



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

26 мая 2023 года

№ 01-16/99

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
муниципального образования муниципального района «Сысольский»
за 1 квартал 2023 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 2023 год, утвержденный распоряжением председателя от 27.12.2022 г. № 27-р. |
| Предмет экспертизы | <ul style="list-style-type: none">- Отчет об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 квартал 2023 года с приложениями. |
| При подготовке заключения использованы данные | <ul style="list-style-type: none">- Отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 квартал 2023 года;- сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2023 год по состоянию на 01.04.2023 года;- кассового плана по доходам и расходам бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2023 год по состоянию на 01.04.2023 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 муниципального образования муниципального района «Сысольский» (далее – бюджет района; бюджет МО МР «Сысольский») за 1 квартал 2023 года составлен финансовым управлением АМО МР «Сысольский», утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 25.04.2023 № 4/585 и представлен в Контрольно-ревизионную комиссию МР «Сысольский» 27.04.2023 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 28.12.2022 № 12/1397 «О мерах по реализации решения Совета муниципального района «Сысольский» от 23.12.2022 № VII-28/146 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал 2023 года представлен отчет об использовании бюджетных средств резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский» по состоянию на 31.03.2023 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 1 квартал 2023 года сформирован в программном комплексе «Свод-Смарт». Состав и содержание представленных документов соответствуют требованиям Инструкции 191н.

Нарушений не установлено.

Постановление администрации муниципального района «Сысольский» от 25.04.2023 № 4/585 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 квартал 2023 года» размещено на официальном сайте администрации муниципального района «Сысольский»: http://сысола-адм.рф/mun_services/isp_bud_2023_1.zip.

Данные, характеризующие итоги отчета об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал 2023 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 23 декабря 2022 года № VII-28/146 «О бюджете муниципального образования муниципального района Сысольский» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – **решение Совета о бюджете**) на 2023 год по доходам в сумме 797 429,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 788 649,0 тыс. рублей, с профицитом в сумме 8 780,0 тыс. рублей.

В 1 квартале 2023 года в бюджетные назначения вносились изменения, следующим решением Совета МР «Сысольский»:

| № п/п | Номер | Дата | Доходы | Расходы | дефицит (-)/ профицит (+) | тыс. рублей Изменения (+, -) | |
|---|------------|------------|-----------|-----------|------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| | | | | | | доходы | расходы |
| Первоначальное решение Совета о бюджете на 2023 год | | | | | | | |
| | VII-28/146 | 23.12.2022 | 797 429,0 | 788 649,0 | +8 780,0 | | |
| Решение Совета о внесении изменений в бюджет района | | | | | | | |
| 1 | VII-30/158 | 16.02.2023 | 803 766,3 | 807 817,1 | -4 050,8 | 6 337,3 | 19 168,1 |
| Изменения по доходам и расходам относительно первоначального бюджета | | | | | | 6 337,3 | 19 168,1 |

Изменения доходов и расходов бюджета МО МР «Сысольский» были обусловлены распределением остатков средств на начало финансового года в сумме 12 830,8 тыс. рублей, и поступлением межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Коми, федерального бюджета, в том числе:

- Субсидия на реализацию народного проекта, прошедшего отбор в рамках проекта «Народный бюджет», в области этнокультурного развития народов, проживающих на территории Республики Коми 500,0 тыс. рублей;
- Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в образовательных организациях 891,9 тыс. рублей;
- Субсидия на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей 2,6 тыс. рублей;
- Субсидия на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием 2 971,8 тыс. рублей;
- Субсидия на реализацию народного проекта в сфере культуры, прошедшего отбор в рамках проекта «Народный бюджет» 1 000,0 тыс. рублей;
- Субсидия на реализацию народных проектов в сфере образования, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» 800,0 тыс. рублей;

➤ Субсидия на реализацию народных проектов в сфере образования, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет (Мероприятие 1 в рамках пилотного проекта «Народный бюджет в школе») 90,0 тыс. рублей;

➤ Субсидия на реализацию народных проектов в сфере образования, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» (Мероприятие 2 в рамках пилотного проекта «Народный бюджет в школе») 81,0 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений и дополнений в бюджетные назначения бюджета МО МР «Сысольский» плановые доходы увеличены на 6 337,3 тыс. рублей и составили 803 766,3 тыс. рублей, плановые расходы увеличены на 19 168,1 тыс. рублей и составили 807 817,1 тыс. рублей, дефицит бюджета района составил 4 050,8 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в ред. от 16.02.2023) | Данные отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 и сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2023 (с учетом норм статьи 217 БК РФ) | Исполнение бюджета за 1 квартал 2023 года | | | |
|---------------------------------|--|---|---|------------------------|--------------------------------|--|
| | | | Данные кассового плана по состоянию на 01.04.2023 | Сумма, (данные отчета) | % исполнения к кассовому плану | отклонение от кассового плана на отчетный период |
| Общий объем доходов | 803 766,3 | 803 766,3 | 208 408,2 | 196 829,0 | 94,4 | -11 579,2 |
| Общий объем расходов | 807 817,1 | 812 644,7 | 219 049,0 | 191 255,1 | 87,3 | -27 793,9 |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | -4 050,8 | -4 050,8 | - | +5 573,9 | - | - |

По состоянию на 01.04.2023 года отклонение от кассового плана по доходам составило 11 579,2 тыс. рублей, по расходам – 27 793,9 тыс. рублей.

Плановые показатели по доходам на 2023 год в Отчете об исполнении бюджета по состоянию на 01.04.2023 года соответствуют плановым показателям, утвержденным последней редакцией решения Совета о бюджете.

Плановые показатели по расходам на 2023 год в Отчете об исполнении бюджета по состоянию на 01.04.2023 года отражены в размере 812 644,7 тыс. рублей, что на 4 827,6 тыс. рублей больше, чем утверждено решением Совета о бюджете. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в связи с получением субсидий, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, 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 4 827,6 тыс. рублей установлены по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

➤ (923) Администрация муниципального района «Сысольский» в сумме 4 052,6 тыс. рублей, из них:

