



Российская Федерация
Иркутская область
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
(КСК КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО РАЙОНА)

666511, с. Казачинское, ул. Советская, д. 4, тел. 8 (39562) 2-12-72, ksk_klr@mail.ru

Заключение № 61-з
Контрольно-счетной комиссии
Казачинско-Ленского муниципального района
на отчет об исполнении бюджета Казачинско-Ленского
муниципального района за 1 полугодие 2023 года

с. Казачинское

19 сентября 2023 года

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения районного бюджета за 1 полугодие 2023 года» подготовлено на основании ст. 264.2, ст. 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 7 Положения о Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района, утвержденного решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 28.12.2021 года № 173, пункта 1.4 плана работы Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района на 2023 год и распоряжения Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района от 14.09.2023 года № 85-п, председателем контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района Кутимской Т.О.

Целью проведения экспертно-аналитического мероприятия является обследование и анализ исполнения бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2023 года.

Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются: проект Решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «Об исполнении бюджета района за 1 полугодие 2023 года» (далее – проект Решения Думы).

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и в орган государственного (муниципального) финансового контроля.

В соответствии со ст.264.2 БК РФ, бюджетная отчетность муниципальных

образований является годовой. Отчет об исполнении бюджета является ежеквартальным. Финансовым управлением Казачинско-Ленского муниципального района для проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2023 года представлены отдельные приложения к Постановлению Администрации № 337 от 20.07.2023 года:

- приложение «отчет об исполнении бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2023 года»;

- пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2023 года.

Отчет об исполнении Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2023 года представлен в Контрольно-счетную палату Казачинско-Ленского муниципального района 15.09.2023 года исх.2903 от 14.09.2023 года.

1. Общая характеристика исполнения бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 1 квартал 2023 год

За истекший период текущего года изменения в бюджет Казачинско-Ленского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 года вносились изменения четыре раза.

На основании Решений Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 27.12.2022 №243 «О бюджете района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», от 31.01.2023 №247, от 28.03.2023 №256, от 27.06.2023 года №275 «О внесении изменений в Решение районной Думы от 27.12.2022 № 243 «О бюджете района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение Думы о бюджете на 2023 год, утверждены основные характеристики районного бюджета на 2023 год:

- утвержденные бюджетные назначения по доходам составляют 1 515 323,5 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 998 644,1 тыс. рублей;

- утвержденный объем расходов 1 839 621,3 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 324 297,8 тыс. рублей, что составляет 66,1 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительным нормативам отчислений.

С учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета размер дефицита составит 17 113,3 тыс. рублей, или 3,5% утвержденного общего годового объема доходов бюджета района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительным нормативам отчислений.

Следует отметить, что в Отчете об исполнении бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 01.07. 2023г (ф.0503117):

- утвержденные бюджетные назначения по доходам составляют 1 515 323,5 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 998 644,1 тыс. рублей;

- утвержденный объем расходов 1 839 621,3 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 324 297,8 тыс. рублей.

КСК хотелось бы отметить, что нарушений принципа полноты отражения доходов,

расходов и источников дефицита бюджета, установленный статьей 32 БК РФ не установлено, все изменения в доходную, расходную часть бюджета и дефицита бюджета вносились своевременно.

Изменение показателей основных характеристик бюджета района по первоначальному и уточненному бюджету района, а также исполнение основных параметров районного бюджета по состоянию на 01.07.2023 г. представлено в следующей таблице:

(тыс. рублей)

<i>Показатели бюджета</i>	<i>Решение о бюджете от 27.12.2022 №243</i>	<i>Решение о бюджете от 31.01.2023 №247</i>	<i>Решение о бюджете от 28.03.2023 №256</i>	<i>Решение о бюджете от 27.06.2023 № 275</i>	<i>Отклонение от первоначально го бюджета "+" увеличение/ "-" уменьшение</i>	<i>Исполнение за 1 полугодие 2023г.</i>	<i>% исполнения</i>
1	2	3	4		5	6	7
<i>Доходы</i>	1 428 086,5	1 396 701,5	1 440 802,0	1 515 323,5	87 237,0	837 119,0	55,2
<i>в том числе</i>							
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	532 381,4	492 753,7	494 430,3	516 679,4	-15 702,0	348 463,9	67,4
<i>безвозмездные поступления</i>	895 705,1	903 947,8	946 371,7	998 644,1	102 939,0	488 655,2	48,9
<i>Расходы</i>	1 450 186,5	1 687 102,6	1 747 986,5	1 839 621,3	389 434,8	797 706,9	43,4
<i>Дефицит "-" / профицит "+"</i>	-22 100,0	-290 401,1	-307 184,5	-324 297,8	-302 197,8	39 412,1	X
<i>в том числе</i>							
<i>за счет изменения остатков на счете бюджета ("-" увеличение, "+" уменьшение)</i>	0	307 184,5	307 184,5	307 184,5	307 184,5	-39 378,5	x
<i>за счет кредитных источников</i>	22 100,0	-16 783,4	0,0	-33,6	-22 133,6	0,0	x

Как видно из показателей представленной таблицы, в ходе исполнения бюджета Казачинско-Ленского муниципального района, в течение 1 полугодия 2023 года в результате внесения изменений в бюджет на 2023 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 87 237,0 тыс. рублей или на 6,1 % за счет увеличения безвозмездных поступлений на 102 939,0 тыс. рублей или на 11,5%. Расходная часть бюджета увеличилась на 389 434,8 тыс. рублей или на 26,9 % по сравнению с первоначально утвержденными показателями. Дефицит бюджета увеличился на 302197,8 тыс. рублей, за счет изменения остатков на счете бюджета.

