

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«НИЖНЕУДИНСКИЙ РАЙОН» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Информация**

**об исполнении бюджета**

**муниципального образования «Нижнеудинский район»**

**за первое полугодие 2022 года»**

19.08.2022 г г. Нижнеудинск

Постановлением администрации муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район» от 27 июля 2022 № 164 утвержден отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Нижнеудинский район» за первое полугодие 2022 года по доходам в сумме 2 038 873,2 тыс. рублей, по расходам в сумме 2 018 800,4 тыс. рублей, по источникам финансирования дефицита бюджета в сумме -20 072,8 тыс. рублей.

Первоначально показатели бюджета на 2022 год утверждены решением Думы муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район» (далее – Дума) от 23.12.2021г № 40 «О бюджете муниципального образования «Нижнеудинский район» на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»:

- по доходам в сумме 2722,3 млн. руб.;

- по расходам в сумме 2760,3 млн. рублей

Дефицит был утвержден в сумме 38,0 млн. рублей.

В процессе исполнения бюджета в него внесены изменения. Решением Думы от 16.06.2022г № 16 плановые показатели откорректированы и составили:

- по доходам – 3632,3 млн. руб.;

- по расходам – 3688,9 млн руб.;

- дефицит – 56,6 млн. руб., что составляет 7,3 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального района без учета остатков средств на счетах по учету средств бюджета и утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии со статьями 217 и 219.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании приказа Финансового управления администрации муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район» (далее – Финансовое управление) от 27.06.2022г № 43 на основании уведомления Министерства финансов Иркутской области от 23.06.2022г № 9765 в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования «Нижнеудинский район» внесены изменения.

Увеличение прогнозируемого объема безвозмездных поступлений в бюджет муниципального района относительно объема, утвержденного Решением Думы, составило 980,3тыс. рублей (3113608,8-3112628,5=980,3 тыс. рублей). Увеличен план по доходам бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет на 384,9 тыс. рублей, а также план по субсидии местным бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта на 595,4 тыс. рублей.

Возвращены межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, прошлых лет в сумме 10353,0 тыс. рублей.

