



168100, с.Визинга, ул. Советская, 35, телефон 91-4-98, эл. почта krk@sysola.rkomi.ru

15 ноября 2022 года

№ 01-16/160

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
муниципального образования муниципального района «Сысольский»
за 9 месяцев 2022 года

Основание для проведения проверки и подготовки заключения	<ul style="list-style-type: none">- п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации;- ст. 10 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии муниципального района «Сысольский» (далее – Контрольно-ревизионная комиссия), утвержденного решением Совета муниципального района «Сысольский» от 19 ноября 2021 года № VII-13/85;- пункт 4 Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии на 2022 год, утвержденный распоряжением председателя от 24.12.2021 г. № 23-р (с изменениями).
Предмет экспертизы	<ul style="list-style-type: none">- Отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года с приложениями.
При подготовке заключения использованы данные	<ul style="list-style-type: none">- Отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года;- сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 год по состоянию на 01.10.2022 года;- кассового плана по доходам и расходам бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 год по состоянию на 01.10.2022 года.

1. Соблюдение установленного порядка представления отчета об исполнении бюджета МО МР «Сысольский». Соответствие состава и содержания представленных документов требованиям законодательства

1. Отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года составлен финансовым управлением АМО МР «Сысольский», утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 18.10.2022 № 10/1105 и представлен в Контрольно-ревизионную комиссию МР «Сысольский» 21.10.2022 года в соответствии с п. 4 ст. 23 Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Сысольский», утвержденного Решением Совета муниципального района «Сысольский» от 25.09.2013 № V-25/164 и п. 14 постановления администрации муниципального района «Сысольский» от 27.12.2021 № 12/1670 «О мерах по реализации решения Совета муниципального района «Сысольский» от 21.12.2021 № VII-15/96 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года представлен отчет об использовании бюджетных средств резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский» по состоянию на 01.10.2022 года.

2. Единый порядок составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации установлен Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной

отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция 191н), в соответствии с Бюджетным кодексом РФ.

Отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года сформирован в программном комплексе «Свод-Смарт». Состав и содержание представленных документов соответствуют требованиям Инструкции 191н.

Нарушений не установлено.

Данные, характеризующие итоги отчета об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года, позволяют заключить следующее.

2. Общая характеристика исполнения бюджета МО МР «Сысольский» за отчетный период

1. Плановые бюджетные назначения по доходам и расходам утверждены решением Совета муниципального района «Сысольский» от 21 декабря 2021 года № VII-15/96 «О бюджете муниципального образования муниципального района Сысольский» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – **решение Совета о бюджете**) на 2022 год по доходам в сумме 767 022,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 754 582,0 тыс. рублей, с профицитом в сумме 12 440,0 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2022 г. в бюджетные назначения четыре раза вносились изменения и дополнения следующими решениями Совета МР «Сысольский»:

тыс. рублей

№ п/п	Номер	Дата	Доходы	Расходы	дефицит (-)/ профицит (+)	Изменения (+, -)	
						доходы	расходы
Первоначальное решение Совета о бюджете							
	VII-15/96	21.12.2021	767 022,0	754 582,0	12 440,0		
Решения об изменении в бюджет района							
1	VII-16/104	31.01.2022	771 615,0	762 480,2	9 134,8	4 593,0	7 898,2
2	VII-19/118	21.04.2022	778 328,6	769 193,8	9 134,8	6 713,6	6 713,6
3	VII-21/126	26.05.2022	828 358,3	819 223,5	9 134,8	50 029,7	50 029,7
4	VII-24/131	11.08.2022	856 389,4	853 514,6	2 874,8	28 031,1	34 291,1
Изменения по доходам и расходам относительно первоначального бюджета						89 367,4	98 932,6

Изменения доходов и расходов бюджета МО МР «Сысольский» были обусловлены распределением остатков средств на начало финансового года в сумме 3 305,2 тыс. рублей, реструктуризацией бюджетных кредитов, поступлением межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Коми, федерального бюджета и иных источников (по соглашению о социальном партнерстве с ОАО «Монди СЛПК»).

В результате внесённых изменений и дополнений в бюджетные назначения бюджета МО МР «Сысольский» (далее – бюджет района; бюджет МО МР «Сысольский») плановые доходы увеличены на 89 367,4 тыс. рублей и составили 856 389,4 тыс. рублей, плановые расходы увеличены на 98 932,6 тыс. рублей и составили 853 514,6 тыс. рублей, профицит бюджета района утвержден в сумме 2 874,8 тыс. рублей.

2. Показатели исполнения **основных характеристик** бюджета МО МР «Сысольский» к которым, в соответствии с пунктом 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса, относятся общий объем

доходов, общий объем расходов и дефицит (профицит) бюджета, характеризуются отчетными данными, представленными в таблице:

тыс. рублей

Основные характеристики бюджета	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 11.08.2022)	Данные отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 и сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2022 (с учетом норм статьи 217 БК РФ)	Данные кассового плана по состоянию на 01.10.2022	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2022 года		
				сумма	% исполнения к кассовому плану	отклонение от кассового плана на отчетный период
Общий объем доходов	856 389,4	856 389,4	676 386,3	641 831,5	94,9	-34 554,8
Общий объем расходов	853 514,6	861 816,5	673 511,5	634 618,7	94,2	-38 892,8
Дефицит (-) / Профицит (+)	2 874,8	2 874,8	-	7 212,8	-	-

По состоянию на 01.10.2022 года отклонение от кассового плана по доходам составило 34 554,8 тыс. рублей, по расходам – 38 892,8 тыс. рублей.

Плановые показатели по доходам на 2022 год в Отчете об исполнении бюджета по состоянию на 01.10.2022 года соответствуют плановым показателям, утвержденным последней редакцией решения Совета о бюджете.