- 1 003,0 тыс. рублей (Субсидии на реализацию народных проектов в сфере дорожной деятельности, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» (мероприятие 1);
- 1 088,7 тыс. рублей (Субсидии на реализацию народных проектов в сфере дорожной деятельности, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» (мероприятие 2);
- 1 719,9 тыс. рублей (Субсидии на реализацию народных проектов в сфере дорожной деятельности, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» (мероприятие 3);
- 121,0 тыс. рублей (Иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления в Республике Коми, возникающих при выполнении полномочий по решению вопросов местного значения, направленных на исполнение наказов избирателей, рекомендуемых к выполнению в текущем финансовом году (пункты 1, 4-7, 10, 11 приложения № 1 к распоряжению Правительства Республики Коми от 21 февраля 2023 г. № 84-р) (МКУ «Спортивная школа» с. Визинга);
- 120,0 тыс. рублей (Иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления в Республике Коми, возникающих при выполнении полномочий по решению вопросов местного значения, направленных на исполнение наказов избирателей, рекомендуемых к выполнению в текущем финансовом году (пункты 2, 8, 12 приложения № 1 к распоряжению Правительства Республики Коми от 21 февраля 2023 г. № 84-р);
- (956) Управление культуры АМР «Сысольский» в сумме 420,0 тыс. рублей, из них:
 - 6,0 тыс. рублей (Субсидии на реализацию народных проектов, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет», в области этнокультурного развития народов, проживающих на территории Республики Коми за счет безвозмездных поступлений);
 - 10,0 тыс. рублей (Субсидии на реализацию народных проектов в сфере культуры, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» за счет безвозмездных поступлений);
 - 404,0 тыс. рублей (Иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления в Республике Коми, возникающих при выполнении полномочий по решению вопросов местного значения, направленных на исполнение наказов избирателей, рекомендуемых к выполнению в текущем финансовом году (пункты 1, 3, 5, 6, 7, 8, 9, 11 приложения № 1 к постановлению Правительства Республики Коми от 3 февраля 2023 г. № 41);
- (975) Управление образования АМР «Сысольский» в сумме 355,0 тыс. рублей (Иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления в Республике Коми, возникающих при выполнении полномочий по решению вопросов местного значения, направленных на исполнение наказов избирателей, рекомендуемых к выполнению в текущем финансовом году (распоряжение Правительства Республики Коми от 16 февраля 2023 г. № 73-р).

Исполнение **основных характеристик** бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал 2023 года в сравнении с 1 кварталом 2022 года приведено в таблице.

тыс. рублей

| Основные характеристики бюджета | Утверждено по состоянию на 01.04.2023 | Исполнено за 1 квартал 2023 г. | | Справочно: исполнено за 1 квартал 2022 г. | | Изменение показателя («+», «-») | |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|---|--------------|---------------------------------|--------------------------|
| | | сумма | % исполнения | сумма | % исполнения | Сумма (гр.3-гр.5) | % Исполнения (гр.3/гр.5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Общий объем доходов | 803 766,3 | 196 829,0 | 24,5 | 171 551,3 | 22,2 | +25 277,7 | 114,7 |
| Общий объем расходов (согласно сводной бюджетной росписи) | 812 644,7 | 191 255,1 | 23,5 | 164 995,3 | 21,6 | +26 259,8 | 115,9 |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | -4 050,80 | 5 573,9 | - | 6 556,0 | - | -982,1 | - |

По состоянию на 1 апреля 2023 года объем поступлений в бюджет района составил 24,5% относительно утвержденного решением о бюджете годового показателя, исполнение

бюджета района по общему объему расходов составило 23,5%. В сравнении с итогами исполнения бюджета района за аналогичный период прошлого года следует отметить, что объем поступивших доходов составил 114,7% к объему поступивших доходов за 1 квартал 2022 года, то есть поступило на 25 277,7 тыс. рублей больше. Расходы бюджета района составили 115,9% к аналогичному показателю прошлого года, в абсолютном выражении расходы произведены на 26 259,8 тыс. рублей больше.

Результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года явился профицит, величина которого составила 5 573,9 тыс. рублей. В предыдущем году за аналогичный период наблюдался профицит в сумме 6 556,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года имелись остатки непогашенных бюджетных кредитов, привлеченных в 2015 – 2017 годах, в сумме 13 820,0 тыс. рублей. На 2023 год запланировано погашение основного долга в сумме 8 780,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2023 года перечислено в республиканский бюджет Республики Коми в установленные соглашениями сроки 2 190,0 тыс. рублей.

3. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по доходам

1. За 1 квартал 2023 года доходы бюджета МО МР «Сысольский» составили 196 829,0 тыс. рублей или 24,5% годовых плановых назначений и 94,4% кассового плана отчетного периода.

Исполнение бюджета района по доходам за 1 квартал 2023 года характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

| Наименование показателя | Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в ред. от 16.02.2023) | Данные кассового плана по состоянию на 01.04.2023 года | Исполнение бюджета за 1 квартал 2023 г. | | | |
|----------------------------------|--|--|---|-------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | | | Поступило за 1 квартал 2023 года | отклонение от кассового плана | % исполнения | |
| | | | | | к годовому показателю | к кассовому плану |
| Доходы всего, в том числе | 803 766,3 | 208 408,2 | 196 829,0 | -11 579,2 | 24,5 | 94,4 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 291 252,8 | 56 370,9 | 58 744,5 | 2 373,6 | 20,2 | 104,2 |
| Безвозмездные поступления | 512 513,5 | 152 037,3 | 138 084,5 | -13 952,8 | 26,9 | 90,8 |

В целом, исполнение доходной части бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал 2023 года обеспечено:

- на 29,8% поступлениями налоговых и неналоговых доходов 58 744,5 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 года 35,5%);
- на 70,2% безвозмездными поступлениями из республиканского бюджета Республики Коми, в том числе за счет средств федерального бюджета, в общей сумме 138 084,5 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 года 64,5%).

Общий объем поступлений в доходную часть бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал текущего года составил 196 829,0 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 года – 171 551,3 тыс. рублей) и увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 25 277,7 тыс. рублей или на 12,8%. При этом налоговых и неналоговых доходов в 1 квартале 2023 года поступило на 2 228,8 тыс. рублей (на 3,8%) меньше, чем в 1 квартале 2022 года, объем безвозмездных поступлений увеличился в сравнении с аналогичным периодом 2022 года на 27 506,5 тыс. рублей (на 19,9%).

Темпы исполнения доходов бюджета района в отчетном периоде оказались выше аналогичного показателя 2022 года, составив в целом 24,5% от запланированного годового уровня (в 1 квартале 2022 года – 22,2% к фактически сложившемуся годовому показателю).

Объем безвозмездных поступлений, зачисленных в бюджет района в 1 квартале текущего года, не достиг показателей, предусмотренных кассовым планом: кассовый план 1 квартала 2023 года выполнен на 94,4%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам на 104,2%, по безвозмездным поступлениям – на 90,8%.

