**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на отчёт об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года**

|  |  |
| --- | --- |
| г. Вязьма  | 29.07.2024 года |

 **Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

* ст.264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
* ст.14 Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденного решением Вяземского районного Совета депутатов от 26.02.2014 №12 (далее – Положение о бюджетном процессе);
* раздел 3 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденного решением Вяземского районного Совета депутатов от 06.09.2021 №81 (с изменениями);
* ст.11 Регламента Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденного приказом Контрольно – ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 27.12.2022 №63;
* п.1.2.1 Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области на 2024 год, утвержденного приказом Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 14.12.2023 №44.

**Цели и задачи экспертно-аналитического мероприятия:**

Установление объемов поступления денежных средств в бюджет муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области (далее – бюджет муниципального образования) и их расходования в ходе исполнения бюджета; размер дефицита бюджета и источники финансирования дефицита бюджета; анализ фактических показателей в сравнении с показателями, утвержденными решением о бюджете на 2024 год, а также с исполнением бюджета за аналогичный период 2023 года; подготовка заключения на отчёт об исполнении бюджета муниципального образования за полугодие 2024 года.

Установление соответствия исполнения бюджета муниципального образования за полугодие 2024 года положениям бюджетного законодательства, в том числе Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области и иным нормативным правовым актам органов местного самоуправления, касающимся бюджета и бюджетного процесса муниципального образования.

Анализ исполнения бюджета муниципального образования за полугодие 2024 года и подготовка заключения на отчёт об исполнении бюджета муниципального образования за полугодие 2024 года.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года (далее – отчет об исполнении бюджета за полугодие 2024 года).

Сроки составления и утверждения отчёта об исполнении бюджета за полугодие 2024 года соответствуют требованиям ст.264.2 БК РФ и ст.14 Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

В соответствии с п.2 ст.264.2 БК РФ бюджетная отчетность муниципальных образований составляется финансовыми органами муниципальных образований на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии с п.4 ст.264.2 БК РФ бюджетная отчетность муниципальных образований представляется финансовыми органами в местную администрацию.

В соответствии с п.5 ст.264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за полугодие текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган внешнего государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчёт утвержден распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 19.07.2024 №349-р «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за 1 полугодие 2024 года» (далее – распоряжение Администрации от 19.07.2024 №349-р).

***Замечание Контрольно-ревизионной комиссии***

*В преамбуле распоряжения Администрации от 19.07.2024 №349-р указано: «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за* ***1 полугодие*** *2024 года».*

*В соответствии с п.5 ст.264.2 БК РФ отчет об исполнении федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета за первый квартал,* ***полугодие*** *и девять месяцев текущего финансового года утверждается соответственно Правительством Российской Федерации, высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган внешнего государственного (муниципального) финансового контроля.*

*В соответствии со ст.14 Положения о бюджетном процессе Глава муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области направляет утвержденные отчеты об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за первый квартал,* ***полугодие*** *и девять месяцев текущего финансового года в Вяземский районный Совет депутатов и в Контрольно-ревизионную комиссию не позднее 5 дней после их утверждения.*

*Таким образом, необходимо утверждать отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за* ***полугодие*** *2024 года так, как предусмотрено Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе, а не «за* ***1 полугодие*** *2024 года».*

 В Контрольно-ревизионную комиссию 22 июля (вх. от 22.07.2024 №114) поступил пакет документов содержащий:

* сопроводительное письмо Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области (исх. от 22.07.2024 года №4087/02-25);
* копию распоряжения Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 19.07.2024 №349-р «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за 1 квартал полугодие 2024 года»;
* Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за 1 полугодие 2024 года (отражены доходы бюджета, расходы бюджета и источники финансирования дефицита бюджета), утвержденный распоряжением Администрации от 19.07.2024 №349-р;
* пояснительную записку к отчету об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за 1 полугодие 2024 года.

*Администрацией муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области требования ст.264.2 БК РФ и ст.14 Положения о бюджетном процессе соблюдены сроки предоставления отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года.*

***Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года***

Решением Вяземского районного Совета депутатов от 27.12.2023 №109 «О бюджете муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о бюджете от 27.12.2023 №109) утверждены основные характеристики бюджета:

1. *общий объем доходов* бюджета района на 2024 год в сумме **1 697 001,2** тыс.рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме **995 420,0** тыс.рублей, из которых объем получаемых межбюджетных трансфертов – **995 420,0** тыс.рублей;
2. *общий объем расходов* бюджета района на 2023 год в сумме **1 697 001,2** тыс.рублей;
3. *дефицит (профицит)* бюджета района в сумме **0,0** тыс.рублей, что составляет **0,0** процента от утвержденного общего годового объема доходов бюджета района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В течение отчетного периода 2024 года решением Вяземского районного Совета депутатов от 27.03.2024 №20 внесены изменения в решение Вяземского районного Совета депутатов от 27.12.2023 №109 «О бюджете муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», в результате которых:

1. *общий объем доходов* бюджета района в сумме **1 974 841,3** тыс.рублей, в том числе объём безвозмездных поступлений в сумме **1 273 260,1** тыс.рублей;
2. *общий объем расходов* бюджета района в сумме **2 029 709,9** тыс.рублей;
3. *дефицит* бюджета района в сумме **54 868,6** тыс.рублей.

Распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 19.07.2024 №349-р утвержден отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года по доходам в сумме **1 127 414,5** тыс.рублей, из них безвозмездные поступления в сумме **787 215,6** тыс.рублей, по расходам в сумме **1 133 009,7** тыс.рублей, с дефицитом в сумме **5 595,2** тыс.рублей.