Плановые показатели по расходам на 2022 год в Отчете об исполнении бюджета по состоянию на 01.10.2022 года отражены в размере 861 816,5 тыс. рублей, что на 8 301,9 тыс. рублей больше, чем утверждено решением Совета о бюджете. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в связи с получением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, а также сокращение (возврат при отсутствии потребности) указанных средств, что не противоречит требованиям пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 5 ст. 22 Решения Совета МР «Сысольский» «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Сысольский» и п. 20 Решения Совета о бюджете района (с изменениями).

Превышение показателей сводной бюджетной росписи на 8 301,9 тыс. рублей установлены по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

➤ (923) Администрация муниципального района «Сысольский» в сумме 3 979,0 тыс. рублей, из них:

▪ 100,0 тыс. рублей (Реализация мероприятий по модернизации действующих муниципальных спортивных сооружений на лыжной базе, направленных на исполнение наказов избирателей, рекомендуемых к выполнению в 2022 году на обустройство освещения лыжной трассы в селе Визинга (1км.) (МКУ «Спортивная школа» с. Визинга);

▪ 3,9 тыс. рублей (Расходы за счет субвенций на осуществление государственного полномочия Республики Коми по организации на территории соответствующего муниципального образования мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев);

▪ 2 066,1 тыс. рублей (Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в части финансового обеспечения деятельности центрального аппарата) (выплата заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда);

- 600,0 тыс. рублей (Субсидии на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями физкультурно-спортивной направленности) (Центр спорта);
- 400,0 тыс. рублей (Обеспечение деятельности МКУ «Спортивная школа» с. Визинга);
- 809,0 тыс. рублей (Субсидии на выполнение мероприятий по созданию безопасных условий в организациях в сфере физической культуры и спорта в Республике Коми и расходы МКУ «Спортивная школа» с. Визинга за счет иных межбюджетных трансфертов на выполнение мероприятий по созданию безопасных условий в организациях в сфере физической культуры и спорта в Республике Коми).

➤ (905) Контрольно-ревизионная комиссия МР «Сысольский» - 50,0 тыс. рублей (Руководство и управление в сфере установленных функций (центральный аппарат) (выплату заработной платы).

➤ (975) Управление образования АМР «Сысольский» в сумме 2 500,0 тыс. рублей, из них:

- 776,0 тыс. рублей (Субсидии на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) организациями дошкольного образования);

- 1 224,0 тыс. рублей (Субсидии на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) общеобразовательными организациями);

- 500,0 тыс. рублей (Обеспечение деятельности подведомственных учреждений сферы образования) (выплату заработной платы).

➤ (992) Финансовое управление АМО МР «Сысольский» 1 772,9 тыс. рублей (Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение расходных обязательств бюджетам поселений).

Исполнение **основных характеристик** бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года по сравнению с исполнением за 9 месяцев 2021 года приведено в таблице.

Основные характеристики бюджета	Утверждено по состоянию на 01.10.2022	Исполнено за 9 месяцев 2022 г.		Справочно: исполнено за 9 месяцев 2021 г.		Изменение показателя («+», «-»)	
		сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	Сумма (гр.3-гр.5)	% Исполнения (гр.3/гр.5)
Общий объем доходов	856 389,4	641 831,5	74,9	555 937,9	78,0	85 893,6	115,5
Общий объем расходов (согласно сводной бюджетной росписи)	861 816,5	634 618,7	73,6	559 223,7	76,8	75 395,0	113,5
Дефицит (-) / Профицит (+)	2 874,8	7 212,8	-	-3 285,8	-	12 032,6	-

По состоянию на 1 октября 2022 года объем поступлений в бюджет района составил 74,9% относительно утвержденного решением о бюджете годового показателя, исполнение бюджета района по общему объему расходов составило 73,6%. В сравнении с итогами исполнения бюджета района за аналогичный период прошлого года следует отметить, что объем поступивших доходов составил 115,5% к объему поступивших доходов за 9 месяцев 2021 года, то есть поступило на 85 893,6 тыс. рублей больше. Расходы бюджета района составили 113,5% к аналогичному показателю прошлого года, в абсолютном выражении расходы произведены на 75 395,0 тыс. рублей больше.

Результатом исполнения бюджета за 9 месяцев 2022 года явился профицит, величина которого составила 7 212,8 тыс. рублей. В предыдущем году за аналогичный период наблюдался дефицит в сумме 3 285,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года имелись остатки непогашенных бюджетных кредитов, привлеченных в 2015 – 2017 годах, в сумме 20 000,0 тыс. рублей. На 2022 год запланировано погашение основного долга в сумме 12 440,0 тыс. рублей, за 9 месяцев 2022 года перечислено в республиканский бюджет Республики Коми в установленные соглашениями сроки 6 180,0 тыс. рублей.

3. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по доходам

1. За 9 месяцев 2022 года доходы бюджета МО МР «Сысольский» составили 856 389,4 тыс. рублей или 74,9% годовых плановых назначений и 94,9% кассового плана отчетного периода.

Исполнение бюджета района по доходам за 9 месяцев 2022 года характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

Наименование показателя	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 11.08.2022)	Данные кассового плана по состоянию на 01.10.2022 года	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2022 г.			
			Поступило за 9 месяцев 2022 года	отклонение от кассового плана	% исполнения	
					к годовому показателю	к кассовому плану
Доходы всего, в том числе	856 389,4	676 386,3	641 831,5	-34 554,8	74,9	94,9
Налоговые и неналоговые доходы	269 351,0	212 211,1	197 610,6	-14 600,5	73,4	93,1
Безвозмездные поступления	587 038,4	464 175,2	444 220,9	-19 954,3	75,7	95,7

В целом, исполнение доходной части бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года обеспечено:

- на 30,8% поступлениями налоговых и неналоговых доходов 197 610,6 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 года 29,8%);
- на 69,2% безвозмездными поступлениями из республиканского бюджета Республики Коми, в том числе за счет средств федерального бюджета, в общей сумме 444 220,9 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 года 70,2%).