2. Изменение объема поступлений в бюджет МО МР «Сысольский» по видам *налоговых и неналоговых доходов* за 1 квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года составило:

| Наименование показателя | Исполнение бюджета района за 1 квартал | | Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя) | | Данные кассового плана по состоянию на 01.04.2023 | % исполнения | |
|---|--|-----------------|---|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| | 2022 года | 2023 года | сумма | % | | к плану на год | к кассовому плану |
| | | | | | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе: | 60 973,3 | 58 744,5 | -2 228,8 | 96,3 | 56 370,9 | 20,2 | 104,2 |
| ▪ <i>Налоговые доходы</i> | <i>52 202,8</i> | <i>53 368,5</i> | <i>+1 165,7</i> | <i>102,2</i> | <i>52 072,4</i> | <i>19,3</i> | <i>102,5</i> |
| Налог на доходы физических лиц | 45 953,4 | 45 349,8 | -603,6 | 98,7 | 45 410,0 | 19,0 | 99,9 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) | 3 561,3 | 3 596,5 | +35,2 | 101,0 | 3 269,4 | 26,9 | 110,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением УСН | 2 023,8 | 2 233,1 | +209,3 | 110,3 | 2 665,0 | 10,5 | 83,8 |
| Единый налог на вмененный доход | -16,2 | -17,7 | -1,5 | 109,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 83,7 | 1 923,2 | +1 839,5 | <i>свыше 100,0</i> | 241,0 | <i>свыше 100,0</i> | <i>свыше 100,0</i> |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 188,9 | -100,6 | -289,5 | -53,3 | 79,0 | -21,5 | -127,3 |
| Государственная пошлина | 407,9 | 384,2 | -23,7 | 94,2 | 408,0 | 20,9 | 94,2 |
| ▪ <i>Неналоговые доходы</i> | <i>8 770,5</i> | <i>5 376,0</i> | <i>-3 394,5</i> | <i>61,3</i> | <i>4 298,5</i> | <i>37,4</i> | <i>125,1</i> |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 383,3 | 2 637,3 | +1 254,0 | <i>свыше 100,0</i> | 1 707,3 | 53,9 | <i>свыше 100,0</i> |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 637,6 | 649,3 | +11,7 | 101,8 | 361,0 | 48,2 | <i>свыше 100,0</i> |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 707,1 | 1 202,4 | +495,3 | <i>свыше 100,0</i> | 1 200,0 | 41,5 | 100,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5 965,7 | 423,9 | -5 541,8 | 7,1 | 617,2 | 12,4 | 12,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 76,8 | 463,1 | +386,3 | <i>свыше 100,0</i> | 413,0 | 25,0 | 112,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Поступления **налоговых доходов** в бюджет района за 1 квартал 2023 года составили 53 368,5 тыс. рублей, с ростом относительно аналогичного периода 2022 года на 1 165,7 тыс. рублей, или на 2,2%. При этом основная часть налоговых поступлений, традиционно, приходится на налог на доходы физических лиц – поступило 45 349,8 тыс. рублей или 98,7% от общего объема мобилизуемых в бюджет района налоговых доходов (за 1 квартал 2022 года поступило 88,0%).

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 7,6% от суммы налоговых поступлений. Исполнение бюджета района по указанным поступлениям составило 4 038,0 тыс. рублей (17,4% к годовому плану), и на 1 757,8 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период 2022 года.

Вместе с тем кассовый план за 1 квартал 2023 года по налоговым доходам в целом исполнен на 102,5%, по НДФЛ на 99,9%. По остальным видам налоговых доходов исполнение кассового плана за 1 квартал 2023 года к плановым назначениям составили:

- ✓ акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ – 110,0%;
- ✓ налоги на совокупный доход – 135,3%;
- ✓ государственная пошлина – 94,2%.

По **неналоговым доходам** наблюдается снижение поступлений в бюджет района к уровню прошлого года на 3 394,5 тыс. рублей или на 61,3%.

Кассовый план за 1 квартал 2023 года по неналоговым доходам выполнен на 125,1%.

Основная доля неналоговых поступлений обеспечена за счет доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (в которых основной объем приходится на доходы от сдачи в аренду муниципального имущества) – 2 637,3 тыс. рублей, что составило 53,9% годового плана (удельный вес 49,1% в неналоговых доходах). Следующие по объему неналоговые доходы – это доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (возмещения коммунальных расходов) – поступило 1 202,4 тыс. рублей, что составило 41,5% годового плана (удельный вес 22,4% в неналоговых доходах), а также платежи при пользовании природными ресурсами – 649,3 тыс. рублей (удельный вес 12,1% в неналоговых доходах) или 48,2% годового плана.

На основании информации, представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский» по состоянию на 01.04.2023 года:

- в перечень муниципального имущества муниципального района «Сысольский», планируемого к приватизации в 2023-2025 годах, на 2023 год включено 3 объекта, на 01.04.2023 года процедуры торгов не проводились;
- заключено 3 договора по передаче в аренду имущества малому бизнесу.
- передано малому бизнесу 4 объекта неиспользуемого имущества для осуществления деятельности в экономически необходимой сфере;
- задолженность по арендным платежам на 01.04.2023 года составила 5 081,7 тыс. рублей, в том числе:
 - за движимое и недвижимое имущество – 2 721,9 тыс. рублей;
 - земельных участков – 2 359,8 тыс. рублей;
- на основании оборотной ведомости по расчетам на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский» на 01.04.2023 года, задолженность составила 338,8 тыс. рублей.

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

➤ оформлено 3 претензионных письма, сумма выставленных претензий 0,94 тыс. рублей. На 01.04.2023 года поступившая в бюджет района сумма задолженности составила 861,5 тыс. рублей (по искам за 2022 год).

Анализ поступлений в отчетном периоде непалоговых 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.

3. **Безвозмездные поступления** за 1 квартал 2023 года составили 138 084,5 тыс. рублей, или 26,9% утвержденного решением Совета о бюджете годового объема.

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

| Наименование показателя | Исполнение бюджета района за 1 квартал | | Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя) | | данные кассового плана на 01.04.2023 | % исполнения | |
|--|--|------------------|---|-------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| | 2022 года | 2023 года | сумма | % | сумма | к плану на год | к кассовому плану |
| | тыс. рублей | | | | | | |
| Дотации | 16 272,9 | 32 199,6 | +15 926,7 | 97,9 | 32 199,6 | 81,2 | 100,0 |
| Субсидии | 22 975,4 | 28 478,3 | +5 502,9 | 24,0 | 39 882,6 | 24,5 | 71,4 |
| Субвенции | 66 431,7 | 72 235,8 | +5 804,1 | 8,7 | 77 562,3 | 21,5 | 93,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 747,0 | 5 091,6 | +344,6 | 7,3 | 6 091,7 | 25,1 | 83,6 |
| Прочие безвозмездные поступления | 151,0 | 79,2 | -71,8 | -47,5 | 79,2 | 0,0 | 100,0 |
| Итого безвозмездные поступления | 110 578,0 | 138 084,5 | +27 506,5 | 24,9 | 155 815,4 | 26,9 | 88,6 |

В сравнении с аналогичным периодом в бюджет МО МР «Сысольский» из бюджетов вышестоящих уровней поступило больше на 27 506,5 тыс. рублей или на 24,9%. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме поступивших доходов бюджета МО МР «Сысольский» увеличилась с 64,5% за 1 квартал 2022 года до 70,2% за отчетный период 2023 года.

