|  |
| --- |
|  |
| **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 9 месяцев 2024 года**  05 декабря 2024 г. № 150  Заключение о ходе исполнения бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 9 месяцев 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 2.1.5. 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 9 месяцев 2024г., утвержденный постановлением администрации (исполнительно-распорядительный орган) муниципального района «Ферзиковский район» от 05 ноября 2024г. № 534; * Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 9 месяцев 2023г., утвержденный постановлением администрации (исполнительно-распорядительный орган) муниципального района «Ферзиковский район» от 25 октября 2023г. № 495.   Анализ проводился методом сравнения показателей исполнения бюджета за 9 месяцев 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 течении 9 месяцев 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 **8808,8** 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 **77844,6** тыс.руб. и составили **1358343,7** 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 **693726,0** тыс. руб. или **54,6 %** уточненных годовых назначений, **расходы** - в сумме **609270,5** тыс. руб. или **44,9 %** уточненного годового показателя, что дало **профицит** бюджета в сумме **84455,5** тыс. руб.    **Анализ доходов бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за**  **9 месяцев 2024 года.**  Доходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме **693726,0** тыс. руб. или **54,6%** к уточненным решением о бюджете №361 доходам, что выше соответствующего периода прошлого года на **8684,2** 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 9 месяцев 2024г. | % исполнения к уточненным | Исполнение за 9 месяцев 2023г. | (+,-) в сравне-нии 9 мес.2024г. с 9 мес.2023г. | | **Налоговые и неналоговые доходы, в том числе** | **325501,1** | **283279,8** | **87,0** | **267738,1** | **+15541,7** | | налоги на прибыль, доходы | 235830,6 | 200201,5 | 84,9 | 200864,9 | -663,4 | | налоги на товары, работы, услуги, реализуемые на территории РФ | 19687,1 | 14077,2 | 71,5 | 14418,4 | -341,2 | | налоги на совокупный доход | 20464,1 | 25411,9 | 124,2 | 15719,3 | +9692,6 | | налоги на имущество | 25800,0 | 17967,9 | 69,6 | 19161,7 | -1193,8 | | государственная пошлина | 1350,0 | 1199,4 | 88,8 | 766,9 | +432,5 | | доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 6565,1 | 10280,1 | 156,6 | 5653,1 | +4627,0 | | платежи при пользовании природными ресурсами | 622,0 | 394,0 | 63,3 | 482,4 | -88,4 | | доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 9042,7 | 4153,3 | 45,9 | 4612,0 | -458,7 | | доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5000,0 | 7723,2 | 154,5 | 4410,1 | +3313,1 | | штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1139,4 | 1868,5 | 164,0 | 1623,9 | +244,6 | | прочие неналоговые доходы | 0,0 | 2,7 | 0,0 | 25,4 | -22,7 | | **Безвозмездные поступления** | **944631,1** | **410446,3** | **43,5** | **417303,8** | **-6857,5** | | **И Т О Г О** | **1270132,2** | **693726,0** | **54,6** | **685041,8** | **+8684,2** |     Процент исполнения плановых показателей по налоговым и неналоговым доходам за 9 месяцев 2024 года составил **87,0%**. Основную долю в налоговых и неналоговых доходах бюджета района за 9 месяцев 2024 года занимают налоговые доходы. Налоговые доходы поступили в бюджет поселения в объеме **258857,9** тыс.руб., неналоговые - **24421,9** тыс.руб. Наименьший процент исполнения сложился по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства **45,9%**, наибольший – по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - **156,6%**. Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах занимает «налог на прибыль, доходы» - **70,7%**.  За 9 месяцев 2024 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы возросли на **7926,7** тыс.руб. или на **3,2** %**,** рост неналоговых доходов бюджета поселения составил **7615,0** тыс. руб. или **45,3%**. Наибольший рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к аналогичному периоду прошлого года отмечается по «налогу на совокупный доход» на **9692,6** тыс.руб. Наибольшее снижение по отношению к соответствующему периоду прошлого года отмечается по «налогу на имущество» – на **1193,8** тыс.руб..    Плановые показатели по безвозмездным поступлениям выполнены за 9 месяцев 2024 года на **43,5%.** Объем безвозмездных поступлений по отношению к соответствующему периоду прошлого года снизился на **6857,5** тыс.