

**Аналитическая записка
о ходе исполнения бюджета муниципального образования Кольский район
за 1 полугодие 2023 года**

г. Кола

от 04 сентября 2023 года

1. Общие положения

Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета муниципального образования Кольский район за 1 полугодие 2023 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Кольского района (далее – КСП) в соответствии с пунктом 4 статьи 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Кольского района», утвержденным решением Совета депутатов от 19.03.2015 № 46/5 и на основании пункта 1.27 Плана работы контрольно-счетной палаты Кольского района на 2023 год, утвержденного распоряжением от 15.12.2022 №45, с использованием данных отчета об исполнении бюджета Кольского района за 1 полугодие 2023 года, утвержденного постановлением администрации Кольского района от 13.07.2023г. № 1093 и предоставленного в контрольно-счетную палату Кольского района 17.07.2023г. исх. № 02-09/4285-21.

2. Общие итоги исполнения бюджета Кольского района

Решением Совета депутатов Кольского района от 08.12.2022 № 18/2 «О бюджете Кольского района район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 23.03.2023 № 21/1, от 19.06.2023 №25/1) утверждены основные характеристики бюджета на 2023 год:

- общий объем доходов в сумме 3 890 973,4 тыс. рублей,
- общий объем расходов в сумме 4 084 338,4 тыс. рублей,
- верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Кольский район Мурманской области на 1 января 2023 года в сумме 10 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кольский район Мурманской области в сумме 10 000,0 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 193 365,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением администрации от 30.12.2022 № 1857 «О мерах по реализации решения Совета депутатов Кольского района «О бюджете Кольского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

В отчетном периоде в соответствии со статьей 25 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кольский район Мурманской области (утверждено решением Совета депутатов от 30.08.2012г. №18/3) 2 раза решением Совета депутатов вносились изменения в решение о бюджете.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 квартала 2022 г.

№ и дата решения Совета депутатов	Показатели бюджета (тыс. рублей)				
	доходы	расходы	дефицит бюджета	предельный объем муниципального внутреннего долга	в т.ч. по муниципальным гарантиям
Первоначальный бюджет					
№ 18/2 от 08.12.2022	3 768 308,7	3 793 308,7	-25 000,0	10 000,0	10 000,0
Изменения					
№21/1 от 23.03.2023	3 809 756,9	4 003 121,9	-193 365,0	10 000,0	10 000,0
№ 25/1 от 19.06.2023	3 890 973,4	4 084 338,4	-193 365,0	10 000,0	10 000,0
Изменения всего за 1 полугодие 2022г.	122 664,7	291 029,7	- 168 365,0	0,0	0,0

Уточненный объем доходов утвержден в сумме 3 890 973,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 122 664,7 тыс. рублей или на 3,3 %, за счет:

- увеличения поступления неналоговых доходов на 27 800,0 тыс. руб;

- увеличения объема субсидий бюджетам муниципальных районов на сумму 51 666,7 тыс. руб.;
- увеличения объемов субвенций на сумму 23,4 тыс. руб.;
- увеличения объема иных межбюджетных трансфертов на 42 724,6 тыс. руб.;

Уточненный объем расходов утвержден в сумме 4 084 338,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 291 029,7 тыс. рублей или на 7,7 %.

В рамках ведомственной классификации расходов плановые бюджетные назначения скорректированы, в том числе по ГРБС:

в сторону увеличения:

- ведомство 001 – Совет депутатов Кольского района на 500,0 тыс. рублей или на 5,0%;
- ведомство 002 – Администрация Кольского района на 135 795,6 тыс. рублей, или на 10,7%;
- ведомство 003 – Управление образования администрации Кольского района на 86 069,3 тыс. руб., или на 4,2%;
- ведомство 004 – Муниципальное учреждение отдел культуры администрации Кольского района на 22 107,5 тыс. руб., или на 9,3%;
- ведомство 005 – Муниципальное казенное учреждение контрольно-счетная палата Кольского района на 2 120,2 тыс. руб., или на 43,7% за счет иных межбюджетных трансфертов переданных на исполнение полномочий поселений;
- ведомство 009 – Управление земельными ресурсами на 100,0 тыс. руб. или на 1,2%;
- ведомство 010 – Управление финансов администрации Кольского района на 44 336,8 тыс. руб., или на 19,2 %.

В рамках функциональной классификации расходов произведена корректировка бюджетных назначений:

в сторону увеличения:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» на 27 755,4 тыс. руб., или на 7,2%;
- по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 9 592,5 тыс. руб., или на 50,6%;
- по разделу 0400 «Национальная экономика» на 29 343,3 тыс. руб., или 93,4%;
- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 64 793,9 тыс. руб., или на 82,6%;
- по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» на 5 455,6 тыс. руб., или на 0,8%;
- по разделу 0700 «Образование» на 86 339,0 тыс. руб., или на 4,2%;
- по разделу 0800 «Культура и кинематография» на 14 975,3 тыс. руб., или на 12,0%;
- по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» на 6 852,9 тыс. руб. или на 361,9%;
- по разделу 1200 «Средства массовой информации» на 263,5 тыс. руб. или на 4,1%;
- по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» на сумму 45 690,8 тыс. руб., или на 20,7%.