Общий объем поступлений в доходную часть бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев текущего года составил 641 831,5 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 года - 555 937,9 тыс. рублей) и увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 85 893,6 тыс. рублей или на 13,4%. При этом налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2022 года поступило на 32 139,4 тыс. рублей (на 19,4%) больше, чем за 9 месяцев 2021 г., объем безвозмездных поступлений увеличился в сравнении с аналогичным периодом 2021 года на 53 754,2 тыс. рублей (на 13,8%).

Темпы исполнения доходов бюджета района в отчетном периоде оказались немного ниже аналогичного показателя 2021 года, составив в целом 74,9% от запланированного годового уровня (за 9 месяцев 2021 года – 75,3% к фактически сложившемуся годовому показателю).

Объем налоговых и неналоговых доходов, как и объем безвозмездных поступлений, зачисленных в бюджет района за 9 месяцев текущего года, не достиг также и показателей, предусмотренных кассовым планом: кассовый план за 9 месяцев 2022 года выполнен на 94,9%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам - на 93,1%, по безвозмездным поступлениям – на 95,7%.

2. Изменение объема поступлений в бюджет муниципального образования муниципального района «Сысольский» по видам *налоговых и неналоговых доходов* за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года составило:

Наименование показателя	Исполнение бюджета района за 9 месяцев		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		Справочно: данные кассового плана на 01.10.2022	% исполнения	
	2021 года	2022 года	сумма	%		к плану на год	к кассовому плану
Налоговые и пеналоговые доходы всего, в том числе:	165 471,2	197 610,6	+32 139,4	119,4	212 211,1	73,4	93,1
▪ <i>Налоговые доходы</i>	<i>153 942,0</i>	<i>178 654,3</i>	<i>+24 712,3</i>	<i>116,1</i>	<i>194 241,0</i>	<i>71,7</i>	<i>92,0</i>
Налог на доходы физических лиц	134 273,4	156 208,1	+21 934,7	116,3	173 187,0	70,2	90,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	10 064,5	11 878,7	+1 814,2	118,0	10 192,0	86,0	116,5
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	6 633,1	7 509,6	+876,5	113,2	7 540,0	81,6	99,6
Единый налог на вмененный доход	1 216,9	-15,4	-1 232,3	-1,3	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	157,7	1 425,3	+1 267,6	свыше 100,0	1 422,0	100,2	100,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	472,9	357,8	-115,1	75,7	618,0	43,3	57,9
Государственная пошлина	1 123,5	1 290,2	+166,7	114,8	1 282,0	83,2	100,6
▪ <i>Неналоговые доходы</i>	<i>11 529,2</i>	<i>18 956,3</i>	<i>+7 427,1</i>	<i>164,4</i>	<i>17 970,1</i>	<i>94,3</i>	<i>105,5</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4 998,1	5 147,0	+148,9	103,0	5 193,8	87,5	99,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	296,9	1 042,7	+745,8	351,2	1 040,7	100,0	100,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 790,1	2 120,7	+330,6	118,5	2 043,1	76,8	103,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 063,1	9 368,8	+7 305,7	454,1	7 676,0	122,1	122,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 379,1	1 276,8	-1 102,3	53,7	2 016,5	46,8	63,3
Прочие неналоговые доходы	1,9	0,3	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0

Поступления *налоговых доходов* в бюджет района за 9 месяцев 2022 года составили 178 654,3 тыс. рублей, с ростом относительно аналогичного периода 2021 года на 24 712,3 тыс.

рублей, или на 16,1%. При этом основная часть налоговых поступлений, традиционно, приходится на налог на доходы физических лиц – поступило 156 208,1 тыс. рублей или 87,4% от общего объема мобилизуемых в бюджет района налоговых доходов (за 9 месяцев 2021 года было 87,2%).

Второй по величине поступлений среди налоговых доходов является группа налогов на совокупный доход, в которую входят следующие виды налогов:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности;
- единый сельскохозяйственный налог;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Удельный вес налогов на совокупный доход составил 5,2% от суммы налоговых поступлений. Исполнение бюджета района по указанным поступлениям составило 9 277,3 тыс. рублей (81,0% к годовому плану), и на 796,7 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период 2021 года.

Вместе с тем кассовый план за 9 месяцев 2022 года по налоговым доходам в целом исполнен на 92,0%, по НДФЛ на 90,2%. По остальным видам налоговых доходов исполнение кассового плана за 9 месяцев 2022 года к плановым назначениям составили:

- ✓ акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ – 116,5%;
- ✓ налоги на совокупный доход – 96,8%;
- ✓ государственная пошлина – 100,6%.

По **неналоговым доходам** наблюдается рост поступлений в бюджет района к уровню прошлого года на 7 427,1 тыс. рублей или на 64,4%.

Кассовый план за 9 месяцев 2022 года по неналоговым доходам выполнен на 105,5%.

Основная доля неналоговых поступлений обеспечена за счет доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 9 368,8 тыс. рублей, что составило 122,1% годового плана (удельный вес 49,4% в неналоговых доходах). Следующие по объему неналоговые доходы – это доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (в которых основной объем приходится на доходы от сдачи в аренду муниципального имущества) – поступило 5 147,0 тыс. руб., что составило 87,5% годового плана (удельный вес 27,2% в неналоговых доходах), а также доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (возмещения коммунальных расходов) – 2 120,7 тыс. руб. (удельный вес 11,2% в неналоговых доходах) или 76,8% годового плана.

