



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА

ул. Партизанская, 26;
пгт. Мотыгино; 663400

Телефон (839141) 23-1-07
motkso@mail.ru

исх. № 230 от «23» октября 2023 г.

Аналитическая записка к отчету об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 9 месяцев 2023г.

1. Общие положения

Анализ отчета об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 9 месяцев 2023 года проведен Контрольно-счетным органом Мотыгинского района в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Мотыгинском районе, утвержденного решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 30.09.2013 № 24-244 (далее – Бюджетный процесс).

В соответствии со статьей 55 Бюджетного процесса отчет об исполнении районного бюджета за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается администрацией Мотыгинского района и направляется в Мотыгинский районный Совет депутатов и контрольно-счетный орган Мотыгинского района не позднее, чем через 20 рабочих дней по истечении отчетного периода.

Отчет об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 9 месяцев 2023 года, утвержденный постановлением администрации Мотыгинского района от 17.10.2023 № 343-п, представлен в Контрольно-счетный орган Мотыгинского района 17.10.2023 года, что соответствует статье 55 Бюджетного процесса.

Отчет по доходам, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета представлен в форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», а также представлен отчет об использовании резервного фонда.

Параметры районного бюджета на 2023 год утверждены решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 22.12.2022 № 16-172 «О Мотыгинском районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов».

2. Анализ исполнения доходной части бюджета Мотыгинского района за 9 месяцев 2023 года

Решением Мотыгинского районного Совета депутатов утвержден общий объем доходов районного бюджета на 2023 год в сумме 1 292 167 636,16 рублей.

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года объем утвержденных бюджетных назначений по доходам районного бюджета на 2023 год составляет 1 292 167 636,16 рублей, что соответствует требованиям п.134 инструкции № 191н.

Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 898 742 267,07 руб., или 69,55% от утвержденных плановых назначений, что больше аналогичного периода прошлого года на 168 310 732,36 руб., или на 23,04%. Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 730 431 534,71 руб., или 63,29 % от утвержденных плановых назначений.

Информация представлена в таблице 1.

Таблица 1(руб.)

Наименование кода классификации доходов бюджета	исполнено по отчету за 9 месяцев 2022г.	Решение о Мотыгинском районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов от 22.12.2022г. № 16-172	исполнено по отчету за 9 месяцев 2023г.	% исполнения гр4/гр3*100	отклонения в руб. от 9 месяцев 2022г. (гр4-гр 2)
1	2	3	4	5	6
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	260 105 559,98	480 464 529,27	346 629 684,07	72,14	86 524 124,09
Налог на прибыль организаций	135 900 597,72	261 349 353,27	205 677 317,17	78,70	69 776 719,45
Налог на доходы физических лиц	124 204 962,26	219 115 176,00	140 952 366,90	64,33	16 747 404,64
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	797 414,14	908 200,00	764 752,35	84,21	-32 661,79
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	22 841 207,63	35 876 500,00	24 413 269,83	68,05	1 572 062,20
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО (182 106)	12 843,25	7 000,00	14 311,97	204,46	1 468,72
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 752 577,54	2 350 000,00	1 567 861,70	66,72	-184 715,84
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	26 868 260,73	37 390 370,04	21 960 022,48	58,73	-4 908 238,25
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	9 802 576,70	17 483 000,00	19 757 316,63	113,01	9 954 739,93

ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ (099 114)	195 395,57	262 523,02	259 099,53	98,70	63 703,96
ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА (182 116)	430 582,05	916 250,00	3 206 260,06	349,93	2 775 678,01
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА(099 113)	1 032 072,30	1 292 180,00	793 033,34	61,37	-239 038,96
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ (094 117)	13 091,84	0,00		0,00	-13 091,84
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	323 851 581,73	576 950 552,33	419 365 611,96	72,69	95 514 030,23
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	285 509 602,54	519 606 229,27	373 389 879,92	71,86	87 880 277,38
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	38 341 979,19	57 344 323,06	45 975 732,04	80,17	7 633 752,85
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	406 579 952,98	715 217 083,83	479 376 655,11	67,03	72 796 702,13
ВСЕГО ДОХОДОВ	730 431 534,71	1 292 167 636,16	898 742 267,07	69,55	168 310 732,36