в сторону сокращения:

- по разделу 1000 «Социальная политика» на 32,5 тыс. руб., или на 0,0%

В отчетном периоде изменения в бюджетную роспись не вносились по основаниям установленным пунктом 4 статьи 30 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кольский район Мурманской области.

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 июля 2023 года (форма ОКУД 0503117) утвержденные бюджетные назначения не отличаются от плановых показателей, утвержденных решением о бюджете от 08.12.2022 №18/2 (в редакции от 19.06.2023 №25/1).

(тыс. рублей)

Показатели	Утверждено решением о бюджете в ред. (19.06.2023 №25/1)	По данным ф. 0503117	Отклонения
Доходы	3 890 973,4	3 890 973,4	0,0
Расходы	4 084 338,4	4 084 338,4	22 269,9
Дефицит	193 365,0	193 365,0	0,0

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 1 июля 2023 года (ф. 0503117) (далее – Отчет), бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 1 520 183,7 тыс. рублей, что составило 39,1 % от годовых назначений;
- по расходам в сумме 1 568 143,5 тыс. рублей, или 38,4 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью;

– с дефицитом 47 959,8 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета района за 1 полугодие 2023 года утвержден постановлением администрации от 13.07.2023 № 1093 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Кольского района за 1 полугодие 2023 года».

3. Итоги исполнения доходной части бюджета

Исполнение доходной части бюджета Кольского района на 01.07.2023 года обеспечено:

- на 45,9% поступлениями налоговых и неналоговых платежей в сумме 697 750,2 тыс. рублей с исполнением 46,1%;
- на 54,1 % безвозмездными поступлениями в сумме 822 433,5 тыс. рублей с исполнением 34,6%.

Характеристика по источникам доходов

(рублей)

Наименование показателя	КБК дохода	Решение Совета от 08.12.2022 №18/2 (первоначальный бюджет)	Решение Совета от 19.06.2023 №25/1 (уточненный бюджет)	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4x100%)	Уд. вес %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	00010000000000000000	1 446 877,0	1 446 877,0	0,0	640 551,7	806 325,3	44,3	42,1
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	00010100000000000000	1 312 000,0	1 312 000,0	0,0	570 479,1	741 520,9	43,5	37,5
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	00010300000000000000	3 732,0	3 732,0	0,0	2 676,1	1 055,9	71,7	0,2
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	00010500000000000000	122 635,0	122 635,0	0,0	62 576,1	60 058,9	51,0	4,1
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	00010800000000000000	8 510,0	8 510,0	0,0	4 820,4	3 689,6	56,6	0,3
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	00011000000000000000	38 980,	66 780,0	27 800,0	57 198,4	9 581,6	85,7	3,8
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	00011100000000000000	30 980,0	33 690,0	2 710,0	24 171,4	9 518,6	71,7	1,6
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	00011200000000000000	3 000,0	10 000,0	7 000,0	8 826,7	1 173,3	88,3	0,6
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	00011300000000000000	2 800,0	2 800,0	0,0	2 643,7	156,3	94,4	0,2
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	00011400000000000000	2 200,0	8 850,0	6 650,0	9 358,4	-508,4	105,7	0,6
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	00011600000000000000		11 440,0	11 400,0	12 198,2	-758,2	106,6	0,8
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		1 485 857,0	1 513 657,0	27 800,0	697 750,2	815 906,8	46,1	45,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	00020000000000000000	2 282 451,7	2 377 316,4	94 864,7	822 433,5	1 554 882,9	34,6	54,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	00020200000000000000	2 282 451,7	2 376 866,4	94 414,7	823 151,1	1 553 715,3	34,6	54,1
СУБСИДИИ	00020220000000000000	869 607,8	921 274,5	1 666,7	115 431,8	805 842,7	12,5	7,6
СУБВЕЦИИ	00020230000000000000	1 332 087,5	1 332 110,9	23,4	635 515,8	696 595,1	47,7	41,8
Иные межбюджетные трансферты	00020240000000000151	80 756,4	123 480,9	42 724,5	72 203,5	51 277,4	58,5	4,7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	00020400000000000000		450,0	450,0	150,0	300,0	33,3	
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	00020700000000000000						X	
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ,	00021800000000000000				4,0	4,0	X	

