



# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА

ул. Партизанская, 26;  
пгт. Мотыгино; 663400

Телефон (839141) 23-1-07  
[motkso@mail.ru](mailto:motkso@mail.ru)

---

исх. № 178 от «31» июля 2023 г.

## Аналитическая записка к отчету об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 1 полугодие 2023г.

### **1. Общие положения**

Анализ отчета об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 1 полугодие 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 полугодие, 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 1 полугодие 2023 года, утвержденный постановлением администрации Мотыгинского района от 10.07.2023 № 216-п, представлен в Контрольно-счетный орган Мотыгинского района 10.07.2023 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 22.06.2022 № 19-215 «О внесении изменений в решение 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 1 полугодие 2023 года

Решением Мотыгинского районного Совета депутатов утвержден общий объем доходов районного бюджета на 2023 год в сумме 1215459215,58 рублей.

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2023 года объем утвержденных бюджетных назначений по доходам районного бюджета на 2023 год составляет 1215459215,58 рублей, что соответствует требованиям п.134 инструкции № 191н.

Исполнение доходной части бюджета за 1 полугодие 2023г. составило 638017067,41 руб., или 52,49% от утвержденных плановых назначений, что больше аналогичного периода прошлого года на 143500491,63руб., или на 29,02%. Исполнение доходной части бюджета за 1 полугодие 2022 г. составило 494516575,78руб., или 44,36 % от утвержденных плановых назначений.

Информация представлена в таблице 1.

Таблица 1(руб.)

| Наименование кода классификации доходов бюджета   | исполнено по отчету за 1 полугодие 2022г. | Решение о Мотыгинском районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов от 22.12.2022г. № 16-172(корректировка) | исполнено по отчету за 1 полугодие 2023г. | % исполнения гр4/гр3*100 | Отклонения в руб. в сравнении с 1 полугодием 2022 (гр4-гр2) | Отклонения в процентах в сравнении с 1 полугодием 2022 |
|---|---|--|---|--------------------------|---|--|
| 1   | 2   | 3  | 4   | 5                        | 6   | 7  |
| <b>ДОХОДЫ</b>   | <b>494 516 575,78</b>                     | <b>1 215 459 215,58</b>  | <b>638 017 067,41</b>                     | <b>52,49</b>             | <b>143 500 491,63</b>                                       | 29,02  |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ   | 219 543 729,80                            | 480 464 529,27   | 216 683 721,18                            | 45,10                    | -2 860 008,62   | - 1,30   |
| Налог на прибыль организаций  | 142 050 991,82                            | 261 349 353,27   | 134 030 908,43                            | 51,28                    | -8 020 083,39   | - 5,65   |
| Налог на доходы физических лиц  | 77 492 737,98                             | 219 115 176,00   | 82 652 812,75                             | 37,72                    | 5 160 074,77  | 6,66   |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ               | 502 026,47                                | 908 200,00   | 494 892,83                                | 54,49                    | -7 133,64   | - 1,42   |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД  | 17 028 392,66                             | 35 876 500,00  | 16 532 003,28                             | 46,08                    | -496 389,38   | - 2,92   |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО (182 106)   | 10 877,21                                 | 7 000,00   | 11 914,98                                 | 170,21                   | 1 037,77  | 9,54   |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА   | 1 073 181,90                              | 2 350 000,00   | 1 027 881,51                              | 43,74                    | -45 300,39  | - 4,22   |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 18 099 600,61                             | 37 413 153,06  | 11 672 282,62                             | 31,20                    | -6 427 317,99   | - 35,51  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ  | 7 192 278,14                              | 17 483 000,00  | 15 632 705,24                             | 89,42                    | 8 440 427,10  | 117,35   |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ (099 114)                               | 106 433,60                                | 233 500,00   | 169 006,58                                | 72,38                    | 62 572,98   | 58,79  |