Исполнение районного бюджета за 1 полугодие 2023 года составило:

- по доходам – 837 119,0 тыс. рублей или 55,2 % от утвержденных бюджетных назначений;

- по расходам – 797 706,9 тыс. рублей или 43,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

Бюджет за 1 полугодие 2023 года исполнен с профицитом в размере 39 412,1 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения доходов районного бюджета

Прогнозные показатели по доходам районного бюджета, утвержденные Решением Думы о бюджете по состоянию на 01.07.2023 год составляют 1 515 323,5 тыс. рублей. В 1 полугодии 2023 года поступление доходов в районный бюджет составило 837 119,0 тыс. рублей, или 55,2% к утвержденным показателям, в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам 348 463,9 тыс. рублей или 67,4 % утвержденного бюджета из них, налоговые доходы на 01.07.2023 исполнены в сумме 315 999,9 тыс. рублей, неналоговые доходы – 32463,9 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления составили 488 655,2 тыс. рублей или 48,9 % ,в том числе межбюджетные трансферты от других бюджетов РФ 480 655,2 тыс. рублей или 48,6 % от утвержденного бюджета.

В структуре исполнения бюджета по доходам за 1 полугодие 2023 года основную долю составили безвозмездные поступления – 57,4% от общего объема поступивших доходов, доля налоговых и неналоговых поступлений – 41,6%.

Информация об исполнении доходной части районного бюджета по состоянию на 01.07.2023 приведена в следующей таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение о бюджете от 27.12.2022 №243	Решение о бюджете от 31.01.2023 №247	Решение о бюджете от 28.03.2023 №256	Решение о бюджете от 27.06.2023 № 275	Исполнение за 1 полугодие 2023 г.	Исполнение %	Факт за 1 полугодие 2022 г.	% к факту 1 полугодю 2023	Структура 2023
1	2	3	4		5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	532381,4	492753,7	494430,3	516679,4	348463,9	70,5	332600,4	104,8	41,6
из них:									
Налог на доходы физических лиц	402000,0	402000,0	402000,0	408200,0	270483,0	67,3	273973,0	98,7	32,3
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин	17885,8	17885,8	17885,8	17885,8	9746,7	54,5	10325,9	94,4	1,2
Налоги на совокупный доход	73120,0	73120,0	73120,0	73120,0	33888,4	46,3	22962,9	147,6	4,0
Налоги на имущество	20,0	20,0	20,0	20,0	-0,1	-0,7	0,7	-18,6	0,0
Государственная пошлина	2600,0	2600,0	2600,0	2600,0	1862,7	71,6	1291,2	144,3	0,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	19,3	19,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы от арендной платы за земельные участки	14344,6	-25283,1	-25283,1	-12491,5	15723,5	-62,2	9685,5	162,3	1,9
Доходы от сдачи в аренду имущества	72,2	72,2	72,2	28,0	25,0	34,6	4,4	568,1	0,0
Плата по соглашениям об установлении сервитута	13,4	13,4	13,4	181,6	10,1	75,5	136,6	7,4	0,0
Плата за публичный сервитут	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,3	0,0	0,0
Доходы от перечисления части прибыли МУП	64,4	64,4	64,4	161,2	161,2	250,3	58,5	0,0	0,0

<i>Плата при пользовании природными ресурсами</i>	456,7	456,7	1311,7	1311,7	1465,7	111,7	328,0	446,9	0,2
<i>Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государству</i>	19389,0	19389,0	19441,0	20003,0	11102,7	57,1	9267,7	119,8	1,3
<i>Доходы от продажи земельных участков</i>	1260,6	1260,6	1414,2	1545,2	691,5	48,9	1147,9	60,2	0,1
<i>Плата за увеличение площади земельных участков</i>	108,5	108,5	116,5	123,7	91,0	78,1	106,9	85,2	0,0
<i>Доходы от реализации имущества</i>	522,9	522,9	522,9	522,9	174,0	0,0	126,2	0,0	0,0
<i>Штрафы, санкции, возмещение ущерба</i>	523,3	523,3	1131,3	3448,5	2917,3	257,9	3129,4	93,2	0,3
<i>Прочие неналоговые доходы</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	101,8	0,0	20,3	501,4	0,0
<i>Безвозмездные поступления</i>	895705,1	903947,8	946371,7	998644,1	488655,2	51,6	499317,3	97,9	58,4
<i>из них:</i>									
<i>Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся</i>	13457,3	13457,3	13457,3	13457,3	3846,7	28,6	4501,9	85,4	0,5
<i>Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей</i>	0,0	0,0	1017,3	1017,3	1017,3	100,0	0,0	0,0	0,1
<i>Субсидии на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев</i>	0,0	0,0	2604,2	2604,2	2604,2	100,0	0,0	0,0	0,3
<i>Субсидии на поддержку отрасли культуры</i>	141,4	141,4	141,4	141,5	141,5	100,0	193,2	0,0	0,0
<i>Прочие субсидии</i>	99722,6	99722,6	118478,7	119242,5	55856,9	47,1	63665,5	87,7	6,7
<i>Субвенции бюджетам на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8123,5	0,0	0,0
<i>Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации</i>	74495,1	74495,1	74495,1	91849,6	37844,5	50,8	47925,7	79,0	4,5
<i>Субвенции на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов</i>	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	100,0	94,1	1,4	0,0
<i>Прочие субвенции</i>	686422,2	686422,2	686422,2	720500,0	358913,2	52,3	320673,0	111,9	42,9
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	21465,2	29707,9	39754,2	39830,5	20429,6	51,4	43370,3	47,1	2,4
<i>Межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями</i>	0,0	4998,4	5041,3	5117,6	2398,9	47,6	0,0	0,0	0,3
<i>Межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными</i>	0,0	0,0	3467,4	3467,4	1100,0	31,7	0,0	0,0	0,1

