



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 № 83-з
Контрольно-счетной комиссии
Казачинско-Ленского муниципального района
на отчет об исполнении бюджета Казачинско-Ленского
муниципального района за 9 месяцев 2023 года

с. Казачинское

17 ноября 2023 года

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения районного бюджета за 9 месяцев 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 09.11.2023 года № 135-п, председатель контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района Кутимская Т.О.

Целью проведения экспертно-аналитического мероприятия является обследование и анализ исполнения бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 9 месяцев 2023года.

Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются: проект Решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «Об исполнении бюджета района за 9 месяцев 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 9 месяцев 2023 года представлены отдельные приложения к Постановлению Администрации № 489 от 30.10.2023 года:

-приложение «отчет об исполнении бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 9 месяцев 2023 года»;

-пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 9 месяцев 2023 года.

Отчет об исполнении Казачинско-Ленского муниципального района за 9 месяцев 2023 года представлен в Контрольно-счетную палату Казачинско-Ленского муниципального района 09.11.2023 года исх.3515 от 09.11.2023 года.

1. Общая характеристика исполнения бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 9 месяцев 2023 года

За истекший период текущего года изменения в бюджет Казачинско-Ленского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025года 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, от 26.09.2023 года № 285 «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), с учетом приказа Финансового управления от 29.09.2023 № 34 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись Казачинско-Ленского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» по состоянию на 01.10.2023 года утверждены основные характеристики районного бюджета на 2023 год:

- утвержденные бюджетные назначения по доходам составляют 1 615 773,7 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 047 953,3 тыс. рублей;

- утвержденный объем расходов 1 922 924,5 тыс. рублей;

- размер дефицита бюджета района в сумме 307 150,9 тыс. рублей, что составляет 57,7 % 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 0,0 тыс. рублей, или 0% 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 01.10. 2023г (ф.0503117):

- утвержденные бюджетные назначения по доходам составляют 1 615 773,7 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 047 953,3 тыс. рублей;

- утвержденный объем расходов 1 922 924,5 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета в сумме 307 150,8 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 01.10.2023 г. представлено в следующей таблице:

<i>Показатели бюджета</i>	<i>Решение о бюджете от 27.12.2022 №243</i>	<i>Решение от 26.09.2023 № 285, приказ ФУ от 29.09.2023 №34</i>	<i>Отклонение от первоначального бюджета "+" увеличение/ "-" уменьшение</i>	<i>Исполнение за 9 месяцев 2023г.</i>	<i>% исполнения</i>
1	2	4	5	6	7
Доходы	1 428 086,5	1 615 773,7	187 687,2	1 244 343,0	77,0
<i>в том числе</i>					
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	532 381,4	567 820,4	35 439,0	529 601,3	93,3
<i>безвозмездные поступления</i>	895 705,1	1 047 953,3	152 248,2	714 741,7	68,2
Расходы	1 450 186,5	1 922 924,5	472 738,0	1 196 889,9	62,2
Дефицит "-" / профицит "+"	-22 100,0	-307 150,8	-285 050,8	47 453,1	X
<i>в том числе</i>					
<i>за счет изменения остатков на счете бюджета ("-" увеличение, "+" уменьшение)</i>	0	307 184,4	307 184,4	47 419,6	x
<i>за счет кредитных источников</i>	22 100,0	-33,6	-22 133,6	0,0	x

Как видно из показателей представленной таблицы, в ходе исполнения бюджета Казачинско-Ленского муниципального района, в течение 9 месяцев 2023 года в результате внесения изменений в бюджет на 2023 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 187 687,2 тыс. рублей или на 13,1 % за счет увеличения безвозмездных поступлений на 152 248,2 тыс. рублей или на 17,0%. Расходная часть бюджета увеличилась на 472 738,0 тыс. рублей или на 32,6 % по сравнению с первоначально утвержденными показателями. Дефицит бюджета увеличился на 285 050,8 тыс. рублей, за счет изменения остатков на счете бюджета.

Исполнение районного бюджета за 9 месяцев 2023 года составило:

- по доходам – 1 244 343,0 тыс. рублей или 77,0 % от утвержденных бюджетных назначений;
- по расходам – 1 196 889,9 тыс. рублей или 62,2 % от утвержденных бюджетных назначений.