|  |                       |                         |                       |              |                       |               |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА (182 116)                               | 343 201,86            | 922 490,00              | 1 714 163,60          | 185,82       | 1 370 961,74          | 399,46        |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА(094 113) | 745 260,60            | 1 292 180,00            | 563 720,45            | 43,63        | -181 540,15           | - 24,36       |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ (094 117)  | 3 212,25              | 0,00                    | 6 170,13              | 0,00         | 2 957,88              |               |
| <b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>                                | <b>264 648 195,10</b> | <b>576 950 552,33</b>   | <b>264 508 462,40</b> | <b>45,85</b> | <b>-139 732,70</b>    | <b>- 0,05</b> |
| <b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>  | <b>238 158 208,04</b> | <b>519 606 229,27</b>   | <b>234 750 413,78</b> | <b>45,18</b> | <b>-3 407 794,26</b>  | <b>- 1,43</b> |
| <b>ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>  | <b>26 489 987,06</b>  | <b>57 344 323,06</b>    | <b>29 758 048,62</b>  | <b>51,89</b> | <b>3 268 061,56</b>   | <b>12,34</b>  |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ  | 229 868 380,68        | 638 508 663,25          | 373 508 605,01        | 58,50        | 143 640 224,33        | 62,49         |
| <b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>   | <b>494 516 575,78</b> | <b>1 215 459 215,58</b> | <b>638 017 067,41</b> | <b>52,49</b> | <b>143 500 491,63</b> | <b>29,02</b>  |

**По налоговым доходам** процент исполнения за 1 полугодие 2023г. составляет 45,18% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 1 полугодием 2022 г. доходов **поступило меньше на 3407794,26руб.**

Уменьшение поступлений по налоговым доходам районного бюджета за 1 полугодие 2023 года относительно аналогичного периода 2022 года произошло за счет уменьшения поступлений по следующим налогам:

- Налог на прибыль – поступление меньше на 8020083,39 руб. (51,28 % от утвержденных бюджетных назначений);
- Налог на доходы физических лиц - поступление меньше на 5160074,77 руб. (37,72% от утвержденных бюджетных назначений);
- Налог на совокупный доход - поступление меньше на 496389,38руб. (46,08 % от утвержденных бюджетных назначений);
- Государственная пошлина - поступление меньше на 45300,39руб. (43,74 % от утвержденных бюджетных назначений).

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

- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации на сумму 7133,64руб. (54,49% от утвержденных бюджетных назначений);
- по налогу на имущество на 1037,77руб.(170,21% от утвержденных бюджетных назначений).

**По неналоговым доходам** процент исполнения за 1 полугодие 2023 года составляет 51,89% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 1 полугодием 2022г. Доходов **поступило больше на 3268061,56 руб.**

Рост поступлений по неналоговым доходам районного бюджета за 1 полугодие 2023 года относительно аналогичного периода 2022 года произошел за счет увеличения поступлений по следующим доходам:

- Платежи при пользовании природными ресурсами - поступление больше на **8440427,10руб.** (89,42 % от утвержденных бюджетных назначений);

- Доходы от продажи материальных и не материальных активов - поступление больше на **62572,98 руб.** (72,38% от утвержденных бюджетных назначений);

- Штрафы, санкции, возмещение ущерба - поступление больше на **1370961,74 руб.** (185,82 % от утвержденных бюджетных назначений);

Не смотря на общее увеличение поступлений по неналоговым доходам по некоторым доходам, прослеживается **уменьшение:**

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на **6427317,99 руб.** (31,2% от утвержденных бюджетных назначений).

- Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - поступление на **181540,15 руб.** (43,63% от утвержденных бюджетных назначений).