По налоговым доходам процент исполнения за 9 месяцев 2023 г. составляет 71,86% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 9 месяцами 2022 г. доходов **поступило больше на 87 880 277,38 руб.**

Увеличение поступлений по налоговым доходам районного бюджета за 9 месяцев 2023 года относительно аналогичного периода 2022 года произошло за счет **увеличения** поступлений по следующим налогам:

- Налог на прибыль – поступление больше на 69 776 719,45 руб. (78,70 % от утвержденных бюджетных назначений);

- Налог на доходы физических лиц - поступление больше на 16 747 404,64 руб. (64,33% от утвержденных бюджетных назначений);

- Налоги на совокупный доход - поступление больше на 1 572 062,20 руб. (68,05 % от утвержденных бюджетных назначений);

- Налоги на имущество - поступление больше на 1 468,72 руб. (204,46 % от утвержденных бюджетных назначений).

Несмотря на общее увеличение поступлений по налоговым доходам по некоторым налогам, прослеживается **уменьшение**:

- Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации - поступление меньше на сумму 32 661,79 руб. (84,21% от утвержденных бюджетных назначений);

- Государственная пошлина - поступление меньше на 184 715,84руб. (66,72 % от утвержденных бюджетных назначений).

По неналоговым доходам процент исполнения за 9 месяцев 2023 года составляет 80,17% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 9 месяцами 2022 г. доходов **поступило больше на 7 633 752,85 руб.**

Рост поступлений по неналоговым доходам районного бюджета за 9 месяцев 2023 года относительно аналогичного периода 2022 года произошел за счет **увеличения** поступлений по следующим доходам:

- Платежи при пользовании природными ресурсами - поступление больше на **9 954 739,93 руб.** (113,01 % от утвержденных бюджетных назначений);

- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - поступление больше на **63 703,96 руб.** (98,70% от утвержденных бюджетных назначений);

- Штрафы, санкции, возмещение ущерба - поступление больше на **2 775 678,01 руб.** (349,93 % от утвержденных бюджетных назначений).

Несмотря на общее увеличение поступлений по неналоговым доходам прослеживается **уменьшение** по следующим доходам:

- **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** на **4 908 238,25 руб.** (58,73% от утвержденных бюджетных назначений).

- **доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** - поступление на **239 038,96 руб.** (61,37% от утвержденных бюджетных назначений).

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2023г. составили 67,03% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 9 месяцами 2022 года поступило доходов **больше на 72 796 702,13 руб.**

В структуре исполненных доходов районного бюджета на 01.10.2023 удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 46,66%, что выше уровня соответствующего периода прошлого года (44,34%) на 2,32%. Доля безвозмездных поступлений составила 53,34%, что ниже уровня соответствующего периода прошлого года (55,66%) на 11,32%.

3. Анализ исполнения расходной части бюджета Мотыгинского района за 9 месяцев 2023 года

Решением Мотыгинского районного Совета депутатов о бюджете утвержден общий объем расходов районного бюджета на 2023 год в сумме 1 377 033 336,21 руб.

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года объем уточненных бюджетных назначений по расходам районного бюджета на 2023 год на 01.10.2023 составляет 1377486136,21 руб., что соответствует требованиям п.134 инструкции № 191н.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г., составило 885 167 099,06 руб., или 64,3% от уточненных плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 78 840 200,92 руб.** Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 806 326 898,14 руб., или 61,88% от уточненных плановых назначений.

Информация представлена в таблице 2.

Таблица 2(руб.)