Безвозмездные поступления перечисляются из республиканского бюджета Республики Коми согласно кассовому плану на 2023 год, а также в соответствии с заключенными соглашениями с администрацией муниципального района «Сысольский». Кассовый план за 1 квартал 2023 года исполнен на 88,6%.

В структуре безвозмездных поступлений:

➤ дотации – 32 199,6 тыс. рублей (удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений – 23,3%) и составили 81,2% плановых назначений на год. В связи со снижением поступлений налоговых доходов в 1 квартале 2023 года, Администрацией муниципального района «Сысольский» в Министерство финансов РК направлено предложение по изменению кассового плана по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов Республики Коми на сумму 18 804,0 тыс. рублей пропорционально с каждого месяца 2023 года, для выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и исполнения распоряжений налогового органа. Снижение поступления налоговых платежей связано с переходом с 01.01.2023 года на уплату организациями и индивидуальными предпринимателями ЕНП (единого налогового платежа).

- субсидии – 28 478,3 тыс. рублей (удельный вес – 20,6%) и составили 24,5% плановых назначений на год и 71,4% кассового плана;
- субвенции – 72 235,8 тыс. рублей (удельный вес – 52,3%), что составляет 21,5% годового плана и 93,1% кассового плана;
- иные межбюджетные трансферты – 5 091,6 тыс. рублей (удельный вес – 3,7%), 25,1% годового плана и 83,6% кассового плана;
- прочие безвозмездные поступления – 79,2 тыс. рублей (удельный вес – 0,1%), что составляет 100,0% 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 01.04.2023 года в сумме 812 644,7 тыс. рублей.

1. Согласно отчетным данным бюджет района *по расходам* исполнен за 1 квартал 2023 года в сумме 191 255,1 тыс. рублей или 23,5% плановых годовых назначений и 87,3% кассового плана отчетного периода.

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

- «Образование» - 57,4%;
- «Культура, кинематография» - 12,7%;
- «Общегосударственные вопросы» - 11,9%;
- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 7,1%.

Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года приведена в таблице.

| Наименование КФСР | КФСР | Утверждено по состоянию на 01.04.2023 | Исполнено | | Уровень исполнения расходов к утвержденному бюджету, % | |
|--|-------|---------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--|--------------------|
| | | | на 01.04.2023 года | на 01.04.2022 года | на 01.04.2023 года | на 01.04.2022 года |
| | | | Расходы всего, в том числе: | | 812 644,7 | 191 255,1 |
| Общегосударственные вопросы | 01 00 | 83 467,0 | 22 657,7 | 18 129,3 | 27,1 | 25,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 00 | 1 294,8 | 79,6 | 162,1 | 6,1 | 15,8 |
| Национальная экономика | 04 00 | 44 479,5 | 9 243,0 | 4 357,4 | 20,8 | 10,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 00 | 8 320,6 | 1 597,8 | 1 469,5 | 19,2 | 17,5 |
| Охрана окружающей среды | 06 00 | 2 416,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Образование | 07 00 | 470 527,6 | 109 719,8 | 96 159,5 | 23,3 | 21,6 |
| Культура, кинематография | 08 00 | 100 966,3 | 24 344,0 | 21 407,0 | 24,1 | 20,8 |
| Социальная политика | 10 00 | 24 082,6 | 3 997,4 | 6 085,7 | 16,6 | 23,1 |
| Физическая культура и спорт | 11 00 | 23 601,8 | 6 036,7 | 4 762,3 | 25,6 | 26,7 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 00 | 9,8 | 0,0 | 70,7 | 0,0 | 12,1 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 00 | 53 478,1 | 13 579,1 | 12 391,8 | 25,4 | 25,6 |

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета района увеличились на 26 259,8 тыс. рублей или на 15,9%. Увеличение расходов наблюдается почти по всем разделам, кроме расходов по разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», расходы уменьшились на 82,5 тыс. рублей или на 49,1%;
- «Социальная политика», расходы уменьшились на 2 088,3 тыс. рублей или на 65,7%.

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

- «Общегосударственные вопросы» - 27,1% (на 01.04.2022 – 25,1%);
- «Физическая культура и спорт» - 25,6% (на 01.04.2022 – 26,7%);
- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 25,4% (на 01.04.2022 – 25,6%);
- «Культура, кинематография» - 24,1% (на 01.04.2022 – 20,8%).
- «Образование» - 23,3% (на 01.04.2022 – 21,6%);

Наиболее низкий уровень освоения средств наблюдается по разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 6,1% (на 01.04.2022 – 15,8%);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 19,2% (на 01.04.2022 – 17,5%);
- «Социальная политика» - 16,6% (на 01.04.2022 – 23,1%).

Необходимо увеличить темпы освоения средств в указанных отраслях.

Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал 2023 года по разделам, подразделам классификации расходов приведена в **приложении 1**.

2. Расходы по видам (направлениям) расходов бюджетных средств за 1 квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлены в таблице.