объединениями в общеобразовательных организациях									
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	153,1	3617,1	10153,1	10153,1	5767,4	56,8	0,0	0,0	0,7
Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	21312,1	21092,4	21092,4	21092,4	11163,2	52,9	10863,7	102,8	1,3
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	10000,0	10000,0	8000,0	80,0	0,0	0,0	1,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-93,6	0,0	0,0
Всего доходов	1428086,5	1396701,5	1440802,0	1515323,5	837119,0	58,1	831917,7	100,6	100,0

Из представленной таблицы данных следует, что за 1 полугодие 2023 года поступление доходов увеличилось на 5 201,4 тыс. рублей по сравнению с исполнением за 1 полугодие 2022 года.

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года в 1 полугодии 2023 года произошло увеличение **налоговых поступлений** 7 446,2 тыс. рублей или 2,4 %, **неналоговые доходы** увеличились на сумму 8417,3 тыс. рублей или на 135%, **прочие безвозмездные поступления** на сумму 8000,0 тыс. рублей. Так же КСК отмечает, что **безвозмездным поступлением от других бюджетов бюджетной системы РФ** произошло уменьшение доходов на сумму 18 755,7 тыс. рублей или 3,8 %.

В сравнении с 1 полугодием 2022 года увеличение налоговых поступлений в 1 полугодие 2023 года произошло по следующим видам доходов:

- налоги на совокупный доход увеличение доходов составило 10 925,5 тыс. рублей или на 47,6 %, наибольшее увеличение по налогу на совокупный доход наблюдается по налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступило 32 355,2 тыс. рублей, что на 15 205,6 тыс. рублей больше чем 2022 году или 88,7%;

- государственной пошлины поступило 1 862,7 тыс. рублей, на 571,5 тыс. рублей больше, чем за 1 полугодие 2022 года, рост составил 44,3% к уровню прошлого года;

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам поступило 19,3 тыс. рублей.

Вместе с тем КСК отмечает, что в 1 полугодии 2023 года в сравнении с 1 полугодием 2022 года в основной массе поступления налоговых доходов произошло снижение доходов:

- налога на доходы физических лиц поступил в сумме 270 483,0 тыс. рублей, что на 3 490,0 тыс. рублей меньше, чем за 1 полугодие 2022 года или 1,3%;

- акцизов поступило 9 746,7 тыс. рублей, что на 579,2 тыс. рублей меньше, чем за 1 полугодие 2022 года, или на 5,6 %;

- налог на совокупный доход, в том числе единый сельскохозяйственного налог поступило 3,8 тыс. рублей, меньше на 1,5 тыс. рублей, чем в 1 полугодии 2022 года или на 28,3%; налог, взимаемого в связи с применением патентной системы

налогообложения, поступило 1 903,9 тыс. рублей, на 3 841,5 тыс. рублей меньше, чем в 1 полугодии 2022 года, или на 66,9 %; земельного налога пока осуществлен возврат налога в сумме 0,1 тыс. рублей; единого налога на вмененный доход произвели возврат налогоплательщикам за предыдущие годы в сумме 374,6 тыс.

В сравнении с 1 полугодием 2022 года увеличение неналоговых доходов в 1 полугодии 2023 года бюджет Казачинско-Ленского муниципального произошло по следующим видам доходов:

- доходы от использования муниципального имущества поступили в сумме 15919,9 тыс. рублей или больше на 5999,6 тыс. рублей;

- платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 1465,7 тыс. рублей, или больше на 699,5 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат поступило в сумме 11 102,7 тыс. рублей или больше на 1835,0 тыс. рублей.

Уменьшение неналоговых доходов в 1 полугодии 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года отмечается по :

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 956,6 тыс. рублей, меньше на 424,4 тыс. рублей;

- поступление от штрафов, санкций составило 2 917,3 тыс. рублей, снизились на 212,0 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления) составили 101,8 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов, наибольшее исполнение приходится на налог на доходы физических лиц – 32,3%, налоги на совокупный доход – 9,7%, доходы от арендной платы за земельные участки – 4,5%, доходы от оказания платных услуг – 3,2%, штрафы, санкции – 0,8 %, государственная пошлина – 0,5%.