Наименование показателя	Исполнено за 9 мес 2022 г	Решение о Мотыгинском районном бюджете на 2023год и плановый период 2024-2025годов от 22.12.2022г. № 16-172	уточненные бюджетные назначения по отчету за 9 мес 2023	Исполнено за 9 мес 2023 г	% исполнения	Разница в сравнении 9 мес 2023г. с 9мес 2022 г. (rp5-rp2)
1	2	3	4	5	6	7
Финансово-экономическое управление Администрации Мотыгинского района (094)	117 277 830,55	222 599 606,03	222 599 606,03	146 268 738,36	65,7	28 990 907,81
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	11 848 920,58	18 404 115,92	18 404 115,92	11 308 664,54	61,4	-540 256,04
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	1 493 451,52	2 277 500,00	2 277 500,00	1 699 308,65	74,6	205 857,13
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 475 089,11	2 701 800,00	2 701 800,00	2 701 800,00	100,0	1 226 710,89
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	4 168 851,89	14 056 912,00	14 056 912,00	4 556 104,36	32,4	387 252,47
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	14 223 519,67	10 278 963,23	10 278 963,23	2 428 963,23	23,6	-11 794 556,44
ОБРАЗОВАНИЕ	100 000,00	100 000,00	100 000,00	99 999,70	100,0	-0,30
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	0,00	49 500,00	49 500,00	0,00	0,0	0,00
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,0	0,00
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	83 967 997,78	174 580 814,88	174 580 814,88	123 473 897,88	70,7	39 505 900,10
КУЛЬТУРА. КИНЕМАТОГРАФИЯ	0,00				0,0	0,00
Администрация Мотыгинского района	158 060 729,33	260 630 210,57	260 643 410,57	165 627 743,45	63,5	7 567 014,12
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	80 249 427,48	134 693 770,42	134 706 970,42	88 873 444,04	66,0	8 624 016,56
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	4 019 738,47	7 096 621,80	7 096 621,80	4 426 072,04	62,4	406 333,57
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	43 595 554,09	69 419 430,00	69 419 430,00	45 292 054,66	65,2	1 696 500,57
ОБРАЗОВАНИЕ	1 528 475,69	2 970 100,00	2 970 100,00	1 804 282,52	60,7	275 806,83
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	5 615 002,52	8 801 407,55	8 801 407,55	3 930 092,95	44,7	-1 684 909,57
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	22 710 789,35	37 081 840,80	37 081 840,80	20 794 682,08	56,1	-1 916 107,27
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	341 741,73	567 040,00	567 040,00	507 115,16	89,4	165 373,43

Муниципальное казенное учреждение "Управление образования Мотыгинского района	448 767 209,46	755 559 876,90	755 999 476,90	478 845 197,22	63,3	30 077 987,76
ОБРАЗОВАНИЕ	441 822 333,29	730 935 183,30	731 965 483,30	469 672 948,85	64,2	27 850 615,56
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	6 944 876,17	24 624 693,60	24 033 993,60	9 172 248,37	38,2	2 227 372,20
Муниципальное казенное учреждение Управление культуры Мотыгинского района	76 897 235,88	128 706 393,43	128 706 393,43	88 185 851,07	68,5	11 288 615,19
ОБРАЗОВАНИЕ	29 592 472,29	46 876 068,24	46 876 068,24	32 142 706,37	68,6	2 550 234,08
КУЛЬТУРА. КИНЕМАТОГРАФИЯ	47 232 947,59	81 732 325,19	81 732 325,19	55 945 984,70	68,5	8 713 037,11
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	71 816,00	98 000,00	98 000,00	97 160,00	99,1	25 344,00
Контрольно-счетный орган Мотыгинского района	1 729 076,23	4 065 056,29	4 065 056,29	2 752 408,83	67,7	1 023 332,60
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	1 729 076,23	4 065 056,29	4 065 056,29	2 752 408,83	67,7	1 023 332,60
Мотыгинский районный Совет депутатов	3 594 816,69	5 472 192,99	5 472 192,99	3 487 160,13	63,7	-107 656,56
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	3 594 816,69	5 472 192,99	5 472 192,99	3 487 160,13	63,7	-107 656,56
Всего расходов	806 326 898,14	1 377 033 336,21	1 377 486 136,21	885 167 099,06	64,3	78 840 200,92