Структура доходов и анализ исполнения доходной части бюджета за период январь-июнь 2022 года представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **факт за шесть месяцев 2021г** | **план 2022 по решению Думы** | **план 2022 (изменения в соответствии со ст.217 БК РФ** | **факт за шесть месяцев 2022г** | **% исполнения** | **изменение к аналогичному периоду 2021 года рост «+», сниж «-»** | |
| **%** | **сумма** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **243 544,1** | **519 663,4** | **519 663,4** | **247 962,5** | **47,7** | **1,8** | **4 418,4** |
| - налог на доходы физических лиц | 169 614,8 | 388 184,0 | 388 184,0 | **174 847,7** | 45,0 | 3,1 | 5 232,9 |
| - акцизы | 9 278,8 | 20 545,0 | 20 545,0 | **11 084,5** | 54,0 | 19,5 | 1 805,7 |
| - налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 20 938,7 | 44 180,0 | 44 180,0 | **24 364,5** | 55,1 | 16,4 | 3 425,8 |
| - единый налог на вмененный доход | 6 870,3 | 200,0 | 200,0 | **-57,7** | -28,9 | -100,8 | -6 928,0 |
| - единый сельскохоз. налог | 423,3 | 980,0 | 980,0 | **970,0** | 99,0 | 129,2 | 546,7 |
| - налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 4 129,5 | 8 900,0 | 8 900,0 | **5 678,8** | 63,8 | 37,5 | 1 549,3 |
| - государственная пошлина | 3 091,3 | 6 840,0 | 6 840,0 | **3 665,9** | 53,6 | 18,6 | 574,6 |
| - доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4 649,2 | 5 719,0 | 5 719,0 | **3 929,9** | 68,7 | -15,5 | -719,3 |
| - платежи при пользовании природными ресурсами | 552,4 | 988,0 | 988,0 | **883,8** | 89,5 | 60,0 | 331,4 |
| - доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 15 662,0 | 35 511,4 | 35 511,4 | **18 794,5** | 52,9 | 20,0 | 3 132,5 |
| **-** доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 812,3 | 1 592,0 | 1 592,0 | **604,2** | 38,0 | -25,6 | -208,1 |
| **-** штрафы, санкции, возмещение ущерба | 7 244,6 | 5 524,0 | 5 524,0 | **2 895,1** | 52,4 | -60,0 | -4 349,5 |
| **-** прочие неналоговые доходы | 276,9 | 500,0 | 500,0 | **301,3** | 60,3 | 8,8 | 24,4 |
| **Безвозмездные поступления** | **1 162 251,7** | **3 112 628,5** | **3 113 608,8** | **1 790 910,7** | **57,5** | **54,1** | **628 659,0** |
| безвозмездные поступления от других бюджетов | 1 165 332,9 | 3 121 552,7 | 3 122 148,1 | **1 799 544,8** | 57,6 | 54,4 | 634 211,9 |
| **- дотации** | **33 985,8** | **51 960,0** | **51 960,0** | **30 310,0** | **58,3** | **-10,8** | **-3 675,8** |
| на выравнивание бюджетной обеспеченности | 23 117,8 | 51 960,0 | 51 960,0 | **30 310,0** | 58,3 | 31,1 | 7 192,2 |
| на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 10 868,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | -100,0 | -10 868,0 |
| **- субсидии** | **283 603,5** | **612 967,0** | **613 562,4** | **327 377,7** | **53,4** | **15,4** | **43 774,2** |
| Субсидии бюджетам муницип. районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 29 833,1 | 37 547,4 | 37 547,4 | **37 547,4** | 100 | 25,9 | 7 714,3 |
| Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по созданию в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях | 15 124,4 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | -100,0 | -15 124,4 |
| Субсидии бюджетам на организацию **бесплатного горячего питания обучающихся,** получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях. | 16 307,2 | 46 047,5 | 46 047,5 | **14 678,3** | 31,9 | -10,0 | -1 628,9 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| Субсидии местным бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта | 0,0 | 0,0 | 595,4 | **0,0** | 0,0 | \* | 0,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом | 0,0 | 5 618,0 | 5 618,0 | **0,0** | 0,0 | \* | 0,0 |
| Субсидии бюджетам мун.районов на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах РФ | 0,0 | 139 279,5 | 139 279,5 | **125 053,2** | 89,8 | \* | 125 053,2 |
| Субсидии на **приобретение, отпуск и хранение нефтепродуктов,** необходимых для электроснабжения поселений, а также на содержание и обслуживание дизельных электростанций, находящихся на балансе муниципальных учреждений | 30 172,2 | 35 571,0 | 35 571,0 | **28 530,9** | 80,2 | -5,4 | -1 641,3 |
| Субсидии местным бюджетам на приобретение дизельных электростанций, запасных частей и материалов для ремонта дизельных электростанций | 0 | 1 751,9 | 1 751,9 | **583,7** | 33,3 | \* | 583,7 |
| Субсидии местным бюджетам на компенсацию транспортных услуг по доставке нефтепродуктов, дизельных электростанций, запасных частей, материалов и прочих грузов для ремонта дизельных электростанций автомобильным транспортом | 0 | 3 401,5 | 3 401,5 | **3 400,8** | 100 | \* | 3 400,8 |
| Субсидии местным бюджетам на **компенсацию расходов** по перевозке пассажиров, грузов, необходимых для жизнеобеспечения населения **авиационным транспортом** | 8 343,9 | 57 718,00 | 57 718,00 | **12 590,40** | 21,8 | 50,9 | 4 246,5 |
| Субсидии местным бюджетам на компенсацию расходов по перевозке грузов, необходимых для жизнеобеспечения населения автомобильным транспортом | 0 | 3 321,10 | 3 321,10 | **3 321,1** | 100 | \* | 3 321,1 |
| Субсидии на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций Иркутской области | 0 | 65 450,4 | 65 450,4 | **10 095,0** | 15,4 | \* | 10 095,0 |
| Субсидии на приобретение средств обучения и воспитания (мебели для занятий в учебных классах), необходимых для оснащения муницип. общеобразов. организаций в Иркутской области | 2 565,6 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | \* | -100,0 | -2 565,6 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| Субсидии на приобретение средств обучения и воспитания (вычислительной техники) для малокомплектных образов. орг. в Иркутской области, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам основного общего и (или) среднего общего образования, расположенных в сельских населенных пунктах | 1 660,3 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | \* | -100,0 | -1 660,3 |