| Код вида расходов | Наименование вида расхода | Плано-вые показатели на 2022 год, тыс. руб. | Исполне-но на 01.04. 2022, тыс. руб. | удель-ный вес, в % | Утвер-ждено по состоянию на 01.04. 2023, тыс. руб. | Исполне-но на 01.04. 2023, тыс. руб. | удель-ный вес, в % | % ис-полне-ния к плану на 2023 |
|-----------------------|--|---|--------------------------------------|--------------------|--|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Расходы, всего | | 763 541,0 | 164 995,3 | 100,0 | 812 644,7 | 191 255,1 | 100,0 | 23,5 |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 106 943,3 | 24 326,0 | 14,7 | 123 940,1 | 32 049,9 | 16,8 | 25,9 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд | 43 002,8 | 7 280,4 | 4,4 | 55 358,2 | 10 766,3 | 5,6 | 19,4 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 16 046,0 | 5 264,8 | 3,2 | 15 022,2 | 3 257,4 | 1,7 | 21,7 |

| Код вида расходов | Наименование вида расхода | Плано-вые показатели на 2022 год, тыс. руб. | Исполне-но на 01.04. 2022, тыс. руб. | удель-ный вес, в % | Утвер-ждено по состоянию на 01.04. 2023, тыс. руб. | Исполне-но на 01.04. 2023, тыс. руб. | удель-ный вес, в % | % ис-полне-ния к плану на 2023 |
|-------------------|--|---|--------------------------------------|--------------------|--|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| 400 | Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности | 18 041,8 | 129,2 | 0,1 | 8 499,9 | 126,0 | 0,1 | 1,5 |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 65 510,5 | 16 408,2 | 9,9 | 71 263,9 | 17 666,2 | 9,2 | 24,8 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 503 625,0 | 110 748,9 | 67,1 | 530 252,9 | 125 343,1 | 65,5 | 23,6 |
| 700 | Обслуживание муниципального долга | 583,0 | 70,7 | 0,1 | 9,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 9 788,6 | 767,1 | 0,5 | 8 297,7 | 2 046,2 | 1,1 | 24,7 |

В отчетном периоде основную долю в структуре расходов бюджета МО МР «Сысольский» занимают расходы на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям – 65,5% или 125 343,1 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 г. – 67,1% или 110 748,9 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 – 16,8% или 32 049,9 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 г. – 14,7% или 24 326,0 тыс. рублей).

Межбюджетные трансферты – 9,2% или 17 666,2 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 г. – 9,9% или 16 408,2 тыс. рублей).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в общем объеме расходов составили 5,6% или 10 766,3 тыс. рублей (за 1 квартал 2022 г. – 4,4% или 7 280,4 тыс. рублей).

Наиболее низкий процент освоения плановых расходов на «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» 1,5% (126,0 тыс. рублей). Расходы запланированы в сумме 8 499,9 тыс. рублей, в том числе на расходы за счет субвенции на строительство, приобретение, реконструкцию, ремонт жилых помещений для обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями муниципального специализированного жилищного фонда, предоставляемыми по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме – 6 499,8 тыс. рублей и на строительство и реконструкцию организаций дошкольного и общего образования - 2 000,0 тыс. рублей.

3. Исполнение расходов бюджета главными распорядителями средств за 1 квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлены в таблице.

| Код ведомства | Наименование главного распорядителя средств | Утверждено по состоянию на 01.04. 2023, тыс. руб. | Данные кассового плана на 01.04. 2023 | Исполнено за 1 квартал | | % исполнения за 1 квартал 2023 года | | отклонение от кассового плана за 1 квартал 2023 |
|---------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------|---|
| | | | | 2022 год | 2023 год | к годовому показателю | к кассовому плану | |
| 905 | Контрольно-ревизионная комиссия МР «Сысольский» | 2 030,0 | 547,5 | 393,8 | 477,6 | 23,5 | 87,2 | -69,9 |
| 921 | Совет МР «Сысольский» | 120,0 | 120,0 | 120,0 | 120,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| 923 | Администрация МР «Сысольский» | 160 441,6 | 54 526,4 | 28 782,6 | 37 250,0 | 23,2 | 68,3 | -17 276,4 |
| 956 | Управление культуры АМР «Сысольский» | 117 329,6 | 31 853,9 | 24 747,0 | 28 204,5 | 24,0 | 88,5 | -3 649,4 |
| 975 | Управление образования АМР «Сысольский» | 466 047,1 | 113 877,2 | 95 875,4 | 108 442,0 | 23,3 | 95,2 | -5 435,2 |
| 992 | Финансовое управление АМО МР «Сысольский» | 66 676,4 | 18 124,0 | 15 076,5 | 16 761,0 | 25,1 | 92,5 | -1 363,0 |
| Итого | | 812 644,7 | 219 049,0 | 164 995,3 | 191 255,1 | 23,5 | 87,3 | -27 793,9 |

В отношении исполнения расходов бюджета главными распорядителями средств за 1 квартал 2023 года отмечается, что исполнение расходов происходит равномерно от 23,2% (Администрация МР «Сысольский») до 25,1% (Финансовое управление АМО МР «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, утвержденных сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.04.2023 года.

Постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 08.12.2021 N 395-р (в ред. от 29.11.2022 № 312-р) «Об утверждении перечня муниципальных программ» предусмотрена реализация одиннадцати муниципальных программ.

По итогам отчетного периода расходы составили:

- 98,2% (187 724,3 тыс. рублей) на реализацию муниципальных программ;
- 1,8% (3 530,8 тыс. рублей) непрограммные расходы бюджета.

1. В 2023 году на финансирование *муниципальных программ* в бюджете МО МР «Сысольский» предусмотрено 801 017,7 тыс. рублей. Исполнено по состоянию на 01.04.2023 года – 187 724,3 тыс. рублей или 23,4% от утвержденной сводной бюджетной росписи.

С 2023 года запланированы расходы на реализацию муниципальной программы «Создание и содержание мест захоронения на территории Сысольского района».

Финансирование расходов бюджета района за 1 квартал 2023 года в разрезе муниципальных программ представлено в таблице.

| Код целевой статьи | Наименование муниципальной программы | Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.04.2023 | Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов | | Исполнено на 01.04.2023 | % исполнения к бюджетным ассигнованиям |
|--------------------|---|---|---|--|-------------------------|--|
| | | | в редакции от 23.12.2022 (первоначальный бюджет) | в редакции от 16.02.2023 (с учетом росписи по состоянию на 01.04.2023) | | |
| 0100000000 | «Развитие экономики» | 329,3 | 329,3 | 329,3 | 0,0 | 0,0 |
| 0120000000 | Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства» | 329,3 | 329,3 | 329,3 | 0,0 | 0,0 |
| 0200000000 | «Развитие транспортной системы» | 38 280,7 | 29 273,5 | 38 280,7 | 7 637,6 | 20,0 |
| 0210000000 | Подпрограмма «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства» | 22 170,3 | 16 269,4 | 22 170,3 | 3 912,4 | 17,6 |
| 0220000000 | Подпрограмма «Организация транспортного обслуживания населения на территории муниципального района «Сысольский» | 12 880,4 | 10 374,1 | 12 880,4 | 3 725,2 | 28,9 |
| 0230000000 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального района «Сысольский» | 3 230,0 | 2 630,0 | 3 230,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0300000000 | «Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство» | 17 287,0 | 17 052,3 | 17 287,0 | 3 509,4 | 20,3 |
| 0310000000 | Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Сысольского района» | 2 015,5 | 2 015,5 | 2 015,5 | 366,7 | 18,2 |
| 0320000000 | Подпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными жилищно-коммунальными услугами населения Сысольского района» | 12 219,7 | 12 219,7 | 12 219,7 | 3 066,4 | 25,1 |
| 0330000000 | Подпрограмма «Разработка документов территориального планирования и градостроительного зонирования» | 11,0 | 11,0 | 11,0 | 10,0 | 90,9 |
| 0340000000 | Подпрограмма «Обращение с отходами и охрана окружающей среды» | 2 939,6 | 2 704,9 | 2 939,6 | 66,3 | 2,3 |
| 0350000000 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 101,2 | 101,2 | 101,2 | 0,0 | 0,0 |
| 0400000000 | «Развитие образования» | 454 458,3 | 450 237,8 | 454 458,3 | 105 938,6 | 23,3 |

