**Контрольно-счетная палата**

**муниципального образования «Нерюнгринский район»**

|  |  |
| --- | --- |
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ№ 56 | 29 июня2023 г. |
| ***по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения бюджета Нерюнгринского района*** ***за 1 квартал 2023 года»*** |  |

Содержание

1. Общие положения……………………………………………………………………….……….3

2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса……..6

3.Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 2023 года…..……………………………………………..6

4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район»………………………………………………………………………………………………..9

4.1. Безвозмездные поступления………………………………………………………………….10

4.2. Налоговые доходы бюджета Нерюнгринского района……………………………………..12

4.3. Неналоговые доходы бюджета Нерюнгринского района…………………………………..13

5. Исполнение бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по расходным обязательствам………………………………………………………………………..17

6. Муниципальный долг ……………………………………………………………………. …....20

7. Источники финансирования дефицита бюджета……………………………………………..20

8. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 2023 года ……………………………………………….21

9. Национальные проекты…………………………………………………………………………42

Выводы …...……………………………………………………………………………….………42 Предложения………………………………………………………………………………..……...45

## 1. Общие положения

# Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой МО «Нерюнгринский район» (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31 июля 1988 № 145-ФЗ (далее БК РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ), Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе, утвержденным решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2021 № 4-26 (далее Положение о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе), Положением о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Нерюнгринский район», утвержденным решением 25-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 17.11.2021 № 5-25, Стандартом внешнего муниципального контроля «Порядок проведения контроля за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям квартального отчета об исполнении местного бюджета», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты МО «Нерюнгринский район» от 09.08.2016 № 31. Т

# При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой использованы результаты контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой по состоянию на 01.04.2023 года.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия -** анализ отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 2023 года с точки зрения:

- соответствия федеральному, республиканскому законодательству и муниципальным правовым актам в области бюджетной и налоговой политики;

- определения уровня эффективности использования средств бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года главными распорядителями, получателями бюджетных средств;

- оценка показателей по исполнению бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года на предмет определения соответствия процента исполнения, показателей бюджета показателям, установленным решением Нерюнгринского районного Совета депутатов на отчетный финансовый год;

- оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета Нерюнгринского района;

- выполнение основных направлений бюджетной политики Нерюнгринского района, определенных к реализации в 1 квартале 2023 года, в том числе в части сохранения социальной направленности бюджета Нерюнгринского района.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия** - отчет об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года, дополнительные материалы, документы и комплекты форм квартальной бухгалтерской отчетности главных администраторов, средств бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за январь – март 2023 года. В ходе проверки проанализированы нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс в муниципальном образовании «Нерюнгринский район».

**При подготовке Заключения использованы следующие нормативные документы:**

- Бюджетный Кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ;

- Налоговый Кодекс Российской Федерации;

- Федеральный Закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

- Федеральный Закон от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

- Федеральный Закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

# - Приказ Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

# - Приказ Минфина РФ от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

# - Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

# - Приказ Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;

# - Приказ Минфина России от 24.05.2022 г. № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

-  [Указ Президента Российской Федерации от 28.04.2008 № 607 «Об оценке эффективности, деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов»](http://internet.garant.ru/#/document/70242002/paragraph/10/doclist/0/selflink/0/context/579%20%D0%BE%D1%82%2013.05.2010/) (в редакции [Указа](https://internet.garant.ru/#/document/70242002/entry/0) Президента РФ от 14 октября 2012 г. № 1384);

# - Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия)от 12.04.2012 № 682 «Об утверждении Положения об основаниях и условиях предоставления, использования и возврата бюджетных кредитов из бюджета Нерюнгринского района бюджетам поселений Нерюнгринского района» (с изменениями и дополнениями);

# - Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия)от 03.03.2014 № 414 «Об утверждении Административного регламента Управления финансов Нерюнгринской районной администрации по исполнению муниципальной функции сбора, составления и ведения реестра расходных обязательств бюджета Нерюнгринского района»;

# - Закон Республики Саха (Якутия) от 05.02.2014 1280-З № 111-V «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Республике Саха (Якутия)» (с изменениями и дополнениями);

# - [Закон Республики Саха (Якутия) от 13.07.2005 258-З № 523-III «О выравнивании бюджетной обеспеченности муниципальных образований Республики Саха (Якутия)» (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26704797/paragraph/21378/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%B2%D1%8B%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BD%D0%B8%D0%B2%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%B1%D1%8E%D0%B4%D0%B6%D0%B5%D1%82%D0%BD%D);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 22.03.2006 321-З № 655-III «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по реализации федеральных законов «О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей» и «О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из закрывающихся населенных пунктов в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностей» (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26706231/paragraph/495/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81%);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 26.05.2010 837-З № 567-IV «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Республики Саха (Якутия) об административных правонарушениях» (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26719720/paragraph/145/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81%);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 26.12.2007 523-З № 1091-III «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений» (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26710137/paragraph/7861/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 19.06.2007 469-З № 955-III «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по осуществлению выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования» (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26710024/paragraph/1516/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81);

- Закон Республики Саха (Якутия) от 11.07.2007 480-3 № 975-III «О муниципальной службе в Республике Саха (Якутия)» (с изменениями и дополнениями);

- Закон Республики Саха (Якутия) от 26.12.2007 535-3 № 1073-III «О реестре муниципальных должностей и должностей муниципальной службы в Республике Саха (Якутия) и соотношение должностей муниципальной службы должностей государственной, гражданской службы Республики Саха (Якутия)»;

- Закон Республики Саха (Якутия) от 09.12.2022 г. 2553-З № 1015-VI «О государственном бюджете Республики Саха (Якутия) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями и дополнениями);

- [Указ Президента Республики Саха (Якутия) от 24.12.2009 № 1734 «О численности органов местного самоуправления Республики Саха (Якутия), применяемой для определения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления» (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26717128/paragraph/4252/doclist/0/selflink/0/context/%D0%A3%D0%BA%D0%B0%D0%B7%20%D0%9F%D1%80%D0%B5%D0%B7%D0%B8%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D1%82%D0%B0%20%D0%A0%D0%B5%D1%81%D0%BF%D1%83%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D0%BA%D0%B8%20%D0%A1%D0%B0%D1%85%D0%B0%20%28%D0%AF%D0);

- Постановление Правительства Республики Саха (Якутия) от 24.12.2009 № 571 «Об установлении нормативов расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Республики Саха (Якутия)»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 25.11.2016 № 5-32 «О налоге на имущество физических лиц, взимаемом на межселенных территориях муниципального образования «Нерюнгринский район»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 16.11.2022 № 3-33 «Об утверждении положения о земельном налоге на межселенных территориях муниципального образования «Нерюнгринский район»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 17.11.2021 № 7-25 «Об утверждении базовых ставок годовой арендной платы за 1 квадратный метр аренды объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования «Нерюнгринский район»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 17.09.2015 № 7-23 «Об утверждении порядка определения размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального образования «Нерюнгринский район» и предоставленные в аренду без проведения торгов» (в редакции от 25.11.2016 № 7-32);

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия)

от 19.06.2019 № 7-8 «Об утверждении порядка определения размера арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на межселенных и сельских территориях муниципального образования «Нерюнгринский район» и предоставленные в аренду без проведения торгов»;

- Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 30.06.2017 № 1190 «Об утверждении Порядка оценки эффективности налоговых льгот по местным налогам и сборам муниципального образования «Нерюнгринский район»;

- [Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 г. № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»](http://www.neruadmin.ru/upload/2020/2.%20%D0%A0%D0%B5%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5%20%D0%BE%20%D0%B1%D1%8E%D0%B4%D0%B6%D0%B5%D1%82%D0%B5%20%D0%BD%D0%B0%202021-2023%D0%B3%D0%B3%20%D0%9F%D0%9E%D0%A1%D0%9B%D0%95%20%D0%9F%D0%A1.doc);

- [Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».](http://www.neruadmin.ru/upload/2023/1-37%20%D0%BE%D1%82%2021.02.2023%20%28%D0%9E%20%D0%B2%D0%BD%D0%B5%D1%81.%20%D0%B8%D0%B7%D0%BC.%20%D0%B2%20%D0%B1%D1%8E%D0%B4%D0%B6%D0%B5%D1%82%29.docx)

- [Постановление Нерюнгринской районной администрации от 24.04.2023 № 834 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2023 года»](http://www.neruadmin.ru/elib/aktOMS/munprav/2023/834_24.04.2023%20%D0%9C.pdf).

Заключение подготовлено на основании предоставленных Нерюнгринской районной администрацией документов:

1. Отчет об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117).

2. Отчет о кассовом поступлении и выбытии денежных средств (форма по ОКУД 0503124).

3. Справка по консолидируемым расчетам (форма по ОКУД 0503125).

4. Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма по ОКУД 0503127).

5. Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (форма по ОКУД 0503140).

6. Пояснительная записка (форма по ОКУД 0503160).

7. Сведения об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503164).

8. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» (форма по ОКУД 0503178).

9. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (форма по ОКУД 0503296).

10. Отчет об исполнении бюджета по национальным проектам».

11. Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам».

12. Отчет об использовании МБТ из федерального бюджета».

13. Отчет об использовании МБТ из бюджета субъекта Российской Федерации.

**2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации**

**бюджетного процесса**

# Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года утвержден постановлением Нерюнгринской районной администрации от 24.04.2023 № 834 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2023 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 5 статьи 60 главы 8 Положения о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе.

Бюджет Нерюнгринского района на 2023 год утвержден до начала очередного финансового года [решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 г. № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»](http://www.neruadmin.ru/upload/2020/2.%20%D0%A0%D0%B5%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5%20%D0%BE%20%D0%B1%D1%8E%D0%B4%D0%B6%D0%B5%D1%82%D0%B5%20%D0%BD%D0%B0%202021-2023%D0%B3%D0%B3%20%D0%9F%D0%9E%D0%A1%D0%9B%D0%95%20%D0%9F%D0%A1.doc). Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям статьи 184.1 БК РФ.