**Безвозмездные поступления** за 1 полугодие 2023г. составили 58,50% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 1 полугодием 2022 года поступило доходов **больше на 143640224,33 руб.**

В структуре исполненных доходов районного бюджета на 01.07.2023 удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 41,46%, что ниже уровня соответствующего периода прошлого года (53,52%) на 12,06%. Доля безвозмездных поступлений составила 58,54%, что выше уровня соответствующего периода прошлого года (46,48%) на 12,06%.

### **3. Анализ исполнения расходной части бюджета Мотыгинского района за 1 полугодие 2023 года**

Решением Мотыгинского районного Совета депутатов утвержден общий объем расходов районного бюджета на 2023 год в сумме 1300324915,63 руб.

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2023 года объем уточненных бюджетных назначений по расходам районного бюджета на 2023 год на 01.07.2023 составляет 1308236924,24руб., что соответствует требованиям п.134инструкции № 191н.

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 644303872,62руб., или 49,2% от уточненных плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 110465130,23 руб., или на 20,69%.** Исполнение расходной части бюджета за 1полугодие 2022 г. составило 533838742,39 руб., или 41,25% от уточненных плановых назначений.

Информация представлена в таблице 2.

Таблица 2(руб.)

| Наименование показателя   | Исполнено за I пол<br>2022 г | Решение о<br>Мотыгинском<br>районном бюджете<br>на 2023 год и<br>плановый период<br>2024-2025 годов от<br>22.12.2022г № 16-<br>172 | уточненные<br>бюджетные<br>назначения по отчету<br>за I пол 2023 | Исполнено за I пол<br>2023 г | %<br>исполнения | Отклонение<br>I полугодия<br>2023 от<br>исполнения<br>I полугодия<br>2022 |
|---|------------------------------|--|--|------------------------------|-----------------|---|
| <b>Финансово-экономическое<br/>управление Администрации<br/>Мотыгинского района (094)</b>               | <b>71 663 734,41</b>         | <b>219 253 579,08</b>  | <b>219 255 679,08</b>  | <b>103 107 782,77</b>        | <b>47,0</b>     | <b>31 444 048,36</b>  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ<br>ВОПРОСЫ  | 7 114 708,93                 | 18 696 015,92  | 18 698 115,92  | 7 331 122,95                 | 39,2            | 216 414,02  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ<br>ОБОРОНА   | 950 229,49                   | 2 277 500,00   | 2 277 500,00   | 1 266 303,00                 | 55,6            | 316 073,51  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ<br>БЕЗОПАСНОСТЬ И<br>ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ<br>ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ                                    | 1 333 100,00                 | 2 701 800,00   | 2 701 800,00   | 2 701 800,00                 | 100,0           | 1 368 700,00  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ<br>ЭКОНОМИКА   | 967 546,87                   | 14 056 912,00  | 14 056 912,00  | 2 082 788,52                 | 14,8            | 1 115 241,65  |
| ЖИЛИЩНО-<br>КОММУНАЛЬНОЕ<br>ХОЗЯЙСТВО   | 5 907 876,68                 | 7 451 470,00   | 7 451 470,00   | 0,00                         | 0,0             | -5 907 876,68   |
| ОБРАЗОВАНИЕ   | 0,00                         | 100 000,00   | 100 000,00   | 0,00                         | 0,0             | 0,00  |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА<br>И СПОРТ  | 0,00                         | 49 500,00  | 49 500,00  | 0,00                         | 0,0             | 0,00  |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ<br>ГОСУДАРСТВЕННОГО И<br>МУНИЦИПАЛЬНОГО<br>ДОЛГА   | 0,00                         | 150 000,00   | 150 000,00   | 0,00                         | 0,0             | 0,00  |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ<br>ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО<br>ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ<br>БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ<br>РОССИЙСКОЙ<br>ФЕДЕРАЦИИ | 55 390 272,44                | 173 770 381,16   | 173 770 381,16   | 89 725 768,30                | 51,6            | 34 335 495,86   |
| КУЛЬТУРА,<br>КИНЕМАТОГРАФИЯ   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,0             | 0,00  |
| <b>Администрация<br/>Мотыгинского района</b>  | <b>97 340 253,82</b>         | <b>258 816 271,83</b>  | <b>259 026 280,44</b>  | <b>113 220 597,38</b>        | <b>43,7</b>     | <b>15 880 343,56</b>  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ<br>ВОПРОСЫ  | 49 604 925,22                | 132 570 817,10   | 132 629 906,10   | 57 230 452,24                | 43,2            | 7 625 527,02  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ<br>БЕЗОПАСНОСТЬ И<br>ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ<br>ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ                                    | 2 424 588,00                 | 7 115 621,80   | 7 115 621,80   | 2 869 050,32                 | 40,3            | 444 462,32  |
| ЖИЛИЩНО-<br>КОММУНАЛЬНОЕ<br>ХОЗЯЙСТВО   | 31 093 342,77                | 69 585 250,00  | 69 585 250,00  | 36 452 636,81                | 52,4            | 5 359 294,04  |
| ОБРАЗОВАНИЕ   | 881 639,73                   | 2 884 900,00   | 2 970 100,00   | 1 221 940,77                 | 41,1            | 340 301,04  |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА   | 2 575 496,83                 | 9 069 887,93   | 9 104 367,54   | 3 367 881,75                 | 37,0            | 792 384,92  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ<br>ЭКОНОМИКА   | 10 760 261,27                | 36 925 595,00  | 36 953 995,00  | 11 582 645,92                | 31,3            | 822 384,65  |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ<br>СРЕДЫ  | 0,00                         | 664 200,00   | 667 040,00   | 495 989,57                   | 74,4            | 495 989,57  |
| Муниципальное казенное<br>учреждение " Управление<br>образования Мотыгинского<br>района                 | 307 319 405,11               | 685 193 463,72   | 692 893 363,72   | 360 151 719,28               | 52,0            | 52 832 314,17   |