ПРОШЛЫХ ЛЕТ								
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	00021900000000000000				-871,6	871,6	X	-0,1
ВСЕГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА		3 768 308,7	3 890 973,4	122 664,7	1 520 183,7	2 370 789,7	39,1	100,0

Поступление **налоговых доходов** за рассматриваемый период составило 640 551,7 тыс. рублей (91,8% собственных доходов) и обеспечено:

- ✓ на **89,1%** налогом на доходы физических лиц или в сумме 570 479,1 тыс. рублей;
- ✓ на **9,8%** налогом на совокупный доход или в сумме 62 576,1 тыс. рублей;
- ✓ на **0,8%** госпошлиной или в сумме 4 820,4 тыс. рублей;
- ✓ на **0,4%** акцизами или в сумме 2 676,1 тыс. рублей, которые в полном объеме направляются на формирование Дорожного фонда.

Поступление **неналоговых доходов** местного бюджета в отчетном периоде составило 57 198,4 тыс. рублей (8,2% собственных доходов) и обеспечено:

- ✓ на 42,3 % доходами от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в сумме 24 171,4 тыс. рублей, из них 23 396,1 тыс. рублей - **доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки**, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;
- ✓ на 23,3 % доходами от денежных взысканий (штрафов) в сумме 12 198,2 тыс. руб.;
- ✓ на 15,4% доходами от платежей при пользовании природными ресурсами в сумме 8 826,7 тыс. руб.;
- ✓ на 16,4 % доходами от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 9 258,4 тыс. руб.
- ✓ На 4,6% доходами от компенсации затрат государства в сумме 2 643,7 тыс. руб.

По итогам исполнения за 1 полугодие 2023 года имеет место перевыполнение годовых плановых показателей по налоговым и неналоговым доходам, **что требует уточнения по данным видам доходов.**

(в рублях)

Наименование показателя	КБК дохода	Решение Совета 08.12.2022 №18/2 (уточненный бюджет)	Исполнено за 1 полугодие 2023 года	Перевыполнение плановых назначений
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	1 378 300,00	50 027 812,58	48 649 512,58
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	000 1 01 02130 01 0000 110	0,0	2 200 135,6	2 200 135,6
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	000 1 01 02140 01 0000 110	0,0	46 917 401,93	46 917 401,93
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02010 02 0000 110	0,0	31 933,02	31 933,02
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	000 1 03 02231 01 0000 110	1 378 300,0	1 379 533,83	1 233,83
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	000 1 03 02261 01 0000 110	0,0	- 172 124,71	- 172 124,71
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02000 02 000 110	0,0	-329 043,67	-329 043,67
Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях сельских поселений	000 1 09 04053 10 0000 110	0,0	-23,42	-23,42
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 10 00000 00 0000 000	20 510 000,0	22 986 978,32	2 476 978,32
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	000 1 11 05035 05 0000 120	720 000,0	864 701,01	144 701,01
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной	000 1 11 05300 00 0000 120	0,0	50 234,43	50 234,43

или муниципальной собственности				
Прочие доходы от компенсации затрат государства	000 1 13 02990 00 0000 130	0,0	705 428,58	705 428,58
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	000 1 14 06010 00 0000 430	8 350 000,0	9 168 388,21	818 388,21
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 1 16 00000 00 0000 000	11 440 000,0	12 198 226,09	758 226,09
	ВСЕГО	21 888 300,0	73 014 790,9	51 126 490,9

Соответственно, имеется резерв для сокращения дефицита бюджета на 51 126 490,9 рублей.

В отчетном периоде 2023 года кассовое исполнение **безвозмездных поступлений** от других бюджетов составило 823 151,1 тыс. рублей, и обеспечено:

- ✓ на **14,0%** субсидиями или 115 431,8 тыс. рублей;
- ✓ на **77,2%** субвенциями или 635 515,8 тыс. рублей;
- ✓ на **8,8%** иными межбюджетными трансфертами или 72 203,5 тыс. рублей.

Соотношение 2023 года к 2022 году (1 полугодие)

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено за 1 полугодие 2022 г.	Исполнено за 1 полугодие 2023г.	Сокращение доходов «-»	Соотношение 2023г. к 2022г. (в %)
			Увеличение доходов «+»	
Налоговые и неналоговые доходы	756 792,2	697 750,2	- 59 042,0	92,2
Налоговые доходы	720 240,9	640 551,7	-79 689,2	88,9
Неналоговые доходы	36 551,3	57 198,4	20 647,1	156,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	922 637,8	822 433,5	-100 204,3	89,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов	922 489,7	823 151,1	-99 338,6	89,2
Субсидии	215 486,7	115 431,8	-100 054,9	53,6
Субвенции	628 679,6	635 515,	6 835,4	101,1
Иные межбюджетные трансферты	78 323,4	72 203,5	-6 119,9	92,2
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	150,0	150,0	0,0	100,0
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	261,4	4,0	-257,4	1,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-263,3	- 871,6	-608,3	331,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 679 430,0	1 520 183,7	-159 246,3	90,5

Исполнение бюджета по доходам ниже аналогичного периода 2022 года на 9,5 %, где исполнение бюджета по доходам составило 1 679 430,0 тыс. рублей или 45,9 % от годовых назначений.