**3. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 2023 года**

Бюджет Нерюнгринского района на 2023 год сформирован в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе. [Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 г. № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»](http://www.neruadmin.ru/upload/2020/2.%20%D0%A0%D0%B5%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5%20%D0%BE%20%D0%B1%D1%8E%D0%B4%D0%B6%D0%B5%D1%82%D0%B5%20%D0%BD%D0%B0%202021-2023%D0%B3%D0%B3%20%D0%9F%D0%9E%D0%A1%D0%9B%D0%95%20%D0%9F%D0%A1.doc) первоначально утверждены следующие характеристики и иные показатели бюджета Нерюнгринского района на 2023 год:

1. Прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 925 780,4 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 033 140,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 892 640,2 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 871 895,5 тыс. рублей.

2. Общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 928 377,4 тыс. рублей;

3. Дефицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 2 597,0 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2023 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района изменения и дополнения вносились один раз на основании:

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37.

Изменения и дополнения в бюджет приняты в связи с уточнением параметров бюджета Нерюнгринского района на 2023 год, в том числе по поступлениям доходов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 2 466,9 тыс. рублей; возвратом остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов в сумме -911,9 тыс. рублей и увеличением расходной части бюджета на 423 630,0 тыс. рублей за счет остатков средств на счетах бюджетов.

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета МО «Нерюнгринский район»:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 927 335,4 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 033 140,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 894 195,2 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 873 450,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 5 352 007,4 тыс. рублей;

- дефицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 424 672,0 тыс. рублей.

При проведении оценки основных показателей отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 2023 года Контрольно-счетной палатой МО «Нерюнгринский район»проанализированы утвержденные, уточненные плановые показатели и фактическое исполнение бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2023 года.

**Характеристика основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 квартал 2023 года приведена в таблице:**

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план** **Решение от 21.02.2023 № 1-37** | **Уточнения (гр.4 - гр.2)** | **Уточненный план на 01.04.2023 (ф.0503117)** | **Исполнение на 01.04.2023** | **% исполнения к уточненному плану** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Доходы | 4 927 335,4  | 120 307,9 | 5 047 643,3  | 1 261 243,2 | 25,0 |
| Расходы | 5 352 007,4 | 125 788,5 | 5 477 795,9 | 1 173 399,3 | 21,4 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит) | -424 672,0 | -5 480,6 | -430 152,6 | 87 843,9 |  |

Финансовым органом Нерюнгринской районной администрации в связи с уточнением параметров бюджета Нерюнгринского района, внесены изменения и дополнения в утвержденный бюджет Нерюнгринского района без внесения изменений в закон (решение) о бюджете, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ, на основании уведомлений:

* от 19.01.2023 № 8-19 Министерства образования Республики Саха (Якутия) - включением в бюджет средств Государственного бюджета РС(Я) – субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 63 831,6 тыс. рублей;
* от 27.01.2023 № 10-19 Министерства образования Республики Саха (Якутия) - включением в бюджет средств Государственного бюджета РС(Я) – иного межбюджетного трансферта на обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 10 334,5 тыс. рублей;
* от 16.02.2023 № 762 Министерства финансов Республики Саха (Якутия) – включением в бюджет средств Государственного бюджета РС(Я) – единой субвенции муниципальным образованиям Республики Саха (Якутия) в сумме 1 977,2 тыс. рублей;
* от 20.02.2023 № 2 Государственного комитета по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Республики Саха (Якутия) – включением в бюджет средств Государственного бюджета РС(Я) – иного межбюджетного трансферта на развертывание и содержание пунктов временного размещения граждан из Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, расположенных на территории Республики Саха (Якутия) в сумме 1 195,2 тыс. рублей.
* от 10.03.2023 № 94 Министерства строительства Республики Саха (Якутия) - включением в бюджет средств Государственного бюджета РС(Я) – межбюджетного трансферта «Обеспечение жильем молодых семей» государственной программы Республики Саха (Якутия) «Обеспечение качественным жильем» в сумме 5 989,8 тыс. рублей;
* от 22.03.2023 № 1-163 Министерства образования Республики Саха (Якутия) - включением в бюджет средств Государственного бюджета РС(Я)- субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме 35 408,4 тыс. рублей:
* прочие безвозмездные поступления в бюджет Нерюнгринского района составили 1 571,2 тыс. рублей.

В результате изменений и дополнений, внесенных в утвержденный бюджет муниципального образования «Нерюнгринский район», по состоянию на 01.04.2023 г: - **доходная часть** бюджета увеличилась на 120 307,9 тыс. рублей и составила **5 047 643,3** тыс. рублей.;

- **расходная часть** увеличилась на 125 788,5 тыс. рублей и составила **5 477 795,9** тыс. рублей;

-  **дефицит** бюджета Нерюнгринского района увеличился на 5 480,6 и составил **430 152,6** тыс. рублей.

 Фактически по состоянию на 01.04.2023 года исполнение бюджета Нерюнгринского района по доходам составило 1 261 243,2 тыс. рублей, по расходам 1 173 399,3 тыс. рублей, что привело к профициту бюджета в сумме 87 843,9 тыс. рублей.

Анализом основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 квартал 2023 года установлено, что в соответствии со статьей 28 главы 5 раздела I БК РФ при исполнении бюджета Нерюнгринского района соблюдается принцип сбалансированности бюджета.

**4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район»**

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены плановые назначения по доходам в сумме 4 927 335,4 тыс. рублей.

 Руководствуясь пунктом 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ, в соответствии с решениями руководителя финансового органа, в сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете, в результате которых уточненный план по доходам составил 5 047 643,3 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2023 года приведен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Утвержденный план Решение от 21.02.2023 № 1-37** | **Уточненный план на 01.04.2023 (ф. 0503117)** | **Уточнения по уведомлениям (гр.3 - гр.2)** | **Исполнение на 01.04.2023** | **Отклонение при исполнении (гр.5 - гр.3)** | **% исполнения** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Налоговые доходы | 1 946 949,0 | 1 946 949,0 | 0,0 | 396 071,3 | -1 550 877,7 | 20,3 |
| Доходы от использования имущества | 53 135,8 | 53 135,8 | 0,0 | 8 846,9 | -44 288,9 | 16,6 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 27 356,6 | 27 356,6 | 0,0 | 40 082,8 | 12 726,2 | 146,5 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 5 128,8 | 5 128,8 | 0,0 | 8 631,7 | 3 502,9 | 168,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 570,0 | 570,0 | 0,0 | 1 966,5 | 1 396,5 | 345,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3 147,5 | 3 147,5 | 0,0 |
| Безвозмездные поступления | 2 894 195,2 | 3 014 503,1 | 120 307,9 | 802 496,5 | -2 212 006,6 | 26,6 |
| **ИТОГО доходов:** | **4 927 335,4** | **5 047 643,3** | **120 307,9** | **1 261 243,2** | **-3 786 400,1** | **25,0** |

Согласно предоставленному отчету об исполнении бюджета уточненный план доходной части бюджета Нерюнгринского района по сравнению с утвержденным планом, увеличился на 120 307,9 тыс. рублей и составил 5 047 643,3 тыс. рублей. Исполнение доходной части бюджета Нерюнгринского района составило 1 261 243,2 тыс. рублей или по отношению к уточненному годовому плану 25,0%.

Основной удельный вес в доходах бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления. При уточненных плановых назначениях в сумме 3 014 503,1 тыс. рублей, исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.04.2023 года составило 802 496,5 тыс. рублей или 26,6%.

По налоговым доходам при уточненных плановых назначениях 1 946 949,0, тыс. рублей, исполнение составило 396 071,3тыс. рублей, или 20,3 %.

По неналоговым доходам при уточненных плановых назначениях 86 191,2 тыс. рублей, исполнение составило 62 675,4 тыс. рублей, или 72,7%.

**Структура кассового исполнения доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года, приведена в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Исполнено на 01.04.2023 г., тыс. рублей** | **Удельный вес, %** |
|
| **Налоговые доходы** | 396 071,3 | 31,4 |
| **Доходы от использования имущества** | 8 846,9 | 0,7 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | 40 082,8 | 3,2 |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | 8 631,7 | 0,7 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 1 966,5 | 0,2 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | 3 147,5 | 0,2 |
| **Безвозмездные поступления** | 802 496,5 | 63,6 |
| **ИТОГО доходов:** | **1 261 243,2** | **100,0** |

Наибольший удельный вес в общей сумме кассового исполнения доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года составили следующие доходы:

1. Безвозмездные поступления – 63,6% или 802 496,5 тыс. рублей.

2. Налоговые доходы – 31,4%, или 396 071,3 тыс. рублей.

Далее проведен более подробный анализ исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2023 года в разрезе видов (наименований) доходов.

**4.1. Безвозмездные поступления**

Общий объем безвозмездных поступлений по состоянию на 01.04.2023 года освоен на 26,6%, в том числе: дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 30,2%; субсидии бюджетам системы РФ, исполнение составило 17,6%; субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 26,5%; иные межбюджетные трансферты, исполнение составило 13,7%; прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов – 100,0%.