В целом сумма поступлений безвозмездных поступлений в 1 полугодии 2023 года в сравнении с 1 полугодием 2022 года уменьшилась на 18 755,7 тыс. рублей:

1. Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ в 1 полугодии 2023 года поступили в сумме 63466,5 тыс. рублей :

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 3 846,7 тыс. рублей;

- субсидия на обеспечение жильем молодых семей – 1 017,3 тыс. рублей);

- субсидия на поддержку отрасли культуры – 141,4 тыс. рублей;

- субсидия на техническое оснащение музеев – 2 604,2 тыс. рублей;

- субсидия на развитие домов культуры – 1 828,1 тыс. рублей;

- прочие субсидии - 55 856,9 тыс. рублей (субсидия на приобретение учебников и учебных пособий – 970,2 тыс. рублей; на организацию отдыха детей в каникулярное время – 2 864,1 тыс. рублей; на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов – 351,9 тыс. рублей; по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья – 682,4 тыс. рублей; на капитальный ремонт в сфере культуры – 10 052,8 тыс. рублей; на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления, а также техническому и вспомогательному персоналу – 39 107,4 тыс. рублей)

2. Субвенций бюджетам бюджетной системы РФ в 1 полугодии 2023 года поступила в сумме 396 759,0 тыс. рублей:

- субвенция на выполнение переданных полномочий субъекта – 37 844,6 тыс. рублей;
- субвенция на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели – 1,3 тыс. рублей;
- прочие субвенции в сумме 358 913,2 тыс.рублей (субвенция на образование – 252 811,4 тыс. рублей; субвенция на дошкольное образование – 106 101,8 тыс. рублей)

3. Иные межбюджетные трансферты в 1 полугодии 2023 года поступили 20 429,6 тыс. рублей:

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, в сумме 2398,9 тыс. рублей;

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, в сумме 1 100,0 тыс. рублей;

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, в сумме 11 163,2 тыс. рублей;

-прочие межбюджетные трансферты в сумме 5767,4 тыс. рублей (на переоснащение библиотек по модельному стандарту – 5 767,5 тыс. рублей).

4. Прочие безвозмездные поступления в 1 полугодии 2023 года поступили в сумме 8000,0 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений, наибольшее исполнение приходится на субвенции, на прочие субвенции – 73,4%, на прочие субсидии – 11,4% на выполнение передаваемых полномочий – 10,6%, на прочие безвозмездные поступления – 1,6%, на иные межбюджетные трансферты – 4,2%.

3. Анализ исполнения расходов районного бюджета

Исполнение расходов местного бюджета осуществлялось в соответствии с решением Думы от 27 декабря 2022 года № 243 (с изменениями от 31.01.2023г. №247, от 28.03.2023г. №256, от 27.06.2023г. №275) и сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета. Изменения плановых показателей расходной части местного бюджета в разрезе классификации расходов приведены в таблице.

Тыс. рублей

Наименование показателя	РзПр	Решение от 27.12.2022 № 243	Решение от 31.01.2023 № 247	Решение от 28.03.2023 № 256	Решение от 27.06.2023 № 275	Отклонение от первоначального бюджета
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	01 00	149176,0	220868,0	221674,1	222961,1	73785,1
Национальная оборона	02 00	0,0	430,0	430,0	430,0	430,0

<i>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	<i>03 00</i>	10429,2	13412,7	13455,6	15085,0	4655,8
<i>Национальная экономика</i>	<i>04 00</i>	31257,5	45397,2	45434,0	52393,0	21135,5
<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	<i>05 00</i>	0,0	0,0	0,0	2057,0	2057,0
<i>Охрана окружающей среды</i>	<i>06 00</i>	2553,9	5086,5	6131,5	8593,3	6039,4
<i>Образование</i>	<i>07 00</i>	1065542,2	1143666,9	1180390,7	1237267,5	171725,3
<i>Культура, кинематография</i>	<i>08 00</i>	62672,3	72738,3	90950,7	96051,0	33378,7
<i>Здравоохранение</i>	<i>09 00</i>	3170,2	3277,0	3277,0	3327,0	156,8
<i>Социальная политика</i>	<i>10 00</i>	19003,9	19983,9	22502,0	21621,5	2617,6
<i>Физическая культура и спорт</i>	<i>11 00</i>	1690,0	57045,0	56745,0	57058,8	55368,8
<i>Средства массовой информации</i>	<i>12 00</i>	5811,1	5811,1	7609,9	7609,9	1798,8
<i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	<i>13 00</i>	157,0	157,0	157,0	157,0	0,0
<i>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации муниципальных образований</i>	<i>14 00</i>	98723,2	99229,0	99229,0	115009,2	16286,0
Итого:		1450186,5	1687102,6	1747986,5	1839621,3	389434,8

С изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись, расходная часть местного бюджета утверждена в сумме 1839621,3 тыс. рублей, что на 389434,8 тыс. рублей, или 26,9% выше бюджетных назначений, утвержденных решением Думы от 27 декабря 2022 года № 243. Утвержденные бюджетные назначения отчета об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2023 года соответствуют показателям бюджетной отчетности. Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2023 года составило 797706,9 тыс. рублей, или 43,4% утвержденных бюджетных назначений, и на 15,1 % выше аналогичного показателя прошлого года. В первом полугодии 2023 года на финансирование муниципальных программ направлено 794344,0 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема исполненных бюджетных назначений за отчетный период. В рамках непрограммных направлений деятельности расходы составили 3362,9 тыс. рублей, или 0,5 % общего объема исполненных бюджетных назначений.