*В соответствии с п.1 ст.217 БК РФ порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета устанавливается соответствующим финансовым органом, а утверждение сводной бюджетной росписи и внесение изменений в нее осуществляется руководителем финансового органа. Статьей 219.1 БК РФ определен порядок составления и ведения бюджетной росписи главным распорядителем бюджетных средств*.

Плановые показатели отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф.0503317) по состоянию на 01.04.2024 года в доходной части бюджета муниципального образования (графа 13) соответствуют показателям решения о бюджете от 27.12.2023 №109 (с изменениями), а в расходной части бюджета муниципального образования (графа 26) не соответствуют показателям решения о бюджете от 27.12.2023 №109 (с изменениями).

 *(тыс.руб.)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | решение о бюджете от 27.12.2023 №109 (с изм.) | ф.0503317 | откл.+/- | % |
| общий объем доходов бюджета района | **1 974 841,3** | **1 974 841,3** | *0,0* | *100,0* |
| общий объем расходов бюджета района | **2 029 709,9** | **2 082 822,4** | *53 112,5* | *98,5* |
| дефицит/профицит | **-54 868,6** | **-54 868,6** | *0,0* | *100,0* |

***Анализ исполнения доходной части бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года***

Фактическое исполнение бюджета муниципального образования за полугодие 2024 года по доходам составило в объеме **1 127 414,5** тыс.рублей или **57,1** % от утвержденных годовых плановых назначений (**1 974 841,3** тыс.рублей), что на 157 392,7 тыс.рублей больше (или на 16,2%) показателя за аналогичный период 2023 года.

 *(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **показатели** | **исполнено за п/г 2023** | **уд.вес в общем объеме доходов п/г 2023,%** | **исполнено за п/г 2024** | **уд.вес в общем объеме доходов п/г 2024,%** | **отклонение п/г 2024 от п/г 2023** |
| налоговые доходы | **258 174,7** | *26,62%* | **321 065,5** | *28,48%* | 62 890,8 |
| неналоговые доходы | **27 761,5** | *2,86%* | **19 133,4** | *1,70%* | -8 628,1 |
| безвозмездные поступления | **684 085,6** | *70,52%* | **787 215,6** | *69,82%* | 103 130,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **970 021,8** | ***100,00%*** | **1 127 414,5** | ***100,00%*** | **157 392,7** |

*В целом по состоянию на 01.07.2024 года:*

* **По налоговым доходам** исполнение составило **321 065,5** тыс.рублей, или **47,8**% к плановым назначениям (**671 376,2** тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличение составило **62 890,8** тыс.рублей (или на 24,4%).
* **Неналоговые доходы бюджета** муниципального района за полугодие 2024 года исполнены в сумме **19 133,4** тыс.рублей, или **63,3**% к плану (**30 205,0** тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года неналоговые доходы уменьшились на **8 628,1** тыс.рублей, или на **31,1**%.
* **Безвозмездные поступления** за полугодие 2024 года поступили в сумме **787 215,6** тыс.рублей, или **61,8**% к плану (1 273 260,1 тыс.рублей), что на 103 130,0 тыс.рублей или на **15,1**% **больше**, чем за аналогичный период 2023 года (684 085,6 тыс.рублей).

*В течение отчетного периода текущего финансового года прослеживается динамика увеличения поступлений по налоговым и безвозмездным поступлениям.*

Анализ исполнения доходной части бюджета района за полугодие 2024 года в сравнении с показателями аналогичного периода 2023 года (приложение №1) свидетельствуют о том, что *за полугодие 2024 года* в бюджет муниципального образования *поступили доходы* в сумме  **1 127 414,5** тыс.рублей, что составляет **57,1%** от годовых плановых назначений:

* ***собственные доходы*** в сумме **340 198,9** тыс.рублей, что составляет **63,3**% от годовых плановых назначений (исполнение годового плана по налоговым доходам составило **21,1**%, по неналоговым доходам – **29,6** %);
* ***безвозмездные поступления*** в сумме **787 215,6** тыс.рублей, что составляет **61,8**% от годовых плановых назначений.

***Анализ исполнения расходной части бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области в первом квартале 2024 года***

Расходы бюджета муниципального района осуществлялись согласно решения Вяземского районного Совета депутатов от 27.12.2023 №109 «О бюджете муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями). Решением от 27.12.2023 №109 общий объем расходов бюджета муниципального района на 2024 год утвержден в сумме **2 029 709,9** тыс.рублей.

*Согласно положениям* *п.3 ст.217* *БК РФ в случае получения субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных законом (решением) о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных средств в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа субъекта Российской Федерации без внесения изменений в закон (решение) о бюджете субъекта Российской Федерации.*

*Единый порядок составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации установлен* *Инструкцией**, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н, в соответствии с Бюджетным* *кодексом* *Российской Федерации.*

*Согласно анализу исполнения расходной части бюджета муниципального района за полугодие 2024 года показатели ф.0503317 не соответствуют утвержденным показателям решения о бюджете муниципального района на 2023 год (приложение №2).*

Расходная часть муниципального бюджета (план) *согласно ф.0503317 и сводной бюджетной росписи* *увеличена* на сумму **52 112,5** тыс.рублей (или на 2,6%) и составила **2 082 822,4** тыс.рублей.

Расходы бюджета муниципального района исполнены в сумме **1 133 009,7** тыс.рублей, или **54,4**% от показателей ф.0503317 (**2 082 822,4** тыс.рублей). Фактические расходы бюджета за полугодие 2024 года относительно аналогичного периода 2023 года (1 721 829,9 тыс.рублей) **уменьшились** на **949 812,7** тыс.рублей или на **45,6** процентов. *За полугодие 2024 года:*

* на программные расходы было направлено **1 120 860,8** тыс.рублей.
* на непрограммные направления расходов было направлено **12 148,9** тыс.рублей.