По отношению к аналогичному отчетному периоду 2022 года, в 2023 году имеет место рост неналоговых доходов при существенном сокращении поступления налоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Дефицит бюджета

Первоначально размер дефицита бюджета был утвержден в сумме **25 000,0 тыс. рублей** или **1,7 %** от объема доходов местного бюджета (без учета финансовой помощи из областного бюджета), что **не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10,0%)**.

(тыс. рублей)

Показатель бюджета	Решения Совета депутатов		Исполнено за 1 полугодие 2023 года
	08.12.2022 №18/2	19.06.2023 №25/1	
	первоначально	уточнено	
всего доходов	3 768 308,7	3 890 973,4	1 520 183,7
всего расходов	3 793 308,7	4 084 338,4	1 568 143,5
дефицит "-" профицит "+"	-25 000,0	-193 365,0	-47 959,8
финансовая помощь	2 282 451,7	2 376 866,4	823 151,1
сумма доходов без финансовой помощи	1 485 857,0	1 514 107,0	697 032,6
процент дефицита	1,7	12,3	6,9
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	148 585,7	151 410,7	24 734,6
превышение норматива 10,0%	x	41 954,3	69 703,2

Уточненный размер дефицита бюджета составил 193 365,0 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений 25 000,0 тыс. рублей на 168 365,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2023г. плановый процент дефицита бюджета вырос до 12,0% и превышает установленные ограничения, но допустимо, поскольку в составе источников дефицита бюджета предусмотрено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически бюджет района за 1 полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 47 959,8 тыс. рублей.

4. Итоги исполнения расходной части бюджета

Кассовое исполнение бюджета в разрезе функциональной классификации расходов за 1 полугодие 2023 года составило:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Раздел	Решение Совета депутатов от 08.12.2022 №18/2 (первонач. бюджет)	Решение Совета депутатов от 19.06.2023 №25/1 (уточненный бюджет)	Отклонение от первоначального (гр.4-гр.3)	Исполнено	Неисполненные назначения (гр.4- гр.6)	% исполнения (гр.6/гр.4)*100	Уд.вес в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01	385 662,7	413 418,1	27 755,4	184 391,8	229 026,3	44,6	11,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	18 967,4	28 559,9	9 592,5	10 289,9	18 270,0	36,0	0,7
Национальная экономика	04	31 411,9	60 755,2	29343,3	14 945,8	45 809,4	24,6	1,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	78 402,5	143 196,4	64793,9	53 337,1	89 8593	37,2	3,4
Охрана окружающей среды	06	704 662,3	710 117,9	5 455,6	585,5	709 532,4	0,1	0,0
Образование	07	2 063 442,0	2 149 781,0	86 339,0	1 024 241,7	1 125 539,3	47,6	65,3
Культура и кинематография	08	124 879,5	139 854,8	14 975,3	71 455,1	68 399,7	51,1	4,6
Социальная политика	10	156 511,4	156 478,9	-32,5	79 474,4	77 004,5	50,8	5,1
Физическая культура и спорт	11	1 893,8	8 746,7	6 852,9	4 609,0	4 137,7	52,7	0,3
Средства массовой информации	12	6 350,0	6 613,5	263,5	3 701,9	2 911,6	56,0	0,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	14	221125,2	266 816,	45 690,8	121 111,3	145 704,7	45,4	7,7
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	3 793 308,7	4 084 338,4	291 029,7	1 568 143,5	2 516 194,9	38,4	100

Основная доля финансовых ресурсов районного бюджета в отчетном периоде была направлена на расходы, отражаемые по разделу «Образование» – 65,3%.

Средний показатель исполнения расходов за 1 полугодие 2023 года составил 38,4%. Значительно ниже среднего показателя расходы исполнены по следующим разделам: «Национальная экономика» (24,6%), «Охрана окружающей среды» 0,1 %.