Анализ в разрезе видов безвозмездных поступлений приведен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Уточненный план на 01.04.2023 г. (ф. 0503117)** | **Исполнение на 01.04.2023 г.** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **3 014 503,1** | **802 496,5** | **-2 212 006,6** | **26,6** |
| **Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **171 012,2** | **51 600,0** | **-119 412,2** | **30,2** |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 17 012,2 | 51 600,0 | -119 412,2 | **30,2** |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии), в том числе:** | **117 441,4** | **20 645,5** | **-96 795,9** | **17,6** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях  | 63 831,6 | 20 645,5 | -43 186,1 | 32,3 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 5 989,8 | 0,0 | -5 989,8 | 0,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 35 408,4 | 0,0 | -35 408,4 | 0,0 |
| Субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время (за счет средств государственного бюджета) | 12 211,6 | 0,0 | -12 211,6 | 0,0 |
| **Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **2 655 409,6** | **703 961,6** | **-1 951 448,0** | **26,5** |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 2 476 471,4 | 663 795,3 | -1 812 676,1 | 26,8 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 4 828,7 | 707,5 | -4 121,2 | 14,7 |
| Единая субвенция бюджетам муниципальных районов бюджета субъекта Российской Федерации | 99 391,2 | 20 534,6 | -78 856,6 | 20,7 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 74 718,3 | 18 924,2 | -55 794,1 | 25,3 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **67 513,7** | **9 242,9** | **-58 270,8** | **13,7** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 20 744,7 | 5 162,7 | -15 582,0 | 24,9 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями вобщеобразовательных организациях | 10 334,5 | 2 885,0 | -7 449,5 | 27,9 |
| Прочие безвозмездные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 36 434,5 | 1 195,2 | -35 239,3 | 3,3 |
| **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов** | **659,3** | **659,3** | **0,0** | **100,0** |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **2 466,9** | **30 020,8** | **27 553,9** | **1216,9** |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 2 466,9 | 28 374,8 | 25 907,9 | 1150,2 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | 0,0 | 1 646,0 | 1 646,0 | 0,0 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет** | **0,0** | **-13 633,6** | **-13 633,6** | **0,0** |

Как видно из анализа, наибольший процент исполнения уточненных плановых назначений по состоянию на 01.04.2023 года наблюдается в разрезе следующих безвозмездных поступлений:

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов, исполнение составило 100%;

- дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 30,2%;

- субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 26,5%;

- субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии) – 17,6%;

- иные межбюджетные трансферты, исполнение составило – 13,7%.

Значительное перевыполнение (свыше 200%) наблюдается по доходам бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, исполнение составило – 1216,9%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, составил -13 633,6 тыс. рублей, при этом, в прогнозируемых бюджетных назначениях на 2023 год, возврат остатков не предусмотрен.

По итогам 1 квартала 2023 года основное неисполнение наблюдается по субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, по субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования и по субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время (за счет средств государственного бюджета).

**4.2. Налоговые доходы бюджета Нерюнгринского района**

Кассовое исполнение по налоговым доходам, поступающим в бюджет Нерюнгринского района, составило 20,3% от уточненного плана. Сведения в разрезе видов налогов приведены в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Уточненный план на 01.04.2023 г. (ф. 0503117)** | **Исполнение на 01.04.2023 г.** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | **1 946 949,0** | **396 071,3** | **-1 550 877,7** | **20,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 1 519 180,0 | 342 001,4 | -1 177 178,6 | 22,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 7 665,1 | 2 060,8 | -5 604,3 | 26,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 361 000,0 | 53 272,1 | -307 727,9 | 14,8 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 0,0 | -276,5 | -276,5 | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 285,0 | 135,7 | -149,3 | 47,6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 30 380,0 | -2 355,8 | -32 735,8 | -7,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 10,0 | -0,1 | -10,1 | -1,0 |
| Налог на игорный бизнес | 0,0 | 42,0 | 42,0 | 0,0 |
| Земельный налог | 4 066,0 | 877,2 | -3 188,8 | 21,6 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 6 676,9 | -2 828,4 | -9 505,3 | -42,4 |
| Государственная пошлина | 17 686,0 | 3 142,8 | -14 543,2 | 17,8 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |

Фактическое исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 342 001,4 тыс. рублей, или 22,5% от годового уточненного прогноза.

Фактическое исполнение по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации составило 2 060,8 тыс. рублей или 26,9% от запланированного объема. Поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет Нерюнгринского района осуществляется по дифференцированным нормативам, утвержденным Законом РС (Я) о государственном бюджете на 2023 год.

Прогноз по налогам на совокупный доход по состоянию на 01.04.2023 года выполнен на 14,1% (по отношению к уточненному годовому плану), в том числе:

* - по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 53 272,1 тыс. рублей или  14,8%;
* - по единому сельскохозяйственному налогу – 135,7 тыс. рублей или 47,6%;
* - по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемому в бюджеты муниципальных районов -2 355,8 тыс. рублей или (-7,8%).

Исполнение прогноза по налогам на имущество по состоянию на 01.04.2023 года составило 22,5 %, в том числе:

* - по налогу на имущество физических лиц -0,1 тыс. рублей или (-1,0%);
* - по земельному налогу 877,2 тыс. рублей или 21,6%;
* - поступление доходов по налогу на игорный бизнес в сумме 42,0 тыс. рублей.

Исполнение по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых по состоянию на 01.04.2023 года составило -2 828 тыс. рублей или (-42,4%).

Годовой план поступлений по государственной пошлине по состоянию на 01.04.2023 года выполнен на 3 142,8 тыс. рублей или 17,8%, в том числе по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

По состоянию на 01.04.2023 года в бюджет МО «Нерюнгринский район» поступили доходы по задолженности и перерасчету по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 0,1 тыс. рублей.

**4.3. Неналоговые доходы бюджета Нерюнгринского района**

Неналоговых доходов в бюджет Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2023 года поступило 62 675,4 тыс. рублей, при годовом уточненном плане 86 191,2 тыс. рублей, исполнение неналоговых доходов за январь – март 2023 года составило 72,7%.

Анализ исполнения неналоговых доходов за январь – март 2023 года представлен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Уточненный план на 01.04.2023 г. (ф. 0503117)** | **Исполнение на 01.04.2023 г.** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Неналоговые доходы,** **в том числе:** | **86 191,2** | **62 675,4** | **-23 515,9** | **72,7** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** | **53 135,8** | **8 846,9** | **44 288,9** | **16,6** |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам | 828,4 | 0,0 | -828,4 | 0,0 |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 62,2 | 12,5 | -49,7 | 20,1 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 2 400,0 | 1 126,0 | -1 274,0 | 46,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 30 992,9 | 3 462,5 | -27 530,4 | 11,2 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 3 402,1 | 677,1 | -2 724,9 | 19,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 189,0 | 55,6 | -133,4 | 29,4 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 14 027,1 | 3 213,1 | -10 814,0 | 22,9 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 674,0 | 0,0 | -674,0 | 0,0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 560,1 | 300,0 | -260,1 | 53,6 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **27 356,6** | **40 082,8** | **12 726,2** | **146,5** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 27 356,6 | 40 082,8 | 12726,2 | 146,5 |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | **5 128,8** | **8 631,7** | **3 502,9** | **168,3** |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов | 5 128,8 | 8 631,7 | 3 502,9 | 168,3 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **570,0** | **1 966,5** | **1 396,5** | **345,0** |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 0,0 | 16,2 | 16,2 | 0,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 570,0 | 1 797,6 | 1 227,6 | 315,4 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 0,0 | 152,7 | 152,7 | 0,0 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **0,0** | **3 147,5** | **3 147,5** | **0,0** |
| Административные штрафы, установленные кодексом Российской Федерации об административных нарушениях | 0,0 | 3 147,5 | 3 147,5 | 0,0 |

Исполнение плановых назначений поступления в бюджет Нерюнгринского района доходов от использования имущества за январь – март 2023 года составило 8 846,9тыс. рублей или 16,6%.

Наибольший процент исполнения к уточненному годовому плану наблюдается по следующим доходам, поступающим от использования имущества:

1. Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 53,6%;

2 Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 46,9%;

3. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 29,4%;

3. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) – 22,9%.

Платежи при пользовании природными ресурсами в 1 квартале 2023 года составили 40 082,8 тыс. рублей, или 146,8 % от уточненных плановых назначений. Перевыполнение составило 12 726,2 тыс. рублей, или 46,5%.

Исполнение плановых назначений поступления в бюджет Нерюнгринского района доходовот оказания платных услуг и компенсации затрат государства за январь – март 2023 года составило 8 631,7 тыс. рублей, или 168,3% от уточненных плановых назначений. Перевыполнение составило 3 502,9 тыс. рублей, или 68,3%.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов, при плановых назначениях 570,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2023 года перевыполнено на 1 396,5 тыс. рублей и составило 1 966,5 тыс. рублей, или 345,0%.

На 01.04.2023 года поступило доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 3 147,5 тыс. рублей. По данным доходам на 01.04.2023 года плановые назначения в бюджете на 2023 год не предусмотрены.

**Структура кассового исполнения неналоговых доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года, приведена в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **Исполнено на 01.04.2023 г., тыс. рублей** | **Удельный вес, %** |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам | 0,0 | 0,0 |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 12,5 | 0,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 1 126,0 | 1,8 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 3 462,5 | 5,5 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 677,2 | 1,1 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 55,6 | 0,1 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 3 213,1 | 5,1 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 0,0 | 0,0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 300,0 | 0,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 40 082,8 | 64,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 8 631,7 | 13,8 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 16,2 | 0,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 1 797,6 | 2,9 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 152,7 | 0,2 |
| Административные штрафы, установленные кодексом Российской Федерации об административных нарушениях | 3 147,5 | 5,0  |
| **Итого:** | **62 675,4** | **100,0** |

Наибольший удельный вес в общем объеме исполнения неналоговых доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года составили следующие доходы:

1. Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 64,0%.

2. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 13,8%.

**5. Исполнение бюджета Муниципального образования**

**«Нерюнгринский район» по расходным обязательствам**

Решением 37-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 года № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» расходы бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» утверждены в сумме 5 352 007,4 тыс. рублей.

Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 24.04.2023 № 834 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года» уточненные плановые показатели по расходам утверждены в сумме 5 477 795,9 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета Нерюнгринского района по расходам по состоянию на 01.04.2023 года составило 1 173 399,3 тыс. рублей или 21,4%. Расходная часть бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2023 года характеризуется данными следующей таблицы:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/ подраздел** | **Наименование расходов** | **Решение** **№ 1-37** **от 21.02.2023 г., утвержденный план** | **Постановление** **от 24.04.2023 № 834** | **Отклонение плана (гр. 5 - гр. 4)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **Уточненный план на 01.04.2023 г.** | **Исполнение на 01.04.2023** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **422 509,8** | **422 872,4** | **67 814,3** | **-355 058,1** | **16,0** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 4 388,0 | 4 388,0 | 452,6 | -3 935,4 | 10,3 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления | 8 691,2 | 8 691,2 | 1 577,9 | -7 113,3 | 18,2 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 64 452,4 | 64 452,4 | 10 972,2 | -53 480,2 | 17,0 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 32 217,0 | 32 217,0 | 6 027,6 | -26 189,4 | 18,7 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 7 783,0 | 7 783,0 | 0,0 | -7 783,0 | 0,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 10 000,0 | 10 000,0 | 0,0 | -10 000,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 294 978,2 | 295 340,8 | 48 784,0 | -246 556,8 | 16,5 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **10 545,2** | **11 740,4** | **1 533,2** | **-10 207,2** | **13,1** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 9 595,9 | 9 595,9 | 1 412,8 | -8 183,1 | 14,7 |
| 0311 | Миграционная политика | 0,0 | 1 195,2 | 120,4 | -1 074,8 | 10,1 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 949,3 | 949,3 | 0,0 | -949,3 | 0,0 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **275 187,0** | **275 243,3** | **32 033,1** | **-243 210,2** | **11,6** |
| 0401 | Общеэкономические вопросы | 547,4 | 603,7 | 139,0 | -464,7 | 23,0 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 76 467,9 | 76 467,9 | 20 888,9 | -55 579,0 | 27,3 |
| 0408 | Транспорт | 92 831,2 | 92 831,2 | 7 222,2 | -85 609,0 | 7,8 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 99 423,9 | 99 423,9 | 3 738,0 | -95 685,9 | 3,8 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 5 916,6 | 5 916,6 | 45,0 | -5 871,6 | 0,8 |
| **0500** | **Жилищно - коммунальное хозяйство** | **97 336,7** | **97 336,8** | **35 017,5** | **-62 319,3** | **36,0** |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 87 594,6 | 87 594,7 | 33 534,4 | -54 060,3 | 38,3 |
| 0503 | Благоустройство | 9 742,1 | 9 742,1 | 1 483,1 | -8 259,0 | 15,2 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **39 607,4** | **39 607,4** | **0,0** | **-39 607,4** | **0,0** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 39 607,4 | 39 607,4 | 0,0 | -39 607,4 | 0,0 |
| **0700** | **Образование** | **3 989 191,7** | **4 098 766,3** | **903 311,0** | **-3 195 455,3** | **22,0** |
| 0701 | Дошкольное образование | 1 257 827,5 | 1 257 827,5 | 268 436,6 | -989 390,9 | 21,3 |
| 0702 | Общее образование | 2 148 961,8 | 2 258 536,4 | 538 941,9 | -1 719 594,5 | 23,9 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 485 234,9 | 485 234,9 | 84 671,2 | -400 563,7 | 17,4 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 3 063,4 | 3 063,4 | 164,4 | -2 899,0 | 5,4 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 94 104,1 | 94 104,1 | 11 096,9 | -83 007,2 | 11,8 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **83 620,3** | **83 620,2** | **16 759,4** | **-66 860,8** | **20,0** |
| 0801 | Культура | 71 115,7 | 71 115,6 | 14 621,2 | -56 494,4 | 20,6 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 12 504,6 | 12 504,6 | 2 138,2 | -10 366,4 | 17,1 |
| **1000** | **Социальная политика** | **150 259,3** | **164 709,1** | **19 422,9** | **-145 286,2** | **11,8** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 8 816,8 | 8 816,8 | 1 949,3 | -6 867,5 | 22,1 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 1 806,0 | 1 806,0 | 242,5 | -1 563,5 | 13,4 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 108 673,0 | 120 272,1 | 14 767,5 | -105 504,6 | 12,3 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 30 963,5 | 33 814,2 | 2 463,6 | -31 350,6 | 7,3 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **112 170,0** | **112 320,0** | **23 707,9** | **88 612,1** | **21,1** |
| 1102 | Массовый спорт | 112 170,0 | 112 320,0 | 23 707 | -88 612,1 | 21,1 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **2 600,0** | **2 600,0**  | **0,0** | **-2 600,0** | **0,0** |
| 1204 | Другие вопросы в области средств массовой информации | 2600,0 | 2600,00 | 0,0 | -2 600,0 | 0,0 |
| **1400** | **Межбюджетные трансферты общего характера** | **168 980,0** | **168 980,0** | **73 800,0** | **-95 180,0** | **43,7** |
| 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 168 980,0 | 168 980,0 | 73 800,0 | -95 180,0 | 43,7 |
|   | **Итого расходов:** | **5 352 007,4** | **5 477 795,9** | **1 173 399,3** | **-4 304 396,6** | **21,4** |

|  |
| --- |
|  |

Расходы по обязательствам бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2023 года исполнены в сумме 1 173 399,3тыс. рублей, или 21,4% от уточненных плановых назначений на 01.04.2023 года.

В наиболее полном объеме, по отношению к уточненным плановым назначениям на 01.04.2023 года исполнены расходы по следующим разделам классификации расходов:

- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера» - 43,7%;

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 36,0%;

- 0700 «Образование» - 22,0%.

- 1100 «Физическая культура и спорт» - 21,1%.

- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 16,0%.

**Структура кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года, приведена в таблице:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование расходов** | **Исполнение** |
| **на 01.04.2023 г., тыс. рублей** | **удельный вес, %** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 67 814,3 | 5,8 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 533,2 | 0,1 |
| 0400 «Национальная экономика» | 32 033,1 | 2,7 |
| 0500 «Жилищно - коммунальное хозяйство» | 35 017,5 | 3,0 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 903 311,0 | 77,0 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 16 759,4 | 1,4 |
| 1000 «Социальная политика» | 19 422,9 | 1,7 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 23 707,9 | 2,0 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 0,0 | 0,0 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера» | 73 800,0 | 6,3 |
| **Итого расходов:** | **1 173 399,3** | **100,0** |

Наибольший удельный вес в общей сумме кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2023 года занимает раздел 0700 «Образование» - 903 311,0 тыс. рублей, или 77,0.

**6. Муниципальный долг**

Частью 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Согласно «Отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2023 года» муниципальный долг по состоянию на 01.04.2023 года отсутствует.

**7. Источники финансирования дефицита бюджета**

Превышение расходов над доходами, согласно решению 37-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 года № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», планировалось в сумме 424 672,0 тыс. рублей. В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет Нерюнгринского района, превышение расходов над доходами утверждено Постановлением от 24.04.2023 № 834 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2023 года» в сумме 430 152,6 тыс. рублей. Фактически, при исполнении бюджета на 01.04.2023 года образовался профицит на сумму 87 843,9 тыс. рублей.

Анализ источников покрытия дефицита бюджета Нерюнгринского района на 01.04.2023 года приведен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источников покрытия дефицита бюджета** | **Уточненный годовой план** | **Фактическое исполнение на 01.04.2021** | **Примечание** |
| **Всего источники покрытия дефицита бюджета** | **430 152,6** | **- 87 843,9** |   |
| Изменение остатков средств на счетах | 427 555,6 | - 87 843,9 |   |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0,0 | 0,0 |  |
| Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 |  |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 |  |
| Предоставление бюджетных кредитов из бюджета муниципального района | 0,0 | 0,0 |  |
| Возврат бюджетных кредитов в бюджет муниципального района | 2 597,0 | 0,0 | Погашение кредитов, ранее выданных бюджетам поселений. |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 |  |

Как видно из данных, приведенных в таблице, результатом фактического исполнения бюджета Нерюнгринского района на 01.04.2023 года стал профицит в сумме 87 843,9тыс. рублей.

Согласно пункта 134 Инструкции 191н от 28.12.2010 в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117) по [разделу](https://internet.garant.ru/#/document/12181732/entry/50311701)  "Источники финансирования дефицита бюджета"  в графе 5 отражаются данные по исполнению бюджета соответственно по разделам.

**Анализом установлено** несоответствие между показателями исполненных бюджетных назначений раздела 1 «Доходы бюджета», раздела 2 «Расходы бюджета» и показателями исполнения раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» по графе 5 в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117). Отклонение составило 153 197,8 тыс. рублей.

 Сведения по расхождению показателей исполнения бюджетных назначений и расшифровка возникших отклонений в 1 квартале 2023 года, в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» не предоставлены.

**8. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» на 01.04.2023 года**

В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2023 года финансируется 19 муниципальных программ, в том числе:

1. Муниципальная программа «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021 - 2025 годы».

2. Муниципальная программа «Социально - культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2021 - 2025 годы».

3. Муниципальная программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021 - 2025 годы».

4. Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2021 - 2025 годы».

5. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2021-2025 годы».

6. Муниципальная программа «Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы».

7. Муниципальная программа «Благоустройство и содержание межпоселенческих мест захоронения Нерюнгринского района (городское кладбище) на территории Нерюнгринского района на 2021-2025 годы».

8. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021 - 2025 годы».

9. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2021 - 2025 годы».

10. Муниципальная программа «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021 - 2025 годы».

11. Муниципальная программа «Защита населения и территории Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021 - 2025 годы».

12. Муниципальная программа «Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2021 - 2025 годы».

13. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021 - 2025 годы».

14. Муниципальная программа «Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2021 - 2025 годы».

15. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2021-2025 годы».

16.Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021 - 2025 годы».

17. Муниципальная программа «Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021 - 2025 годы».

18. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021 - 2025 годы».

19. Муниципальная программа «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2022-2026 годы».