| Субсидии на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения учебных кабинетов муницип.образов. организаций в Иркутской области | 0,0 | 2 904,0 | 2 904,0 | **0,0** | \* | \* | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по приобретению учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов, необходимых для реализации образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования муниципальными общеобразовательными организациями в Иркутской области | 0,0 | 5 702,5 | 5 702,5 | **0,0** | \* | \* | 0,0 |
| Субсидии по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся **с ограниченными возможностями здоровья** в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 3 430,0 | 8 151,5 | 8 151,5 | **3 290,9** | 40,4 | -4,1 | -139,1 |
| Субсидии на обеспечение **бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 – 4 классов** муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области | 1 799,4 | 4 928,9 | 4 928,9 | **1 546,3** | 31,4 | -14,1 | -253,1 |
| Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по соблюдению требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций в Иркутской области | 0 | 1 165,6 | 1 165,6 | **442,9** | 38,0 | \* | 442,9 |
| Субсидии местным бюджетам на развитие домов культуры | 0 | 609,1 | 609,1 | **0,0** | 0,0 | \* | 0,0 |
| Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры | 0 | 386,3 | 386,3 | **386,3** | 100 | \* | 386,3 |
| Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с численностью жителей до 50 тысяч человек | 0 | 4 014,0 | 4 014,0 | **4 014,0** | 100 | \* | 4 014,0 |
| Субсидии для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных ОМС МО Иркутской области | 1 292,5 | 2 993,7 | 2 993,7 | **2 382,3** | 79,6 | 84,3 | 1 089,8 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| Субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 0,0 | 15 000,0 | 15 000,0 | **2 112,0** | 14,1 | \* | 2 112,0 |
| Субсидии местным бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения | 0,0 | 16 600,6 | 16 600,6 | **0,0** | 0,0 | \* | 0,0 |
| Субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области | 95 672,6 | 0,0 | 0,0 | **0,0** | \* | -100,0 | -95 672,6 |
| Субсидии на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муницип. служащим ОМС МР (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу ОМС МР (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений, находящихся в ведении ОМС МР(городских округов) Иркутской области | 77 402,3 | 154 804,5 | 154 804,5 | **77 402,2** | 50,0 | 0,0 | -0,1 |
| **- субвенции** | **799 552,0** | **1 828 288,3** | **1 828 288,3** | **964 503,1** | 52,8 | **20,6** | **164 951,1** |
| на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 23 415,0 | 42 884,0 | 42 884,0 | **22 226,4** | 51,8 | -5,1 | -1 188,6 |
| на передаваемые полномочия субъекта РФ | 14 666,6 | 309 192,9 | 309 192,9 | **154 763,1** | 50,1 | 955,2 | 140 096,5 |
| на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ | 18,7 | 152,8 | 152,8 | **152,8** | 100 | 717,1 | 134,1 |
| **прочие субвенции, из них:** | **761 451,7** | **1 476 058,6** | **1 476 058,6** | **787 360,8** | **53,3** | **3,4** | **25 909,1** |
| - субвенции на обеспечение госгарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего, а так же дополнительного образования | 590 656,5 | 1 138 800,5 | 1 138 800,5 | **608 321,7** | 53,4 | 3,0 | 17 665,2 |
| - субвенции МДОО (Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования и муниципальных дошкольных образовательных организациях) | 170 795,2 | 337 258,1 | 337 258,1 | **179 039,1** | 53,1 | 4,8 | 8 243,9 |
| **- иные межбюджетные трансферты** | **48 191,6** | **628 337,4** | **628 337,4** | **477 354,0** | **76,0** | **890,5** | **429 162,4** |
| МБТ, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 5 459,2 | 13 997,8 | 13 997,8 | **5 842,0** | 41,7 | 7,0 | 382,8 |
| на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов | 3 471,3 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |  | -100,0 | -3 471,3 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| МБТ на ежемесячное денежное вознаграждение **за классное руководство** | 36 761,1 | 59 760,0 | 59 760,0 | **33 817,9** | 56,6 | -8,0 | -2 943,2 |
| на создание виртуальных концертных залов | 2 500,0 | 1 000,0 | 1 000,0 | **142,1** | 14,2 | -94,3 | -2 357,9 |
| **- прочие МБТ, передаваемые бюджетам муниципальных районов, в т.ч.:** | **0,0** | **553 579,6** | **553 579,6** | **437 552,0** | **79,0** | **\*** | **437 552,0** |
| иные межбюджетные трансферты на приобретение модульной конструкции сборно-разборного быстровозводимого здания для размещения образовательной организации | 0,0 | 553 552,0 | 553 552,0 | **437 552,0** | 79,0 | \* | 437 552,0 |
| иные МБТ на реализацию мероприятий, направленных на сохранение и пропаганду традиционных культуры и образа жизни проживающих на территории Иркутской области коренных малочисленных народов РФ | 0,0 | 27,6 | 27,6 | **0,0** | 0,0 | \* | 0,0 |
| **- доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций, иных МБТ прошлых лет** | **0,0** | **1 208,7** | **1 593,6** | **1 593,6** | **100** | \* | **1 593,6** |
| **- прочие безвозмездные поступления** (пожертвования) | **259,2** | **220,1** | **220,1** | **125,3** | **56,9** | -51,7 | **-133,9** |
| **- возврат остатков безвозмездных поступлений** | **-3 340,4** | **-10 353,0** | **-10 353,0** | **-10 353,0** | **100** | **209,9** | **-7 012,6** |
| **Всего доходов** | **1 405 795,8** | **3 632 291,9** | **3 633 272,2** | **2 038 873,2** | **56,1** | **45,0** | **633 077,4** |