Соотношение 2023 года к 2022 году (1 полугодие)

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Раздел	Исполнено	Исполнено	Сокращение расходов "-" Увеличение расходов "+"	Соотношение 2023 г. к 2022 г. (в %)
		1 полугодие 2022г.	1 полугодие 2023г.		
Общегосударственные вопросы	01	164 488,2	184 391,8	19 903,6	112,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 390,9	10 289,9	-101,0	99,0
Национальная экономика	04	7 880,7	14 945,8	7 065,1	189,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	134 583,2	53 337,1	-81 246,1	39,6
Охрана окружающей среды	06	143,1	585,5	442,4	409,2
Образование	07	1 077 755,7	1 024 241,7	-53 514,0	95,0
Культура и кинематография	08	87 583,1	71 455,1	-16 128,0	81,6
Социальная политика	10	65 633,7	79 474,4	13 840,7	121,1
Физкультура и спорт	11	2 319,9	4 609,0	2 289,1	198,7
Средства массовой информации	12	2 520,0	3 701,9	1 181,9	146,9
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	14	200 929,8	121 111,3	79 818,5	60,3
ВСЕГО РАСХОДОВ	x	1 754 228,3	1 568 143,5	-186 084,8	89,4

По отношению к аналогичному периоду 2022 года, в 2023 году объем расходов бюджета в целом сократился на 186 084,8 тыс. рублей или на 10,6%, где имеет место значительное сокращение объемов

расходов по таким разделам, как «Жилищно-коммунальное хозяйство» («-» 81 246,1 тыс. руб.) и «Образование» («-» 53 514,0 тыс. руб.).

В рамках ведомственной классификации расходов бюджет исполнен:

(тыс. рублей)

Наименование	Ведомство	Исполнено за 1 полугодие 2022 г.	Решение Совета депутатов от 08.12.2022 №18/2	Решение Совета депутатов от 19.06.2023 №25/1	Уточненная бюджетная роспись	Исполнено за 1 полугодие 2023 г.	Неисполненные назначения	% исполнения	Уд. вес в %	Отклонения от исполнения за 1 полугодие 2023 г. от 2022г.
Совет депутатов	001	3 307,2	9 959,3	10 459,3	10 459,3	4 381,5	6 077,8	41,9	0,3	1 074,3
Администрация района	002	340 320,2	1 264 207,4	1 400 003	1 400 003,3	290 778,8	1 109 224,5	20,8	18,5	- 49 541,4
Управление образования	003	1 043 818,6	2 036 514,6	2 122 583,9	2 122 583,9	1 007 230,6	1 115 353,3	47,5	64,2	-36 588,0
Отдел культуры	004	157 294,7	236 871,5	258 979,0	258 979,0	139 600,8	119 378,2	53,9	8,9	-17 693,9
КСП	005	4 963,3	4 849,6	6 969,8	6 969,8	3 165,3	3 804,5	45,4	0,2	-1 798,0
Управление муниципальным имуществом	007	1 580,8	1 771,3	1 771,3	1 771,3	954,6	816,7	53,9	00,1	-626,2
Управление земельными ресурсами	009	2 013,7	8 009,8	8 109,8	8 109,8	920,6	7 189,2	11,4	0,1	-1 093,1
Управление финансов	010	200 929,8	231 125,2	275 462,0	275 462,0	121 111,3	154 350,7	44,0	7,7	-79 818,5
ВСЕГО РАСХОДОВ:	x	1 754 228,3	3 793 308,7	4 084 338,4	4 084 338,4	1 568 143,5	2 516 194,9	38,4	100,0	- 186 084,8

Традиционно наибольший объем бюджетных ассигнований запланирован и выделен Управлению образования (64,2% всего объема).

Наименьший процент исполнения бюджетных назначений отмечается у Управления земельными ресурсами 11,4 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года рост расходы по ведомству Совет депутатов вырос на 1 074,3 тыс. руб., по всем остальным ведомствам отмечается сокращение расходов.

Резервный фонд

Согласно **статьи 81 Бюджетного кодекса РФ** в расходной части бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) предусматривается создание **резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций)** - резервного фонда Правительства Российской Федерации, резервных фондов высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, резервных фондов местных администраций. Уставом Кольского района статьей 19 закреплено, исполнительно-распорядительным органом является администрация Кольского района.

Бюджетом Кольского района на 2023 год резервный фонд сформирован структурным подразделением администрации Кольского района «Управление финансов администрации Кольского района» за счет собственных средств бюджета, в рамках *Иной непрограммной деятельности*.

Статьей 38 решения о бюджете резервный фонд утвержден в объеме 10 000,0 тыс. рублей.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные **пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ** (3,0 % общего объема расходов) и составляет 0,26 % общего объема расходов местного бюджета. По состоянию на 01.04.2023 года объем резервного фонда остался неизменным.

В отчетном периоде средства из резервного фонда в сумме 3 447,7 тыс. руб. направлены на исполнение расходных обязательств МО Кольский район.

Дорожный фонд

Согласно **статье 33 решения** о бюджете Дорожный фонд муниципального образования на 2023 год утвержден в объеме 27 030,8 тыс. рублей с уточнением по состоянию на 01.07.2022г. до 46 830,8 тыс. рублей или «+» 19 800,0 тыс. рублей.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Муниципального образования Кольский район Мурманской области утвержден решением Совета от 17.11.2016г. №4/11 (в редакции от 29.04.2022 №10/3).