На 2023 год на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» выделено 4 735 610,3тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета – 2 537 864,6 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 2 175 737,6 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 22 008,1тыс. рублей;

Фактически на 01.04.2023 года использовано денежных средств в сумме 981 986,7 тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета – 626 730,3 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 348 296,9 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 6 959,5тыс. рублей;

Далее проведен анализ соответствия объема финансирования муниципальных программ, отраженных в паспортах Программ, решению Нерюнгринского районного Совета депутатов № 1-35 от 20.12.2022 года (в редакции решения Нерюнгринского районного Совета депутатов № 1-37 от 21.02.2023 года).

Данные приведены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Лимит, утвержденный на 2023 год** | **Финансовое обеспечение Программ (по паспорту Программ) на 2023 год**  | **Отклонение (гр.3-гр.2)** |
|
|
|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **МП «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **3 863 589,4** | **3 001 759,9** | **-861 829,5** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 1 432 990,9 | 909 871,5 | -523 119,4 |
| за счет средств государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета |  2 430 598,5 | 2 091 888,4 | -338 710,1 |
| **МП «Социально-культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **301 356,9** | **301 356,9** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 279 065,3 | 279 065,3 | 0,0 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 283,5 | 283,5 | 0,0 |
| за счет бюджета поселений | 22 008,1 | 22 008,1 | 0,0 |
| **МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»**  | **2 744,7** | **2 744,7** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 2 744,7 | 2 744,7 | 0,0 |
| **МП «Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **74 676,2** | **74 676,2** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 9 783,1 | 9 783,1 | 0,0 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 64 893,1 | 64 893,1 | 0,0 |
| **МП «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **99 423,9** | **53 551,1** | **-45 872,8** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 99 423,9 | 53 551,1 | -45 872,8 |
| **МП «Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»**  | **6 480,3** | **6 480,3** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 6 480,3 | 6 480,3 | 0,0 |
| **МП «Благоустройство и содержание межпоселенческих мест захоронения Нерюнгринского района (городское кладбище) на 2021-2025 годы»** | **9 742,1** | **9 742,1** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 9 742,1 | 9 742,1 | 0,0 |
| **МП «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **39 607,4** | **27 634,4** | **-11 973,0** |
| в том числе: |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 39 607,4 | 27 634,4 | -11 973,0 |
| **МП «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **949,3** | **949,3** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 949,3 | 949,3 | 0,0 |
| **МП «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **219,7** | **60,0** | **-159,7** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 219,7 | 60,0 | -159,7 |
| **МП «Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы»** | **3 395,9** | **1 671,0** | **-1 724,9** |
| в том числе: |   |  |  |
| **МП «Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **3 063,4** | **3 063,4** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 3 063,4 | 3 063,4 | 0,0 |
| **МП «Развитие физической культуры и спорта в МО «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **112 320,0** | **65 366,6** | **-46 953,4** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 112 320,0 | 65 366,6 | -46 953,4 |
| **МП «Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **19 089,6** | **19 089,6** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 19 089,6 | 19 089,6 | 0,0 |
| **МП «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **17 670,3** | **11 680,5** | **-5 989,8** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 11 680,5 | 11 680,5 | 0,0 |
| за счет средств государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета | 5 989,8 | 0,0 | -5 989,8 |
| **МП «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **159 718,3** | **159 718,3** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 124 479,1 | 124 479,1 | 0,0 |
| за счет средств государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета | 35 239,2 | 35 239,2 | 0,0 |
| **МП «Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **9 736,1** | **9 736,1** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 8 875,6 | 8 875,6 | 0,0 |
| за счет средств государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета | 860,5 | 860,5 | 0,0 |
| **МП «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021 – 2025 годы»** | **1 010,1** | **1 010,1** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 1 010,1 | 1 010,1 | 0,0 |
| **МП «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы»** | **10 816,70** | **10 816,70** | **0,0** |
| в том числе: |   |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 10 816,70 | 10 816,70 | 0,0 |
| **Всего по программам:** | **4 735 610,3** | **3 761 107,2** | **974 503,1** |
| в том числе: |  |  |  |
| **за счет средств местного бюджета** | **2 175 737,6** | **1 545 934,4** | **629 803,2** |
| **за счет переданных полномочий от поселений** | **22 008,1** | **22 008,1** | **0,0** |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 2 537 864,6 | 2 193 164,7 | 344 699,9 |

Как видно из анализа, проверкой установлены несоответствия финансирования, отраженного в паспортах муниципальных программ решению Нерюнгринского районного Совета депутатов № 1-35 от 20.12.2022 года (в редакции от 21.02.2023 г № 1-37), а именно:

- МП «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021 – 2025 годы», отклонение – 523 119,4 тыс. рублей;

- МП «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2021-2025 годы», отклонение – 45 872,8 тыс. рублей;

- МП «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2025 годы», отклонение – 11 973,0 тыс. рублей;

- МП «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы», отклонение – 159,7 тыс. рублей;

- МП «Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы», отклонение – 1 724,9 тыс. рублей;

- МП «Развитие физической культуры и спорта в МО «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы», отклонение – 46 953,4 тыс. рублей;

# В нарушение пункта 7.5. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», детализированные планы по реализации программных мероприятий на 2023 год с разбивкой финансирования по месяцам, кварталам, согласно доведенным лимитам в соответствии с решением о бюджете Нерюнгринского района, и сведения о целевых показателях (индикаторах) на 2023 год с разбивкой по кварталам своевременно до 1 февраля 2023 года не утверждены и не размещены на официальном сайте муниципального образования Нерюнгринский район по следующим муниципальным программам:

- МП «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021-2025 годы», (план утвержден 18.04.2023г);

- МП «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2025 годы», (план утвержден 21.03.2023г);

МП «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»

МП «Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы».

Анализ исполнения муниципальных программ за 1 квартал 2023 года выполнен на основании представленной информации «Анализ исполнения программ МО «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2023 г» и отражен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Годовой план на 2023 г.** | **Исполнение за 1 квартал 2023 г.** | **Отклонение (гр.3-гр.2)** | **Процент исполнения к годовому плану** |
|
|
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **МП «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **3 863 589,4** | **867 337,1** | **-2 996 252,3** | **22,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 1 432 990,9 | 255 407,3 | -1 177 583,6 | 17,8 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 2 430 598,5 | 611 929,8 | -1 818 668,7 | 25,2 |
| **МП «Социально-культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **301 356,9** | **52 735,1** | **-248 621,8** | **17,5** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 279 065,3 | 45 704,5 | -233 360,8 | 16,4 |
| за счет переданных полномочий от поселений | 22 008,1 | 6 959,5 | -15 048,6 | 31,6 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 283,5 | 71,1 | -212,4 | 25,1 |
| **МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»**  | **2 744,2** | **0,0** | **-2 744,2** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 2 744,2 | 0,0 | -2 744,2 | 0,0 |
| **МП «Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **74 676,2** | **19 097,1** | **-55 579,1** | **25,6** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 9 783,1 | 5 078,5 | -4 704,6 | 51,9 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 64 893,1 | 14 018,6 | -50 874,5 | 21,6 |
| **МП «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **99 423,9** | **3 738,0** | **-95 685,9** | **3,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 99 423,9 | 3 738,0 | -95 685,9 | 3,8 |
| за счет бюджета поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **МП «Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»**  | **6 480,3** | **0,0** | **-6 480,3** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 6 480,3 | 0,0 | -6 480,3 | 0,0 |
| за счет бюджета поселений |  |  |  |  |
| **МП «Благоустройство и содержание межпоселенческих мест захоронения Нерюнгринского района (городское кладбище) на 2021-2025 годы»** | **9 742,1** | **1 483,1** | **-8 259,0** | **15,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 9 742,1 | 1 483,1 | -8 259,0 | 15,2 |
| **МП «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **949,3** | **0,0** | **-949,3** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 949,3 | 0,0 | -949,3 | 0,0 |
| **МП «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **219,7** | **0,2** | **-219,5** | **0,1** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 219,7 | 0,2 | -219,5 | 0,1 |
| **МП «Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы»** | **3 395,9** | **13,1** | **-3 382,8** | **0,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 3 395,9 | 13,1 | -3 382,8 | 0,4 |
| **МП «Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **3 063,4** | **164,4** | **-2 899,0** | **5,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 3 063,4 | 164,4 | -2 889,0 | 5,4 |
| **МП «Развитие физической культуры и спорта в МО «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **112 320,0** | **23 707,9** | **-88 612,1** | **21,1** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 112 320,0 | 23 707,9 | -88 612,1 | 21,1 |
| **МП «Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»** | **19 089,6** | **1 992,7** | **-17 096,9** | **10,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 19 089,6 | 1 992,7 | -17 096,9 | 10,4 |
| **МП «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **17 670,3** | **0,0** | **-17 670,3** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 11 680,5 | 0,0 | -11 680,5 | 0,0 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 5 989,8 | 0,0 | -5 989,8 | 0,0 |
| **МП «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **159 718,3** | **8 811,9** | **-150 906,4** | **5,5** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 124 479,1 | 8 811,9 | -115 667,2 | 7,1 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 35 239,2 | 0,0 | -35 239,2 | 0,0 |
| **МП «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»** | **39 607,4** | **0,0** | **-39 607,4** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 39 607,4 | 0,0 | -39 607,4 | 0,0 |
| **МП «Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | **9 736,1** | **2 620,9** | **-7 115,2** | **26,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 8 875,6 | 1 910,1 | -6 965,5 | 21,5 |
| за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета | 860,5 | 710,8 | -149,7 | 82,6 |
| **МП «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021 – 2025 годы»** | **1 010,1** | **285,2** | **-724,9** | **28,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 1 010,1 | 285,2 | -724,9 | 28,2 |
| **МП «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы»** | **10 816,7** | **0,0** | **-10 816,7** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| за счет средств местного бюджета | 10 816,7 | 0,0 | -10 816,7 | 0,0 |
| **Всего по программам:** | **4 735 610,3** | **981 986,7** | **-3 753 623,6** | **20,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| **за счет средств местного бюджета** | **2 175 737,6** | **348 296,9** | **-1 827 440,7** | **16,0** |
| **за счет средств государственного бюджета РС(Я) и федерального бюджета** | **2 537 864,6** | **626 730,3** | **-1 911 134,3** | **24,7** |
| **за счет переданных полномочий от поселений** | **22 008,1** | **6 959,5** | **-15 048,6** | **31,6** |

Анализ показал, исполнение Программ составило 20,7% или 981 986,7 тыс. рублей.