руб.  За 9 месяцев 2024 года доходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» исполнены за счет поступления налоговых и неналоговых доходов на **40,8%**. За 9 месяцев 2023 года данный показатель составлял **39,1%.** За 9 месяцев 2024 года рост на **1,3%** доходов муниципального района «Ферзиковский район» по отношению к соответствующему периоду прошлого года произошел в связи с увеличением налоговых и неналоговых доходов. Рост отмечается в связи с изменением сроков оплаты арендной платы земельных участков, а также в связи с оттоком средств из бюджета в соответствующем периоде прошлого года по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения и налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения по индивидуальным предпринимателям.  А**нализ расходов бюджета муниципального района «Ферзиковский район»**  **за 9 месяцев 2024 года.**  Расходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме **609 270,5** тыс. руб. или **44,9 %** от годовых уточненных плановых назначений, что ниже соответствующего периода прошлого года на **12984,9** тыс.руб.  Исполнение бюджета по расходам за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 года | % исполнения | | **0100-Общегосударственные вопросы** | **70 243,8** | **46 347,7** | **66,0** | | **0300-Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **8 320,5** | **5 073,1** | **61,0** | | **0400-Национальная экономика** | **138 092,4** | **70 601,2** | **51,1** | | **0500- Жилищно-коммунальное хозяйство** | **37 294,1** | **5 709,0** | **15,3** | | **0600- Охрана окружающей среды** | **622,0** | **527,2** | **84,8** | | **0700-Образование** | **863 498,9** | **306 047,4** | **35,4** | | **0800-Культура и кинематография** | **72 577,4** | **46 974,5** | **64,7** | | **0900- Здравоохранение** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | | **1000-Социальная политика** | **99 147,8** | **72 744,1** | **73,4** | | **1100-Физическая культура и спорт** | **1 360,0** | **604,5** | **44,4** | | **1200- Средства массовой информации** | **6 072,1** | **4 032,8** | **66,4** | | **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** | **50 608,9** | **82,8** | | **И Т О Г О** | **1 358 343,7** | **609 270,5** | **44,9** |     Как видно из таблицы расходы за 9 месяцев 2024 года не осуществлялись по следующим подразделам функциональной классификации расходов:   * обслуживание государственного и муниципального долга.   Низкий процент исполнения плановых годовых назначений за 9 месяцев 2024 года наблюдается по следующим разделам функциональной классификации расходов:   * жилищно-коммунальное хозяйство – **15,3%;** * образование **– 35,4%;** * физическая культура и спорт **– 44,4%.**   В наиболее полном объеме плановые годовые назначения исполнены по подразделу функциональной классификации расходов «Охрана окружающей среды» - **84,8%.**  Исполнение бюджета по расходам за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024г | Исполнено за 9 месяцев 2023г | (+,-) в сравнении 9 мес.2024г. с  9 мес.2023г | % исполнения 9 мес.2024г. по отношению к  9 мес.2023г | | **0100-Общегосударственные вопросы** | **46 347,7** | **42 799,8** | **+3 547,9** | **108,3** | | **0300-Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **5 073,1** | **4 504,1** | **+568,0** | **112,6** | | **0400-Национальная экономика** | **70 601,2** | **65 051,8** | **+5549,4** | **108,5** | | **0500- Жилищно-коммунальное хозяйство** | **5 709,0** | **8 944,0** | **-3235,0** | **63,8** | | **0600- Охрана окружающей среды** | **527,2** | **499,0** | **+28,2** | **105,7** | | **0700-Образование** | **306 047,4** | **301 599,3** | **+4 448,1** | **101,5** | | **0800-Культура и кинематография** | **46 974,5** | **45 954,1** | **+1020,4** | **102,2** | | **0900- Здравоохранение** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | | **1000-Социальная политика** | **72 744,1** | **97 358,4** | **-24 614,3** | **74,7** | | **1100-Физическая культура и спорт** | **604,5** | **4 788,7** | **-4184,2** | **12,6** | | **1200- Средства массовой информации** | **4 032,8** | **3 988,1** | **+44,7** | **101,1** | | **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** | **50 608,9** | **46 768,0** | **+3840,9** | **108,2** | | **И Т О Г О** | **609 270,5** | **622 255,4** | **-12984,9** | **97,9** |   По отношению к соответствующему периоду прошлого года расходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» снизились на **12984,9** тыс.