В соответствии с пунктом 2 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда **объем бюджетных ассигнований утверждается в размере не менее прогнозируемого объема доходов от:**

(тыс. рублей)		
№ п/п	Источник	на 2023 г
1.	Акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации	3 732,0
3.	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	8 500,0
4.	Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов	2 800,0
5.	Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям	31 798,8
6.	Остаток средств муниципального дорожного фонда на начало отчетного периода	9 318,7
Итого на Дорожный фонд		56 149,4

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса РФ и статьей 6.1 Закона Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» в местные бюджеты перечисляется **10,0%**, поступивших в консолидированный бюджет Мурманской области, **налоговых доходов от акцизов** на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации.

Дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований, на основании данных статистической отчетности по состоянию на 1 января года, предшествующего планируемому году.

Согласно приложению № 3 к Закону Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» для муниципального образования Кольский район данный **норматив установлен в размере 0,2363%**.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от уплаты акцизов

(тыс. рублей)

КБК	Наименование показателя	1 полугодие 2023г.				
		утверждено	назначено	исполнено	отклонение	% исполн
1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	3 732,0	3 732,0	2 676,1	1 055,9	71,7
1 03 02230 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	1 378,3	1 378,3	1 379,5	-1,2	100,1
1 03 02240 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	10,0	10,0	7,2	2,8	72,0
1 03 02250 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	2 343,7	2 343,7	1 461,5	882,2	62,4
1 03 02260 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	0,0	0,00	-172,1	172,1	x

В отчетном периоде плановые бюджетные назначения не корректировались. Поступление составило 2 676,1 тыс. рублей или 71,7% годовых назначений.

Данные доходы носят целевой характер и в полном объеме направляются на формирование дорожного фонда муниципального образования, что определено статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ

и Порядком формирования и использования дорожного фонда (утверждено решения Совета депутатов от 17.11.2016 №4/11 с изменениями).

В 2023 году бюджетные ассигнования муниципального Дорожного фонда (МПП № 7 «Развитие транспортной системы» на 2021-2025г.г. (в ред. постановления от 07.04.2023 №507), в сумме 36 632,9 тыс. рублей планируется направить на:

- мероприятия, связанные с повышением безопасности дорожного движения и снижением дорожно-транспортного травматизма в сумме 283,5 тыс. руб.;
- строительство, содержание и ремонт автодорог в границах сельских поселений в сумме 56 149,4 тыс. руб., в том числе за счет средств дорожного фонда в сумме 46 325,8 тыс. руб.

Остаток средств муниципального дорожного фонда на 01.01.2023 года составил 9 318,7 тыс. рублей.

Объемы поступлений средств, учитываемых при формировании дорожного фонда за 1 полугодие 2023 года, составили 19 136,8 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- Акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в сумме 2 676,1 тыс. руб.;
- Государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, в сумме 4 820,4 тыс. руб.;
- Доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов, в сумме 1 938,3 тыс. руб.;

Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к домовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, в сумме 9 702,0.

Остаток средств муниципального дорожного фонда на конец отчетного периода составил 14 120,6 тыс. руб.

Исполнение программных мероприятий характеризует исполнение большей части бюджета района, поскольку бюджет сформирован на 99,1% программно-целевым методом.

Анализ исполнения муниципальных программ

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение Совета депутатов от 08.12.2022 № 18/2	В редакции Решения Совета депутатов от 23.03.2023 №21/2	Отклонение от первонач. назначений	Исполнение за 1 полугодие 2023 г.	% исполнения	Уд. вес %
МПП № 01 «Развитие образования в Кольском районе Мурманской области» на 2021-2025 годы	1 946 517,3	2 016 659,7	70 142,4	950 472,4	47,1	60,6
МПП № 02 «Развитие семейных форм устройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2021-2025 годы	83 975,9	83 943,5	-32,4	46 807,3	55,8	3,0
МПП № 03 «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» на 2021-2025 годы	64 969,4	64 969,4	-	31 962,2	49,2	2,0
МПП № 04 «Развитие физической культуры и спорта» на 2021-2025 годы	1 893,8	8 746,7	6 852,9	4 609,0	52,7	0,3
МПП № 05 «Развитие культуры» на 2021-2025 годы	235 521,5	256 889,6	21 368,1	138 955,9	54,1	8,9
МПП № 06 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» на 2021-2027 годы	2 697,5	2 697,5	-	784,0	29,1	0,0
МПП № 07 «Развитие транспортной системы» на 2021-2025 гг.	27 314,2	56 432,9	29 118,7	14 426,9	25,6	0,9
МПП № 08 «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Кольском районе» на 2017-2021 годы	2 250,0	4 490,0	2 240,0	520,0	11,6	0,0
МПП № 09 «Управление муниципальными финансами» на 2021-2025 годы	238 354,7	275 899,8	37 545,1	122 158,8	44,3	7,8
МПП № 10 «Управление муниципальным имуществом Кольского района» на 2020-2025гг.	1 545,2	14 159,2	12 614,0	13 365,7	94,4	0,9
МПП № 11 «Охрана окружающей среды» на 2021-2025 гг.	704 662,3	710 117,9	5 455,6	585,5	0,1	0,0
МПП № 12 «Развитие гражданского общества в Кольском районе Мурманской области» на 2021-2025 годы	1 187,4	1 327,4	140,0	447,4	33,7	0,0