Тыс. рублей

<i>Наименование показателя</i>	<i>РзПр</i>	<i>Решение от 27.06.2023 № 275</i>	<i>Исполнено за 1 полугодие 2023г</i>	<i>Исполнено, %</i>	<i>Факт за 1 полугодие 2022г</i>	<i>% к факту 1 пол. 2022г</i>	<i>Структура расходов 2023 г</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
<i>Общегосударственные вопросы</i>	<i>01 00</i>	222 961,1	72 631,0	32,6	55 522,6	130,8	9,1

<i>Функционирование высшего должностного лица муниципального образования</i>	01 02	5 622,4	2 439,5	43,4	2 246,1	108,6	0,3
<i>Функционирование представительного органа муниципального образования</i>	01 03	1 965,0	265,3	13,5	257,1	0,0	0,0
<i>Функционирование местной администрации</i>	01 04	169 486,7	53 509,5	31,6	39 360,8	135,9	6,7
<i>Судебная система</i>	01 05	1,3	1,3	100,0	94,1	0,0	0,0
<i>Деятельность финансовых органов</i>	01 06	37 255,5	14 016,0	37,6	10 697,5	131,0	1,8
<i>Резервные фонды</i>	01 11	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	01 13	8 230,2	2 399,4	29,2	2 867,0	83,7	0,3
<i>Национальная оборона</i>	02 00	430,0	310,2	72,1	0,0	0,0	0,0
<i>Мобилизационная подготовка экономики</i>	02 04	430,0	310,2	72,1	0,0	0,0	0,0
<i>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	03 00	15 085,0	6 380,8	42,3	3 628,1	175,9	0,8
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций</i>	03 10	15 085,0	6 380,8	42,3	3 628,1	175,9	0,8
<i>Национальная экономика</i>	04 00	52 393,0	22 516,6	43,0	18 305,9	123,0	2,8
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	04 05	710,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Транспорт</i>	04 08	23 229,0	11 797,0	50,8	4 759,0	247,9	1,5
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	04 09	26 065,2	10 718,6	41,1	13 125,6	81,7	1,3
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	04 12	2 388,8	1,0	0,0	421,3	0,0	0,0
<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	05 00	2 057,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Жилищное хозяйство</i>	05 01	1 977,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Коммунальное хозяйство</i>	05 02	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Охрана окружающей среды</i>	06 00	8 593,3	599,6	7,0	1 402,2	0,0	0,1
<i>Другие вопросы в области охраны окружающей среды</i>	06 05	8 593,3	599,6	7,0	1 402,2	0,0	0,1
<i>Образование</i>	07 00	1 237 267,5	557 274,4	45,0	511 243,5	109,0	69,9
<i>Дошкольное образование</i>	07 01	272 374,3	127 224,5	46,7	141 758,4	89,7	15,9
<i>Общее образование</i>	07 02	720 251,7	322 194,0	44,7	289 936,8	111,1	40,4
<i>Дополнительное образование</i>	07 03	151 143,5	71 685,1	47,4	54 273,4	132,1	9,0
<i>Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации</i>	07 05	710,0	313,4	44,1	236,0	132,8	0,0
<i>Молодежная политика</i>	07 07	14 547,5	1 462,7	10,1	8 355,4	17,5	0,2
<i>Другие вопросы в области</i>	07 09	78 240,5	34 394,7	44,0	16 683,5	206,2	4,3
<i>Культура, кинематография</i>	08 00	96 051,0	40 650,9	42,3	27 887,3	145,8	5,1
<i>Культура</i>	08 01	72 470,4	30 990,0	42,8	19 609,6	158,0	3,9
<i>Другие вопросы в области культуры</i>	08 04	23 580,6	9 660,9	41,0	8 277,7	116,7	1,2
<i>Здравоохранение</i>	09 00	3 327,0	2 814,0	84,6	233,1	1 207,2	0,4

<i>Другие вопросы в области здравоохранения</i>	09 09	3 327,0	2 814,0	84,6	233,1	1 207,2	0,4
<i>Социальная политика</i>	1000	21 621,5	11 198,0	51,8	15 522,9	72,1	1,4
<i>Пенсионное обеспечение</i>	10 01	7 921,0	3 988,4	50,4	3 619,7	110,2	0,5
<i>Социальное обеспечение</i>	10 03	5 150,5	2 190,6	42,5	8 906,6	24,6	0,3
<i>Охрана семьи и детства</i>	10 04	7 003,2	4 441,7	63,4	2 044,2	217,3	0,6
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	10 06	1 546,8	577,3	37,3	952,4	60,6	0,1
<i>Физическая культура и спорт</i>	1100	57 058,8	21 984,1	38,5	573,2	3 835,3	2,8
<i>Физическая культура</i>	11 01	1 413,8	692,8	49,0	572,5	121,0	0,1
<i>Массовый спорт</i>	11 02	55 645,0	21 291,3	38,3	0,7	0,0	2,7
<i>Средства массовой информации</i>	1200	7 609,9	4 995,4	65,6	5 138,2	97,2	0,6
<i>Периодическая печать и издательства</i>	12 02	7 609,9	4 995,4	65,6	5 138,2	97,2	0,6
<i>Обслуживание муниципального долга</i>	1300	157,0	0,0	0,0	50,1	0,0	0,0
<i>Межбюджетные трансферты</i>	1400	115 009,2	56 351,9	49,0	53 556,3	105,2	7,1
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ</i>	1401	98 003,4	51 122,6	52,2	49 773,3	102,7	6,4
<i>Иные дотации</i>	1402	0,0	0,0	0,0	3 783,0	0,0	0,0
<i>Прочие межбюджетные трансферты общего характера</i>	1403	17 005,8	5 229,3	30,8	0,0	0,0	0,0
Итого	X	1 839 621,3	797 706,9	43,4	693 063,4	115,1	100,0