Бюджет за 9 месяцев 2023 года исполнен с профицитом в размере 47 453,1 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения доходов районного бюджета

Прогнозные показатели по доходам районного бюджета, утвержденные Решением Думы о бюджете по состоянию на 01.10.2023 год составляют 1 615 773,7 тыс. рублей. За 9 месяцев 2023 года поступление доходов в районный бюджет составило 1 244 343,0 тыс. рублей, или 77,0% к утвержденным показателям, в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам 529 601,2 тыс. рублей или 93,3 % утвержденного бюджета из них, налоговые доходы на 01.10.2023 исполнены в сумме 486703,8 тыс. рублей, неналоговые доходы – 42 897,5 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления составили 714 741,7 тыс. рублей или 68,2 % ,в том числе межбюджетные трансферты от других бюджетов РФ 704741,7 тыс. рублей или 67,9 % от утвержденного бюджета.

В структуре исполнения бюджета по доходам за 9 месяцев 2023 года основную долю составили безвозмездные поступления – 57,4% от общего объема поступивших доходов, доля налоговых и неналоговых поступлений – 42,6%.

Информация об исполнении доходной части районного бюджета по состоянию на 01.10.2023 приведена в следующей таблице:

Тыс. рублей

Наименование показателя	Решение о бюджете от 27.12.2022 №243	Решение от 26.09.2023 № 285, приказ ФУ от 29.09.2023 №34	Исполнение за 9 месяцев 2023 г.	Исполнение %	Факт за 9 месяцев 2022 г.	% к факту 9 месяцев 2023	Структура 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые доходы	532381,4	567820,4	529601,2	107,1	518139,4	102,2	42,6
<i>из них:</i>							
Налог на доходы физических лиц	402000,0	458455,4	419802,2	91,6	447880,4	93,7	33,7
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин	17885,8	17885,8	15061,5	84,2	16401,6	91,8	1,2
Налоги на совокупный доход	73120,0	69120,0	48973,9	70,9	30233,7	162,0	3,9
Налоги на имущество	20,0	20,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0
Государственная пошлина	2600,0	3800,0	2846,9	74,9	2218,4	128,3	0,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	19,3	19,3	100,0	0,0	0,0	0,0
Доходы от арендной платы за земельные участки	14344,6	-12120,7	19729,5	-162,8	-1222,1	-1614,4	1,6
Доходы от сдачи в аренду имущества	72,2	28,0	25,0	89,3	10,1	247,5	0,0
Плата по соглашениям об установлении сервитута	13,4	181,6	27,3	15,0	208,8	13,1	0,0
Плата за публичный сервитут	0,0	0,0	0,0	0,0	35,4	0,0	0,0
Доходы от перечисления части прибыли МУП	64,4	161,2	161,2	100,0	58,5	275,6	0,0
Плата при пользовании природными ресурсами	456,7	1592,0	1587,7	99,7	391,6	405,4	0,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государству	19389,0	20275,1	14208,8	70,1	11911,8	119,3	1,1
Доходы от продажи земельных участков	1260,6	1916,3	1174,1	61,3	2456,0	47,8	0,1
Плата за увеличение площади земельных участков	108,5	130,2	94,0	72,2	137,9	68,2	0,0
Доходы от реализации имущества	522,9	522,9	190,1	36,4	715,7	26,6	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	523,3	6204,1	5894,1	95,0	6680,4	88,2	0,5
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	19,1	0,0	20,2	94,6	0,0
Безвозмездные поступления	895705,1	1047953,3	714741,8	75,5	669500,4	106,8	57,4
<i>из них:</i>							
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся	13457,3	13457,3	4622,8	34,4	5794,9	79,8	0,4
Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	0,0	1017,3	1017,3	100,0	0,0	0,0	0,1
Субсидии на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев	0,0	2604,2	2604,2	100,0	0,0	0,0	0,2
Субсидии на поддержку отрасли культуры	141,4	141,5	141,5	100,0	193,2	73,2	0,0
Прочие субсидии	99722,6	128349,3	84680,0	66,0	108578,9	78,0	6,8

Субвенции бюджетам на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	0,0	0,0	0,0	0,0	10841,2	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации	74495,1	91849,6	67061,0	73,0	68370,6	98,1	5,4
Субвенции на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов	1,3	11,4	11,4	100,0	94,1	12,1	0,0
Прочие субвенции	686422,2	720500,0	488769,2	67,8	418668,5	116,7	39,3
Иные межбюджетные трансферты	21465,2	80022,7	55834,4	69,8	44483,7	125,5	4,5
Межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	0,0	5612,2	4025,4	71,7	0,0	0,0	0,3
Межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,0	3467,4	1300,0	37,5	0,0	0,0	0,1
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	153,1	49850,7	37324,5	74,9	0,0	0,0	3,0
Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	21312,1	21092,4	13184,5	62,5	12568,9	104,9	1,1
Прочие безвозмездные поступления	0,0	10000,0	10000,0	100,0	0,0	0,0	0,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ	0,0	0,0	0,0	0,0	-93,6	0,0	0,0
Всего доходов	1428086,5	1615773,7	1244343,0	86,4	1187639,8	104,8	100,0

Из представленной таблицы данных следует, что за 9 месяцев 2023 года поступление доходов увеличилось на 56 703,2 тыс. рублей по сравнению с исполнением за 9 месяцев 2022 года.