По итогам первого полугодия 2022 года поступление доходов в бюджет района составило 2 038 873,2 млн. рублей, что составляет 56,1 % годового плана.

Значительную часть в поступлении налоговых и неналоговых доходов (70,5%) составляет налог на доходы физических лиц – 174,8 млн. рублей (увеличение к аналогичному периоду прошлого года + 5,2 млн рублей). Поступление по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения составило 24364,5 млн. рублей или 55,1% (увеличение к аналогичному показателю прошлого года +3,4 млн.рублей). Доля доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 7,6% или 18,8 млн. рублей (52,9% от плана). Доходы, наполняющие муниципальный дорожный фонд поступили в объеме 11,1 млн. руб.

Плановые показатели по налоговым и неналоговым доходам исполнены в объеме 248,0 млн. рублей, что составило 47,7% от плана. Их удельный вес в общем объёме доходов бюджета муниципального района по истечении шести месяцев 2022 года составил 12,2%. По отношению к аналогичному периоду прошлого года рост поступлений по налоговым и неналоговым доходам составил 1,8% (+4,4 млн рублей). По безвозмездным поступлениям план исполнен в сумме 1790,9 млн. рублей. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение составило – 628,7 млн рублей (+54,1%). Увеличение произошло за счет межбюджетных трансфертов на приобретение модульной конструкции сборно-разборного быстровозводимого здания для размещения образовательной организации в объеме 437,6 млн рублей, возврата остатков целевых средств из бюджетов других уровней в сумме 1,6 млн. рублей, увеличения объема субвенций на +165,0 млн. рублей, субсидий – на +43,8 млн. рублей). Объем поступивших дотаций составил 30,3 млн. рублей (58,3% от плана). Субсидии поступили в объеме 327,4 млн. рублей (53,4% от плана), субвенции – в объеме 964,5 млн. рублей (52,8% от плана).

По итогам первого полугодия 2022 года бюджет исполнен с превышением доходов над расходами на 20,1 млн. рублей.

**Анализ исполнения расходной части бюджета**

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за первое полугодие 2022 года исполнение бюджета по расходам составило 2 018 800,4 тыс. рублей или 54,7% к утвержденным на 01.07.2022г плановым назначениям (3 689 483,5 тыс. рублей),

В сравнении с исполнением расходной части бюджета за аналогичный период 2021 года (1 416 078,5 тыс. рублей) исполнение по расходам увеличилось на 602 721,9 тысяч рублей преимущественно за счет увеличения фактических расходов на общее образование.