Результаты исполнения бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 год ГАБС в части расходов согласно распоряжению Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 19.07.2024 №349-р «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за 1 полугодие 2024 года».

*(тыс.рублей)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Главные распорядители бюджетных средств** | **код** | **2024** |
| ***решение*** | ***решение с изм*** | ***ф.0503317*** | *откл. ф.0503317 от решения о бюджете* | ***испол\_ п/г\_2024*** | ***исполн.*** |
| Администрация муниципального образования  | **902** | **140 166,4** | **264 478,3** | **287 354,6** | *147 188,2* | **99 267,9** | **34,5%** |
| финансовое управление  | **903** | **89 142,6** | **85 518,7** | **75 978,5** | *-13 164,1* | **40 593,4** | **53,4%** |
| Комитет по культуре, спорту и туризму  | **904** | **210 285,8** | **358 606,6** | **340 800,3** | *130 514,5* | **164 592,3** | **48,3%** |
| Комитет образования  | **905** | **923 563,1** | **1 296 320,4** | **1 352 757,9** | *429 194,8* | **820 742,0** | **60,7%** |
| Комитет имущественных отношений  | **931** | **7 610,0** | **9 730,2** | **10 875,4** | *3 265,4* | **4 409,4** | **40,5%** |
| Вяземский районный Совет депутатов  | **932** | **4 895,0** | **11 830,2** | **11 830,2** | *6 935,2* | **2 437,1** | **20,6%** |
| Контрольно-ревизионная комиссия  | **934** | **2 254,5** | **3 225,5** | **3 225,5** | *971,0* | **967,5** | **30,0%** |
| **ВСЕГО** |   | **1 377 917,4** | **2 029 709,9** | **2 082 822,4** | *704 905,0* | **1 133 009,6** | **54,4%** |

В решении о бюджете от 27.12.2023 №109 (с изменениями) на 2024 год ***финансирование муниципальных программ*** утверждено (ф.0503317) в общей сумме **2 004 179,5** тыс.рублей. *Кассовое исполнение расходов* бюджета муниципального района *на реализацию муниципальных программ* за полугодие 2024 года составило **1 120 860,8** тыс.рублей или **55,9**% к утвержденному бюджету.

***Непрограммные расходы*** в решении о бюджете от 27.12.2023 №109 (с изменениями) на 2024 год утверждены в сумме **25 530,4** тыс.рублей, исполнение за полугодие 2024 года составило **12 148,9** тыс.рублей или **47,6** процентов.

***Резервный фонд Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области***

В соответствии с п.3 ст.81 БК РФ размер резервных фондов исполнительных органов местных администраций устанавливается решениями о соответствующих бюджетах.

Согласно решению Вяземского районного Совета депутатов от 27.12.2023 №109 «О бюджете муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями) резервный фонд Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области на 2024 год утвержден в размере **2 100,0** тыс.рублей.

В соответствии со ст.81 БК РФ, согласно представленной пояснительной записки, расходование резервного фонда Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года производилось в соответствии с Положением о порядке расходования средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденного постановлением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 10.02.2015 №163. Исполнение бюджетных ассигнований резервного фонда составило **1 223,7** тыс.рублей или **42,5** процента.

***Дефицит (профицит)***

За полугодие 2024 года сложился дефицит бюджета в сумме **5 595,2** тыс.рублей. Источниками покрытия дефицита за отчетный период являлись:

* увеличение финансовых активов в собственности муниципальных районов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами в сумме **1 144 004,2** тыс.рублей;
* изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме (-) **1 149 599,4** тыс.рублей.

**ВЫВОДЫ**

1. Сроки составления и утверждения отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2023 года соответствуют требованиям ст.264.2 БК РФ и ст.14 Положения о Бюджетном процессе муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.
2. Отчёт утвержден распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 19.07.2024 №349-р «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за 1 полугодие 2024 года».
3. В соответствии с распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 19.07.2024 №349-р фактическое исполнение бюджета района за полугодие 2024 года утверждено:
* по доходам в сумме **1 127 414,5** тыс.рублей, из них безвозмездные поступления в сумме **787 215,6** тыс.рублей;
* по расходам в сумме **1 133 009,7** тыс.рублей, с дефицитом в сумме **5 595,2** тыс.рублей.
1. *За полугодие 2024 года* в бюджет муниципального образования *поступили доходы* в сумме **1 127 414,5** тыс.рублей, что составляет **57,1**% от годовых плановых назначений:
* ***собственные доходы*** в сумме **340 198,9** тыс.рублей, что составляет **48,5**% от годовых плановых назначений;
* ***безвозмездные поступления*** в сумме **787 215,6** тыс.рублей, что составляет **61,8**% от годовых плановых назначений.
1. Расходы бюджета муниципального района за отчетный период 2024 года исполнены в сумме **1 133 009,7** тыс.рублей, или **54,4**% от утвержденных показателей ф.0503317 (**2 082 822,4** тыс.рублей).
2. Исполнение расходов бюджета муниципального района ***на реализацию муниципальных программ*** за полугодие 2024 года составило **1 120 860,8** тыс.рублей или **55,9**% к утвержденному бюджету (**2 004 179,5** тыс.рублей).
3. За полугодие 2024 года исполнение ***непрограммных расходов*** составило **12 148,9** тыс.рублей или **28,9** процентов к утвержденному бюджету (**25 530,4** тыс.рублей).
4. В соответствии со ст.81 БК РФ, согласно представленной пояснительной записке, средства *резервного фонда* Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области в течение отчетного периода 2024 года исполнение бюджетных ассигнований резервного фонда составило **1 296,5** тыс.рублей или **61,7** процент.
5. По результатам исполнения бюджета муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года сложился дефицит бюджета в сумме **5 595,2** тыс.рублей. Источниками покрытия дефицита за отчетный период являлись:
* увеличение финансовых активов в собственности муниципальных районов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами в сумме **1 144 004,2** тыс.рублей;
* изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме (-) **1 149 599,4** тыс.рублей.