По результатам исполнения местного бюджета за первое полугодие 2023 года наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0707 «Образование» - 69,9%, 0100 «Общегосударственные вопросы» - 9,1%, 1400 «Межбюджетные трансферты» - 7,1%, 0800 «Культура, кинематография» - 5,1%, 0400 «Национальная экономика» и 1100 «Физическая культура и спорт» - 2,8%.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе разделов классификации расходов показал следующее.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2023 года исполнены в сумме 72631,0 тыс. рублей, или 32,6% утвержденных бюджетных назначений, что на 30,8% выше аналогичного показателя 2022 года.

В соответствии со статьей 81 БК РФ и статьей 13 Положения о бюджетном процессе в Казачинско-Ленском муниципальном районе в расходной части местного бюджета решением Думы от 27 декабря 2022 года № 243 установлен резервный фонд на 2023 год в размере 400,0 тыс. рублей. Расходование средств резервного фонда в первом полугодии 2023 года не осуществлялось.

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2023 года составили 310,2 тыс. рублей или 72,1%, бюджетные

назначения на 2023 год утверждены в сумме 430,0 тыс. рублей по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики».

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы местного бюджета за первое полугодие 2023 года исполнены в сумме 6380,8 тыс. рублей, или 42,3% утвержденных бюджетных назначений по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность», что на 75,9 % выше аналогичного показателя 2022 года.

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2023 года исполнены в сумме 22516,6 тыс. рублей, или 43,0% от утвержденных бюджетных назначений, что на 23,0% выше аналогичного показателя 2022 года. Исполнение по подразделам раздела 0400 «Национальная экономика» классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2023 года составило: по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 41,1%, по подразделу 0408 «Транспорт» - 50,8%, 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» и 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» -0%.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы местного бюджета в отчетном периоде утверждены в сумме 2057,0 тыс. рублей, расходование средств в первом полугодии 2023 года не осуществлялось.

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2023 года исполнены в сумме 599,6 тыс. рублей, или 7,0% от утвержденных бюджетных назначений, что на 57,2% ниже аналогичного показателя 2022 года

По разделу 0700 «Образование» расходы местного бюджета исполнены в сумме 557274,4 тыс. рублей, или 45,0% от утвержденных бюджетных назначений, что на 46030,9 тыс. рублей, или на 9,0% превысило расходы бюджета за первое полугодие 2022 года. Исполнение по подразделам раздела 0700 «Образование» классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2023 года составило: 0703 «Дополнительное образование» - 47,4 %, по подразделу 0701 «Дошкольное образование»- 46,7%, по подразделу 0702 «Общее образование» - 44,7%, по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»-44,1%, 0709 «Другие вопросы в области образования»-44,0%, по подразделу 0707 «Молодежная политика» -10,1%.

Снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года произошло в данном разделе по двум подразделам 0701 «Дошкольное образование» на 10,3% и 0707 «Молодежная политика» на 82,5%. По остальным подразделам классификации расходов бюджета (0702, 0703, 0705, 0709) в сравнении с аналогичным периодом 2022 года произошел рост, по подразделу 0702 «Общее образование» - 11,1% по подразделу 0703 «Дополнительное образование» - 32,1%, по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации» - 32,8%, по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» - 106,2%.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы местного бюджета исполнены в сумме 40650,9 тыс. рублей, или 42,3% от утвержденных бюджетных назначений, что на 12763,6 тыс. рублей, или 45,8% выше расходов бюджета за первое

полугодие 2022 года. По подразделу 0801 «Культура» расходы бюджета исполнены в сумме 30990,0 тыс. рублей, или на 58,0 % ниже аналогичного показателя 2022 года. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение расходов местного бюджета за первое полугодие 2023 года превысило показатели аналогичного периода 2022 года на 16,7%.

По разделу 0900 «Здравоохранение» бюджетные назначения исполнены в сумме 2814,0 тыс. рублей или 84,6 %, что выше в 12 раз аналогичного периода 2022 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» бюджетные назначения исполнены в сумме 11198,0 тыс. рублей, или 51,8%. В аналогичном периоде 2022 года бюджетные назначения по данному разделу были исполнены в сумме 15522,9 тыс. рублей, что на 4324,9 тыс. рублей выше показателя 2023 года. Исполнение по подразделам раздела 1000 «Социальная политика» классификации расходов бюджета за первое полугодие 2023 года составило от 37,3% по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» до 63,4% по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства».

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы местного бюджета в первом полугодии 2023 года составили 21984,1 тыс. рублей, или 38,5% от утвержденных бюджетных назначений, что в 38,3 раза выше аналогичного показателя в первом полугодии 2022 года. Бюджетные назначения по подразделу 1101 «Физическая культура» исполнены в объеме 49,0 %, по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены в объеме 38,3%.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы местного бюджета в первом полугодии 2023 года по подразделу «Периодическая печать и издательства» составили 4995,4 тыс. рублей, или 65,6% от утвержденных бюджетных назначений, что на 2,8% ниже аналогичного показателя в первом полугодии 2022 года

По разделу 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» расходы местного бюджета в отчетном периоде не осуществлялись. Объем расходов на обслуживание муниципального долга утвержден решением Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 243 в сумме 157,0 тыс. рублей.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации муниципальных образований» Расходы местного бюджета бюджетные назначения исполнены в сумме 56351,9 тыс. рублей или 49,0%, что на 5,2 % ниже расходов за аналогичный период 2022 года.