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года за 9 месяцев 2023 года произошло увеличение **налоговых и неналоговых доходов** на сумму 11 462,0 тыс. рублей или на 2,2%, **прочие безвозмездные поступления** на сумму 10 000,0 тыс. рублей. Так же КСК отмечает, что **безвозмездным поступлением от других бюджетов бюджетной системы РФ** произошло увеличение доходов на сумму 45 241,4 тыс. рублей или 6,8 %.

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года увеличение налоговых поступлений за 9 месяцев 2023 года произошло по следующим видам доходов:

- налоги на совокупный доход увеличение доходов составило 18 740,2 тыс. рублей или на 62,0 %, наибольшее увеличение по налогу на совокупный доход наблюдается по налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступило 45 565,9 тыс. рублей, что на 21 906,6 тыс. рублей больше чем 2022 году или 92,6%;

- государственной пошлины поступило 2 846,9 тыс. рублей, на 628,5 тыс. рублей больше, чем за 9 месяцев 2022 года, рост составил 28,3% 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 за 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года в основной массе поступления налоговых доходов произошло снижение доходов:

- налога на доходы физических лиц поступил в сумме 419 802,2 тыс. рублей, что на 28078,2 тыс. рублей меньше, чем за 9 месяцев 2022 года или 6,3%;

- акцизов поступило 15 061,5 тыс. рублей, что на 1 340,1 тыс. рублей меньше, чем за 9 месяцев 2022 года, или на 8,2 %;

- налог на совокупный доход, в том числе единый сельскохозяйственного налог поступило -0,5 тыс. рублей, поступление налога ожидается до 1 декабря; налог, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, поступило 3765,7 тыс. рублей, на 2 759,0 тыс. рублей меньше, чем за 9 месяцев 2023 года, или на 42,3%; земельного налога поступления за 9 месяцев 2023 года не было; единого налога на вмененный доход произвели возврат налогоплательщикам за предыдущие годы в сумме 357,1 тыс.

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года увеличение неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года бюджет Казачинско-Ленского муниципального произошло по следующим видам доходов:

- доходы от использования муниципального имущества поступили в сумме 19 729,5 тыс. рублей или больше на 20951,6 тыс. рублей;

- платежи за пользование природными ресурсами поступили в сумме 1 587,7 тыс. рублей, или больше на 1 196,1 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат поступило в сумме 14208,8 тыс. рублей или больше на 2 297,0 тыс. рублей.

Уменьшение неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года отмечается по следующим видам доходов:

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 1458,2 тыс. рублей, меньше на 1 851,3 тыс. рублей;

- поступление от штрафов, санкций составило 5 894,1 тыс. рублей, снизились на 786,3 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления) составили 19,1 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов, наибольшее исполнение приходится на налог на доходы физических лиц – 79,3%, налоги на совокупный доход -9,2%, доходы от арендной платы за земельные участки – 3,7%, доходы от уплаты акцизов -2,8%, доходы от оказания платных услуг – 2,7%.

В целом сумма поступлений безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года увеличилась на 45 241,4 тыс. рублей:

1. Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 93 065,8 тыс. рублей :

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 4 622,8 тыс. рублей;

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

- субсидия на поддержку отрасли культуры – 141,5 тыс. рублей;

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

- прочие субсидии -84 680,0 тыс. рублей (субсидия на приобретение учебников и учебных пособий – 970,2 тыс. рублей; на развитие домов культуры – 1 875,0 тыс. рублей; на организацию отдыха детей в каникулярное время – 2 864,1 тыс. рублей; на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов – 538,9 тыс. рублей; по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья – 869,6 тыс. рублей; на капитальный ремонт в сфере культуры – 13 361,3 тыс. рублей; на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления, а также техническому и вспомогательному персоналу – 58 661,2 тыс. рублей; на капитальный ремонт образовательных организаций -4,3 тыс. рублей; на частичное возмещение транспортных расходов – 259,8 тыс. рублей; на реализацию перечня проектов народных инициатив -5 275,6 тыс. рублей.)