МП № 13 «Развитие муниципального управления» на 2021-2025 годы	355 771,2	379 636,4	23 865,2	173 294,6	45,6	11,1
МП № 14 «Молодежь Кольского района» на 2021-2025 годы	2 174,9	11 448,8	9 273,9	4 661,2	40,7	0,3
МП № 16 «Развитие коммунальной инфраструктуры» на 2021-2024 годы	78 402,5	143 196,4	64 793,9	53 337,1	37,2	3,4
МП № 17 «Управление земельными ресурсами Кольского района на 2020-2025 гг.»	8 009,8	8 109,8	100,0	920,6	11,4	0,1
МПП № 18 «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах Кольского муниципального района за границами городских и сельских населенных пунктов Кольского района» на 2022-2024 годы		320,0	320,0	111,7	34,9	0,0
Непрограммная деятельность	37 741,0	45 293,4	7 552,4	10 723,2	23,7	0,7
Всего расходов:	3 793 308,7	4 084 338,4	291 029,7	1 568 143,5	38,4	100,0

Как видно из таблицы, в отчетном периоде бюджетные назначения подлежали корректировке в сторону увеличения по пятнадцати программам, где:

– наибольший рост в абсолютном показателе, а также и в относительном показателе сложился по МП № 01 «Развитие образования в Кольском районе» на 2021-2025 годы в т.ч.:

– (Цст 01 1 01 20010), «+» 27 152,2 тыс. руб., Муниципальная программа дополнена мероприятиями по капитальному и текущему ремонту объектов образования;

– (Цст 01 2 01 20030) «+» 382,3 тыс. рублей на организацию оздоровительных лагерей дневного пребывания на базе образовательных учреждений и выездного оздоровительного лагеря для воспитанников МОУ ДЮСШ Кольского района от 7 до 18 лет;

– (Цст 01 3 01 00070) «+» 15 212,9 тыс. руб. увеличены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных дошкольных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий;

– (Цст 01 3 01 Р1100) «+» 2 675,3 тыс. руб. («+» 1,3) увеличены расходы бюджета Кольского района, превышающие размер расходного обязательства, в целях софинансирования которого предоставляется субсидия на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам дошкольных учреждений;

– (Цст 01 4 01 00070) «+» 15 345,7 тыс. руб. увеличены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных общеобразовательных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий;

Также муниципальная программа дополнена видами расходов, ранее не предусмотренными решением о бюджете:

(Цст 01 4 01 71040) в сумме 1 215,2 тыс. руб. субсидия на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста;

(Цст 01 4 01 71250) в сумме 9 402,3 тыс. руб. субсидии бюджетам муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (за счёт средств областного бюджета);

(Цст 01 4 01 71380) в сумме 3 185,9 тыс. руб. субсидии бюджетам муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (доплата до регионального размера расходов);

(Цст 01 4 01 73030) в сумме 1 679,6 тыс. руб. иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств областного бюджета).

(Цст 01 4 ЕВ 51790) в сумме 7 479,0 на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в рамках Регионального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"

– (Цст 01 5 01 00070) «+» 1 725,0 тыс. руб. увеличены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в том числе за счет субсидий.

– МП № 16 «Развитие коммунальной инфраструктуры» на 2021-2025 годы увеличены расходы на содержание и ремонт муниципального жилищного фонда в надлежащем техническом состоянии на 64 793,9 тыс. руб., в т.ч.

– на поддержку местных инициатив увеличены расходы на 15 314,2 тыс. руб.

– увеличены расходы на подготовку к отопительному периоду на 18 884,6 тыс. руб.

– выделены субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность по управлению многоквартирными домами или привлекаемым к выполнению работ в рамках задач по управлению многоквартирными домами, на обеспечение затрат на проведение аварийных работ и/или капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов и на проведение мероприятий, направленных на обеспечение энергоснабжения и повышение энергетической эффективности многоквартирных домов, расположенных на территории сельского поселения Междуречье Кольского района за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета с.п. Междуречье в сумме 15 602,8 тыс. руб.;

– на 2 325,5 тыс. руб. увеличены расходы на содержание «Мемориального комплекса «Долина Славы»;

– выделены средства на реализацию федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" в сумме 2 674,5 тыс. руб.