На основании информации, представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский» по состоянию на 01.10.2022 года:

➤ в перечень муниципального имущества муниципального района «Сысольский», планируемого к приватизации в 2022-2024 годах, включено 10 объектов, из них реализовано на торгах 4 объекта и заключено 4 договора купли-продажи на сумму 4 582,49 тыс. рублей (в том числе НДС – 302,5 тыс. рублей);

➤ заключено 20 договоров по передаче в аренду имущества, в том числе передано малому бизнесу 32 объекта неиспользуемого имущества для осуществления деятельности в экономически необходимой сфере;

➤ задолженность по арендным платежам на 01.10.2022 года составила *6 152,9 тыс. рублей*, в том числе:

- за движимое и недвижимое имущество – *3 229,4 тыс. рублей*;
- земельных участков – *2 923,5 тыс. рублей*;

➤ на основании оборотной ведомости по расчетам на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский» на 01.10.2022 года задолженность составила *348,9 тыс. рублей*.

В отчетном периоде администрацией муниципального района «Сысольский» проводилась работа с арендаторами, допустившими задолженность по платежам:

➤ оформлено 12 претензионных писем, сумма выставленных претензий 2 824,3 тыс. рублей, из них удовлетворена 1 претензия. На 01.10.2022 года поступившая в бюджет района сумма задолженности составила 2 479,0 рублей;

- подано в арбитражный суд 5 исковых заявлений на сумму 2 356,7 тыс. рублей, из них:
 - ООО «ТрансЛес» - 31,9 тыс. рублей;
 - АО «Коми тепловая компания» - 1 330,1 тыс. рублей;
 - АО «Коми тепловая компания» - 838,4 тыс. рублей;
 - ИП Махарадзе Джембул Семенович – 4,18 тыс. рублей;
 - ИП Махарадзе Джембул Семенович – 152,12 тыс. рублей.

Анализ поступлений в отчетном периоде пеналоговых доходов в бюджет района, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, позволяет сделать вывод, что задолженность по доходам от использования муниципального имущества остается высокой. В нарушение требований статьи 41, 161 Бюджетного кодекса РФ допущено неполное перечисление арендных платежей за движимое и недвижимое имущество, земельных участков. Аналогичное нарушение было допущено и в 1 полугодии 2022 года.

3. **Безвозмездные поступления** за 9 месяцев 2022 года составили 444 220,9 тыс. рублей, или 75,7% утвержденного решением Совета о бюджете годового объема.

Структура безвозмездных поступлений в сравнении с аналогичным периодом предыдущего финансового года характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнение бюджета района за 9 месяцев		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		данные кассового плана на 01.10.2022	% исполнения	
	2021 года	2022 года	сумма	%		к плану на год	к кассовому плану
Дотации	56 040,8	48 682,3	-7 358,5	-13,1	48 682,3	90,5	100,0
Субсидии	94 175,0	125 865,9	+31 690,9	33,7	135 940,8	76,8	92,6
Субвенции	225 514,7	238 790,9	+13 276,2	5,9	248 670,3	71,9	96,0
Иные межбюджетные трансферты	12 926,3	25 219,8	+12 293,5	95,1	25 319,8	80,3	99,6
Прочие безвозмездные поступления	4 003,7	5 662,0	+1 658,3	41,4	5 562,0	100,0	101,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-2 193,8	x	x	x	x	x	x
Итого безвозмездные поступления	390 466,7	444 220,9	+53 754,2	13,8	464 175,2	75,7	95,7

В сравнении с аналогичным периодом в бюджет МО МР «Сысольский» из бюджетов вышестоящих уровней поступило больше на 53 754,2 тыс. рублей или на 13,8%. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме поступивших доходов бюджета МО МР «Сысольский» сократилась с 70,2% за 9 месяцев 2021 года до 69,2% за отчетный период 2022 года.

Безвозмездные поступления перечисляются из республиканского бюджета Республики Коми согласно кассовому плану на 2022 год, а также в соответствии с заключенными соглашениями с администрацией муниципального района «Сысольский». Кассовый план за 9 месяцев 2022 года исполнен на 95,7%.

В структуре безвозмездных поступлений:

➤ дотации – 48 682,3 тыс. рублей (удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений – 10,9%) и составили 90,5% плановых назначений на год и 100,0% кассового плана отчетного периода;

➤ субсидии – 125 865,9 тыс. рублей (удельный вес – 28,3%) и составили 76,8% плановых назначений на год и 92,6% кассового плана;

➤ субвенции – 238 790,9 тыс. рублей (удельный вес – 53,8%), что составляет 71,9% годового плана и 96,0% кассового плана;

➤ иные межбюджетные трансферты – 25 219,8 тыс. рублей (удельный вес – 5,7%), 80,3% годового плана и 99,6% кассового плана;

➤ прочие безвозмездные поступления – 5 662,0 тыс. рублей (удельный вес - 1,3%), 100,0% годового плана и 101,8% кассового плана.

4. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по расходам

Плановые бюджетные назначения по расходам предусмотрены решением Совета о бюджете (с учетом изменений) и показателей сводной бюджетной росписи на 01.10.2022 года в сумме 861 816,5 тыс. рублей.

1. Согласно отчетным данным бюджет района *по расходам* исполнен за 9 месяцев 2022 года в сумме 634 618,7 тыс. рублей или 73,6% плановых годовых назначений и 94,2% кассового плана отчетного периода.

В структуре произведенных расходов за отчетный период наибольший удельный вес составляют расходы по разделам:

- «Образование» - 54,6%;
- «Культура, кинематография» - 13,4%;
- «Национальная экономика» - 9,6%;
- «Общегосударственные вопросы» - 9,4%.

Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года приведена в таблице.