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам бюджетной классификации за первое полугодие 2022 года представлен в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **раздел/ подраз-дел** | **факт первое полугодие 2021г** | **план по расходам по решению Думы** | **план по расходам уточненный** | **факт первое полугодие 2022 г** | **% исполнения** | **по сравнению с исполнением 6мес. 2021**  **(гр.6 / гр.3)\*100, %** | **доля в общем объеме, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Всего расходов** |  | **1 416 078,5** | **3 688 888,2** | **3 689 483,5** | **2 018 800,4** | **54,7** | **142,6** | **100** |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** | **57 734,5** | **117 986,1** | **117 986,0** | **60 421,6** | **51,2** | **104,7** | **3,0** |
| функционирование высшего должностного лица | 0102 | 1 812,7 | 2 677,8 | 2 677,8 | 1 808,9 | 67,6 | 99,8 | 0,1 |
| функционирование представительных органов | 0103 | 709,8 | 1 826,2 | 1 826,2 | 666,6 | 36,5 | 93,9 | 0,0 |
| функционирование местных администраций | 0104 | 29 749,2 | 45 259,2 | 45 259,2 | 29 049,0 | 64,2 | 97,6 | 1,4 |
| судебная система | 0105 | 9,9 | 152,8 | 152,8 | 152,8 | 100,0 | 1 543,4 | 0,0 |
| обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 0106 | 15 614,0 | 37 171,5 | 37 171,5 | 18 362,9 | 49,4 | 117,6 | 0,9 |
| резервные фонды | 0111 | 0,0 | 500,0 | 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| другие общегосударственные вопросы | 0113 | 9 838,9 | 30 398,6 | 30 398,5 | 10 381,4 | 34,2 | 105,5 | 0,5 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03** | **344,6** | **893,3** | **893,3** | **408,5** | **45,7** | **118,5** | **0,0** |
| Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 0,0 |  | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 344,6 | 843,3 | 843,3 | 408,5 | 48,4 | 118,5 | 0,0 |
| **Национальная экономика,** в т.ч.: | **04** | **39 595,2** | **166 126,2** | **166 126,1** | **62 269,7** | **37,5** | **157,3** | **3,1** |
| - транспорт | 0408 | 9 709,7 | 70 227,0 | 70 227,0 | 15 676,2 | 22,3 | 161,4 | 0,8 |
| - дорожное хозяйство | 0409 | 9 363,1 | 38 527,2 | 38 527,2 | 8 633,0 | 22,4 | 92,2 | 0,4 |
| - другие вопросы | 0412 | 20 522,4 | 57 372,0 | 57 371,9 | 37 960,5 | 66,2 | 185,0 | 1,9 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05** | **77 546,0** | **47 455,4** | **47 455,4** | **38 038,5** | **80,2** | **49,1** | **1,9** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 33,6 | 100,0 | 100,0 | 31,7 | 31,7 | 94,3 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 77 512,4 | 47 355,4 | 47 355,4 | 38 006,8 | 80,3 | 49,0 | 1,9 |
| **Охрана окружающей среды. Другие вопросы в области охраны окружающей среды** | **0605** | **101,5** | **3 673,7** | **3 673,7** | **161,8** | 4,4 | 159,4 | 0,0 |
| **Образование,** в том числе: | **07** | **1 048 645,8** | **2 864 528,2** | **2 864 528,3** | **1 614 843,5** | **56,4** | **154,0** | **80,0** |
| - дошкольное образование | 0701 | 202 643,6 | 445 428,4 | 445 428,5 | 199 732,5 | 44,8 | 98,6 | 9,9 |
| - общее образование | 0702 | 741 448,9 | 2 190 541,0 | 2 190 541,0 | 1 312 003,0 | 59,9 | 177,0 | 65,0 |
| - дополнительное образование детей | 0703 | 67 702,5 | 128 579,4 | 128 579,4 | 47 796,0 | 37,2 | 70,6 | 2,4 |
| - молодежная политика | 0707 | 2 684,8 | 16 199,6 | 16 199,6 | 14 501,6 | 89,5 | 540,1 | 0,7 |
| - другие вопросы в области образования | 0709 | 34 166,0 | 83 779,8 | 83 779,8 | 40 810,4 | 48,7 | 119,4 | 2,0 |
| **Культура и кинематография** | **08** | **26 806,4** | **62 003,1** | **62 003,1** | **34 969,1** | **56,4** | **130,5** | **1,7** |
| Культура | 0801 | 19 271,2 | 47 444,1 | 47 444,1 | 25 683,5 | 54,1 | 133,3 | 1,3 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 7 535,2 | 14 559,0 | 14 559,0 | 9 285,6 | 63,8 | 123,2 | 0,5 |
| **Здравоохранение** | **09** | **64,4** | **1 793,0** | **1 793,0** | **61,8** | **3,4** | **96,0** | **0,0** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 0909 | 64,4 | 1 793,0 | 1 793,0 | 61,8 | 3,4 | 96,0 | 0,0 |
| **Социальная политика** | **10** | **38 574,8** | **79 248,6** | **79 248,6** | **40 676,9** | **51,3** | **105,4** | **2,0** |
| пенсионное обеспечение | 1001 | 3 313,6 | 8 392,5 | 8 392,5 | 4 276,8 | 51,0 | 129,1 | 0,2 |
| соц.обеспечение населения | 1003 | 21 448,9 | 41 528,5 | 41 528,5 | 21 069,3 | 50,7 | 98,2 | 1,0 |
| охрана семьи и детства | 1004 | 9 926,3 | 19 283,9 | 19 283,9 | 8 720,8 | 45,2 | 87,9 | 0,4 |
| другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 3 886,0 | 10 043,7 | 10 043,7 | 6 610,0 | 65,8 | 170,1 | 0,3 |
| **Физическая культура и спорт** | **11** | **12 866,2** | **29 355,5** | **29 950,9** | **13 528,5** | **45,2** | **105,1** | **0,7** |
| Физическая культура | 1101 | 12 866,2 | 29 355,5 | 29 950,9 | 13 528,5 | 45,2 | 105,1 | 0,7 |
| **Средства массовой информации** | **12** | **0,0** | **95,0** | **95,0** | **2,5** | **2,6** | **\*** | **0,0** |
| **МБТ поселениям** | **14** | **113 799,0** | **315 730,1** | **315 730,1** | **153 418,0** | **48,6** | **134,8** | **7,6** |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований | 1401 | 96 639,0 | 296 847,3 | 296 847,3 | 151 965,5 | 51,2 | 157,3 | 7,5 |
| Прочие МБТ общего характера | 1403 | 17160 | 18882,8 | 18882,8 | 1452,5 | 7,7 | 8,5 | 0,1 |
| **Всего расходов** |  | **1 416 078,6** | **3 688 888,2** | **3 689 483,5** | **2 018 800,4** | **54,7** | **142,6** | **100** |

Расходная часть бюджета исполнена в объеме 2 018,8 млн. рублей, что составляет 54,7% от плана.

В структуре расходов бюджета наибольший удельный вес приходится на расходы по разделу «Образование» - 80% (1614,8 млн. руб., что на 566,2 млн. руб. больше, чем в первом полугодии прошлого года).

Объем межбюджетных трансфертов, перечисленных поселениям, составил 153,4 млн.рублей (48,6% от плана), в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований 152,0 млн рублей. В общей структуре расходов их доля составила 7,6%.

Доля расходов на национальную экономику (транспорт, дорожное хозяйство, другие вопросы) составляет 3,1% в общем объеме расходов бюджета или 62,3 млн. рублей, в т.ч. средства дорожного фонда - 8,6 млн. рублей, компенсация расходов по перевозке пассажиров, грузов, необходимых для жизнеобеспечения населения авиационным транспортом – 14,3 млн. рублей, компенсация расходов по перевозке грузов, необходимых для жизнеобеспечения населения, автомобильным транспортом -3,8 млн. руб., создание условий для предоставления транспортных услуг населению Нижнеудинского района по регулируемому муниципальному маршруту «Катарбей-Кургат-Чехово-Нижнеудинск» - 1,4 млн. руб.", расходы на разработку проектно-сметной документации для проведения строительства, реконструкции и капитального ремонта зданий и сооружений муниципальной собственности муниципального образования "Нижнеудинский район" – 1,1 млн.руб., обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений «Обслуживание социальной сферы Нижнеудинского района» и «Управление капитального строительства Нижнеудинского района» - 33,0 млн. рублей.