***На основании выше изложенного*** Вяземскому районному Совету депутатов ***предлагается принять к рассмотрению отчёт об исполнении бюджета*** муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие отчетного финансового года.

*Настоящее заключение составлено в 3-х экземплярах:*

*- один экземпляр для Вяземского районного Совета депутатов. Направляется с сопроводительным письмом.*

*- один экземпляр для Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области. Направляется с сопроводительным письмом.*

*- один экземпляр остается в Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.*

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования«Вяземский район» Смоленской области | **О.Н. Марфичева** |

**Приложение №1**

к заключению Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области от 29.07.2024 года

***Анализ исполнения доходной части бюджета муниципального района за полугодие 2024 года***

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **наименование расходов** | **исполнение п/г\_2023** | **2024 год** | **испол\_к ф.0503317** | **откл.\_п/г2024/п/г2023** |
| **решение от 27.12.2023 №109 (с изм)** | **ф.0503317** | **исполнение п/г\_2024** |  **+/-** |  **%** |  **+/-** |  **%** |
| **НДФЛ** | **231 642,0** | **609 159,2** | **609 159,2** | **283 659,8** | **-325 499,4** | **46,6%** | **52 017,8** | **122,5%** |
| **налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **6 634,1** | **14 374,7** | **14 374,7** | **6 916,1** | **-7 458,6** | **48,1%** | **282,0** | **104,3%** |
| *доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо* | *3 419,9* | *7 497,0* | *7 497,0* | *3 532,9* | *-3 964,1* | *47,1%* | *113,0* | *103,3%* |
| *доходы от уплаты акцизов на моторные масла* | *17,8* | *35,8* | *35,8* | *20,4* | *-15,4* | *57,0%* | *2,6* | *114,6%* |
| *доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин* | *3 623,1* | *7 773,5* | *7 773,5* | *3 821,5* | *-3 952,0* | *49,2%* | *198,4* | *105,5%* |
| *доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин* | *-426,7* | *-931,6* | *-931,6* | *-458,7* | *472,9* | *49,2%* | *-32,0* | *107,5%* |
| **налоги на совокупный доход** | **12 830,0** | **35 032,2** | **35 032,2** | **22 536,1** | **-12 496,1** | **64,3%** | **9 706,1** | **175,7%** |
| *УСНО* | *9 468,4* | *17 558,2* | *17 558,2* | *12 713,9* | *-4 844,3* | *72,4%* | *3 245,5* | *134,3%* |
| *ЕНВД* | *-113,3* | *0,0* | *0,0* | *10,7* | *10,7* | *100,0%* | *124,0* | *-9,4%* |
| *ЕСХН* | *54,1* | *2 061,8* | *2 061,8* | *-2 100,5* | *-4 162,3* | *-101,9%* | *-2 154,6* | *-3882,6%* |
| *ПСН* | *3 420,8* | *15 412,2* | *15 412,2* | *11 912,0* | *-3 500,2* | *77,3%* | *8 491,2* | *348,2%* |
| **налог на игорный бизнес** | **84,0** | **208,4** | **208,4** | **0,0** | **-208,4** | **0,0%** | **-84,0** | **0,0%** |
| **НДПИ** | **1 525,4** | **3 402,5** | **3 402,5** | **2 285,5** | **-1 117,0** | **67,2%** | **760,1** | **149,8%** |
| **государственная пошлина** | **5 459,2** | **9 199,2** | **9 199,2** | **5 668,0** | **-3 531,2** | **61,6%** | **208,8** | **103,8%** |
| **задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0%** | **0,0** | **0,0%** |
| **ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **258 174,7** | **671 376,2** | **671 376,2** | **321 065,5** | **-350 310,7** | **47,8%** | **62 890,8** | **124,4%** |
| **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **12 232,9** | **23 977,0** | **23 977,0** | **9 769,6** | **-14 207,4** | **40,7%** | **-2 463,3** | **79,9%** |
| *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям* | *0,0* | *105,6* | *105,6* | *0,0* | *-105,6* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| *доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниц.имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)* | *11 746,7* | *22 371,4* | *22 371,4* | *8 736,1* | *-13 635,3* | *39,1%* | *-3 010,6* | *74,4%* |
| *платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий* | *486,2* | *1 500,0* | *1 500,0* | *1 005,9* | *-494,1* | *67,1%* | *519,7* | *206,9%* |
| *плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *27,6* | *27,6* | *100,0%* | *27,6* | *100,0%* |
| *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниц.собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| **плата за негативное воздействие на окружающую среду** | **5 887,7** | **5 403,2** | **5 403,2** | **3 673,4** | **-1 729,8** | **68,0%** | **-2 214,3** | **62,4%** |
| **доходы от оказания платных услуг** | **54,8** | **0,0** | **0,0** | **125,4** | **125,4** | **100,0%** | **70,6** | **228,8%** |
| *доходы от оказания платных услуг (работ) (МКУ АТП)* | *54,8* | *0,0* | *0,0* | *125,4* | *125,4* | *100,0%* | *70,6* | *228,8%* |
| *доходы от компенсации затрат государства* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **8 101,5** | **0,0** | **0,0** | **4 074,5** | **4 074,5** | **100,0%** | **-4 027,0** | **50,3%** |
| *доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)* | *3 234,8* | *0,0* | *0,0* | *181,6* | *181,6* | *100,0%* | *-3 053,2* | *5,6%* |
| *доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности* | *4 866,7* | *0,0* | *0,0* | *3 892,9* | *3 892,9* | *100,0%* | *-973,8* | *80,0%* |
| *доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| **штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **1 484,7** | **824,8** | **824,8** | **1 490,5** | **665,7** | **180,7%** | **5,8** | **100,4%** |
| *административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях* | *361,6* | *824,8* | *824,8* | *526,7* | *-298,1* | *63,9%* | *165,1* | *145,7%* |