Наименование КФСР	КФСР	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 11.08.2022)	Исполнено		Уровень исполнения расходов к утвержденному бюджету, %	
			на 01.10.2022 года	на 01.10.2021 года	на 01.10.2022 года	на 01.10.2021 года
			тыс. рублей			
Расходы всего, в том числе:		861 816,5	634 618,7	559 223,7	73,6	75,5
Общегосударственные вопросы	01 00	82 357,5	59 710,8	53 363,4	72,5	74,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	1 048,5	521,1	346,4	49,7	21,3
Национальная экономика	04 00	84 179,1	60 944,8	25 173,1	72,4	62,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	8 399,4	4 900,0	3 869,9	58,3	60,9
Образование	07 00	473 410,1	346 695,4	341 611,2	73,2	78,4
Культура, кинематография	08 00	108 074,9	85 361,1	66 841,6	79,0	76,8
Социальная политика	10 00	26 600,5	18 797,4	15 363,7	70,7	54,3
Физическая культура и спорт	11 00	22 744,5	17 632,5	15 798,1	77,5	78,6

Наименование КФСР	КФСР	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 11.08.2022)	Исполнено		Уровень исполнения расходов к утвержденному бюджету, %	
			на 01.10.2022 года	на 01.10.2021 года	на 01.10.2022 года	на 01.10.2021 года
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	189,9	189,9	619,3	100,0	79,5
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14 00	54 812,1	39 865,7	36 237,0	72,7	74,7

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета района увеличились на 75 395,0 тыс. рублей или на 13,5%. Увеличение расходов наблюдается по всем разделам, кроме расходов по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга», расходы уменьшились на 429,4 тыс. рублей или на 30,7%.

Наибольший объем освоения бюджетных средств по итогам отчетного периода наблюдается по разделам:

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 100% (на 01.10.2022 – 79,5). В 2022 году соблюдено требование, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса РФ о том, что предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга, утвержденный решением о бюджете муниципального образования, не должен превышать 15% объема расходов муниципального образования без учета субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

- «Культура, кинематография» - 79,0% (на 01.10.2021 – 76,8%);
- «Физическая культура и спорт» - 77,5% (на 01.10.2021 – 78,6%);
- «Образование» - 73,2% (на 01.10.2021 – 78,4%);
- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 72,7% (на 01.10.2021 – 74,7%);
- «Общегосударственные вопросы» - 72,5% (на 01.10.2021 – 78,4%);
- «Национальная экономика» - 72,4% (на 01.10.2021 – 62,1%);
- «Социальная политика» - 70,7% (на 01.10.2021 – 54,3%).

Наиболее низкий уровень освоения средств наблюдается по разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 58,3% (на 01.10.2021 – 60,9%);
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 49,7% (на 01.10.2021 – 21,3%).

Необходимо увеличить темпы освоения средств в указанных отраслях.

Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года по разделам, подразделам классификации расходов приведена в **приложении 1**.

2. Расходы по видам (направлениям) расходов бюджетных средств за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года представлены в таблице.

Код вида расходов	Наименование вида расхода	Плановые показатели на 2021 год, тыс. руб.	Исполнено на 01.10. 2021, тыс. руб.	удельный вес, в %	Плановые показатели на 2022 год, тыс. руб.	Исполнено на 01.10. 2022, тыс. руб.	удельный вес, в %	% исполнения к плану на 2022
Расходы, всего		740 668,9	559 223,7	100,0	861 816,5	634 618,7	100,0	73,6
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	104 971,6	80 567,9	14,4	116 718,8	89 435,0	14,1	76,6
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	47 442,0	33 024,1	5,9	92 917,0	66 235,5	10,4	71,3
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	17 310,7	11 991,2	2,1	16 384,7	12 261,3	1,9	74,8
400	Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	17 065,6	4 973,1	1,0	7 798,5	6 538,8	1,0	83,8
500	Межбюджетные трансферты	64 503,4	46 003,0	8,2	72 283,4	50 810,7	8,0	70,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	477 244,0	381 026,6	68,1	542 705,1	402 854,1	63,5	74,2
700	Обслуживание муниципального долга	779,4	619,3	0,1	189,9	189,9	0,1	100,0
800	Иные бюджетные ассигнования	11 352,2	1 018,5	0,2	12 819,1	6 293,4	1,0	49,1

В отчетном периоде основную долю в структуре расходов бюджета МО МР «Сысольский» занимают расходы на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям – 63,5% или 402 854,1 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 г. – 68,1% или 381 026,6 тыс. рублей).

На втором месте по объему расходов – расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами – 14,1% или 89 434,9 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 г. – 14,4% или 80 567,9 тыс. рублей).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в общем объеме расходов составили 10,4% или 66 235,5 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 г. – 5,9% или 33 024,1 тыс. рублей).

Межбюджетные трансферты – 8,0% или 50 810,7 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 г. – 8,2% или 46 003,0 тыс. рублей).

Наиболее низкий процент плановых расходов на «Иные бюджетные ассигнования» – 49,1% плана, что может свидетельствовать о рисках неисполнения запланированных мероприятий. Не освоение плановых расходов в сумме - 6 525,6 тыс. рублей, из них по «Субвенции на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, используемое для нужд отопления» - 4 970,4 тыс. рублей; «Финансовой поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» - 1 021,7 тыс. рублей; «Уплаты налога на имущество организаций и земельного налога» - 237,7 тыс. рублей; «Уплаты прочих налогов, сборов» - 95,7 тыс. рублей; «Уплаты иных платежей» - 35,8 тыс. рублей; «Резервные средства» - 164,3 тыс. рублей

3. Исполнение расходов бюджета главными распорядителями средств за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года представлены в таблице.