|   |                |                  |                  |                |      |               |
|---|----------------|------------------|------------------|----------------|------|---------------|
| ОБРАЗОВАНИЕ   | 302 047 737,63 | 660 568 763,72   | 668 268 663,72   | 352 879 613,40 | 52,8 | 50 831 875,77 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА   | 5 271 667,48   | 24 624 700,00    | 24 624 700,00    | 7 272 105,88   | 29,5 | 2 000 438,40  |
| Муниципальное казенное учреждение Управление культуры Мотыгинского района | 53 967 502,83  | 126 087 987,40   | 126 087 987,40   | 64 051 962,49  | 50,8 | 10 084 459,66 |
| ОБРАЗОВАНИЕ   | 22 847 366,50  | 46 306 974,21    | 46 306 974,21    | 25 634 372,60  | 55,4 | 2 787 006,10  |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ  | 31 080 876,33  | 79 683 013,19    | 79 683 013,19    | 38 395 389,89  | 48,2 | 7 314 513,56  |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ   | 39 260,00      | 98 000,00        | 98 000,00        | 22 200,00      | 22,7 | -17 060,00    |
| Контрольно-счетной орган  | 1 072 687,25   | 4 065 056,29     | 4 065 056,29     | 1 643 658,76   | 40,4 | 570 971,51    |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ   | 1 072 687,25   | 4 065 056,29     | 4 065 056,29     | 1 643 658,76   | 40,4 | 570 971,51    |
| Мотыгинский районный Совет депутатов                                      | 2 475 158,97   | 6 908 557,31     | 6 908 557,31     | 2 128 151,94   | 30,8 | -347 007,03   |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ   | 2 475 158,97   | 6 908 557,31     | 6 908 557,31     | 2 128 151,94   | 30,8 | -347 007,03   |
| Всего расходов  | 533 838 742,39 | 1 300 324 915,63 | 1 308 236 924,24 | 644 303 872,62 | 49,2 | 110 465130,23 |

### Финансово-экономическое управление Администрации Мотыгинского района

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023г. составило 103107782,77руб., или 47,0 % от плановых назначений, что больше аналогичного периода прошлого года на 31444048,36руб., или на 43,88%. Исполнение расходной части бюджета за 1полугодие 2022 г. составило 71663734,41 руб., или 28,45 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

**Общегосударственные вопросы** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 39,2 % от плановых бюджетных назначений, за 1 полугодие 2022 г. – 40,73 %. В сравнении с 1 полугодием 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений на 216414,02 руб. больше.