На жилищно-коммунальное хозяйство приходится 1,9% расходов или 38 038,5 тыс. руб., из них:

- 31,7 тыс. рублей – взносы на капитальный ремонт имущества;

- 1077,7тыс.рублей – расходы на реконструкцию системы электроснабжения со строительством генерирующих объектов на основе возобновляемых источников энергии;

- 32 401,4 тыс. рублей - на приобретение, отпуск и хранение нефтепродуктов для муниципальных учреждений, а также содержание и обслуживание дизельных электростанций;

- 663,3 тыс. рублей – расходы на приобретение запасных частей и материалов для ремонта дизельных электростанций;

- 3864,6 тыс. рублей – расходы на компенсацию транспортных услуг по доставке нефтепродуктов, запасных частей, материалов и прочих грузов для ремонта дизельных электростанций автомобильным транспортом.

Доля расходов на исполнение общегосударственных вопросов в общем объеме расходов бюджета составила 3% (60,4 млн. руб.).

Расходы по разделу 03 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" составили 408,5 тыс. рублей (48,4% от плана), в том числе: на профилактику наркомании – 374,5 тыс. рублей (68% от плана), на профилактику правонарушений – 34,0 тыс. рублей (12,6% от плана).

По разделу **06** «Охрана окружающей среды» исполнение за счет субвенции на осуществление областных государственных полномочий составило 161,8 тыс. рублей 4,4% от плана.

Исполнение расходов по подразделу **0701** «Дошкольное образование составило 199732,5 тыс. рублей. Из них расходы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях составили 167648,3 тыс. рублей (49,7% от плана), за счет субсидии на выплату заработной платы с начислениями на нее – 3506,7 тыс. рублей (87,7% от плана). Дошкольными учреждениями реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив не осуществлялась.

Плановые назначения подраздела **0702** «Общее образование» исполнены на 59,9%, что составило 1 312 003,0 тыс. рублей. Средства бюджета направлены:

- на приобретение светодиодных светильников для учреждений образования за счет средств муниципальной целевой программы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании "Нижнеудинский район" в сумме 58,7 тыс. рублей;

- на закупку топлива для образовательных организаций – 8,3 млн. руб.;

- на реализацию общеобразовательных программ общего образования–728 350,5 тыс. рублей (51,5% от плана), в том числе за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования расходы составили 587806,4 тыс. рублей (51,6% от плана);

- на выплаты за классное руководство – 33 817,9 тыс. рублей (56,6% от плана);

- на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей – инвалидов направлено 500,3 тыс. рублей (23,2% от плана);

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 15783,2 тыс. рублей (32% от плана);

- на реализацию мероприятий регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» (капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 125 735,3 тыс. рублей (89,4% от плана);

- на строительство школы на 520 мест в г. Нижнеудинске – 42 667,5 тыс.руб. (100% от плана);

- на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области – 1757,1 тыс. рублей (31,4% от плана);

- на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области – 3697,6 тыс. рублей (39,9% от плана);

- на приобретение модульной конструкции сборно-разборного быстровозводимого здания (школа-сад-интернат на 60-40-25 мест в с. Алыгджер) – 437 552,0 тыс. рублей (79% от плана).

- на реализацию мероприятий по соблюдению требований к антитеррористической защищенности образовательных организаций направлено 503,3 тыс. рублей (38% от плана);

- на реализацию мероприятий Перечня проектов народных инициатив общеобразовательными учреждениями направлено 2400,0 тыс. рублей (20% от плана).

Расходы по подразделу **0703** «Дополнительное образование детей» составили 47796,0 тыс. рублей (37,2% от плана). Из них расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования, подведомственных Управлению по культуре, составили 38356,1 тыс. рублей (47,3% от плана), на приобретение имущества для школ искусств – 245,5 тыс. рублей (25,3% от плана), на реализацию национального проекта «Образование» Федерального проекта "Успех каждого ребенка" в целях обеспечения функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования – 5780,6 тыс. рублей (19,7% от плана), на создание виртуального концертного зала в рамках регионального проекта «Цифровая культура» национального проекта «Культура» - 142,1 тыс. рублей (14% от плана), на проведение творческих конкурсов и культурных мероприятий – 265,3 тыс. рублей (44% от плана), на ремонт имущества ДШИ – 1112,0 тыс. рублей (61% от плана).