2. Субвенций бюджетам бюджетной системы РФ за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 55 5841,6 тыс. рублей:

- субвенция на выполнение переданных полномочий субъекта – 67 061,0 тыс. рублей;

-субвенция на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели – 11,4 тыс. рублей;

-прочие субвенции в сумме 488 769,2 тыс.рублей (субвенция на образование – 342011,4 тыс. рублей; субвенция на дошкольное образование – 146 757,8 тыс. рублей)

3. Иные межбюджетные трансферты за 9 месяцев 2023 года поступили 55 834,4 тыс. рублей:

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, в сумме 4 025,4 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 1 300,0 тыс. рублей;

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, в сумме 13 184,5 тыс. рублей;

-прочие межбюджетные трансферты в сумме 37 324,5 тыс. рублей (на переоснащение библиотек по модельному стандарту – 10 000,0 тыс. рублей, на сохранение и пропаганду культуры и образа жизни коренных народов -153,1 тыс. рублей, на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов -27 171,4 тыс. рублей).

4.Прочие безвозмездные поступления за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 10 000,0 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений, наибольшее исполнение приходится на субвенции, на прочие субвенции – 68,4%, на прочие субсидии – 11,8% на выполнение передаваемых полномочий – 9,4%, на иные межбюджетные трансферты – 7,8%. на прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам – 5,2%.

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, от 26.09.2023г. №285) 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	Решение от 26.09.2023 № 285, приказ ФУ от 29.09.2023 №34	Отклонение от первонач.
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01 00	149176,0	220868,0	221674,1	222961,1	228871,1	79695,1
Национальная оборона	02 00	0,0	430,0	430,0	430,0	430,0	430,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	10429,2	13412,7	13455,6	15085,0	37785,6	27356,4

<i>Национальная экономика</i>	<i>04 00</i>	31257,5	45397,2	45434,0	52393,0	60183,2	28925,7
<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	<i>05 00</i>	0,0	0,0	0,0	2057,0	2257,0	2257,0
<i>Охрана окружающей среды</i>	<i>06 00</i>	2553,9	5086,5	6131,5	8593,3	11276,1	8722,2
<i>Образование</i>	<i>07 00</i>	1065542,2	1143666,9	1180390,7	1237267,5	1255589,8	190047,6
<i>Культура, кинематография</i>	<i>08 00</i>	62672,3	72738,3	90950,7	96051,0	103437,5	40765,2
<i>Здравоохранение</i>	<i>09 00</i>	3170,2	3277,0	3277,0	3327,0	5827,0	2656,8
<i>Социальная политика</i>	<i>10 00</i>	19003,9	19983,9	22502,0	21621,5	25385,6	6381,7
<i>Физическая культура и спорт</i>	<i>11 00</i>	1690,0	57045,0	56745,0	57058,8	57153,8	55463,8
<i>Средства массовой информации</i>	<i>12 00</i>	5811,1	5811,1	7609,9	7609,9	8201,5	2390,4
<i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	<i>13 00</i>	157,0	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	126369,2	27646,0
Итого:		1450186,5	1687102,6	1747986,5	1839621,3	1922924,4	472737,9

С изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись, расходная часть местного бюджета утверждена в сумме 1 922 924,4 тыс. рублей, что на 472 737,9 тыс. рублей, или 32,6% выше бюджетных назначений, утвержденных решением Думы от 27 декабря 2022 года № 243. Утвержденные бюджетные назначения отчета об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2023 года соответствуют показателям бюджетной отчетности. Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2023 года составило 1 196 889,9 тыс. рублей, или 62,2% утвержденных бюджетных назначений, и на 19,5 % выше аналогичного показателя прошлого года. На финансирование муниципальных программ направлено 1 191 467,4 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема исполненных бюджетных назначений за отчетный период. В рамках непрограммных направлений деятельности расходы составили 5 422,5 тыс. рублей, или 0,5 % общего объема исполненных бюджетных назначений.