руб.  Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года произошел по разделам функциональной классификации расходов «Общегосударственные вопросы» на **3547,9** тыс.руб., «Образование» на **4 448,1** тыс.руб., «Национальная экономика» на **5 549,** тыс.руб. – основные причины: рост расходов на зимнее содержание и текущий ремонт дорог, по организации перевозок пассажиров и багажа автомобильном транспортом в пригородном сообщении на муниципальных маршрутах, на оплату труда сотрудников образовательных учреждений.  Наибольшее снижение расходов произошло по разделу функциональной классификации «Социальная политика» на **24 614,3** тыс.руб. – основные причины передача выплат в фонд Социальный фонд России.    Исполнение бюджета муниципального района «Ферзиковски район» за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 года | % исполнения  *к уточненным бюджетным ассигнованиям* | Исполнено за 9 месяцев 2023 года | 9 месяцев 2024г. в сравнении с  9 месяцами 2023г. | | | (+,-) | % | | **056- Отдел развития социальной сферы МР «Ферзиковский район»** | **104 198,8** | **66 128,4** | **63,5** | **69 373,9** | **-3 245,5** | **95,3** | | **075- Отдел образования молодежной политики и охраны прав детства МР «Ферзиковский район»** | **830 304,6** | **285 110,7** | **34,3** | **280 215,3** | **+4 895,4** | **101,7** | | **350- Администрация МР «Ферзиковский район»** | **244 075,1** | **123 976,3** | **50,8** | **117 249,1** | **+6 727,2** | **105,7** | | **825- Отдел финансов МР «Ферзиковский район»** | **67 229,0** | **54 358,7** | **80,9** | **50 430,8** | **+3927,9** | **107,8** | | **826- Отдел социальной защиты населения МР «Ферзиковский район»** | **76 862,7** | **55 955,5** | **72,8** | **84 203,8** | **-28 248,3** | **66,5** | | **828- Отдел аграрной политики и социального обустройства села МР «Ферзиковский район»** | **6 555,1** | **4 046,4** | **61,7** | **3 613,9** | **+432,5** | **112,0** | | **829- муниципальное учреждение муниципального района «Ферзиковский район» «Редакция газеты Ферзиковские вести»** | **6 072,1** | **4 032,8** | **66,4** | **3 988,1** | **+44,7** | **101,1** | | **830- Отдел опеки и попечительства МР «Ферзиковский район»** | **20 288,1** | **14 611,9** | **72,0** | **12 199,5** | **+2412,4** | **119,8** | | **831- Контрольно-счетный орган МР «Ферзиковский район»** | **2758,2** | **1049,7** | **38,1** | **981,1** | **+68,6** | **107,0** | | **ИТОГО** | **1 358 343,7** | **609 270,5** | **44,9** | **622 255,4** | **-12984,9** | **97,9** |   В разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального района «Ферзиковский район» наименьший процент исполнения за 9 месяцев 2024 года, по отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям, отмечается:   * Контрольно-счетный орган муниципального района «Ферзиковский район» - **38,1**%; * Отдел образования молодежной политики и охраны прав детства муниципального района «Ферзиковский район»- **34,3**%.   В представленной пояснительной записке причинами названы планируемый выкуп здания детского сада в селе Воскресенское в 4 квартале текущего года, наличие вакантных должностей.  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 **3 245,5** тыс.руб., Отдел социальной защиты населения МР «Ферзиковский район» на **28 248,3** тыс.руб. Причинами являются приобретение музыкальных инструментов и оборудования Школой искусств в 2023 году, передача части полномочий по выплатам в региональное отделение Социального фонда России. Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года отмечается по Администрации МР «Ферзиковский район» на **6 727,2** тыс.руб. – индексация заработной платы, рост расходов на зимнее содержание и ремонт дорог, организация перевозок пассажиров и багажа автомобильном транспортом в пригородном сообщении на муниципальных маршрутах, Отделу образования молодежной политики и охраны прав детства МР «Ферзиковский район» на **4 895,4** тыс.руб. – рост расходов на оплату труда, Отделу финансов МР «Ферзиковский район» на **3 927,9** тыс.руб. – рост объема дотации сельским поселениям, индексация заработной платы, Отдел опеки и попечительства МР «Ферзиковский район» на **2412,4** тыс.руб. – индексация социальных выплат.  Общий объём расходов по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» утверждён решением о бюджете №361 в сумме **143637,3** тыс. руб. (с учетом изменений и дополнений). В сумму межбюджетных трансфертов входят:   * Иные межбюджетные трансферты» - **84858,7** тыс.