| *штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, ЦБ РФ, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| *платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)* | *267,0* | *0,0* | *0,0* | *55,3* | *55,3* | *0,0%* | *-211,7* | *20,7%* |
| *платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда* | *856,1* | *0,0* | *0,0* | *908,5* | *908,5* | *100,0%* | *52,4* | *106,1%* |
| **прочие неналоговые доходы** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | 0,0 | 0,0% | **0,0** | **0,0%** |
| *невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| *прочие неналоговые доходы бюджетов муниц.районов* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| **ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **27 761,5** | **30 205,0** | **30 205,0** | **19 133,4** | **-11 071,6** | **63,3%** | **-8 628,1** | **68,9%** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **285 936,2** | **701 581,2** | **701 581,2** | **340 198,9** | **-361 382,3** | **48,5%** | **54 262,7** | **119,0%** |
| **дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов** | **100 049,7** | **172 047,0** | **172 047,0** | **86 023,2** | **-86 023,8** | **50,0%** | **-14 026,5** | **86,0%** |
| *на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации* | *57 697,8* | *131 908,0* | *131 908,0* | *65 953,8* | *-65 954,2* | *50,0%* | *8 256,0* | *114,3%* |
| *на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *42 351,9* | *40 139,0* | *40 139,0* | *20 069,4* | *-20 069,6* | *50,0%* | *-22 282,5* | *47,4%* |
| **субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)** | **70 804,1** | **268 537,9** | **268 537,9** | **107 501,9** | **-161 036,0** | **40,0%** | **36 697,8** | **151,8%** |
| *на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образ.организациях* | *358,3* | *1 200,2* | *1 200,2* | *1 200,2* | *0,0* | *100,0%* | *841,9* | *335,0%* |
| *на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобраз.программам* | *0,0* | *9 495,5* | *9 495,5* | *8 137,5* | *-1 358,0* | *85,7%* | *8 137,5* | *100,0%* |
| *на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образ.организациях* | *18 770,0* | *41 884,7* | *41 884,7* | *17 956,0* | *-23 928,7* | *42,9%* | *-814,0* | *95,7%* |
| *на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек* | *1 400,0* | *1 554,6* | *1 554,6* | *1 554,6* | *0,0* | *100,0%* | *154,6* | *0,0%* |
| *на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей* | *1 290,9* | *1 258,5* | *1 258,5* | *1 258,5* | *0,0* | *100,0%* | *-32,4* | *97,5%* |
| *на поддержку отрасли культуры* | *300,4* | *258,1* | *258,1* | *258,1* | *0,0* | *100,0%* | *-42,3* | *0,0%* |
| *на развитие сети учреждений культурно-досугового типа* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| *на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| *на софинансирование закупки и монтажа оборудования для создания "умных" спортивных площадок* | *25 315,1* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *-25 315,1* | *0,0%* |
| *на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования* | *0,0* | *26 910,7* | *26 910,7* | *26 910,7* | *0,0* | *100,0%* | *26 910,7* | *0,0%* |
| ***прочие субсидии*** | ***23 369,4*** | ***185 975,6*** | ***185 975,6*** | ***50 226,3*** | ***-135 749,3*** | ***27,0%*** | ***26 856,9*** | ***214,9%*** |
| **субвенции бюджетам бюджетной системы РФ** | **510 509,8** | **825 677,5** | **825 677,5** | **588 045,4** | **-237 632,1** | **71,2%** | **77 535,6** | **115,2%** |
| *на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ* | *486 084,9* | *787 131,9* | *787 131,9* | *550 782,4* | -236 349,5 | 70,0% | *64 697,5* | *113,3%* |
| *на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями* | *0,0* | *2 434,7* | *2 434,7* | *2 434,7* | 0,0 | 100,0% | *2 434,7* | *0,0%* |
| *на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ* | *0,0* | *3,7* | *3,7* | *0,0* | -3,7 | 0,0% | *0,0* | *0,0%* |
| *на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования* | *23 561,6* | *33 669,7* | *33 669,7* | *33 604,6* | -65,1 | 99,8% | *10 043,0* | *142,6%* |
| *на государственную регистрацию актов гражданского состояния* | *863,3* | *2 437,5* | *2 437,5* | *1 223,7* | -1 213,8 | 50,2% | *360,4* | *141,7%* |
| **иные межбюджетные трансферты** | **118,2** | **7 043,0** | **7 043,0** | **4 669,2** | **-2 373,8** | **66,3%** | **4 551,0** | **3950,3%** |
| *на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями* | *118,2* | *266,4* | *266,4* | *119,2* | -147,2 | 44,7% | *1,0* | *100,8%* |
| *на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях* | *0,0* | *6 776,6* | *6 776,6* | *4 550,0* | -2 226,6 | 67,1% | *4 550,0* | *100,0%* |
| **прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **958,0** | **958,0** | **0,0%** | **958,0** | **0,0%** |
| **перечисления из бюджетов муниципальных районов (в бюджеты муниципальных районов) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | 0,0 | 0,0% | **0,0** | **0,0%** |
| **доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет** | **4 330,8** | **0,0** | **0,0** | **63,2** | 63,2 | 100,0% | **-4 267,6** | **1,5%** |
| **возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов** | **-1 727,0** | **-45,3** | **-45,3** | **-45,3** | 0,0 | 100,0% | **1 681,7** | **2,6%** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **684 085,6** | **1 273 260,1** | **1 273 260,1** | **787 215,6** | **-486 044,5** | **61,8%** | **103 130,0** | **115,1%** |
| **ДОХОДЫ** | **970 021,8** | **1 974 841,3** | **1 974 841,3** | **1 127 414,5** | **-847 426,8** | **57,1%** | **157 392,7** | **116,2%** |