Тыс. рублей

<i>Наименование показателя</i>	<i>РзПр</i>	<i>Решение от 26.09.2023 № 285, приказ ФУ от 29.09.2023 №34</i>	<i>Исполнено за 9 месяцев 2023г</i>	<i>Исполнение, %</i>	<i>Факт за 9 месяцев 2022г</i>	<i>% к факту 9 мес. 2022г</i>	<i>Структура расходов 2023 г</i>
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Общегосударственные вопросы</i>	<i>01 00</i>	228 871,1	117 282,8	51,2	89 406,3	131,2	9,8
<i>Функционирование высшего должностного лица муниципального образования</i>	01 02	5 622,4	3 805,3	67,7	2 955,2	128,8	0,3
<i>Функционирование представительного органа муниципального образования</i>	01 03	1 965,0	362,0	18,4	339,5	106,6	0,0

Функционирование местной администрации	01 04	169 422,6	84 277,0	49,7	63 059,1	133,6	7,0
Судебная система	01 05	11,4	1,3	11,4	94,1	1,4	0,0
Деятельность финансовых органов	01 06	37 999,5	25 022,2	65,8	18 148,3	137,9	2,1
Резервные фонды	01 11	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	13 450,2	3 815,0	28,4	4 810,1	79,3	0,3
Национальная оборона	02 00	430,0	310,2	72,1	0,0	0,0	0,0
Мобилизационная подготовка экономики	02 04	430,0	310,2	72,1	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	37 785,6	33 207,0	87,9	5 993,5	554,1	2,8
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций	03 10	37 785,6	33 207,0	87,9	5 993,5	554,1	2,8
Национальная экономика	04 00	60 183,2	31 621,1	52,5	35 818,4	88,3	2,6
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	710,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Транспорт	04 08	30 188,0	15 367,0	50,9	20 933,0	73,4	1,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	26 065,2	14 933,6	57,3	13 766,3	108,5	1,2
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	3 220,0	1 320,5	41,0	1 119,1	118,0	0,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	2 257,0	2 227,1	98,7	0,0	0,0	0,2
Жилищное хозяйство	05 01	2 177,0	2 160,6	99,2	0,0	0,0	0,2
Коммунальное хозяйство	05 02	80,0	66,5	83,1	0,0	0,0	0,0
Охрана окружающей среды	06 00	11 276,1	2 015,4	17,9	1 747,3	115,3	0,2
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06 05	11 276,1	2 015,4	17,9	1 747,3	115,3	0,2
Образование	07 00	1 255 589,9	790 054,5	62,9	707 602,1	111,7	66,0
Дошкольное образование	07 01	275 368,0	187 460,9	68,1	203 798,4	92,0	15,7
Общее образование	07 02	731 577,3	443 033,6	60,6	388 694,7	114,0	37,0
Дополнительное образование	07 03	155 072,3	99 266,3	64,0	73 867,4	134,4	8,3
Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации	07 05	625,3	336,9	53,9	231,9	145,3	0,0
Молодежная политика	07 07	16 329,6	10 375,7	63,5	13 762,6	75,4	0,9
Другие вопросы в области	07 09	76 617,4	49 581,1	64,7	27 247,1	182,0	4,1
Культура, кинематография	08 00	103 437,5	64 909,7	62,8	43 268,5	150,0	5,4
Культура	08 01	79 856,9	48 994,6	61,4	30 649,9	159,9	4,1
Другие вопросы в области культуры	08 04	23 580,6	15 915,1	67,5	12 618,6	126,1	1,3
Здравоохранение	09 00	5 827,0	2 919,4	50,1	262,6	1 111,7	0,2
Другие вопросы в области здравоохранения	09 09	5 827,0	2 919,4	50,1	262,6	1 111,7	0,2
Социальная политика	1000	25 385,6	16 289,3	64,2	21 620,7	75,3	1,4
Пенсионное обеспечение	10 01	7 985,1	6 059,4	75,9	5 564,4	108,9	0,5
Социальное обеспечение	10 03	8 850,5	4 060,3	45,9	11 711,4	34,7	0,3

Охрана семьи и детства	10 04	7 003,2	5 193,8	74,2	2 733,3	190,0	0,4
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	1 546,8	975,8	63,1	1 611,6	60,5	0,1
Физическая культура и спорт	1100	57 153,8	38 072,8	66,6	715,7	5 319,7	3,2
Физическая культура	11 01	1 508,8	796,4	52,8	715,0	111,4	0,1
Массовый спорт	11 02	55 645,0	37 276,4	67,0	0,7	5 325 200,0	3,1
Средства массовой информации	1200	8 201,5	6 903,4	84,2	8 158,4	84,6	0,6
Периодическая печать и издательства	12 02	8 201,5	6 903,4	84,2	8 158,4	84,6	0,6
Обслуживание муниципального долга	1300	157,0	0,0	0,0	50,1	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	1400	126 369,2	91 077,2	72,1	87 252,6	104,4	7,6
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ	1401	101 003,4	77 571,1	76,8	75 628,6	102,6	6,5
Иные дотации	1402	0,0	0,0	0,0	8 430,1	0,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	25 365,8	13 506,1	53,2	3 193,9	422,9	1,1
Итого	X	1 922 924,5	1 196 889,9	62,2	1 001 896,2	119,5	100,0

По результатам исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2023 года наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0707 «Образование» - 66,0%, 0100 «Общегосударственные вопросы» - 9,8%, 1400 «Межбюджетные трансферты» - 7,6%, 0800 «Культура, кинематография» - 5,4%, 1100 «Физическая культура и спорт» - 3,2%, 0400 «Национальная экономика» - 2,6%.