| Код целевой статьи | Наименование программы | Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.04.2023 | Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов | | Исполнено на 01.04.2023 | % исполнения к бюджетным ассигнованиям |
|--------------------|---|---|---|--|-------------------------|--|
| | | | в редакции от 23.12.2022 (первоначальный бюджет) | в редакции от 16.02.2023 (с учетом росписи по состоянию на 01.04.2023) | | |
| 04100 00000 | Подпрограмма «Развитие системы дошкольного и общего образования» | 406 229,3 | 401 400,3 | 406 229,3 | 97 624,3 | 24,0 |
| 04200 00000 | Подпрограмма «Дети и молодежь в муниципальном районе «Сысольский» | 11 341,1 | 11 352,2 | 11 341,1 | 2 171,6 | 19,1 |
| 04300 00000 | Подпрограмма «Оздоровление, отдых детей и трудоустройство подростков» | 3 933,9 | 4 530,7 | 3 933,9 | 0,0 | 0,0 |
| 04400 00000 | Подпрограмма «Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Развитие образования» | 32 954,0 | 32 954,6 | 32 954,0 | 6 142,7 | 18,6 |
| 05000 00000 | «Развитие культуры» | 117 005,7 | 115 085,7 | 117 005,7 | 28 125,2 | 24,0 |
| 06000 00000 | «Физическая культура и спорт» | 23 601,8 | 20 189,0 | 23 601,8 | 6 036,7 | 25,6 |
| 07000 00000 | «Развитие системы муниципального управления» | 123 641,0 | 119 202,6 | 123 641,0 | 33 165,1 | 26,8 |
| 07100 00000 | Подпрограмма «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» | 66 026,5 | 66 026,5 | 66 026,5 | 16 472,7 | 24,9 |
| 07200 00000 | Подпрограмма «Развитие кадрового потенциала в системе муниципального управления» | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 1,3 | 13,0 |
| 07300 00000 | Подпрограмма «Электронный муниципалитет» | 130,0 | 130,0 | 130,0 | 57,4 | 44,2 |
| 07400 00000 | Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом» | 6 919,6 | 6 119,6 | 6 919,6 | 1 856,5 | 26,8 |
| 07500 00000 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 50 554,9 | 46 916,5 | 50 554,9 | 14 777,2 | 29,2 |
| 08000 00000 | «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» | 1 114,8 | 814,8 | 1 114,8 | 15,0 | 1,3 |
| 09000 00000 | «Развитие социальной сферы» | 23 697,8 | 23 697,8 | 23 697,8 | 3 214,6 | 13,6 |
| 09100 00000 | Подпрограмма «Социальные обязательства в сфере социальной защиты населения Сысольского района» | 19 582,6 | 19 582,6 | 19 582,6 | 2 582,8 | 13,2 |
| 09300 00000 | Подпрограмма «Поддержка и развитие социально ориентированных некоммерческих организаций» | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 0,0 | 0,0 |
| 09400 00000 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 3 915,2 | 3 915,2 | 3 915,2 | 631,8 | 16,1 |

| Код целевой статьи | Наименование программы | Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.04.2023 | Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов | | Исполнено на 01.04.2023 | % исполнения к бюджетным ассигнованиям |
|--|---|---|---|--|-------------------------|--|
| | | | в редакции от 23.12.2022 (первоначальный бюджет) | в редакции от 16.02.2023 (с учетом росписи по состоянию на 01.04.2023) | | |
| 10000 00000 | Муниципальная программа «Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений» | 180,0 | 180,0 | 180,0 | 64,6 | 35,9 |
| 11000 00000 | Муниципальная программа «Создание и содержание мест захоронения на территории Сысольского района» | 1 421,3 | 1 391,3 | 1 421,3 | 17,5 | 1,2 |
| <i>Итого по муниципальным программам</i> | | 801 017,7 | 777 454,1 | 801 017,7 | 187 724,3 | 23,4 |
| 99000 00000 | Непрограммные направления деятельности | 11 627,0 | 11 194,9 | 11 627,0 | 3 530,8 | 30,4 |
| <i>Всего</i> | | 812 644,7 | 788 649,0 | 812 644,7 | 191 255,1 | 23,5 |

По результатам исполнения бюджета района за 1 квартал 2023 года значительная часть средств направлена на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» - 105 938,6 тыс. рублей или 56,4% от общего объема исполнения по муниципальным программам.

Низкие темпы освоения по муниципальным программам:

- «Создание и содержание мест захоронения на территории Сысольского района» (1,2%);
- «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» (1,3%);
- «Развитие социальной сферы» (13,6%);

По муниципальной программе «Развитие экономики» расходы в 1 квартале 2023 года не произведены.

2. Общий объем непрограммных расходов на 2023 год запланирован в сумме 11 627,0 тыс. рублей, исполнение составило 3 530,8 тыс. рублей или 30,4% к плану.

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

Перечень инвестиционных проектов, финансируемых за счет бюджетных средств, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 30.12.2022 № 12/1432 (с изменением от 23.03.2023 № 3/347).

Согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2023 года запланированные бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объект муниципальной собственности составили 2 000,0 тыс. рублей.

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 2023 год представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование показателя | Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в ред. от 16.02.2023) | Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.04.2023 | Объем финансирования в перечне инвестиционных проектов на 2023 год (по состоянию на 01.04.2023) | Профинансировано в 2023 году (на 01.04.2023) | % исполнения к бюджетным ассигнованиям (сводной бюджетной росписи) |
|---|--|--|---|--|--|
| Всего, в том числе: | 2 000,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 126,0 | 6,3 |
| Муниципальная программа «Развитие образования» | 2 000,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 126,0 | 6,3 |
| Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с.Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР | 2 000,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 126,0 | 6,3 |

По отчетным данным расходы бюджета района за 1 квартал 2023 года по объекту: «Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с. Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР» составили в сумме 126,0 тыс. рублей, или 6,3% от плановых назначений сводной бюджетной росписи, и направлены на оплату услуг по обследованию и оценке технического состояния зданий и сооружений, получатель ООО «Строй Контроль Сервис».