По подразделу **0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» в первом полугодии 2022 года расходы составили 14501,6 тыс. рублей (89,5% от плана). Объем расходов на организацию отдыха детей в каникулярное время (на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей) использовано 2707,2 тыс. рублей (80% от плана). На проведение капитального ремонта ДОЛ «Заря» направлено 10705,0 тыс. рублей (97% от плана), на организацию и проведение мероприятий патриотической направленности – 865,4 тыс. рублей (72% от плана), на организацию мероприятий для молодежи – 125,8 тыс. рублей, на мероприятия по развитию добровольческой деятельности и волонтерства – 9,0 тыс. рублей

Исполнение по подразделу **0709** «Другие вопросы в области образования» составило 40810,4 тыс. руб. (49% от плана). Средства направлены на обеспечение деятельности Управления образования, Методического кабинета, Централизованной бухгалтерии учреждений образования, учреждения для детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медико-социальной реабилитации («Доверие»).

Расходы по подразделу **0801** «Культура» составили 25,7 млн. рублей, что составляет 54% от плана, в том числе на обеспечение деятельности подведомственных Управлению по культуре учреждений направлено 19,0 млн. рублей, на формирование библиотечного фонда – 475,1 тыс. руб. (62% от плана), на самодеятельное народное творчество – 6158,4 тыс. рублей (84% от плана).

По подразделу **0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 9,3 млн. рублей, что составляет 64% от плана. Средства направлены на обеспечение деятельности Управления по культуре и МКУ «Центр обслуживания учреждений».

Расходы бюджета по подразделу бюджетной классификации **0909** «Другие вопросы в области здравоохранения» составили 61,8 тыс. рублей (3,4% от плана). В целях создания условий для повышения качества медицинского обслуживания средства направлены на реализацию мероприятий муниципальной целевой программы «Здоровье» на оказание содействия по доставке биоматериалов в организации лабораторной диагностики и на приобретение имущества для оказания медицинской помощи.

Гражданам предоставлены субсидии на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на сумму 20639,0 тыс. рублей (52% от плана). Субвенции на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению субсидий гражданам исполнены на сумму 1587,3 тыс. рублей (48% от плана).

Расходы на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению дополнительной меры социальной поддержки семьям, имеющим детей, исполнены на 45%, что составило 8720,8 тыс. рублей (питание детей из многодетных и малообеспеченных семей).

Расходы по осуществлению областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав составили 1058,5 тыс. рублей (40% от плана).

На реализацию муниципальной программы "Развитие некоммерческого сектора в муниципальном образовании "Нижнеудинский район" израсходовано 3964,1 тыс. рублей (99% от плана).

По **разделу 11** «Физическая культура и спорт» расходы составили 13528,5 тыс.руб. (45,2% от плана), в том числе на обеспечение деятельности учреждений физической культуры и спорта израсходовано 12810,5 тыс. рублей (46% от плана), на проведение спортивных соревнований и физкультурно-спортивных мероприятий – 646,1 тыс. рублей.

По подразделу **1202** «Периодическая печать и издательства» уточненные плановые назначения предусмотрены в бюджете в сумме 95,0 тыс. рублей, исполнение составило 2,5 тыс. рублей или 2,6% от плана. Расходы направлены на изготовление печатного средства массовой информации «Вестник Нижнеудинского района».

Перечисление межбюджетных трансфертов поселениям в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Нижнеудинского района осуществлено в объеме 151965,5 тыс. рублей (51,2% от плана), прочих МБТ – 1542,5 тыс. руб. (7,7% от плана).

По отношению к аналогичному периоду прошлого года исполнение по расходам бюджета увеличилось на 602,7 млн. рублей.

**Анализ реализации муниципальных программ**

Объем ассигнований на реализацию муниципальных программ по итогам первого полугодия 2022 года составил 3 551,1 млн. рублей. Исполнение по муниципальным программам за шесть месяцев 2022 года составило 1 949,2 млн. рублей или 54,9% от плана. Доля программных расходов в общей структуре расходов бюджета составляет 96,6%. По трем муниципальным программам расходы не производились.