Как видно из анализа, наибольший процент исполнения по состоянию на 01.04.2023 года наблюдается в разрезе следующих муниципальных программ:

- МП «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021 – 2025 годы» - 28,2%;

- МП «Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»- 26,9%;

- МП «Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»-25,6%

- МП «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021-2025 годы» - 22,4%;

- МП «Развитие физической культуры и спорта в МО «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы» - 21,1%.

По итогам 1 квартала 2023 года неисполнение наблюдается по следующим муниципальным программам:

- МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»;

- МП «Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»;

- МП «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы»;

- МП «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2021-2025 годы»;

- МП «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2025 годы».

**-** МП «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы».

Далее приведен анализ исполнения целевых индикаторов муниципальных программ за 1 квартал 2023 года:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование программы** | **Показатель, индикатор** | **Фактическое исполнение индикатора, (%)** | **Причины роста/снижения показателя** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **1** | **Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021-2025 годы** | Доля детей в возрасте от 3 до 7 лет, охваченных различными формами дошкольного образования в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами в общей численности детей в возрасте от3 до 7 лет | 100,0 | Все дети в возрасте от 3 до 7 лет, чьи родители пожелали посещать дошкольное учреждение, получили направление в ДОУ |
| Количество дней посещения ДОУ в среднем 1 ребенком (выполнение плана посещений – детодни в месяц) | 100,0 |  |
| Доля детей с ОВЗ, реализующих программу дошкольного образования по адаптированным образовательным программам | 89,3 | Все воспитанники, имеющие статус ОВЗ реализуют программу адаптированную. Системно ведется работа по раннему выявлению детей с ОВЗ. |
| Процент укомплектованности педагогическими кадрами | 98,4 | Показатель остался на уровне показателя 4 квартала 2022г |
| Доля ДОУ, реализующие инновационные программы для отработки новых технологий и содержания образования и воспитания | 280,8 | На текущий период 12 ДОУ имеют статус инновационной площадки |
| Доля выпускников 9 классов, продолживших обучение по программам среднего общего образования  | 0,0 | Мониторинг данных не предусмотрен в данный период. |
| Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, получивших аттестат по окончанию реализации программы среднего общего образования | 0,0 | Мониторинг данных не предусмотрен в данный период. |
| Доля выпускников, выбравших для сдачи ЕГЭ предметы технической и физико-математической направленности (без учета математики) | 79,0 | Предварительно собираются сдавать, информатику, физику |
| Число детей, охваченных деятельностью детских технопарков «Кванториумов», направленных на обеспечение развития технического образования | 95,8 | Численность меньше плановых в связи с завершением учебного года, подготовкой к ГИА, ВПР |
| Количество обучающихся по программам общего образования, участвующих в олимпиадах и конкурсах республиканского и федерального уровней, в общей численности обучающихся по программам общего образования | 126,7 | Данный показатель превысил плановый: по итогам ВОШ, федеральных конкурсов количество победителей превысило прогнозные данные |
| Количество победителей профессиональных педагогических конкурсов, занимающихся распространением инновационного опыта работы | 55,6 |  |
| Процент укомплектованности ОУ педагогическими кадрами | 96,3 | Вакансии есть, но закрыты совмещением внутренним и внешним |
| Доля обучающихся, охваченных горячим питанием, в общей численности обучающихся | 81,1 | Низкий процент обучающихся питается по абонементу, родителей не устраивает стоимость и качество питания |
| Доля школьников с ОВЗ, обучающихся по индивидуальным учебным планам, в общей численности детей с ОВЗ | 92,9 | Все дети с ОВЗ обучаются по адаптированным программам |
| Охват дополнительным образованием детей в возрасте 6,6-18 лет от общего количества обучающихся в учреждениях, подведомственных МКУ УО НР | 100,0 |  |
| Доля детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, охваченных бесплатным дополнительным образованием | 86,3 | Продолжается работа по вовлечению детей данной категории в учреждениях дополнительного образования |
| Удельный вес численности детей с ОВЗ в общей численности обучающихся в учреждениях дополнительного образования | 77,4 | Дети с ОВЗ, в основном, занимаются в студиях ЦРТДиЮ |
| Процент укомплектованности УДОД педагогическими кадрами | 97,5 | Вакансии есть, но закрыты совмещением внутренним и внешним |
| Охват детей организованным отдыхом и оздоровлением в учреждениях летнего отдыха муниципального района | 0,0 |  |
| Доля детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, охваченных организованным отдыхом и оздоровлением | 0,0 |  |
| Количество ОО, где проведено благоустройство территории, установка площадок | 0,0 |  |
| Ремонт кровли, фасадов | 0,0 | Данный показатель будет рассмотрен в 3 квартале по завершению работ |
| Количество ОО, исполнивших предписания по требованиям пожарной безопасности (замена дверей, линолеума, огнезащитная обработка | 0,0 | Данный показатель будет рассмотрен в 3 квартале по завершению работ |
| Количество ОО, исполнивших предписания по требованиям антитеррористической безопасности (видеонаблюдение, ограждение) | 0,0 | Данный показатель будет рассмотрен в 3 квартале по завершению работ |
| Количество ОО, создавших доступную среду для маломобильных групп | 0,0 |  |
| Доля учреждений, обновивших технологическое оборудование | 73,3 | Показатель остался на уровне конца 2021 года |
| **2.** | **Социально-культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2021-2025 годы** | Доля детей в возрасте от 4 до 18 лет, охваченных деятельностью в учреждениях дополнительного образования в сфере культуры, от численности детей данного возраста, проживающих на территории района | 102,0 |  |
| Доля учащихся, участвующих в международных, российских, региональных и республиканских конкурсах, фестивалях, в общей численности учащихся учреждений дополнительного образования ДМХШ, ДШИ | 61,8 | Активизировалась конкурсная деятельность в заочных и онлайн форматах |
| Обновление материально-технической базы в учреждениях культуры дополнительного образования ДМХШ, ДШИ | 47,1 | Постановка на баланс ОС, оплаченных на конец 2022 года и списание ОС |
| Доля педагогов дополнительного образования ДМШ, ДШИ, повысивших профессиональный уровень, в общей численности педагогов ДХШ, ДШИ Нерюнгринского района | 204,5 | В марте 2023 года прошли выездные КПК в Нерюнгри, которые имели возможность посетить все, желающие педагоги ДШИ и ДХШ |
| Обновление материально-технической базы КЭЦ | 30,4 |  |
| Увеличение числа посещений мероприятий Культурно-этнографического центра, направленных на обогащение духовного и творческого потенциала, в общей численности населения Нерюнгринского района | 44,4 | В связи с проведением цикла массовых мероприятий в рамках Международного чемпионата по традиционному оленеводству в феврале 2023 года, значительно увеличился охват населения |
| Увеличение числа посещений культурно-массовых мероприятий, в общей численности населения района | 26,7 | В связи с проведением цикла массовых мероприятий в рамках Международного чемпионата по традиционному оленеводству в феврале 2023 года, значительно увеличился охват населения |
| Доля населения, пользующаяся библиотечным обслуживанием, в общей численности населения Нерюнгринского района | 23,1 | В связи с увеличением численности населения, прибытием в район семей из ЛНР и ДНР |
| Доля новых поступлений в библиотечные фонды | 1,8 | Комплектование запланировано на второе полугодие |
| Обновление материально-технической базы НЦБС | 0,0 | В связи с отсутствием нужного товара |
| Доля специалистов библиотек, повысивших профессиональный уровень, в общей численности специалистов библиотек района | 76,7 | В связи с большим спектром предложений и возможностью повышать свой профессиональный уровень без отрыва от работы и малыми затратами в формате онлайн и заочно |
| **3.** | **Развитие субъектов малого и среднего предпринимател-****ства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы** | Количество субъектов малого и среднего предпринимательства в расчете на 10 000 тыс. чел населения | 0,0 | Индикатор рассчитывается по данным из территориального органа федеральной службы государственной статистики по РС(Я) за год (без разбивки по кварталам) |
| Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) всех предприятий и организаций | 0,0 |
| Доля объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в общем обороте малых и средних предприятий | 0,0 |
| Удельный вес доходов от деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства в налоговых и неналоговых доходах муниципального бюджета | 0,0 |
| Количество вновь созданных субъектов малого предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде гранта | 0,0 |  |
| Количество вновь созданных субъектов малого предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде субсидии на возмещение затрат |  |  |
| **4.** | **Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы** | Поголовье крупного рогатого скота | 108,4 | Поголовье увеличилось в связи с увеличением количества КРС в хозяйствах |
| Поголовье дойного стада | 105,2 | Поголовье увеличилось в связи с увеличением дойных коров в хозяйствах |
| Производство молока | 30,5 | Производство молока увеличилось в связи с увеличением количества дойных коров  |
| Поголовье свиней | 88,0 | Поголовье уменьшилось в связи с вынужденным забоем свиней в хозяйствах населения и крестьянских хозяйствах |
| Маточное поголовье свиней в базовых свиноводческих хозяйствах | 77,0 | Поголовье уменьшилось в связи с вынужденным забоем в хозяйстве ИП Гринкевич Н.В. |
| Поголовье лошадей | 87,1 | Поголовье уменьшилось в связи с вынужденным забоем лошадей |
| Поголовье кобыл | 200 | Маточное поголовье увеличилось в связи с наращиванием кобыл |
| Поголовье клеточных зверей, в том числе: |  |  |
| серебристо-черных лис | 163,0 | Поголовье лис увеличилось в связи с щенением |
| соболей | 0,0 | Уменьшение поголовья произошло в связи с вынужденным забоем и продажей соболей для племенных целей |
| Поголовье оленей  | 92,4 | Поголовье уменьшилось в связи с непроизводительным отходом поголовья оленей (затравлено хищниками) |
| Численность работников народов Севера – эвенков, занятых в отраслях сельского хозяйства | 88,9 | Численность работников уменьшилась в связи с сокращением кадров в родовых общинах |
| Объем реализации продукции местных товаропроизводителей | 14,5 | Объем реализации увеличился в связи с повышением покупательского спроса на сельхозпродукцию |
| **5.** | **Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2021-2025 годы** | Протяженность автомобильных дорог, отремонтированных в отчетном году | 0,0 |  |
| Протяженность межселенных автомобильных дорог, на которых проводились мероприятия по обеспечению безопасных условий движения в отчетном году | 41,4 |  |
| Протяженность межселенных автомобильных дорог, на реконструкцию которых разработана ПСД в отчетном году | 14,6 |  |
| Осуществление технического надзора за ремонтом и содержанием межселенных автомобильных дорог в отчетном году | 0,0 |  |
| Количество пострадавших в результате ДТП | 0,0 |  |
| Количество пострадавших в результате ДТП | 0,0 |  |
| Количество происшествий, совершению которых сопутствовало наличие неудовлетворительных дорожных условий в общем количестве ДТП | 0,0 |  |
| **6.** | **Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы** | ТЭР - потребление муниципальным образованием топливно-энергетических ресурсов | 34,7 |  |
| МП – муниципальный продукт | 0,0 |  |
| ЭР – расходы муниципального образования на приобретение энергетических ресурсов | 30,0 |  |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | 37,4 |  |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования электрической энергии | 37,8 |  |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | 28,3 |  |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования тепловой энергии | 34,1 |  |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | 19,3 |  |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования холодной воды | 28,0 |  |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | 16,7 |  |
| Общий объем потребления на территории муниципального образования горячей воды | 26,8 |  |
| Объем потребления электрической энергии в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет) | 34,2 |  |
| Площадь размещения ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждений муниципального образования | 90,7 |  |
| Объем потребления тепловой энергии в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет) | 43,8 |  |
| Объем потребления холодной воды в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет) | 28,7 |  |
| Количество работников ОМСУ и муниципальных бюджетных (казенных) учреждений муниципального образования | 108,7 |  |
| Объем потребления горячей воды в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет) | 31,1 |  |
| Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в бюджете муниципального образования на реализацию муниципальной программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в отчетном году | 0,0 | Выполнение основных мероприятий планируется в 2-4 кварталах 2023 года |
| Объем потребления (использования) тепловой энергии в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования | 25,6 |  |
| Площадь многоквартирных домов на территории муниципального образования | 101,0 |  |
| Объем потребления (использования) холодной воды в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования | 25,8 |  |
| Количество жителей, проживающих в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования | 100,0 |  |
| Объем потребления (использования) горячей воды в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования | 26,2 |  |
| Объем потребления (использования) электрической энергии в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования | 26,0 |  |
| Суммарный объем потребления (использования) энергетических ресурсов в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования | 26,0 |  |
| Объем потребления топлива на выработку электрической энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования  | 29,3 |  |
| Объем выработки электрической энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования | 28,2 |  |
| Объем потребления топлива на выработку тепловой энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования | 39,0 |  |
| Объем выработки тепловой энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования | 38,0 |  |