руб.; * Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – **58778,6** тыс.руб.   За 9 месяцев 2024 года исполнение составило **114512,1** тыс.руб., что составляет **79,7** % утверждённого плана.  Информация об исполнении межбюджетных трансфертов за 9 месяцев 2024 года отражена в таблице №5.  Таблица №5 тыс.руб.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование | Уточненный объем межбюджетных трансфертов на 2024 год | Исполнено за 9 месяцев 2024г. | % исполнения (к уточненным показателям) | | **Иные межбюджетные трансферты по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья** | **45,0** | **11,2** | **24,9** | | **Иные межбюджетные трансферты на осуществление дорожной деятельности** | **76 513,1** | **60 230,0** | **78,7** | | **Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий в области земельных отношений** | **238,0** | **75,2** | **31,6** | | **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** | **94,4** | **78,6** | | **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** | **10,0** | **4,9** | | **Иные межбюджетные трансферты на организацию мероприятий межпоселенческого характера по охране окружающей среды** | **547,2** | **527,2** | **96,3** | | **Иные межбюджетные трансферты для создания условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организации культуры** | **3865,7** | **2955,2** | **76,4** | | **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** | **48 982,2** | **83,3** | | **Иные межбюджетные трансферты на стимулирование Глав администраций сельских поселений МР «Ферзиковский район»** | **1820,2** | **1115,8** | **61,3** | | **Иные межбюджетные трансферты, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня** | **510,9** | **510,9** | **100,0** | | **ВСЕГО** | **140662,5** | **80141,8** | **57,0** |     Бюджет муниципального района «Ферзиковский район» на 2024 год основан на внедрении муниципальных программ и непрограммных расходов в управлении муниципальным образованием.  В отчетном периоде 2024 года в муниципальном районе «Ферзиковский район» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 21 муниципальных 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 **1 352 473,2** тыс.руб.    Распределение бюджетных ассигнований и исполнение за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024г. | % исполнения к уточненным показателям | | **1** | **МП «Развитие образования на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **830 005,1** | **284 962,3** | **34,3** | | **2** | **МП «Социальная защита и поддержка населения на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **96 082,4** | **69 992,3** | **72,8** | | **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** | **4841,1** | **60,9** | | **5** | **МП «Развитие культуры на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **86 083,4** | **55 472,1** | **64,4** | | **6** | **МП «Развитие системы обращения с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **202,1** | **10,0** | **4,9** | | **7** | **МП «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **21 426,5** | **13 301,3** | **62,1** | | **8** | **МП «Кадровые ресурсы в муниципальном районе «Ферзиковский район»** | **12 336,5** | **8 217,3** | **66,6** | | **9** | **МП «Развитие дорожного хозяйства на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **119 034,5** | **60 979,8** | **51,2** | | **10** | **МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **5 461,8** | **3 208,6** | **58,7** | | **11** | **МП «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **33 354,8** | **4 570,5** | **13,7** | | **12** | **МП «Управление имущественным комплексом и земельными ресурсами на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **10 747,9** | **5 869,2** | **54,6** | | **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** | **54 007,0** | **81,1** | | **16** | **МП «Развитие муниципальной службы в муниципальном районе «Ферзиковский район»** | **42 062,5** | **28 290,1** | **67,3** | | **17** | **МП «Развитие потребительской кооперации на территории муниципального района «Ферзиковский район»** | **750,0** | **0,0** | **0,0** | | **18** | **МП «Противодействие злоупотреблению наркотиками в муниципальном районе «Ферзиковский район» на 2024-2028 годы** | **60,0** | **29,3** | **48,8** | | **19** | **МП «Поддержка и развитие районной газеты «Ферзиковские вести»** | **6 072,1** | **4 032,8** | **66,4** | | **20** | **МП «Поддержка и развитие транспортного обслуживания населения на территории «Ферзиковского района** | **7 868,2** | **5 639,0** | **71,7** | | **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** | **1 352 473,2** | **606 541,2** | **44,8** |   Кассовое исполнение расходов по программам сложилось в сумме **606 541,2** тыс. руб., что составило **44,8 %** уточнённого плана.  