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 117 282,8 тыс. рублей, или 51,2% утвержденных бюджетных назначений, что на 31,2% 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 течение 9 месяцев 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 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 33 207,0 тыс. рублей, или 87,9% утвержденных бюджетных назначений по подразделу 0310 «Защита населения и

территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность», что в 5 раз выше аналогичного показателя 2022 года.

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2023 года исполнены в сумме 31 621,1 тыс. рублей, или 52,5% от утвержденных бюджетных назначений, что на 11,7% ниже 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)» - 57,3%, по подразделу 0408 «Транспорт» - 50,9%, 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» -41,0%, 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» -0%.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2023 года исполнены в сумме 2 227,1 тыс. рублей, или 98,7% от утвержденных бюджетных назначений. Исполнение по подразделам раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2023 года составило: по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» - 99,2%, по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 83,1%.

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2023 года исполнены в сумме 2 015,4 тыс. рублей, или 17,9% от утвержденных бюджетных назначений, что на 15,3% выше аналогичного показателя 2022 года

По разделу 0700 «Образование» расходы местного бюджета исполнены в сумме 790 054,5 тыс. рублей, или 62,9% от утвержденных бюджетных назначений, что на 82452,4 тыс. рублей, или на 11,7% превысило расходы бюджета за 9 месяцев 2022 года. Исполнение по подразделам раздела 0700 «Образование» классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2023 года составило: 0701 «Дошкольное образование»- 68,1%, 0709 «Другие вопросы в области образования»-64,7%, 0703 «Дополнительное образование» - 64,0 %, 0707 «Молодежная политика» -63,5%, 0702 «Общее образование» - 60,6%, 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 53,9%.

Снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года произошло в данном разделе по двум подразделам 0701 «Дошкольное образование» на 8,0% и 0707 «Молодежная политика» на 24,6%. По остальным подразделам классификации расходов бюджета (0702, 0703, 0705, 0709) в сравнении с аналогичным периодом 2022 года произошел рост, по подразделу 0702 «Общее образование» - 14,0% по подразделу 0703 «Дополнительное образование» - 34,4%, по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации» - 45,3%, по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» - 82,0%.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы местного бюджета исполнены в сумме 64 909,7 тыс. рублей, или 62,8% от утвержденных бюджетных назначений, что на 21 641,2 тыс. рублей, или 50,0% выше расходов бюджета за 9 месяцев 2022 года. По подразделу 0801 «Культура» расходы бюджета исполнены в сумме 48 994,6 тыс. рублей, или на 61,4 % выше аналогичного показателя 2022 года. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение расходов местного бюджета за 9 месяцев 2023 года превысило показатели аналогичного периода 2022 года на 26,1%.

По разделу 0900 «Здравоохранение» бюджетные назначения исполнены в сумме 2919,4 тыс. рублей или 50,1 %, что выше в 11 раз аналогичного периода 2022 года.

По разделу 1000 «Социальная политика» бюджетные назначения исполнены в сумме 16 289,3 тыс. рублей, или 64,2%. В аналогичном периоде 2022 года бюджетные назначения по данному разделу были исполнены в сумме 21 620,7 тыс. рублей, что на 5331,4 тыс. рублей выше показателя 2023 года. Исполнение по подразделам раздела 1000 «Социальная политика»

классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2023 года составило: 1001 «Пенсионное обеспечение» - 75,9%, 1004 «Охрана семьи и детства» - 74,2%, 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - 63,1%, 1003 «Социальное обеспечение» - 45,9%.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы местного бюджета за 9 месяцев 2023 года составили 38 072,8 тыс. рублей, или 66,6% от утвержденных бюджетных назначений. Бюджетные назначения по подразделу 1101 «Физическая культура» исполнены в объеме 52,8 %, по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены в объеме 67,0%.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы местного бюджета за 9 месяцев 2023 года по подразделу «Периодическая печать и издательства» составили 6903,4 тыс. рублей, или 84,2% от утвержденных бюджетных назначений, что на 15,4% ниже аналогичного показателя 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 91 077,2 тыс. рублей или 72,1%, что на 4,4 % выше 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