| Объем потребления топлива на выработку тепловой энергии котельными на территории муниципального образования | 91,2 |  |
| Объем выработки тепловой энергии котельными на территории муниципального образования | 37,2 |  |
| Объем потерь электрической энергии при ее передаче по распределительным сетям на территории муниципального образования | 17,7 |  |
| Общий объем переданной электрической энергии по распределительным сетям на территории муниципального образования | 34,8 |  |
| Объем потребления электрической энергии для передачи тепловой энергии в системах теплоснабжения на территории муниципального образования | 38,1 |  |
| Объем транспортировки теплоносителя в системе теплоснабжения на территории муниципального образования | 26,9 |  |
| Объем потерь тепловой энергии при ее передаче на территории муниципального образования | 44,0 |  |
| Общий объем переданной тепловой энергии на территории муниципального образования  | 37,9 |  |
| Объем потерь воды при ее передаче на территории муниципального образования | 30,8 |  |
| Объем потребления электрической энергии для передачи воды в системах водоснабжения на территории муниципального образования | 25,6 |  |
| Объем потребления электрической энергии в системах водоотведения на территории муниципального образования | 24,6 |  |
| Общий объем водоотведенной воды на территории муниципального образования | 22,1 |  |
| Объем потребления электрической энергии в системах уличного освещения на территории муниципального образования | 30,7 |  |
| Общая площадь уличного освещения территории муниципального образования | 100,0 |  |
| **7.** | **Благоустройство и содержание межпоселенческих мест захоронения Нерюнгринского района (городское кладбище) на 2021-2025 годы** | Предписания территориального отдела Управления Роспотребнадзор по РС(Я) в Нерюнгринском районе и Нерюнгринской инспекции охраны природы | 100,0 |  |
| Количество обращений и жалоб от граждан Нерюнгринского района на ненадлежащее оказание ритуальных услуг | 100,0 |  |
| **8.** | **Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2025 годы** | Численность молодежи Нерюнгринского района, принимающих участие в экологических акциях, декадах, развитие детско-юношеского экологического движения | 0,0 |  |
| Количество предприсаний территориального отдела Управления Роспотребнадзора по РС(Я) в Нерюнгринском районе и Нерюнгринской инспекции охраны природы | 0,0 |  |
| Превышение предельно-допустимых выбросов вредных веществ в атмосферу | 0,0 |  |
| Исполнение запланированных мероприятий по охране окружающей среды в зоне действия угледобывающих и промышленных предприятий за прошедший год | 0,0 |  |
| **9.** | **Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы** | Численность населения, информированного о способах и средствах правомерной защиты от преступных и иных посягательств | 0,0 |  |
| Количество специалистов, прошедших курсы повышения квалификации | 0,0 |  |
| Количество граждан, в том числе среди несовершеннолетних и молодежи, лиц склонных к антиобщественному образу жизни, аутоагрессивному поведению, освободившихся из мест лишения свободы и осужденным без изоляции от общества, отношении которых проведена профилактическая работа | 0,0 |  |
| Количество контрацептивных препаратов, выданных в рамках профилактических мероприятий, женщинам (девочкам) из семей, находящихся в социально опасном положении трудной жизненной ситуации | 22,2 |  |
| Численность несовершеннолетних детей, из числа состоящих на учете в комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав Нерюнгринского района, направленных на летний отдых в загородные детские оздоровительные лагеря Республики Саха (Якутия)  | 0,0 |  |
| Доля преступности несовершеннолетних, от общего числа зарегистрированных преступлений | 97,5 |  |
| Количество дружинников, действующих на территории Нерюнгринского района | 0,0 |  |
| Доля подростков и молодежи, вовлеченных в профилактические мероприятия, по отношению к общей численности указанной категории лиц | 0,0 |  |
| Численность граждан из состава семей, находящихся в социально опасном положении, направленных на реабилитацию в ГБУ РС(Я) «ЯРНД» г.Якутск, для оказания им комплексной специализированной медико-социальной реабилитационной и лечебно-трудовой терапии | 0,0 |  |
| **10.** | **Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017-2022 годы** | Количество зафиксированных случаев проявления дискриминации, насилия , расизма и экстремизма на национальной почве | 0,0 |  |
| Доля потенциально-опасных объектов и объектов особой важности, находящихся на территории МО «Нерюнгринский район» отвечающих требованиям антитеррористической защищенности объектов от возможных террористических посягательств, предупреждения террористических актов и техногенных аварий на них | 90,0  |
| Доля учеников 8-11 классов, принявших участие в мероприятиях по профилактике противодействию экстремизма и терроризма | 50,0  |
| Доля образовательных и дошкольных учреждений от общего числа образовательных учреждений Нерюнгринского района, получивших комплекты материалов по профилактике экстремизма и терроризма в полном объеме | 0,0 |
| **11.** | **Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы** | Доля населения Нерюнгринского района, охваченного профилактической работой и информирования в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 40,0 |  |
| Повышение полноты охвата системами оповещения населения Нерюнгринского района | 50,0 |  |
| Обеспеченность резерва МО «Нерюнгринский район» средствами индивидуальной защиты для нетрудоспособного населения в случае возникновения ЧС, в том числе от угроз мирного и военного времени | 0,017 |  |
| Снижение количества погибших на водных объектах | 0,0 |  |
| **12.**  | **Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы** | Численность молодежи (несовершеннолетних) охваченной сезонной занятостью | 0,0 |  |
| Численность молодежи, принявшей участие в конкурсах профмастерства | 0,0 |  |
| Количество конкурсов-фестивалей по различным жанрам художественного творчества (молодые художники, поэты, писатели, журналисты, музыканты) районных детских и молодежных мероприятий, направленных на выявление талантливой и инициативной молодежи | 0,0 |  |
| Численность молодых людей, принявших участие в муниципальных конкурсах и мероприятиях, направленных на развитие и продвижение талантливой и инициативной молодежи | 0,0 |
| Численность молодых людей, принимающих участие в региональных, всероссийских и международных конкурсах и мероприятиях, направленных на развитие и продвижение талантливой и инициативной молодежи | 40,0 |  |
| Численность молодежи, вовлеченной в мероприятия ЗОЖ | 0,0 |  |
| Численность молодежи, вовлеченной в мероприятия патриотического воспитания по формированию неприятия негативных установок поведения на пропаганду семейных ценностей, в том числе, направленных на формирование российской идентичности среди молодежи | 0,0 |  |
| Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидию на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию молодежи | 0,0 |  |
| Численность молодежи, привлеченной к социально значимым проблемам общества | 0,0 |  |
| Численность молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность и деятельность общественных объединений, в том числе органов студенческого самоуправления, молодежных структур при законодательных и исполнительных органах власти | 0,0 |  |
| **13.** | **Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы** | Доля граждан, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения  | 100,0 | Показатель определяется 1 раз в год |
| Количество проведенных физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий | 100,0 |  |
| Выполнение населением массовых рязрядов | 80,0 |  |
| Доля граждан пожилого возраста систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности населения 55+ | 100,0 |  |
| Доля граждан, систематически занимающихся адаптивной физической культурой и спортом в общей численности населения (инвалиды) | 100,0 |  |
| Уровень удовлетворенности пользователей качеством работы спортивных объектов | 100,0 |  |
| Количесвто посещений спортивного объекта МУ ЦРФиС- Крытый стадион «Горняк» | 36,0 | Платная деятельность:- увеличение спроса на платные услуги;- заключение новых договоров с организациями на предоставление платных услуг;- проведение организациями дней здоровья.Муниципальное задание:- проведение незапланированных безвозмездных мероприятий, не включенных в календарный план 2023 года по безвозмездным обращениям. |
| Количество посещений спортивного объекта горнолыжная база «Горизонт» | 72,0 | Перенос безвозмездных услуг по календарному плану на 4 кв.2023 г.,согласно письма и.о. начальника отдела ФКиС Нерюнгринской районной администрации № 5-14/108 от 06.04.2023 г. |
| Количество посещений спор тивного объекта ФОК с катком «Антрацит» | 19,3 | Фактическое посещение по платным услугам меньше запланированного. Объект введен в эксплуатацию в конце 2022 года. Плановые показатели установлены предварительно без обоснованной базы за предыдущие годы. |
| Коэффициент загруженности спортивных сооружений | 0,0 | Показатель определяется 1 раз в год |
| Количество публикаций просветительского характера в СМИ по физической культуре и спорту | 100,0 |  |
| Количество призовых мест (медалей), завоеванных спортсменами Нерюнгринского района на чемпионатах России, Европы, Мира | 16,7 |  |
| Количество спортсменов Нерюнгринского района, входящих в состав сборных РС(Я), РФ по видам спорта | 100,0 |  |
| Доля граждан систематически занимающихся национальными видами спорта в общей численности населения | 100,0 | Определяется раз в год |
| **14.** | **Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2021-2025 годы** | Доля своевременной выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы к общему количеству назначенных пенсий | 100,0 |  |
| Количество семейных супружеских пар, получивших памятные подарки в связи с участием в социально-значимых мероприятиях и получивших поощрение за работу по сохранению семейных традиций, воспитанию детей | 44,0 |  |
| Количество мероприятий, повышающих социальный статус и духовно-нравственный потенциал семьи | 8,3 |  |
| Количество подарочных наборов, врученных законным представителям новорожденных Нерюнгринского района | 13,6 | В соответствии с заявлениями |
| Численность ветеранов, пожилых людей, получивших памятные подарки, в связи с празднованием памятных дат ВОВ, Дня памяти и скорби, по случаю юбилея (долгожители) | 2,6 |  |
| Доля граждан, семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, получивших информационную и консультационную помощь, от общего числа обратившихся | 100,0 |  |
| Количество социально-ориентированных некоммерческих организаций, получивших поддержку МО «Нерюнгринский район» в виде субсидии | 0,0 |  |
| Численность обучающихся и студентов из малообеспеченных семей, получивших дополнительную социальную поддержку в виде компенсации стоимости проезда к месту обучения и обратно | 17,4 | В соответствии с предоставленными отчетными документами. Утверждено в соответствии с постановлением (с изм.) на 1 п/г 9 чел) |
|  |  | Численность матерей, проживающих на территории Нерюнгринского района, родивших и воспитавших 5 и более детей, получивших единовременную выплату ко Всероссийскому Дню матери | 0,0 | В связи с выездом 2-х матерей за пределы республики и страны |
|  |  | Численность женщин, вставшим на диспансерный учет по беременности в ГБУ РС(Я) «Нерюнгринская ЦРБ» и получивших универсальные комплексы витаминов | 12,4 | В соответствии с заявлениями |
|  |  | Численность людей с ограниченными возможностями здоровья и инвалидностью, принявших участие в социокультурных мероприятиях | 0,0 |  |
| **15.** | **Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2021-2025 годы** | Молодые семьи, улучшившие жилищные условия с помощью социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома | 0,0 |  |
| Выдача молодым семьям свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома | 0,0 |  |
| Оказание участникам Программы консультативной помощи в решении возникающих вопросов с момента выдачи свидетельств до момента приобретения жилого помещения | 0,0 |  |
| **16**. | **Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | Выполнение плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от управления муниципальным имуществом муниципального образования «Нерюнгринский район» за период 2021-2025 годы | 119,6 | Перевыполнение плановых показателей связано с оплатой штрафов, пени за просрочку по МК на общую сумму: 533,3 тыс. руб., в т.ч.1. поставка автобусов в сумме 331,8 тыс. руб.;2. утепление полов по ул.Чурапчинская, д.7 в сумме 11,8 тыс. руб;3. ремонт коридора по Д/Н, д.21 в сумме 2,2 тыс. руб.;4. ремонт по Д/Н д.29 (расторжение) в сумме 187,5 тыс. руб. |
| Выполнение плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от использования земельных участков, на которые зарегистрировано право муниципальной собственности и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных в границах сельских населенных пунктов и на межселенных территориях муниципального образования «Нерюнгринский район» за период 2021-2025 годы | 134,8 | Перевыполнение плановых показателей связано с увеличением кадастровой стоимости земельных участков, расположенных в границах сельских поселений и межселенных территориях |
| Выполнение плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от использования земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных в границах городских поселений муниципального образования «Нерюнгринский район» за период 2021-2025 годы | 66,7 | Снижение плановых показателей про изошло в связи с несвоевременной оплатой арендаторов. Ведется претензионная работа. Направлены исковые заявления в суд. |
| **17**. | **Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы** | Количество принятых на государственное хранение документов | 0,0 |  |
| Количество закартонированных архивных документов | 0,0 |  |
| Количество исполненных запросов социально-правового характера | 110,9 | Услуга носит заявительный характер |
| Количество документов (дел), переведенных в электронную форму | 100,4 | Количество листов в делах, подвергшихся оцифровке, превысило запланированный объем |
| **18.** | **Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»** | Доля необходимых муниципальных правовых актов в сфере муниципальной службы | 0,0 |  |
| Доля муниципальных служащих, состоящих в кадровом резерве, имеющих индивидуальный план профессионального развития | 0,0 |  |
| Доля муниципальных служащих, прошедших курсы повышения квалификации | 105,1 |  |
| **19.** | **Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы** | Количество приобретаемого жилья для обеспечения жильем медицинских работников ГБУ РС(Я) «Нерюнгринская ЦРБ»  | 0,0 | Торги по приобретению квартиры в марте 2023 года признаны несостоявшимися |
| Количество приобретаемого жилья для обеспечения жильем педагогических работников, трудоустроенных в учреждения образования МКУ «Управление образования Нерюнгринского района» | 0,0 | Торги по приобретению двух квартир в марте 2023 года признаны несостоявшимися |