**Национальная оборона** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 55,6 % от плановых бюджетных назначений, за 1 полугодие 2022 г. – 51,48 %. В сравнении с 1 полугодием 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений на 316073,51 руб. больше.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** – исполнение за 1 полугодие 2023г. – 100%, за 1 полугодие 2022г.- 80,21 %. В сравнении с 1 полугодием 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений на 1368700,00 руб. больше.

**Национальная экономика** - исполнение за 1 полугодие 2023г. – 14,8%, за 1 полугодие 2022г.- 7,18 %. В сравнении с 1 полугодием 2022 г. в суммовом выражении исполнено бюджетных назначений на 1115241,65руб. больше.

**Жилищно-коммунальное хозяйство** - исполнение за 1 полугодие 2023г. – 0%, за 1 полугодие 2022г.- 10,77 %.

**Образование** - исполнение за 1 полугодие 2023г. – 0%, за 1 полугодие 2022г.- 0%.

**Физическая культура и спорт** - исполнение за 1 полугодие 2023г. – 0%, за 1 полугодие 2022г.- 0%.

**Обслуживание государственного и муниципального долга** - исполнение за 1 полугодие 2023г. – 0 %, за 1 полугодие 2022г.- 0 %.

**Межбюджетные трансферты** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 51,6%, за 1 полугодие 2022 г. –34,11 %. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 34335495,86 руб. больше.**

### **Администрация Мотыгинского района**

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 113220597,38 руб., или 43,7 % от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 15880343,56руб. или на 16,31%.** Исполнение расходной части бюджета за 1полугодие 2022 г. составило 97340253,82руб., или 36,81 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

**Общегосударственные вопросы** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 43,2%, за 1 полугодие 2022г. –40,33 %. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 7625527,02 руб. больше.**

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 40,3%, за 1 полугодие 2022г.-29,87%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 444462,32 руб. больше.**

**Жилищно – коммунальное хозяйство** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 52,4%, за 1 полугодие 2022г. -42,95%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 5359294,04 руб. больше.**

**Образование** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 41,1%, за 1 полугодие 2022г. – 39,88%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 340301,04. руб. больше.**

**Социальная политика** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 37,00 %, за 1 полугодие 2022г. – 25,23%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 792384,92 руб. больше.**

**Национальная экономика** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 31,3%, за 1 полугодие 2022г.- 22,44%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 822384,65 руб. больше.**

**Охрана окружающей среды** - исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 74,4%, за 1 полугодие 2022г – 0%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 495989,57 руб. больше.**

## **Муниципальное казенное учреждение «Управление образования Мотыгинского района»**

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 360151719,28рублей, или 52,0% от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 52832314,17 руб., или на 17,19%**. Исполнение расходной части бюджета за 1полугодие 2022 г. составило 307319405,11 рублей, или 47,37 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

**Образование** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 52,8%, за 1 полугодие 2022г.—48,45%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 50831875,77 руб. больше.**

**Социальная политика** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 29,5%, за 1 полугодие 2022г. – 20,82 %. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 2000438,40 руб. больше.**

## **Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры Мотыгинского района»**

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 64051962,49руб., или 50,8% от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 10084459,66 руб., или на 18,69 %**. Исполнение расходной части бюджета за 1полугодие 2022 г. составило 53967502,83 руб., или 46,05 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