Наименование поселения	План 2023 г	Исполнение 9 месяцев 2023 г	Исполнение 9 месяцев 2022 г	% исполнения
Кунерминское ГП	2041,00	1346,30	3134,40	66,0
Магистральнинское ГП	1430,00	1072,80	4878,40	75,0
Ульканское ГП	23023,90	16639,00	18192,50	72,3
Казачинское СП	46443,60	34305,10	33239,10	73,9
Карамское СП	16716,00	12129,00	8292,30	72,6
Ключевское СП	20398,20	14622,00	13808,10	71,7
Мартыновское СП	4733,80	3026,20	3593,60	63,9
Небельское СП	7852,60	5512,40	2114,20	70,2
Новоселовское СП	3730,10	2424,40	0,00	65,0
Итого	126 369,20	91 077,20	87 252,60	72,1

Исполнение бюджетных назначений за 9 месяцев 2023 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета приведено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование ГРБС	КВСП	Решение от 26.09.2023 № 285, приказ ФУ от 29.09.2023 №34	Исполнено бюджетный назначений на 01.10.2023	Исполнено бюджетный назначений на 01.10.2022	Отклонение		Структура %
					Сумма, тыс. руб.	%	

1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Администрация Казачинско-Ленского муниципального района</i>	901	459 565,9	249 906,0	176 567,8	73 338,2	141,5	20,9
<i>Отдел Культуры Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	903	166 629,3	99 627,0	78 910,5	20 716,4	126,3	8,3
<i>Отдел образования Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	905	1 118 640,0	719 700,9	635 665,8	84 035,1	113,2	60,1
<i>Финансовое управление Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	907	153 616,7	111 415,6	99 310,6	12 105,0	112,2	9,3
<i>Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	911	17 429,3	11 556,6	8 494,9	3 061,7	136,0	1,0
<i>Контрольно-счётная комиссия Администрации Казачинско-Ленского муниципального района</i>	913	7 043,3	4 683,8	2 946,6	1 737,2	159,0	0,4
Всего расходов		1 922 924,5	1 196 889,9	1 001 896,2	194 993,7	119,5	100,0

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета занимает ГАБС – отдел образования администрации Казачинско-Ленского муниципального района 60,1%, наименьший удельный вес 0,4% 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 41,5%, отдел Культуры Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 26,3%, отдел образования Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 13,2%, Финансовое управление Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 12,2 %, Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Казачинско-Ленского муниципального района на 36,0%, Контрольно-счётная комиссия Казачинско-Ленского муниципального района на 59,0%.

4.Реализация муниципальных программ

Решением Думы от 26.09.2023 № 285 «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, от 27.06.2023 №275 и приказом Финансового управления администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 29.09.2023г. №34, объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2023 год утвержден в сумме 1 913 006,2 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 469 882,9 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы по муниципальным программам увеличились на 192 857,2 тыс. рублей или 19,3%.

Исполнение бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ за 9 месяцев 2023 года приведено в таблице.

Тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Исполнено 9 месяцев 2022 г.	Решение от 26.09.2023 № 285, приказ ФУ от 29.09.2023 №34	Исполнено 9 месяцев 2023 г.	% исполнения 9 месяцев 2023 г.	Отклонени е 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	665 695,2	1 156 077,1	722 445,6	62,5	108,5	60,6
«Развитие культуры и сохранение культурного наследия Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 02 0 00 00000	76 224,1	177 327,3	114 187,1	64,4	149,8	9,6
«Организация муниципального управления в Казачинско-Ленском муниципальном районе» КЦСР 03 0 00 00000	99 766,0	195 450,6	104 375,6	53,4	104,6	8,8
«Управление муниципальными финансами Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 04 0 00 00000	102 504,4	157 482,5	111 415,6	70,7	108,7	9,4
«Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 05 0 00 00000	8 734,8	22 429,3	11 556,6	51,5	132,3	1,0
«Развитие экономического потенциала Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 06 0 00 00000	1 119,1	3 141,7	1 320,5	42,0	118,0	0,1
«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	788,3	0,0	0,0	0,0	0,0
«Развитие транспортного комплекса в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 09 0 00 00000	12 979,0	30 188,0	15 367,0	50,9	118,4	1,3
«Развитие дорожного хозяйства в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 10 0 00 00000	13 766,3	26 065,2	14 933,6	57,3	108,5	1,3
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 11 0 00 00000	6 126,3	3 890,0	3 682,0	94,7	0,0	0,3
«Защита окружающей среды в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 12 0 00 00000	0,0	8 467,5	0,0	0,0	0,0	0,0
«Безопасность населения и территории Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 13 0 00 00000	6 034,7	37 940,6	33 248,0	87,6	550,9	2,8
«Социальная поддержка населения Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 14 0 00 00000	3 883,5	14 677,7	7 786,0	53,0	200,5	0,7
«Развитие физической культуры и спорта в Казачинско-Ленском районе» КЦСР 15 0 00 00000	715,7	57 153,8	38 072,8	66,6	5 319,7	3,2
«Молодежная политика Казачинско-Ленского муниципального района» КЦСР 16 0 00 00000	778,5	14 529,6	8 587,6	59,1	1 103,1	0,7
«Сохранение здоровья населения Казачинско-Ленского района» КЦСР 17 0 00 00000	262,6	5 827,0	2 919,4	50,1	1 111,7	0,2
«Молодым семьям – доступное жилье» КЦСР 18 0 00 00000	0,0	1 496,0	1 496,0	100,0	0,0	0,1
ИТОГО по МП	998 610,2	1 913 006,2	1 191 467,4	62,3	192 857,2	100,0

Кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ за отчетный период 2023 года составили 1 191 467,4 тыс. рублей, или 62,3% утвержденных бюджетных назначений. В целом, кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ составили 99,5% от общего объема кассовых расходов местного бюджета за 9 месяцев 2023 года. Из 18 муниципальных программ по состоянию на 1 октября 2023 года восемь программ исполнены ниже среднего показателя (62,3 %), из них по двум программам исполнение составило 0%.

5. Расходы по непрограммным направлениям

Решением Думы от 26.09.2023 № 285 «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, от 27.06.2023 №275 и приказом Финансового управления администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 29.09.2023г. №34, 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 9 месяцев 2023 года составили 5 422,5 тыс. рублей или 54,7% от бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года расходы по непрограммным направлениям увеличились на 2 136,5 тыс. рублей или 65,0%.

Исполнение непрограммных направлений отражено в таблице:

Тыс. рублей

Наименование показателя непрограммного направления	Утверждено с учетом изменений на 01.10.2023 года	Исполнение 9 месяцев 2023 года	Исполнение 9 месяцев 2022 года	% исполнения	Рост (снижение) в 2023 году по сравнению к 2022 году	
					тыс. руб.	%
1	2	3	4	4	5	6
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	362,0	339,4	18,4	22,6	106,7
Выполнение функций Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района	7043,3	4 683,8	2 946,6	66,5	1 737,2	159,0
Мобилизационная подготовка экономики	430,0	310,2	0,0	72,1	310,2	0,0
Коммунальное хозяйство	80,0	66,5	0,0	83,1	66,5	0,0
Всего расходов	9 918,3	5 422,5	3 286,0	54,7	2 136,5	65,0

6. Источники финансирования дефицита местного бюджета

По состоянию на 1 октября 2023 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 47 453,2 тыс. рублей, при утвержденном решении Думы годовом дефиците местного бюджета в размере 307150,8 тыс. рублей за счет увеличения остатка средств бюджета в сумме 354591,2 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 1 октября 2023 года составил 0 тыс. рублей - остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

7. Выводы

По состоянию на 1 октября 2023 года местный бюджет исполнен по доходам на сумму 1 244 343,0 тыс. рублей, или 77% от утвержденных плановых бюджетных назначений (1 615 773,7 тыс. рублей), по расходам – 1 196 889,9 тыс. рублей, или 62,2% от утвержденных бюджетных назначений (1 922 924,5 тыс. рублей), с профицитом в размере 307 150,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2023 года в сравнении аналогичным периодом 2022 года увеличилось на 194 993,7 тыс. рублей или на 19,5 % (1 001 896,2 тыс. рублей).

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

Муниципальный долг по состоянию на 1 октября 2023 года отсутствует.

Таким образом, бюджет Казачинско-Ленского муниципального района за 9 месяцев 2023 года по доходам и расходам исполнен в пределах основных характеристик бюджета, утвержденных решением Думы от 26.09.2023 № 285 «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, от 27.06.2023 №275 и приказом Финансового управления администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 29.09.2023г. №34.

Контрольно-счетная комиссия Казачинско-Ленского района предлагает Отчет об исполнении бюджета Казачинско-Ленского муниципального района за 9 месяцев 2023 года к утверждению Думой Казачинско-Ленского района.

Председатель Контрольно-счетной комиссии
Казачинско-Ленского муниципального района



Т.О. Кутимская