Расходы в разрезе поселений Казачинско-Ленского муниципального района, которым, осуществлялось финансирование, на выравнивание бюджетной обеспеченности приведены в таблице:

Тыс. рублей

<i>Наименование поселения</i>	<i>План 2023 г</i>	<i>Исполнение 1 полугодие 2023 г</i>	<i>Исполнение 1 полугодие 2022 г</i>	<i>% исполнения</i>
<i>Кунерминское ГП</i>	2041,00	850,50	2127,40	41,7
<i>Магистральнинское ГП</i>	1430,00	715,20	2614,00	50,0
<i>Ульканское ГП</i>	20438,90	9282,10	12596,90	45,4

<i>Казачинское СП</i>	41874,30	22303,30	19322,10	53,3
<i>Карамское СП</i>	15513,90	7783,00	5654,20	50,2
<i>Ключевское СП</i>	19037,20	8998,60	7859,20	47,3
<i>Мартыновское СП</i>	3925,40	2129,20	2027,90	54,2
<i>Небельское СП</i>	7018,40	2736,00	1354,60	39,0
<i>Новоселовское СП</i>	3730,10	1554,00	0,00	0,0
Итого	115 009,20	56 351,90	53 556,30	49,0

Исполнение бюджетных назначений за первое полугодие 2023 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета приведено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование ГРБС	КВСП	Утверждено Решение от 27.06.2023 №275	Исполнено бюджетных назначений на 01.07.2023	Исполнено бюджетных назначений на 01.07.2022	Отклонение		Структура %
					Сумма, тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Администрация Казачинско-Ленского муниципального района</i>	901	398 643,5	131 657,8	106 582,1	25 075,7	123,5	16,5
<i>Отдел Культуры Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	903	152 481,2	64 718,1	53 972,6	10 745,5	119,9	8,1
<i>Отдел образования Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	905	1 119 151,4	525 006,4	462 895,5	62 110,9	113,4	65,8
<i>Финансовое управление Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	907	144 872,6	67 580,5	62 517,3	5 063,2	108,1	8,5
<i>Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	911	17 429,3	5 956,7	5 309,3	647,4	112,2	0,7
<i>Контрольно-счётная комиссия Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	913	7 043,3	2 787,4	1 786,6	1 000,8	156,0	0,3
Всего расходов		1 839 621,3	797 706,9	693 063,4	104 643,5	115,1	100,0

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета занимает ГАБС – отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района 65,8%, наименьший удельный вес 0,3% занимает ГРБС – КСК Казачинско-Ленского муниципального района. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года рост расходов наблюдается по всем ГРБС: Администрация Казачинско-Ленского муниципального района на 23,5%, отдел Культуры Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 19,9%, отдел образования Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 13,4%, Финансовое управление Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 8,1 %,

Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 12,2%, Контрольно-счётная комиссия Казачинско-Ленского муниципального района на 56,0%.

4.Реализация муниципальных программ

Решением Думы от 27.06.2023 № 275 «О внесении изменений в решение Думы от 27.12.2022 №243 «О бюджете района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы» в редакции решения Думы от 31.01.2023 №247, от 28.03.2023 №256 объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2023 год утвержден в сумме 1829703,0 тыс. рублей, что составляет 99,5 % от общего объема расходов местного бюджета. В соответствии с указанным решением Думы о местном бюджете запланировано финансирование мероприятий 18 муниципальных программ. По сравнению с первоначально утвержденными бюджетными назначениями ассигнования на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ увеличены на 386579,7 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы по муниципальным программам увеличились на 103324,3 тыс. рублей или 14,9%.

Исполнение бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2023 года приведено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Исполнено 1 полугодие 2022 г.	Утверждено с учетом изменений от 27.06.2023 № 275 на 2023	Исполнено 1 полугодие 2023 г.	% исполнения 1 полугодие 2023 г.	Отклонение 2023г к 2022г	Струк- тура расход ов %
1	2	3	4	5	6	7
" Развитие образования в Казачинско-Ленском районе" КЦСР 01 0 00 00000	483 158,5	1 142 816,7	518 847,8	45,4	107,4	65,3
«Развитие культуры и сохранение культурного наследия Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 02 0 00 00000	52 276,1	167 631,0	75 942,4	45,3	145,3	9,6
«Организация муниципального управления в Казачинско-Ленском муниципальном районе» КЦСР 03 0 00 00000	58 303,9	194 848,9	62 666,7	32,2	107,5	7,9
«Управление муниципальными финансами Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 04 0 00 00000	62 517,3	145 378,4	67 580,5	46,5	108,1	8,5
«Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 05 0 00 00000	5 309,3	17 429,3	5 956,7	34,2	112,2	0,7
«Развитие экономического потенциала Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 06 0 00 00000	421,3	2 641,7	1,0	0,0	0,2	0,0
«Улучшение условий и охраны труда в Казачинско-Ленском муниципальном районе» КЦСР 07 0 00 00000	20,0	74,0	74,0	100,0	370,0	0,0
«Архитектура и градостроительство в Казачинско-Ленском муниципальном районе» КЦСР 08 0 00 00000	0,0	457,1	0,0	0,0	0,0	0,0