Код ведомства	Наименование главного распорядителя средств	Предусмотрено решением Советом о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 11.08.2022)	Данные кассового плана на 01.10.2022	Исполнено		% исполнения за 9 месяцев 2022 года		отклонение от кассового плана за 9 месяцев 2022
				за 9 месяцев 2021	за 9 месяцев 2022	к годовому показателю	к кассовому плану	
905	Контрольно-ревизионная комиссия МР «Сысольский»	1 922,4	1 583,3	943,7	1 413,3	73,5	89,3	-170,0
921	Совет МР «Сысольский»	120,0	120,0	100,0	120,0	100,0	100,0	0,0
923	Администрация МР «Сысольский»	197 571,2	171 258,0	95 714,8	145 125,9	73,5	84,7	-26 132,1
956	Управление культуры АМР «Сысольский»	123 926,6	98 165,4	82 528,8	96 496,1	77,9	98,3	-1 669,3
975	Управление образования АМР «Сысольский»	471 322,6	350 049,9	334 961,2	342 927,8	72,8	98,0	-7 122,1
992	Финансовое управление АМО МР «Сысольский»	66 953,7	52 334,9	44 975,2	48 535,6	72,5	92,7	-3 799,3
Итого		861 816,5	673 511,5	559 223,7	634 618,7	73,6	94,2	-38 892,8

В отношении исполнения расходов бюджета главными распорядителями средств за 9 месяцев 2022 года отмечается, что исполнение расходов происходит равномерно от 72,5% (Финансовое управление АМО МР «Сысольский») до 77,9% (Управление культуры АМР «Сысольский») и 100% от годовых назначений (Совет муниципального района «Сысольский»).

5. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» в рамках реализации муниципальных программ

Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» в отчетном периоде осуществлялось по программному и непрограммному направлениям расходов, утвержденным сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2022 года.

По итогам отчетного периода расходы составили:

- 97,7% (620 327,8 тыс. рублей) на реализацию муниципальных программ;
- 2,3% (14 290,9 тыс. рублей) непрограммные расходы бюджета.

1. В 2022 году на финансирование **10 муниципальных программ** в бюджете МО МР «Сысольский» предусмотрено 841 422,3 тыс. рублей. Исполнено по состоянию на 01.10.2022 года – 620 327,8 тыс. рублей или 73,7% от утвержденной сводной бюджетной росписи.

Финансирование расходов бюджета района за 9 месяцев 2022 года в разрезе муниципальных программ представлено в таблице.

Код целевой статьи	Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.10.2022	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов		Исполнено на 01.10.2022	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
			в ред. от 21.12.2021 (первоначальный бюджет)	в ред. от 11.08.2022 (с учетом росписи по состоянию на 01.10.2022)		
01000 00000	«Развитие экономики»	2 937,5	0,0	2 937,5	1 551,5	52,8
01100 00000	Подпрограмма «Малое и среднее предпринимательство»	2 562,5	0,0	2 562,5	1 540,8	60,1
01200 00000	Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства»	374,9	0,0	374,9	10,7	2,9
02000 00000	«Развитие транспортной системы»	71 635,9	26 831,4	71 635,9	55 887,4	78,0
02100 00000	Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства»	55 122,8	17 523,6	55 122,8	47 763,4	86,6
02200 00000	Подпрограмма «Организация транспортного обслуживания населения на территории муниципального района «Сысольский»	14 175,5	7 500,0	14 175,5	6 270,3	44,2
02300 00000	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального района «Сысольский»	2 337,6	1 807,8	2 337,6	1 853,7	79,3
03000 00000	«Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство»	22 834,9	22 434,9	22 834,9	8 606,4	37,7
03100 00000	Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Сысольского района»	2 045,4	7 669,9	2 045,4	1 304,4	63,8
03200 00000	Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами населения Сысольского района»	20 232,7	14 208,1	20 232,7	6 948,4	34,3

Код целевой статьи	Наименование программы	Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.10.2022	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов		Исполнено на 01.10.2022	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
			в ред. от 21.12.2021 (первоначальный бюджет)	в ред. от 11.08.2022 (с учетом росписи по состоянию на 01.10.2022)		
03300 00000	Подпрограмма «Разработка документов территориального планирования и градостроительного зонирования»	11,0	11,0	11,0	11,0	100,0
03400 00000	Подпрограмма «Обращение с отходами и охрана окружающей среды»	464,0	464,0	464,0	342,6	73,8
03500 00000	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	81,9	81,9	81,9	0,0	0,0
04000 00000	«Развитие образования»	457 918,4	428 467,2	457 918,4	335 811,8	73,3
04100 00000	Подпрограмма «Развитие системы дошкольного и общего образования»	412 524,7	385 649,0	412 524,7	303 588,4	73,6
04200 00000	Подпрограмма «Дети и молодежь в муниципальном районе «Сысольский»	12 218,5	10 142,9	12 218,5	9 022,9	73,8
04300 00000	Подпрограмма «Оздоровление, отдых детей и трудоустройство подростков»	3 556,7	3 556,7	3 556,7	3 556,7	100,0
04400 00000	Подпрограмма «Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Развитие образования»	29 618,5	29 118,5	29 618,5	19 643,8	66,3
05000 00000	«Развитие культуры»	123 536,6	115 922,5	123 536,6	96 214,8	77,9
06000 00000	«Физическая культура и спорт»	22 744,5	16 635,9	22 744,5	17 632,5	77,5
07000 00000	«Развитие системы муниципального управления»	114 214,6	106 955,3	114 214,6	86 878,5	76,1
07100 00000	Подпрограмма «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом»	60 337,2	60 337,2	60 337,2	44 882,1	74,4
07200 00000	Подпрограмма «Развитие кадрового потенциала в системе муниципального управления»	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0
07300 00000	Подпрограмма «Электронный муниципалитет»	140,0	130,0	140,0	103,5	73,9
07400 00000	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом»	5 668,0	5 221,0	5 668,0	3 548,2	62,6
07500 00000	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	48 059,4	41 257,1	48 059,4	38 344,8	79,8
08000 00000	«Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	878,5	758,5	878,5	443,2	50,4