**Приложение №2**

к заключению Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области от 29.07.2024 года

***Анализ исполнения расходной части бюджета муниципального района за полугодие 2024 года***

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **наименование расходов** | **раздел** | **подраздел** | **исполнение п/г\_2023** | **2024 год** | **испол\_к ф.0503317** | **откл.\_п/г2024/п/г2023** |
| **решение от 27.12.2023 №109 (с изм)** | **ф.0503317** |  **+/-** | **исполнение п/г\_2024** |  **+/-** |  **%** |  **+/-** |  **%** |
| **Общегосударственные вопросы**  | **01** | **00** | **107 452,4** | **145 696,0** | **144 498,0** | **-1 198,0** | **60 395,7** | **-84 102,3** | **41,8%** | **-47 056,7** | **56,2%** |
| *функционирование высшего должностного лица* | *01* | *02* | *2 198,1* | *2 873,4* | *3 479,9* | *606,5* | *2 338,1* | *-1 141,8* | *67,2%* | *140,0* | *106,4%* |
| *функционирование представительных органов* | *01* | *03* | *5 173,2* | *5 690,8* | *5 690,8* | *0,0* | *2 437,1* | *-3 253,7* | *42,8%* | *-2 736,1* | *47,1%* |
| *функционирование Администрации* | *01* | *04* | *54 841,1* | *64 222,2* | *70 586,1* | *6 363,9* | *32 093,5* | *-38 492,6* | *45,5%* | *-22 747,6* | *58,5%* |
| *судебная система* | *01* | *05* | *1,1* | *3,7* | *3,7* | *0,0* | *0,0* | *-3,7* | *0,0%* | *-1,1* | *0,0%* |
| *обеспечение деятельности финансовых органов* | *01* | *06* | *15 105,9* | *29 167,1* | *20 041,8* | *-9 125,3* | *7 722,2* | *-12 319,6* | *38,5%* | *-7 383,7* | *51,1%* |
| *обеспечение проведения выборов и референдумов* | *01* | *07* | *0,0* | *6 139,3* | *6 139,3* | *0,0* | *0,0* | *-6 139,3* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| *резервный фонд* | *01* | *11* | *596,8* | *1 500,3* | *803,5* | *-696,8* | *0,0* | *-803,5* | *0,0%* | *-596,8* | *0,0%* |
| *другие общегосударственные вопросы* | *01* | *13* | *29 536,2* | *36 099,2* | *37 752,9* | *1 653,7* | *15 804,8* | *-21 948,1* | *41,9%* | *-13 731,4* | *53,5%* |
| **Национальная экономика**  | **04** | **00** | **39 975,9** | **66 174,4** | **67 319,2** | **1 144,8** | **3 212,2** | **-64 107,0** | **4,8%** | **-36 763,7** | **8,0%** |
| *сельское хозяйство и рыболовство* | *04* | *05* | *200,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *-200,0* | *0,0%* |
| *дорожные фонды* | *04* | *09* | *38 167,8* | *64 566,1* | *64 566,1* | *0,0* | *3 000,0* | *-61 566,1* | *4,6%* | *-35 167,8* | *0,0%* |
| *другие вопросы в области национальной экономики* | *04* | *12* | *1 608,1* | *1 608,3* | *2 753,1* | *1 144,8* | *212,2* | *-2 540,9* | *7,7%* | *-1 395,9* | *13,2%* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство**  | **05** | **00** | **500,0** | **2 700,0** | **2 519,6** | **-180,4** | **0,0** | **-2 519,6** | **0,0%** | **-500,0** | **0,0%** |
| *коммунальное хозяйство* | *05* | *02* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *0,0* | *0,0%* |
| *благоустройство* | *05* | *03* | *500,0* | *2 700,0* | *2 519,6* | *-180,4* | *0,0* | *-2 519,6* | *0,0%* | *-500,0* | *0,0%* |
| **Образование**  | **07** | **00** | **1 233 566,7** | **1 349 262,8** | **1 405 951,0** | **56 688,2** | **848 112,5** | **-557 838,5** | **60,3%** | **-385 454,2** | **68,8%** |
| *дошкольное образование* | *07* | *01* | *316 383,1* | *357 043,9* | *358 691,7* | *1 647,8* | *195 283,9* | *-163 407,8* | *54,4%* | *-121 099,2* | *61,7%* |