Показатели исполнения бюджета в разрезе муниципальных программ

Тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КЦСР** | | **Наименование муниципальной программы** | **Ассигнования на 2022 г** | **Исполнено на 01.07. 2022г** | **% испол-нения** |
| **Итого** | |  | **3 551 054,4** | **1 949 195,3** | **54,9** |
| 1 | 1100000000 | **"Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Нижнеудинский район"** | 61 331,0 | 44 001,4 | 71,7 |
| 2 | 1200000000 | **"Управление муниципальными финансами муниципального образования "Нижнеудинский район"** | 338 017,9 | 164 905,8 | 48,8 |
| 3 | 1300000000 | **"Содействие развитию экономического потенциала на территории Нижнеудинского района"** | 4 958,4 | 1 398,9 | 28,2 |
| 4 | 1400000000 | **"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании "Нижнеудинский район"** | 2 177,7 | 1 418,4 | 65,1 |
| 5 | 1500000000 | **"Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования "Нижнеудинский район"** | 38 527,2 | 8 633,0 | 22,4 |
| 6 | 1600000000 | **"Жизнеобеспечение коренных малочисленных народов - тофаларов в Нижнеудинском районе"** | 115 790,3 | 55 010,4 | 47,5 |
| 7 | 1700000000 | **"Безопасность"** | 2 522,0 | 1 759,9 | 69,8 |
| 8 | 1800000000 | **"Охрана окружающей среды на территории муниципального образования "Нижнеудинский район"** | 1 501,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | 1900000000 | **"Развитие образования"** | 2 134 635,5 | 1120 054,8 | 52,5 |
| 10 | 2000000000 | **"Развитие некоммерческого сектора в муниципальном образовании "Нижнеудинский район"** | 4 000,0 | 3 964,1 | 99,1 |
| 11 | 2100000000 | **"Доступная среда для маломобильных групп населения"** | 865,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | 2200000000 | **"Профилактика социально-негативных явлений в Нижнеудинском районе"** | 1 678,0 | 894,6 | 53,3 |
| 13 | 2300000000 | **"Культура, спорт и молодежная политика Нижнеудинского района"** | 180 361,6 | 89 727,6 | 49,7 |
| 14 | 2400000000 | **"Здоровье"** | 2 480,0 | 450,0 | 18,1 |
| 15 | 2500000000 | **«Информационное сопровождение деятельности администрации муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район» и ее структурных подразделений»** | 2 525,0 | 1 266,1 | 50,1 |
| 16 | 2600000000 | **"Молодым специалистам - доступное жилье"** | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 17 | 2800000000 | **«Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов муниципальной собственности муниципального образования "Нижнеудинский район"»** | 658 683,8 | 455 710,3 | 69,2 |
| **Итого** | |  | **3 551 054,4** | **1 949 195,3** | **54,9** |

При плане 138429,1 тыс. руб. исполнение непрограммных расходов составило 69 605,1 тыс. рублей, то есть 50,3% от плановых назначений.

К непрограммным расходам относятся расходы на содержание аппарата Администрации, Думы, КСП, исполнение переданных государственных полномочий и переданных полномочий поселений на основании заключенных соглашений, исполнение федеральных полномочий, выплату пенсий за выслугу лет.

**Реализация национальных проектов**

В бюджете муниципального образования «Нижнеудинский район» на 2022 год предусмотрены ассигнования на реализацию национальных проектов. В целях реализации регионального проекта «Цифровая культура» национального проекта «Культура» запланированы расходы в объеме 1000,0 тыс. рублей на создание виртуального концертного зала в Алзамайской детской школе искусств. Фактические расходы на отчетную дату составили 142,1 тыс. рублей (14,2% от плана). Мероприятие реализуется в рамках муниципальной целевой программы «Культура, спорт и молодежная политика в Нижнеудинском районе».

Ассигнования регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» освоены на сумму 125735,3 тыс. рублей при плане 140670,4 тыс. рублей. Средства направлены на капитальные вложения в объект муниципальной собственности – строительство школы на 520 мест в г.Нижнеудинске.

Мероприятия муниципальной целевой программы «Развитие образования» в части реализации федерального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование» в целях обеспечения функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей реализованы на сумму 7580,6 тыс. рублей (19,7% от плана). По учреждениям, подведомственным Управлению образования, расходы составили 6012,1 тыс. рублей, по учреждениям, подведомственным Управлению по культуре, исполнение составило 1568,5 тыс. рублей.

**Реализация мероприятий Перечня проектов народных инициатив**

Постановлением Администрации района от 25 января 2022г № 14 утвержден Перечень проектов народных инициатив муниципального образования «Нижнеудинский район» на 2022 год. Перечень включает в себя мероприятия по проведению капитального ремонта кровли и фасада МКОУ «СОШ № 9 г. Нижнеудинск», капитального ремонта МБУ ДО «Дом детского творчества г. Нижнеудинск», проведение капитальных ремонтов муниципальных образовательных организаций: МКДОУ «Детский сад комбинированного вида № 130 г. Нижнеудинск», МКДОУ «Детский сад № 2 г. Нижнеудинск», МКОУ «СОШ № 12 г. Нижнеудинск», МКОУ «СОШ № 25 г. Нижнеудинск», МБОУ «Центр образования г.Нижнеудинск», МКОУ «Костинская СОШ», МКОУ «Широковская СОШ», МКОУ "Школа - интернат № 5 г. Нижнеудинск", МКОУ «Шебертинская СОШ», МКОУ «Порогская СОШ», МКОУ «СОШ с.Мельница», МКОУ "Геологическая ООШ" (замена оконных и дверных блоков, замена полов) на общую сумму 17 045,5 тыс. рублей. По состоянию на 1 июля 2022 года исполнение расходов бюджета по оплате выполненных работ составили 2400,0 тыс. рублей. Ремонтные работы выполнены в МКОУ «Порогская СОШ», «Костинская СОШ», «Шебертинская СОШ», «Широковская СОШ».

На основании данных долговой книги муниципального образования по состоянию на 1 июля 2022 года муниципальный долг отсутствует.

Согласно Приложению 3 к постановлению администрации муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район» от 27.07.2022г № 164 «Отчет об исполнении источников внутреннего финансирования дефицита бюджета», формы «Отчет об исполнении бюджета» в отчетном периоде бюджет муниципального района исполнен с профицитом в размере 20 072,8 тыс. рублей.