниципальном районе «Ферзиковский район» на 2024-2028 годы** | **60,0** | **27,6** | **46,0** | | **19** | **ВЦП «Поддержка и развитие районной газеты «Ферзиковские вести»** | **6 072,1** | **2 845,2** | **46,9** | | **20** | **МП «Поддержка и развитие транспортного обслуживания населения на территории «Ферзиковского района** | **7 868,2** | **3 683,3** | **46,8** | | **21** | **МП «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального района «Ферзиковский район» Калужской области»** | **50,0** | **0,0** | **0,0** | |  | **ИТОГО** | **1 279 617,3** | **443 862,5** | **34,7** |   Кассовое исполнение расходов по программам сложилось в сумме **443 862,5** тыс. руб., что составило **34,7 %** уточнённого плана.  Как видно из представленной таблицы, в отчётном периоде не производились расходы на реализацию трех муниципальных и одной ведомственной программ.  **Анализ расходования средств резервного фонда администрации муниципального района «Ферзиковский район» за 1полугодие 2024 года.**  Решением о бюджете № 361 в составе расходов местного бюджета на 2024 год утвержден резервный фонд администрации муниципального района «Ферзиковский район» в сумме **100,0** тыс. руб.  Согласно данным представленного отчета об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024 г. средства резервного фонда не использовались.  **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района «Ферзиковский район».**  Бюджет муниципального района «Ферзиковский район» в отчетном периоде текущего года исполнен с **профицитом** (превышением доходов над расходами) в размере **56 922,5** тыс.руб. Заемные средства не привлекались. Погашение задолженности по бюджетным кредитам не производилось.  **Выводы и предложения:**  Рассмотрев отчет об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024г., утвержденный постановлением администрации муниципального района «Ферзиковский район» от 09.08.2024г. № 398 «Об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 1 полугодие 2024 года», Контрольно-счетный орган муниципального района «Ферзиковский район» отмечает:  - доходы бюджета за отчётный период составили **501 821,4** тыс. руб. или **39,5%** к уточненным годовым назначениям. Рост по отношению к 1 полугодию 2023 года составил **52 717,0** тыс.руб.;  - расходы бюджета исполнены в сумме **444 898,8** тыс. руб. или **32,9 %** уточненных бюджетных ассигнований на 2024 год. Рост расходов к 1 полугодию 2023 года составил **5 403,6** тыс.руб.;  - бюджет за 1полугодие 2024 года исполнен с профицитом в сумме **56 922,5** тыс. руб.  В 1 полугодии 2024 года доходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» исполнены за счет поступления налоговых и неналоговых доходов на **36,2%.** В 1-ом полугодии 2023 года данный показатель составлял **34,1%.** В 1 полугодии 2024 года рост на **11,7%** доходов муниципального района «Ферзиковский район» по отношению к соответствующему периоду прошлого года произошел в связи с увеличением как налоговых и неналоговых доходов, так и объема безвозмездных поступлений. Рост отмечается в связи с изменением сроков оплаты арендной платы земельных участков, роста МРОТа и заработной платы сотрудников бюджетной сферы, роста реализации подакцизной продукции.  Низкий процент исполнения плановых годовых назначений в 1 полугодии 2024 года наблюдается по разделу функциональной классификации расходов «Жилищно-коммунальное хозяйство».  В наиболее полном объеме плановые годовые назначения исполнены по подразделу функциональной классификации расходов «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»**.**  Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года произошел по разделам функциональной классификации расходов «Образование» на **14 599,3** тыс.руб., «Национальная экономика» на **20 455,2** тыс.руб.– основные причины: рост расходов на зимнее содержание и текущий ремонт дорог, на оплату труда сотрудников образовательных учреждений.  Наибольшее снижение расходов произошло по разделу функциональной классификации «Социальная политика» на **23 393,3** тыс.руб, – основные причины передача выплат в фонд Социальный фонд России.  В разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального района «Ферзиковский район» наименьший процент исполнения за 1 полугодие 2024 года, по отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям, отмечается по Контрольно-счетному органу МР «Ферзиковский район» и Отдел образования молодежной политики и охраны прав детства МР «Ферзиковский район».  По сравнению с соответствующим периодом прошлого года наибольшее снижение расходов бюджета муниципального района «Ферзиковский район» произошло по Отделу развития социальной сферы МР «Ферзиковский район» на **5 631,1** тыс.руб., Отдел социальной защиты населения МР «Ферзиковский район» на **26 178,2** тыс.руб. Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года отмечается по Администрации МР «Ферзиковский район» на **17 383,2** тыс.руб., Отделу образования молодежной политики и охраны прав детства МР «Ферзиковский район» на **15 006,5** тыс.руб.  В отчётном периоде не производились расходы за счет средств бюджета МР «Ферзиковский район» на реализацию трех муниципальных и одной ведомственной программ.  Контрольно-счетный орган муниципального района «Ферзиковский район» рекомендует бюджетный процесс осуществлять в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации и иными действующими нормативно-правовыми актами.    Председатель  Контрольно-счетного органа  муниципального района «Ферзиковский район» Т.В.Алютина |
|  |
|  |
|  |
|  |