Финансово-экономическое управление Администрации Мотыгинского района

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023г. составило 146 268 738,36 руб., или 65,7 % от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 28 990 907,81руб., или на 24,7%**. Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 117 277 830,55 руб., или 47,3 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

Общегосударственные вопросы – исполнение за 9 месяцев 202 г. составило 61,4 % от плановых бюджетных назначений, за 9 месяцев 2022 г. – 65,9 %. В сравнении с 9 месяцами 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений **на 540 256,04 руб. меньше.**

Национальная оборона – исполнение за 9 месяцев 2023г. составило 74,6 % от плановых бюджетных назначений, за 9 месяцев 2022 г. – 76,3 %. В сравнении с 9 месяцами 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений **на 205 857,13 руб. больше.**

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – исполнение за 9 месяцев 2023 г. – 100%, за 9 месяцев 2022 г.- 97,4 %. В сравнении с 9 месяцами 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений **на 1 226 710,89,00 руб. больше.**

Национальная экономика - исполнение за 9 месяцев 2023 г. – 32,4%, за 9 месяцев 2022 г.- 30,9 %. В сравнении с 9 месяцами 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений **на 387 252,47 руб. больше.**

Жилищно-коммунальное хозяйство - исполнение за 9 месяцев 2023 г. – 23,6%, за 9 месяцев 2022 г.- 29,3 %. В сравнении с 9 месяцами 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений **на 11 794 556,44 руб. меньше.**

Образование - исполнение за 9 месяцев 2023г. – 100%, за 9 месяцев 2022 г.- 100%.

Физическая культура и спорт - исполнение за 9 месяцев 2023г. – 0%, за 9 месяцев 2022 г.- 0%.

Обслуживание государственного и муниципального долга - исполнение за 9 месяцев 2023 г. – 0 %, за 9 месяцев 2022 г.- 0 %.

Межбюджетные трансферты – исполнение за 9 месяцев 2023г. составило 70,7%, за 9 месяцев 2022 г. –51,0 %. В сравнении с 9 месяцами 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 39 505 900,10 руб. больше.**

Администрация Мотыгинского района

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 165 627 743,45 руб., или 63,5 % от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 7 567 014,12руб. или на 4,79%.** Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 158 060 729,33 руб., или 61,1 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

Общегосударственные вопросы – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 66,0%, за 9 месяцев 2022 г. –63,0 %. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 8 624 016,56 руб. больше.**

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 62,4%, за 9 месяцев 2022 г.- 55,5%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 406 333,57 руб. больше.**

Жилищно – коммунальное хозяйство – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 65,2%, за 9 месяцев 2022 г. -59,1%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 1 696 500,57 руб. больше.**

Образование – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 60,7%, за 9 месяцев 2022 г. – 69,1%. В сравнении с 9 месяцами 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 275 806,83 руб. больше.**

Социальная политика – исполнение за 9 месяцев 2023г. составило 44,7 %, за 9 месяцев 2022г. – 55,0%. В сравнении с 9 месяцами 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 1 684 909,57 руб. меньше.**

Национальная экономика – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 56,1%, за 9 месяцев 2022г.- 62,9%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 1916107,27 руб. меньше.**

Охрана окружающей среды - исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 89,4%, за 9 месяцев 2022 г – 12,4%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 165 373,43 руб. больше.**

Муниципальное казенное учреждение «Управление образования Мотыгинского района»

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 478 845 197,22 руб., или 63,3% от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 30 077 987,76 руб., или на 6,7%.** Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 448 767 209,46 рублей, или 66,8 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

Образование – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 64,2%, за 9 месяцев 2022г.– 68,2%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 27 850 615,56 руб. больше.**

Социальная политика – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 38,2%, за 9 месяцев 2022г. – 29,5%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 2 227 372,20 руб. больше.**

Муниципальное казенное учреждение Управление культуры Мотыгинского района

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 88 185 851,07 руб., или 68,5% от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 11 288 615,19 руб., или на 14,68%.** Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 76 897 235,88руб., или 67,5% от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

Образование – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило – 68,6%, за 9 месяцев 2022 г. – 68,2%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 2 550 234,08 руб. больше.**