Как видно из представленной таблицы, в отчётном периоде не производились расходы на реализацию трех муниципальных программ.  **Анализ расходования средств резервного фонда администрации муниципального района «Ферзиковский район» за 9 месяцев 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 9 месяцев 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 **84 455,5** 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 9 месяцев 2024г., утвержденный постановлением администрации муниципального района «Ферзиковский район» от 05.11.2024г. № 534 «Об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 9 месяцев 2024 года», Контрольно-счетный орган муниципального района «Ферзиковский район» отмечает:  - доходы бюджета за отчётный период составили **693 726,0** тыс. руб. или **54,6%** к уточненным годовым назначениям. Рост по отношению к 9 месяцам 2023 года составил **8 684,2** тыс.руб.;  - расходы бюджета исполнены в сумме **609 270,5** тыс. руб. или **44,9 %** уточненных бюджетных ассигнований на 2024 год. Снижение расходов к 9 месяцам 2023 года составил **12 984,9** тыс.руб.;  - бюджет за 9 месяцев 2024 года исполнен с профицитом в сумме **84 455,5** тыс. руб.  За 9 месяцев 2024 года доходы бюджета муниципального района «Ферзиковский район» исполнены за счет поступления налоговых и неналоговых доходов на **40,8%**. За 9 месяцев 2023 года данный показатель составлял **39,1%.** 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 разделам функциональной классификации расходов «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование», «Физическая культура и спорт».  В наиболее полном объеме плановые годовые назначения исполнены по подразделу функциональной классификации расходов «Охрана окружающей среды»**.**  Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года произошел по разделам функциональной классификации расходов «Общегосударственные вопросы» на **3547,9** тыс.руб., «Образование» на **4 448,1** тыс.руб., «Национальная экономика» на **5 549,** тыс.руб. – основные причины: рост расходов на зимнее содержание и текущий ремонт дорог, по организации перевозок пассажиров и багажа автомобильном транспортом в пригородном сообщении на муниципальных маршрутах, на оплату труда сотрудников образовательных учреждений.    Наибольшее снижение расходов произошло по разделу функциональной классификации «Социальная политика» на **24 614,3** 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 9 месяцев 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 **3 245,5** тыс.руб., Отделу социальной защиты населения МР «Ферзиковский район» на **28 248,3** тыс.руб. Причинами являются приобретение музыкальных инструментов и оборудования Школой искусств в 2023 году, передача части полномочий по выплатам в региональное отделение Социального фонда России. Наибольший рост расходов по отношению к соответствующему периоду прошлого года отмечается по Администрации МР «Ферзиковский район» на **6 727,2** тыс.руб. – индексация заработной платы, рост расходов на зимнее содержание и ремонт дорог, организация перевозок пассажиров и багажа автомобильном транспортом в пригородном сообщении на муниципальных маршрутах, Отделу образования молодежной политики и охраны прав детства МР «Ферзиковский район» на **4 895,4** тыс.руб. – рост расходов на оплату труда, Отделу финансов МР «Ферзиковский район» на **3 927,9** тыс.руб. – рост объема дотации сельским поселениям, индексация заработной платы, Отдел опеки и попечительства МР «Ферзиковский район» на **2412,4** тыс.руб. – индексация социальных выплат.  В отчётном периоде не производились расходы за счет средств бюджета МР «Ферзиковский район» на реализацию трех муниципальных 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. Районному Собрания муниципального района «Ферзиковский район» рассмотретьотчет об исполнении бюджета муниципального района «Ферзиковский район» за 9 месяцев 2024 года с учетом настоящего заключения    Председатель  Контрольно-счетного органа  муниципального района «Ферзиковский район» Т.В.Алютина |
|  |
|  |
|  |
|  |