Код целевой статьи	Наименование программы	Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.10.2022	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов		Исполнено на 01.10.2022	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
			в ред. от 21.12.2021 (первоначальный бюджет)	в ред. от 11.08.2022 (с учетом росписи по состоянию на 01.10.2022)		
09000 00000	«Развитие социальной сферы»	24 551,4	23 634,1	24 551,4	17 223,9	70,2
09100 00000	Подпрограмма «Социальные обязательства в сфере социальной защиты населения Сысольского района»	21 245,5	20 381,5	21 245,5	14 848,5	69,9
09300 00000	Подпрограмма «Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций»	153,3	100,0	153,3	153,3	100,0
09400 00000	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»	3 152,6	3 152,6	3 152,6	2 222,1	70,5
10000 00000	Муниципальная программа «Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений»	170,0	150,0	170,0	77,8	45,8
Итого по муниципальным программам		841 422,3	741 789,8	841 422,3	620 327,8	73,7
99000 00000	Непрограммные направления деятельности	20 394,2	12 792,2	20 394,2	14 290,9	70,1
Всего		861 816,5	754 582,0	861 816,5	634 618,7	73,6

По результатам исполнения бюджета района за 9 месяцев 2022 года значительная часть средств направлена на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» - 335 811,8 тыс. рублей или 54,1% от общего объема исполнения по муниципальным программам.

Низкие темпы освоения по муниципальным программам:

- «Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство» (37,7%);
- «Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений» (45,8%);
- «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» (50,4%);
- «Развитие экономики» (52,8%).

2. Общий объем непрограммных расходов на 2022 год запланирован в сумме 20 394,2 тыс. рублей, исполнение составило 14 290,9 тыс. рублей или 70,1%.

6. Расходы на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности

План *капитального строительства* и реконструкции объектов на 2022 год по муниципальному району «Сысольский» утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 30.12.2021 № 12/1713 (с изменением от 09.08.2022 № 8/845), в перечень которого включены 3 объекта в сумме 4 269,0 тыс. рублей, что соответствует количеству объектов и объемам финансирования, предусмотренным в приложении 8 к решению Совета о бюджете (в редакции от 11.08.2022 года, приложение 7).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Совета о бюджете района на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2022 год представлены в таблице.

Наименование показателя	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 11.08.2022)	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2022	Объем финансирования в плане капитального строительства и реконструкции объектов на 2022 год (по состоянию на 01.10.2022)	Профинансировано в 2022 г. (на 01.10.2022)	% исполнения к бюджетным ассигнованиям (сводной бюджетной росписи)
Всего, в том числе:	4 269,0	2 081,3	4 269,0	875,5	42,1
Муниципальная программа «Развитие образования»	1 269,0	1 269,0	1 269,0	63,2	5,0
Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с.Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР	1 269,0	1 269,0	1 269,0	63,2	5,0
Муниципальная программа «Развитие культуры»	3 000,0	812,3	3 000,0	812,3	100,0
Строительство дома культуры со зрительным залом на 49 мест в п. Визиндор Сысольского района Республики Коми, в том числе ПИР	2 100,0	0,0	2 100,0	0,0	0,0
Дом культуры со зрительным залом на 150 мест в п. Первомайский Сысольского района Республики Коми, в том числе ПИР	900,0	812,3	900,0	812,3	100,0

Согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2022 года запланированные бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности составили 2 081,3 тыс. рублей.

По отчетным данным расходы бюджета района за 9 месяцев 2022 года по двум объектам составили в сумме 875,5 тыс. рублей, или 42,1% от плановых назначений сводной бюджетной росписи, из них:

➤ 812,3 тыс. рублей направлены на выполнение работ по разработке рабочей документации на строительство объекта «Дом культуры со зрительным залом на 150 мест в п. Первомайский Сысольского района Республики Коми, в том числе ПИР», получатель ООО Проектный институт «Комигражданпроект»;

➤ 9,2 тыс. рублей направлены на подготовку и выдачу технических условий на присоединение к радиофикации по объекту «Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с.Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР», получатель ПАО «Ростелеком»;

➤ на сумму 54,0 тыс. рублей оплачен аванс 30% за услуги по обследованию и оценке технического состояния зданий и сооружений по объекту «Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с.Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР», получатель ООО «Строй Контроль Сервис».

Объемы финансирования объектов, указанных в перечне инвестиционных проектов, финансируемых за счет бюджетных средств на 2022 год, не соответствуют данным сводной

бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2022 года. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены 26.09.2022 года на основании ходатайства управления культуры АМР «Сысольский» № 11 от 21.09.2022 года (бюджетные ассигнования уменьшены на 2 187,7 тыс. рублей).

7. Реализация Национальных проектов на территории МО МР «Сысольский»

В целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в муниципальном районе «Сысольский» реализуются три **национальных проекта**. Общий объем бюджетных ассигнований на 2022 год запланирован в сумме 14 190,5 тыс. рублей, исполнение по итогам отчетного периода – 14 190,5 тыс. рублей или 100%. Проекты следующие:

1. Национальный проект «Культура», в рамках которого реализуются два федеральных проекта:

➤ «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»), плановые ассигнования 10 000,0 тыс. рублей, расходы составили 100%;

➤ «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» («Творческие люди»), плановые ассигнования 276,3 тыс. рублей, расходы составили 100%;

2. Национальный проект «Жилье и городская среда», в рамках которого реализуются федеральный проект «Формирование комфортной городской среды», плановые ассигнования 3 914,2 тыс. рублей, расходы составили 100%.

8. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по источникам финансирования дефицита бюджета

Первоначально бюджет МО МР «Сысольский» на 2022 год утвержден с профицитом в сумме 12 440,0 тыс. рублей, которые планировались направить на погашение бюджетных кредитов. С учетом изменений, внесенных решением Совета МР «Сысольский», плановый профицит составил 2 874,8 тыс. рублей. Фактически бюджет района за отчетный период исполнен с профицитом в размере 7 212,8 тыс. рублей.

9. Изменение остатков денежных средств бюджета МО МР «Сысольский»

Остаток средств на едином счете бюджета МО МР «Сысольский» по состоянию на 01.01.2022 года составил 3 305,2 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2022 года остаток средств бюджета района составил 4 338,0 тыс. рублей.