| *общее образование* | *07* | *02* | *796 873,0* | *851 940,0* | *907 011,8* | *55 071,8* | *582 281,6* | *-324 730,2* | *64,2%* | *-214 591,4* | *73,1%* |
| *дополнительное образование детей* | *07* | *03* | *94 801,2* | *110 355,4* | *109 481,2* | *-874,2* | *57 134,8* | *-52 346,4* | *52,2%* | *-37 666,4* | *60,3%* |
| *другие вопросы в области образования* | *07* | *09* | *25 509,4* | *29 923,5* | *30 766,3* | *842,8* | *13 412,2* | *-17 354,1* | *43,6%* | *-12 097,2* | *52,6%* |
| **Культура, кинематография**  | **08** | **00** | **157 945,9** | **221 120,2** | **232 685,8** | **11 565,6** | **118 381,4** | **-114 304,4** | **50,9%** | **-39 564,5** | **75,0%** |
| *культура* | *08* | *01* | *117 949,0* | *173 975,3* | *184 384,2* | *10 408,9* | *96 908,4* | *-87 475,8* | *52,6%* | *-21 040,6* | *82,2%* |
| *другие вопросы в области культуры, кинематографии* | *08* | *04* | *39 996,9* | *47 144,9* | *48 301,6* | *1 156,7* | *21 473,0* | *-26 828,6* | *44,5%* | *-18 523,9* | *53,7%* |
| **Социальная политика**  | **10** | **00** | **69 316,4** | **77 298,8** | **91 731,7** | **14 432,9** | **39 326,7** | **-52 405,0** | **42,9%** | **-29 989,7** | **56,7%** |
| *пенсионное обеспечение* | *10* | *01* | *7 469,3* | *7 487,9* | *7 487,9* | *0,0* | *4 802,0* | *-2 685,9* | *64,1%* | *-2 667,3* | *64,3%* |
| *социальное обеспечение населения* | *10* | *03* | *6 778,4* | *6 630,8* | *6 654,8* | *24,0* | *3 291,0* | *-3 363,8* | *49,5%* | *-3 487,4* | *48,6%* |
| *охрана семьи и детства* | *10* | *04* | *49 149,9* | *56 808,6* | *70 273,9* | *13 465,3* | *28 455,5* | *-41 818,4* | *40,5%* | *-20 694,4* | *57,9%* |
| *другие вопросы в области социальной политики* | *10* | *06* | *5 918,8* | *6 371,5* | *7 315,1* | *943,6* | *2 778,2* | *-4 536,9* | *38,0%* | *-3 140,6* | *46,9%* |
| **Физическая культура и спорт** | **11** | **00** | **64 694,9** | **109 380,9** | **79 758,3** | **-29 622,6** | **29 742,4** | **-50 015,9** | **37,3%** | **-34 952,5** | **46,0%** |
| *физическая культура* | *11* | *01* | *36 917,9* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* | *-36 917,9* | *0,0%* |
| *массовый спорт* | *11* | *02* | *27 777,0* | *63 237,6* | *33 237,6* | *-30 000,0* | *6 705,0* | *-26 532,6* | *20,2%* | *-21 072,0* | *0,0%* |
| *спорт высших достижений* | *11* | *03* | *0,0* | *46 143,3* | *46 520,7* | *377,4* | *23 037,4* | *-23 483,3* | *49,5%* | *23 037,4* | *100,0%* |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **13** | **00** | **442,0** | **441,4** | **441,4** | **0,0** | **0,0** | **-441,4** | **0,0%** | **-442,0** | **0,0%** |
| *обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга* | *13* | *01* | *442,0* | *441,4* | *441,4* | *0,0* | *0,0* | *-441,4* | *0,0%* | *-442,0* | *0,0%* |
| **Межбюджетные трансферты** | **14** | **00** | **47 935,7** | **57 635,4** | **57 917,4** | **282,0** | **33 838,8** | **-24 078,6** | **58,4%** | **-14 096,9** | **70,6%** |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований* | *14* | *01* | *47 935,7* | *54 158,5* | *54 158,5* | *0,0* | *30 079,9* | *-24 078,6* | *55,5%* | *-17 855,8* | *62,8%* |
| *прочие межбюджетные трансферты общего характера* | *14* | *03* | *0,0* | *3 476,9* | *3 758,9* | *282,0* | *3 758,9* | *0,0* | *100,0%* | *3 758,9* | *0,0%* |
| ***РАСХОДЫ*** |   |   | **1 721 829,9** | **2 029 709,9** | **2 082 822,4** | **53 112,5** | **1 133 009,7** | **-949 812,7** | **54,4%** | **-588 820,2** | **65,8%** |