Объемы финансирования объектов, указанных в перечне инвестиционных проектов, финансируемых за счет бюджетных средств на 2023 год, соответствуют данным сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2023 года, и приложению 8 к решению Совета о бюджете (в редакции от 16.02.2023 №VII-30/158, приложение 6).

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 2023 год запланирован в сумме 7 106,7 тыс. рублей, исполнение по итогам отчетного периода – 626,0 тыс. рублей или 8,8%.

Проекты представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование НП, ФП, направления | План 2023 | | | | Исполнено на 01.04.2023 | | | |
|---|-----------|---------------------------------------|-----------------|---------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------|
| | Всего | в том числе за счет средств бюджетов: | | | Всего | в том числе за счет средств бюджетов: | | |
| | | Федеральный | Республиканский | Местный | | Федеральный | Республиканский | Местный |
| 1. Национальный проект «Культура» | | | | | | | | |
| Федеральный проект «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» («Творческие люди»), (Государственная поддержка лучшим работникам сельских учреждений культуры) | 55,3 | 50,0 | 2,6 | 2,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| Наименование НП, ФП, направления | План 2023 | | | | Исполнено на 01.04.2023 | | | |
|--|----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------|
| | Всего | в том числе за счет средств бюджетов: | | | Всего | в том числе за счет средств бюджетов: | | |
| | | Федеральный | Республиканский | Местный | | Федеральный | Республиканский | Местный |
| 2. Национальный проект «Демография» | | | | | | | | |
| Федеральный проект «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва», (Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием) | 3 001,9 | 2 823,3 | 148,6 | 30,0 | 626,0 | 588,8 | 31,0 | 6,2 |
| 3. Национальный проект «Жилье и городская среда» | | | | | | | | |
| Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды на территории сельского поселения «Визинга», (Реализация мероприятий по благоустройству общественных территорий (набережные, центральные площади, парки и др.) и иные мероприятия, предусмотренные государственными (муниципальными) программами формирования современной городской среды) | 4 049,6 | 1 920,2 | 1 724,5 | 405,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Всего | 7 106,7 | 4 793,5 | 1 875,7 | 437,6 | 626,0 | 588,8 | 31,0 | 6,2 |

8. Использование бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский»

Средства резервного фонда в 2023 году расходуются в соответствии с утвержденным положением «О порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский» от 23.12.2019 №12/1279.

Общий объем резервных фондов на 2023 год утвержден в сумме 300,0 тыс. рублей.

В соответствии с показателями Отчета об исполнении бюджета района на 01.04.2023 года, расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда в 1 квартале 2023 года не производились.

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

Первоначально бюджет МО МР «Сысольский» на 2023 год утвержден с профицитом в сумме 8 780,0 тыс. рублей, которые запланированы на погашение бюджетных кредитов. С учетом изменений, внесенных решением Совета МР «Сысольский», плановый дефицит составляет 4 050,8 тыс. рублей. Фактически бюджет района за отчетный период исполнен с профицитом в размере 5 573,9 тыс. рублей.

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

Остаток нецелевых средств на едином счете бюджета МО МР «Сысольский» по состоянию на 01.01.2023 года составил 12 830,8 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2023 года остаток средств бюджета района составил 16 214,7 тыс. рублей, из которых средства целевого характера составляют:

- 10,9 тыс. рублей, из них:
 - 4,9 тыс. рублей «Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1 и статьей 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми»;
 - 0,5 тыс. рублей «Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Коми по расчету и предоставлению органами местного самоуправления муниципальных районов субвенций бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных статьями 2 и 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми» (Министерство юстиции Республики Коми);
 - 5,5 тыс. рублей «Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Коми по расчету и предоставлению органами местного самоуправления муниципальных районов субвенций бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных статьями 2 и 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми» (Служба Республики Коми строительного, жилищного и технического надзора (контроля));
 - 10 527,1 тыс. рублей целевые средства местного бюджета, из них:
 - 5 693,1 тыс. рублей средства муниципального дорожного фонда;
 - 1 015,8 тыс. рублей доходы по экологическим платежам;
 - 40,1 тыс. рублей «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями»;
 - 3 778,1 тыс. рублей «Гранты на поощрение муниципальных образований муниципальных районов, городских округов в Республике Коми за участие в проекте «Народный бюджет» и реализацию народных проектов в рамках проекта «Народный бюджет», а также развитие народных инициатив в муниципальных образованиях в Республике Коми».

Выводы

1. Представленный отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 квартал 2023 года подготовлен в рамках полномочий администрации муниципального района «Сысольский», не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам, и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам, расходам, и источникам финансирования дефицита бюджета.
2. По состоянию на 01.04.2023 года в бюджет района 1 раз вносились изменения. Бюджет МО МР «Сысольский» по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета сбалансирован.
3. В отчетном периоде в бюджет района поступили доходы в размере 196 829,0 тыс. рублей, что составило 24,5% от показателей, утвержденных решением Совета о бюджете.
4. Расходы бюджета района за отчетный период составили 191 255,1 тыс. рублей или 23,5% от суммы, утвержденной бюджетной росписью.
5. По итогам отчетного периода бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в размере 5 573,9 тыс. рублей.
6. По состоянию на 01.01.2023 года имелись остатки непогашенных бюджетных кредитов, привлеченных в 2015 – 2017 годах, в сумме 13 820,0 тыс. рублей. На 2023 год запланировано погашение основного долга в сумме 8 780,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2023 года перечислено в республиканский бюджет Республики Коми - 2 190,0 тыс. рублей.
7. Наименьшее исполнение расходов за 1 квартал 2023 года сложилось по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»; «Жилищно-коммунальное хозяйство»; «Социальная политика».
8. Задолженность по доходам от использования муниципального имущества остается высокой.

9. Расходы бюджета района на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.04.2023 года составили 187 724,3 тыс. рублей или 23,4% от утвержденной сводной бюджетной росписи.

10. За 1 квартал 2023 года расходы бюджета района на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности исполнены в сумме 126,0 тыс. рублей, или 0,02% от плановых назначений сводной бюджетной росписи (812 644,7 тыс. рублей).

11. Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда в 1 квартале 2023 года не производились.