Выводы

В течение 9 месяцев 2022 года изменения и дополнения в решение Совета муниципального района «Сысольский» «О бюджете муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов» вносились в связи с увеличением расходов за счет остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2022 г., реструктуризацией бюджетных кредитов, поступлением межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ и иных источников (по соглашению о социальном партнерстве с ОАО «Монди СЛПК»).

Доходная часть бюджета МО МР «Сысольский» исполнена в размере 641 831,5 тыс. рублей, что составляет 74,9% годовых плановых назначений. Расходная часть бюджета исполнена в сумме 634 618,7 тыс. рублей, что составляет 73,6% годовых плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью. Бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в сумме 7 212,8 тыс. рублей.

Задолженность по доходам от использования муниципального имущества остается высокой.

Исполнение муниципальных программ составило 73,7%, непрограммных расходов 70,1%. С учетом низкого освоения средств по итогам 9 месяцев 2022 года имеются риски неисполнения муниципальных программ «Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство»; «Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений»; «Защита

населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»; «Развитие экономики».

Нарушений порядка исполнения бюджета в ходе анализа не установлено. Расходов, не предусмотренных сводной бюджетной росписью, не выявлено. Отчет по исполнению бюджета района удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета.

По результатам проведенного анализа исполнения бюджета МО МР «Сысольский» Контрольно-ревизионная комиссия предлагает:

- 1) главным администраторам бюджетных средств активизировать работу по реализации муниципальных программ на территории муниципального района;
- 2) своевременно проводить работу с арендаторами по взысканию задолженности от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Контрольно-ревизионная комиссия предлагает Совету муниципального района «Сысольский» принять к сведению представленный отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 9 месяцев 2022 года.

Председатель контрольно-ревизионной комиссии
муниципального района «Сысольский»



Е.И. Данилова

Ознакомлены:

Начальник финансового управления
АМО МР «Сысольский»



Г.И. Белаш

КФСР	Наименование КФСР	Исполнено на 01.10.2021	2022 год			отклонение (+,-) (2022 год к 2021 году)	Темп роста к 01.10.2021, %
			Утвержденный бюджет на 01.10.2022, тыс.руб.	Исполнено на 01.10.2022, тыс. руб.	% исполнения к утвержденному бюджету		
01 00	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	53 363,4	82 357,5	59 710,8	72,5	6 347,4	111,9
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 501,5	1 611,0	1 611,0	100,0	109,5	107,3
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	39 049,2	55 420,1	43 218,8	78,0	4 169,6	110,7
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	8 820,7	13 630,5	9 649,7	70,8	829,0	109,4
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	100,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	0,0
0111	Резервные фонды	0,0	164,3	0,0	0,0	0,0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	3 892,0	11 531,6	5 231,3	45,4	1 339,3	134,4
03 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	346,4	1 048,5	521,1	49,7	174,7	150,4
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	346,4	1 048,5	521,1	49,7	174,7	150,4
04 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	25 173,1	84 179,1	60 944,8	72,4	35 771,7	242,1
0408	Транспорт	3 756,0	10 025,5	6 251,1	62,4	2 495,1	166,4
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	14 273,6	57 430,4	49 587,1	86,3	35 313,5	347,4
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	7 143,5	16 723,2	5 106,6	30,5	-2 036,9	71,5
05 00	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	3 869,9	8 399,4	4 900,0	58,3	1 030,1	126,6
05 01	Жилищное хозяйство	1 157,3	2 045,4	1 304,4	63,8	147,1	112,7
05 02	Коммунальное хозяйство	100,0	200,0	200,0	100,0	100,0	0,0
05 03	Благоустройство	2 612,6	6 154,0	3 395,6	55,2	783,0	130,0
07 00	ОБРАЗОВАНИЕ	341 611,2	473 410,1	346 695,4	73,2	5 084,2	101,5
07 01	Дошкольное образование	95 180,2	123 553,0	92 307,2	74,7	-2 873,0	97,0
07 02	Общее образование	201 707,7	289 001,8	211 311,2	73,1	9 603,5	104,8
07 03	Дополнительное образование детей	22 718,4	27 197,2	19 724,9	72,5	-2 993,5	86,8
07 07	Молодежная политика	3 395,3	4 039,6	3 708,3	91,8	313,0	109,2
07 09	Другие вопросы в области образования	18 609,6	29 618,5	19 643,8	66,3	1 034,2	105,6
08 00	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	66 841,6	108 074,9	85 361,1	79,0	18 519,5	127,7
08 01	Культура	49 730,1	85 179,7	66 302,9	77,8	16 572,8	133,3
08 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 111,5	22 895,2	19 058,2	83,2	1 946,7	111,4
10 00	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	15 363,7	26 600,5	18 797,4	70,7	3 433,7	122,3
10 01	Пенсионное обеспечение	3 335,1	5 355,0	3 948,8	73,7	613,7	118,4
10 03	Социальное обеспечение населения	5 997,4	8 300,0	5 726,1	69,0	-271,3	95,5
10 04	Охрана семьи и детства	6 031,2	12 945,5	9 122,5	70,5	3 091,3	151,3
11 00	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	15 798,1	22 744,5	17 632,5	77,5	1 834,4	111,6
11 01	Физическая культура	9 893,2	11 760,7	9 681,4	82,3	-211,8	97,9
11 02	Массовый спорт	5 904,9	10 983,8	7 951,1	72,4	2 046,2	134,7
13 00	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	619,3	189,9	189,9	100,0	-429,4	30,7
13 01	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	619,3	189,9	189,9	100,0	-429,4	30,7
14 00	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	36 237,0	54 812,1	39 865,7	72,7	3 628,7	110,0
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	36 237,0	48 439,2	36 455,7	75,3	218,7	100,6
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,0	6 372,9	3 410,0	53,5	3 410,0	0,0
	Итого	559 223,7	861 816,5	634 618,7	73,6	75 395,0	113,5