**Приложение №3**

к заключению Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области от 29.07.2024 года

**Анализ исполнения муниципальных программ и внепрограммных расходов бюджета**

**муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области за полугодие 2024 года**

 (тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **наименование муниципальной программы** | **2024 год** |
|
| **решение от 27.12.2023 №109 (с изм)** | **ф.0503317** | **исполнение п/г\_2024** |  **+/-** |  **%** |
| 1 | Реализация региональной стратегии действий в интересах детей , направленных на пропаганду и оптимизацию семейного устройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, информирование граждан о формах семейного устройства «Ребенок должен жить в семье» | **39 451,4** | **40 195,1** | **15 918,2** | -24 276,9 | 39,6% |
| 3 | Развитие культуры и туризма в муниципальном образовании «Вяземский район» Смоленской области  | **268 735,1** | **279 890,6** | **143 100,3** | -136 790,3 | 51,1% |
| 4 | Управление объектами муниципальной собственности и земельными ресурсами муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области | **9 730,2** | **10 875,4** | **4 409,4** | -6 466,0 | 40,5% |
| 5 | Развитие системы образования муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области  | **1 293 744,2** | **1 335 971,3** | **816 940,7** | -519 030,6 | 61,1% |
| 6 | Социальная поддержка граждан, проживающих на территории Вяземского района Смоленской области  | **0,0** | **0,0** | **0,0** | 0,0 | 0,0% |
| 7 | Создание условий для эффективного муниципального управления в муниципальном образовании «Вяземский район» Смоленской области | **91 757,3** | **97 580,9** | **43 262,4** | -54 318,5 | 44,3% |
| 8 | Создание условий для осуществления градостроительной деятельности на территории Вяземского района Смоленской области  | **1 089,3** | **1 067,5** | **150,0** | -917,5 | 14,1% |
| 9 | Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Вяземский район» Смоленской области  | **84 018,4** | **74 867,1** | **40 285,5** | -34 581,6 | 53,8% |
| 10 | Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании «Вяземский район» Смоленской области | **118 141,7** | **88 269,8** | **33 709,5** | -54 560,3 | 38,2% |
| 11 | Обеспечение законности и правопорядка в Вяземском районе Смоленской области | **100,0** | **100,0** | **30,8** | -69,2 | 30,8% |
| 12 | Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области | **103,2** | **1 303,2** | **1,9** | -1 301,3 | 0,1% |
| 13 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области | **5 100,0** | **5 100,0** | **4 380,0** | -720,0 | 85,9% |
| 14 | Кадровая политика в здравоохранении муниципальном образовании «Вяземский район» Смоленской области  | **264,0** | **288,0** | **164,0** | -124,0 | 56,9% |
| 15 | Развитие дорожно-транспортного комплекса муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области | **64 566,1** | **64 566,1** | **3 000,0** | -61 566,1 | 4,6% |
| 17 | Охрана окружающей среды и экологическое информирование населения на территории муниципальном образовании «Вяземский район» Смоленской области | **2 700,0** | **2 519,6** | **0,0** | -2 519,6 | 0,0% |
| 18 | Обеспечение жильем молодых семей на территории муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области  | **3 458,5** | **7 789,7** | **1 638,5** | -6 151,2 | 21,0% |
| 19 | Информатизация муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области | **1 600,0** | **1 600,0** | **829,7** | -770,3 | 51,9% |
| 20 | Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области  | **19 620,1** | **28 754,2** | **13 039,9** | -15 714,3 | 45,3% |
| **МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ** | **2 004 179,5** | **2 040 738,5** | **1 120 860,8** | -919 877,7 | 54,9% |
| ***расходы по мероприятиям вне муниципальных программ*** |
| 1 | *Глава муниципального образования Вяземский район Смоленской области* | ***2 873,5*** | ***2 873,5*** | ***1 731,6*** | *-1 141,9* | 60,3% |
| 2 | *единовременное денежное вознаграждение при награждении Почетной грамотой Администрации муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области* | ***50,0*** | ***50,0*** | ***23,7*** | *-26,3* | 47,4% |
| 3 | *Председатель Вяземского районного Совета депутатов*  | ***2 287,5*** | ***2 287,5*** | ***993,3*** | *-1 294,2* | 43,4% |
| 4 | *Вяземский районный Совет депутатов* | ***3 373,4*** | ***3 373,4*** | ***1 443,8*** | *-1 929,6* | 42,8% |
| 5 | *Контрольно-ревизионная комиссия* | ***3 225,5*** | ***3 225,5*** | ***967,5*** | *-2 258,0* | 30,0% |
| 6 | *единовременное денежное вознаграждение при награждении Почетной грамотой Вяземского районного Совета депутатов* | ***30,0*** | ***30,0*** | ***0,0*** | *-30,0* | 0,0% |
| 7 | *поощрение муниципальных команд за достижение плановых значений показателей* | ***0,0*** | ***958,0*** | ***958,0*** | *0,0* | 100,0% |
| 8 | *Резервный фонд Администрации муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области* | ***2 100,0*** | ***2 100,0*** | ***1 296,5*** | *-803,5* | 61,7% |
| 9 | *Полномочия по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели*  | ***3,7*** | ***3,7*** | ***0,0*** | *-3,7* | 0,0% |
| 10 | *Полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния* | ***2 437,5*** | ***2 879,3*** | ***1 223,7*** | *-1 655,6* | 42,5% |
| 11 | *Субсидии некоммерческим организациям*  | ***900,0*** | ***900,0*** | ***900,0*** | *0,0* | 100,0% |
| 12 | резервный фонд Администрации Смоленской области | ***0,0*** | ***15 120,4*** | ***670,0*** | *-14 450,4* | 0,0% |
| 13 | резервный фонд Администрации Смоленской области (софинансирование за счет средств местного бюджета) | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** | *0,0* | 0,0% |
| 14 | организация и проведение выборов | ***6 139,3*** | ***6 139,3*** | ***0,0*** | *-6 139,3* | 0,0% |
| 15 | выплаты денежного поощрения "Почетному гражданину муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области" | ***60,0*** | ***60,0*** | ***20,4*** | *-39,6* | 34,0% |
| 16 | материальная помощь гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, зарегистрированным на территории муниципального образования "Вяземский район" Смоленской области | ***600,0*** | ***600,0*** | ***437,1*** | *-162,9* | 72,9% |
| 17 | *расходы на исполнение судебных актов* | ***1 450,0*** | ***1 483,3*** | ***1 483,3*** | *0,0* | 100,0% |
| **РАСХОДЫ ПО МЕРОПРИЯТИЯМ ВНЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ** | **25 530,4** | **42 083,9** | **12 148,9** | -29 935,0 | 28,9% |
| **РАСХОДЫ**  | **2 029 709,9** | **2 082 822,4** | **1 133 009,7** | -949 812,7 | 54,4% |