«Развитие транспортного комплекса в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 09 0 00 00000	4 759,0	23 229,0	11 797,0	50,8	247,9	1,5
«Развитие дорожного хозяйства в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 10 0 00 00000	13 125,6	26 065,2	10 718,6	41,1	81,7	1,3
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 11 0 00 00000	3 420,9	2 920,0	2 006,7	68,7	0,0	0,3
«Защита окружающей среды в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 12 0 00 00000	0,0	5 784,7	0,0	0,0	0,0	0,0
«Безопасность населения и территории Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 13 0 00 00000	3 657,7	15 240,0	6 421,8	42,1	175,6	0,8
«Социальная поддержка населения Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 14 0 00 00000	2 968,5	10 557,7	4 908,3	46,5	165,3	0,6
«Развитие физической культуры и спорта в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 15 0 00 00000	573,2	57 058,8	21 984,1	38,5	3 835,3	2,8
«Молодежная политика Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 16 0 00 00000	275,3	12 747,5	1 128,4	8,9	409,9	0,1
«Сохранение здоровья населения Казачинско-Ленского района» КЦСР 17 0 00 00000	233,1	3 327,0	2 814,0	84,6	1 207,2	0,4
«Молодым семьям – доступное жилье» КЦСР 18 0 00 00000	0,0	1 496,0	1 496,0	100,0	0,0	0,2
ИТОГО по МП	691 019,7	1 829 703,0	794 344,0	43,4	103 324,3	100,0

Кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ за отчетный период 2023 года составили 794344,0 тыс. рублей, или 43,4% утвержденных бюджетных назначений. В целом, кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ составили 99,6% от общего объема кассовых расходов местного бюджета за первый квартал 2023 года. Из 18 муниципальных программ по состоянию на 1 июля 2023 года шесть программ исполнены ниже среднего показателя (43,4 %), из них по двум программам исполнение составило 0%.

5. Расходы по непрограммным направлениям

Решением Думы от 27.06.2023 № 275 «О внесении изменений в решение Думы от 27.12.2022 №243 «О бюджете района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы» в редакции решения Думы от 31.01.2023 №247, от 28.03.2023 № объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение непрограммных направлений на 2023 год утверждено 9918,3 тыс. рублей, что составляет 0,5 % от общего объема расходов местного бюджета. Кассовые расходы по непрограммным направлениям за 1 полугодие 2023 года составили 3362,9 тыс. рублей или 33,9% от бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы по непрограммным направлениям увеличились на 1319,2 тыс. рублей или 64,6%.

Исполнение непрограммных направлений отражено в таблице:

Наименование показателя непрограммного направления	Утверждено с учетом изменений на 01.07.2023 года	Исполнение 1 полугодие 2023 года	Исполнение 1 полугодие 2022 года	% исполнения	Рост (снижение) в 2023 году по сравнению к 2022 году	
					тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
Резервный фонд администрации Казачинско-Ленского муниципального района	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Выполнение функций Думы Казачинско-Ленского муниципального района	1965,0	265,3	257,1	13,5	8,2	103,2
Выполнение функций Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района	7043,3	2 787,4	1 786,6	39,6	1 000,8	156,0
Мобилизационная подготовка экономики	430,0	310,2	0,0	72,1	310,2	0,0
Коммунальное хозяйство	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего расходов	9 918,3	3 362,9	2 043,7	33,9	1 319,2	64,5

6. Источники финансирования дефицита местного бюджета

По состоянию на 1 июля 2023 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 39 412,1 тыс. рублей, при утвержденном решении Думы годовом дефиците местного бюджета в размере 324 297,8 тыс. рублей за счет увеличения остатка средств бюджета в сумме 307 184,5 тыс. рублей. Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2023 года составил 0 тыс. рублей - остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Муниципальный долг по сравнению с аналогичным периодом 2022 года уменьшен на 33 566,8 тыс. рублей. В 1 полугодии 2023 года проведена реструктуризация по бюджетным кредитам, 1 % от основного долга погашен, сумма муниципального долга по бюджетным кредитам 33 571,6 тыс. рублей списана.

7. Выводы

По состоянию на 1 полугодие 2023 года местный бюджет исполнен по доходам на сумму 837 119,0 тыс. рублей, или 55,2 % от утвержденных плановых бюджетных назначений (1 515 323,5 тыс. рублей), по расходам – 797 706,9 тыс. рублей, или 43,4% от утвержденных бюджетных назначений (1 839 621,3 тыс. рублей), с профицитом в размере 324 297,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2023 года в сравнении аналогичным периодом 2022 года увеличилось на 104 643,5 тыс. рублей или на 15,1 % (693 063,4 тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета на 1 июля 2023 года отсутствует.

Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2023 года отсутствует.

Таким образом, бюджет Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2023 года по доходам и расходам исполнен в пределах основных характеристик бюджета, утвержденных решением Думы от 27.06.2023 № 275 «О внесении изменений в решение районной Думы от 27.12.2022 года № 243 «О бюджете района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Контрольно-счетная комиссия Казачинско-Ленского района предлагает Отчет об исполнении бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 1 полугодие 2023 года к утверждению Думой Казачинско-Ленского района.

Председатель Контрольно-счетной комиссии
Казачинско-Ленского муниципального района



Т.О.Кутимская