В общем объеме исполненных расходов за отчетный период **наибольший удельный вес исполнения занимают расходы** на реализацию следующих МП:

✓ МП № 01 «Развитие образования в Кольском районе Мурманской области» на 2021-2025 годы (Цс 0100000000)– 60,6%;

✓ МП № 05 «Развитие культуры» на 2021-2025 годы (Цст 0500000000) – 8,9%;

✓ МП № 13 «Развитие муниципального управления» на 2021-2025 годы (Цст 1300000000) – 11,1%.

✓ МП №09 «Управление муниципальными финансами» на 2021-2025 годы (Цст 0900000000) – 7,8%

По итогам 1 полугодия 2023 года отмечается низкое исполнение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий МП № 08 «Охрана окружающей среды» на 2021-2025 гг. исполнение составляет 0,1% или 585,5 тыс. рублей от утвержденных бюджетных ассигнований 710 117,9тыс. рублей.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства

Расходы муниципального образования на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности **определены расчетным путем в результате выборки из приложений к решению о бюджете по виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности»** и составляют **34 976,7 тыс. рублей.**

Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности на 2023 год (тыс. рублей)

Наименование показателя	Р/Пр	Цст	Утверждено решением от 08.12.2022 №18/2	Утверждено решением от 23.03.2023 №21/2	Отклонение	Исполнено за I полугодие 2023 г.	Не исполнено	% исполнения
Бюджетные инвестиции								
МП № 2 «Развитие семейных форм устройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на 2015-2020 годы»								
Субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	1004	0200275570	9 289,6	9 257,2	-32,4	4 641,6	4 615,5	50,1
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	1004	02002R0820	10 460,0	10 460,0	0,0	10 460,0	0,0	100
МП 10 "Управление муниципальным имуществом Кольского района на 2020-2025 гг."								
Приобретение жилья на вторичном рынке на территории Кольского района Мурманской области во исполнение поставленных задач, определенных Указом Президента РФ от 05.03.2020 года № 164 "Об основах государственной политики Российской Федерации в Арктике на период до 2035 года"	0113	10 0 03 20940		12 614,0	12 614,0	12 614,0	0,0	100,0
МП № 13 «Развитие муниципального управления» на 2021-2025 годы								
Расходы на реконструкцию нежилого здания по адресу:	0113	13 2 06 40090	4,0	4,0	0,0	0,0	4,0	0,0

посёлок Мурмаши Кольского района Мурманской области, улица Кирова, дом 7								
МПИ № 16 «Развитие коммунальной инфраструктуры» на 2021-2024 годы								
Расходы бюджета Кольского района на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в рамках реализации проектов по строительству и реконструкции водозаборных сооружений в муниципальных образованиях с. п. Териберка, с.п. Тулома	0505	16 3 01 40080	2 641,5	2 641,5	0,0	0,0	2 641,5	0,0
ВСЕГО			22 407,1	34 976,7	12 569,6	27 715,6	7 261,1	79,2

Исполнение расходов по бюджетным инвестициям в 2023 году обеспечивает:

- Администрация Кольского района (ведомство 002), в рамках реализации мероприятий МПИ № 16 «Развитие коммунальной инфраструктуры» на 2021-2024 годы, МПИ № 13 «Развитие муниципального управления» на 2021-2025 годы и МПИ 10 "Управление муниципальным имуществом Кольского района на 2020-2025 гг."
- Управление образования администрации Кольского района (ведомство 003), в рамках реализации мероприятий МПИ № 2 «Развитие семейных форм устройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», на 2021-2025 годы.

Расходы по бюджетным инвестициям в отчетном периоде исполнены на 79,2% или в сумме 27 715,6 тыс. рублей.

ВЫВОД:

Согласно Отчету об исполнении бюджета Кольского района по состоянию на 1 июля 2023 года (форма ОКУД 0503117):

➤ **бюджетные назначения утверждены:**

- общий объем доходов в сумме 3 890 973,4 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 4 084 338,4 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 193 365,0 тыс. рублей;

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 1 520 183,7 тыс. рублей, что составило 39,1 % от годовых назначений;
- по расходам в сумме 1 568 143,5 тыс. рублей, или 38,4 % от годовых бюджетных назначений, утвержденного объема расходных обязательств;
- с дефицитом 47 959,8 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса РФ Отчет об исполнении бюджета Кольского района за 1 полугодие 2023 года, утвержден постановлением администрации от 13.07.2023 №1093 и опубликован в газете «Кольское слово».

Председатель контрольно-счетной палаты
Кольского района



Н.В. Крылова