Культура, кинематография - исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 68,5%, за 9 месяцев 2022 г.- 67,1%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 8 713 037,11 руб. больше.**

Физическая культура и спорт – исполнение за 9 месяцев 2023г. составило 99,1%, в 2022г. – 73,3%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 25 344,00 руб. больше.**

Контрольно-счетный орган Мотыгинского района

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 2 752 408,83 руб., или 67,7 % от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 1 023 332,60 руб., или на 59,18%**. Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 1 729 076,23 руб., или 62,6 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

Общегосударственные вопросы – исполнение за 9 месяцев 2023г. составило 67,7%, за 9 месяцев 2022г. – 62,6%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 1 023 332,60 руб. больше.**

Мотыгинский районный Совет депутатов

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 3 487 160,13 руб., или 63,7 % от плановых назначений, что **меньше аналогичного периода прошлого года на 107 656,56 руб., или на 2,99%**. Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 3 594 816,69руб., или 44,6 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

Общегосударственные вопросы – исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 63,7 %, за 9 месяцев 2022 г. – 44,6%. В сравнении с 9 месяцами 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 107 656,56 руб. меньше.**

4. Анализ дефицита/профицита районного бюджета

Решением Мотыгинского районного Совета депутатов о бюджете утвержден дефицит районного бюджета на 2023 год в сумме 84 865 700,05руб. Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года дефицит утвержденного районного бюджета на 2023 год составляет 84 865 700,05 рублей, что соответствует требованиям п.134 инструкции № 191н.

На 01.10.2023 г. районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 13 575 168,01 руб., за аналогичный период прошлого года районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 75 895 363,43 руб.

5. Резервный фонд

В бюджете района на 2023 год предусмотрены средства резервного фонда в сумме 150 тыс. рублей, на отчетную дату средства резервного фонда не использовались.

6. Выводы

1. Отчет за 9 месяцев 2023 года представлен в Контрольно-счетный орган Мотыгинского района в утвержденном виде 17.10.2023 года, что соответствует статье 55 Бюджетного процесса.

Отчет по доходам, расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета представлен в форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», а также представлен отчет об использовании резервного фонда. Показатели отчетности за 9 месяцев 2023г. отражены в соответствии с требованиями п.134 инструкции № 191н.

2. Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 898 742 267,07 руб., или 69,55% от утвержденных плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 168 310 732,36 руб., или на 23,04%.**

По налоговым доходам исполнение за 9 месяцев 2023 г. составило 373 389 879,92 тыс. руб., или 71,86% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 9 месяцами 2022 г. доходов поступило больше на 87 880 277,38 руб.

По неналоговым доходам исполнение за 9 месяцев 2023 года составило 45 975 732,04 тыс. руб., или 80,17% от утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с 9 месяцами 2022 г. доходов поступило больше на 7 633 752,85 руб. за счет платежей за пользование природными ресурсами.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2023 г. составили 479 376 655,11 тыс. руб., или 67,03% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 9 месяцами 2022 года поступило доходов больше на 72 796 702,13 руб.

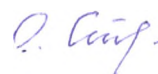
В структуре исполненных доходов районного бюджета на 01.10.2023 удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 46,66%, что выше уровня соответствующего периода прошлого года (44,34%) на 2,32%. Доля безвозмездных поступлений составила 53,34%, что ниже уровня соответствующего периода прошлого года (55,66%) на 11,32%.

3. Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 г. составило 885 167 099,06 руб., или 64,3% от уточненных плановых назначений, что больше аналогичного периода прошлого года на 78 840 200,92 руб. Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 г. составило 806326898,14руб., или 61,88% от уточненных плановых назначений.

4. На 01.10.2023 г. районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 13 575 168,01 руб., за аналогичный период прошлого года районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 75 895 363,43 руб.

5. На отчетную дату средства резервного фонда в сумме 150,0 тыс. рублей не использовались.

Председатель
Контрольно-счетного органа
Мотыгинского района:



О.Л. Стаценко