**Образование** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило –55,4 %, за 1 полугодие 2022г. – 51,74%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 2787000,10 руб. больше.**

**Культура, кинематография** - исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 48,2%, за 1 полугодие 2022г.-42,62%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 7314513,56 руб. больше.**

**Физическая культура и спорт** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 22,7 %,в 2022г. – 40,06%. В сравнении с 1 полугодием 2022 г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 17060,00 руб. меньше.**

## **Контрольно-счетный орган Мотыгинского района**

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 1643658,76 руб., или 40,4 % от плановых назначений, что **больше аналогичного периода прошлого года на 570971,51руб., или на 53,23%**. Исполнение расходной

части бюджета за 1 полугодие 2022 г. Составило 1072687,25 руб., или 37,93 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

**Общегосударственные вопросы** – исполнение за 1 полугодие 2023г. составило 40,4%, за 1 полугодие 2022г. – 37,93%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 570971,51 руб. больше.**

#### **Мотыгинский районный Совет депутатов**

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 2128151,94руб., или 30,8 % от плановых назначений, что **меньше аналогичного периода прошлого года на 347007,03руб., или на 14,02%.** Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2022 г. составило 2475158,97 руб., или 26,78 % от плановых назначений.

Исполнение расходной части бюджета по показателям бюджетной классификации:

**Общегосударственные вопросы** – исполнение за 1 полугодие 2023 г. составило 30,8 %, за 1 полугодие 2022г. – 26,78%. В сравнении с 1 полугодием 2022г., в суммовом выражении, исполнено бюджетных назначений **на 347007,03 руб. меньше.**

#### **4. Анализ дефицита/профицита районного бюджета**

Решением Мотыгинского районного Совета депутатов утвержден дефицит районного бюджета на 2023 год в сумме 84865700,05 руб. Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2023 года дефицит утвержденного районного бюджета на 2023 год составляет 84865700,05 рублей, что соответствует требованиям п.134 Инструкции № 191н.

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2023 года **районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 6 286 805,21 руб., что на 33 035 361,40 руб. меньше, чем дефицит за 1 полугодие 2022г. В 1 полугодии 2022г районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 39322166,61руб.**

#### **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 1 полугодие 2023 года представлен в Контрольно-счетный орган Мотыгинского района в утвержденном виде 10.07.2023 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 1 полугодие 2023г. отражены в соответствии с требованиями п.134 Инструкции № 191н.

2. Исполнение доходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 638017067,41руб., или 52,49% от утвержденных плановых назначений, что больше аналогичного периода прошлого года на 143500491,63 руб., или на 29,02 %.

По налоговым доходам процент исполнения за 1 полугодие 2023г. составляет 45,18% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 1 полугодием 2022 г. доходов поступило меньше на 3407794,26руб.

По неналоговым доходам процент исполнения за 1 полугодие 2023 года составляет 51,89%от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 1 полугодием 2022г. доходов поступило больше на 3268061,56 руб.

Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2023г. составили 58,50% от утвержденных бюджетных назначений, в сравнении с 1 полугодием 2022 года поступило доходов больше на 143640224,33руб.

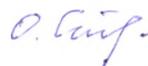
В структуре исполненных доходов районного бюджета на 01.07.2023 удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 41,46%, что ниже уровня соответствующего периода прошлого года (53,52%) на 12,06%. Доля безвозмездных поступлений составила 58,54%, что выше уровня соответствующего периода прошлого года (46,48%) на 12,06%.

3. Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 г. составило 644303872,62руб., или 49,2% от уточненных плановых назначений, что больше аналогичного периода прошлого года на 110465130,23 руб., или на 20,69%.

4. На 01.07.2023 г. районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 6 286 805,21 руб., что на 33 035 361,40 руб. меньше, чем дефицит за 1 полугодие 2022г.

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

Председатель  
Контрольно-счетного органа  
Мотыгинского района:



О.Л. Стаценко