12. В соответствии с изменениями, внесенными в Налоговый кодекс РФ федеральным законом от 14.07.2022 N 263-ФЗ, с 1 января 2023 года начала действовать новая система учета и уплаты налоговых обязательств перед бюджетной системой РФ. Срок перечисления большинства налогов и взносов на единые налоговые счета (ЕНС) установлен не позднее 28-го числа текущего месяца. Такие поправки внесли в нормы о сроках уплаты различных налогов и взносов (например, НДС, страховых взносов, налога на имущество). Федеральным казначейством налогоплательщикам открыты ЕНС, куда поступает от налогоплательщиков единый налоговый платеж (ЕНП). В переходный период денежные средства от ЕНП на единый счет бюджета района поступили после 25 числа месяца, следующего за отчетным, как следствие, исполнение расходной части бюджета района в 1 квартале 2023 года произведено частично за счет денежных средств автономных и бюджетных учреждений.

По результатам проведенной экспертизы текущего исполнения бюджета МО МР «Сысольский» Контрольно-ревизионная комиссия рекомендует Совету муниципального района «Сысольский» принять к сведению представленный отчет об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 квартал 2023 года с учетом настоящего заключения.

Председатель контрольно-ревизионной комиссии
муниципального района «Сысольский»



Е.Н. Данилова

Ознакомлены:

Начальник финансового управления
АМО МР «Сысольский»



Г.П. Белан

| КФСР | Наименование КФСР | Исполнено на 01.04.2022 | 2023 год | | | отклонение (+,-) (2023 год к 2022 году) | Темп роста к 01.04.2022, % |
|--------------|---|-------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------|
| | | | Утвержденный бюджет на 01.04.2023, тыс.руб. | Исполнено на 01.04.2023, тыс. руб. | % исполнения к утвержденному бюджету | | |
| 01 00 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 18 129,3 | 83 467,0 | 22 657,7 | 27,1 | 4 528,4 | 125,0 |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 936,3 | 2 850,0 | 967,5 | 33,9 | 31,2 | 103,3 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 13 174,8 | 57 131,4 | 16 125,6 | 28,2 | 2 950,8 | 122,4 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 2 509,5 | 14 930,2 | 3 371,2 | 22,6 | 861,7 | 134,3 |
| 0111 | Резервные фонды | 0,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 1 508,7 | 8 255,4 | 2 193,4 | 26,6 | 684,7 | 145,4 |
| 03 00 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 162,1 | 1 294,8 | 79,6 | 6,1 | -82,5 | 49,1 |
| 03 10 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 162,1 | 1 294,8 | 79,6 | 6,1 | -82,5 | 49,1 |
| 04 00 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 4 357,4 | 44 479,5 | 9 243,0 | 20,8 | 4 885,6 | 212,1 |
| 0408 | Транспорт | 1 796,9 | 10 374,1 | 2 530,3 | 24,4 | 733,4 | 140,8 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2 135,4 | 27 876,6 | 5 107,3 | 18,3 | 2 971,9 | 239,2 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 425,1 | 6 228,8 | 1 605,4 | 25,8 | 1 180,3 | 377,7 |
| 05 00 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 1 469,5 | 8 320,6 | 1 597,8 | 19,2 | 128,3 | 108,7 |
| 05 01 | Жилищное хозяйство | 371,0 | 2 015,5 | 366,7 | 18,2 | -4,3 | 98,8 |
| 05 02 | Коммунальное хозяйство | 0,0 | 200,0 | 58,3 | 29,2 | 58,3 | 0,0 |
| 05 03 | Благоустройство | 1 098,5 | 6 105,1 | 1 172,8 | 19,2 | 74,3 | 106,8 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 0,0 | 2 416,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0602 | Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 0,0 | 2 416,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07 00 | ОБРАЗОВАНИЕ | 96 159,5 | 470 527,6 | 109 719,8 | 23,3 | 13 560,3 | 114,1 |
| 07 01 | Дошкольное образование | 25 442,6 | 122 740,0 | 29 531,4 | 24,1 | 4 088,8 | 116,1 |
| 07 02 | Общее образование | 60 270,6 | 283 519,4 | 68 092,9 | 24,0 | 7 822,3 | 113,0 |
| 07 03 | Дополнительное образование детей | 5 161,6 | 27 077,9 | 5 933,8 | 21,9 | 772,2 | 115,0 |
| 07 07 | Молодежная политика | 196,4 | 1 022,5 | 19,0 | 1,9 | -177,4 | 9,7 |
| 07 09 | Другие вопросы в области образования | 5 088,3 | 36 167,8 | 6 142,7 | 17,0 | 1 054,4 | 120,7 |
| 08 00 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 21 407,0 | 100 966,3 | 24 344,0 | 24,1 | 2 937,0 | 113,7 |
| 08 01 | Культура | 16 432,3 | 79 060,1 | 17 480,3 | 22,1 | 1 048,0 | 106,4 |
| 08 04 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 4 974,7 | 21 906,2 | 6 863,7 | 31,3 | 1 889,0 | 138,0 |
| 10 00 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 6 085,7 | 24 082,6 | 3 997,4 | 16,6 | -2 088,3 | 65,7 |
| 10 01 | Пенсионное обеспечение | 1 265,7 | 4 500,0 | 1 414,6 | 31,4 | 148,9 | 111,8 |
| 10 03 | Социальное обеспечение населения | 2 014,6 | 8 100,0 | 1 682,8 | 20,8 | -331,8 | 83,5 |
| 10 04 | Охрана семьи и детства | 2 805,4 | 11 482,6 | 900,0 | 7,8 | -1 905,4 | 32,1 |
| 11 00 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 4 762,3 | 23 601,8 | 6 036,7 | 25,6 | 1 274,4 | 126,8 |
| 11 01 | Физическая культура | 2 600,8 | 13 629,8 | 3 690,8 | 27,1 | 1 090,0 | 141,9 |
| 11 02 | Массовый спорт | 2 161,5 | 9 972,0 | 2 345,9 | 23,5 | 184,4 | 108,5 |
| 13 00 | ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 70,7 | 9,8 | 0,0 | 0,0 | -70,7 | 0,0 |
| 13 01 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 70,7 | 9,8 | 0,0 | 0,0 | -70,7 | 0,0 |
| 14 00 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 12 391,8 | 53 478,1 | 13 579,1 | 25,4 | 1 187,3 | 109,6 |
| 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 12 391,8 | 53 116,5 | 13 579,1 | 25,6 | 1 187,3 | 109,6 |
| 1403 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 0,0 | 361,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Итого | 164 995,3 | 812 644,7 | 191 255,1 | 23,5 | 26 259,8 | 115,9 |