**9. Национальные проекты.**

На территории муниципального образования Нерюнгринский район в 2023 году реализуется национальный проект «Образование». В рамках данного проекта педагогические работники включены во Всероссийский проект «Навигаторы детства», реализуемый в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации».

На основании п.2 приказа от 31.08.2022 г. № 01-03/1961 в штатные расписания общеобразовательных организаций, прошедших конкурсный отбор, введена должность советника директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями.

В 16 общеобразовательных учреждениях Нерюнгринского района введены в штатное расписание 19 советников по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями. Заработная плата советников формируется из двух источников: за счет субсидии от образовательной организации (зарплата рассчитывается исходя из среднемесячной зарплаты педагогического работника по МР/ГО) и из ФГБУ «Росдетцентр».

В рамках национального проекта «Образование» объем выделенных средств в 2023 году составил 10 438,9 тыс. рублей, в том числе:

- из средств федерального бюджета – 10 334,5 тыс. рублей;

- из средств местного бюджета – 104,4 тыс. рублей.

Исполнение национального проекта «Образование» в Нерюнгринском районе в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» за 1 квартал 2023 года по состоянию на 01.04.2023 года составило 1 549,9 тыс. рублей, или 14,8% от выделенных средств.

**Выводы:**

**1**. Исполнение бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года основывалось на положениях БК РФ, Положении о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе и Уставе муниципального образования Нерюнгринский район. Основные характеристики бюджета и состав показателей, содержащихся в отчете об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года, соответствуют статье 184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

**2.** Бюджет Нерюнгринского района на 2023 год сформирован в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе. Первоначально утверждены следующие характеристики и иные показатели бюджета Нерюнгринского района на 2023 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 925 780,4 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 033 140,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 892 640,2 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 871 895,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 928 377,4 тыс. рублей;

- дефицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 2 597,0 тыс. рублей.

2.2. В течение 1 квартала 2023 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района изменения и дополнения вносились один раз на основании решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37.

Изменения и дополнения в бюджет приняты в связи уточнением параметров бюджета Нерюнгринского района на 2023 год.

2.3. Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета МО «Нерюнгринский район»:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 927 335,4 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 033 140,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 894 195,2 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 873 450,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 5 352 007,4 тыс. рублей;

- дефицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 424 672,0 тыс. рублей.

2.4. Финансовым органом Нерюнгринской районной администрации внесены изменения и дополнения в утвержденный бюджет Нерюнгринского района без внесения изменений в закон (решение) о бюджете, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ, на основании уведомлений.

В результате внесенных изменений уточненный план по доходам увеличился на 120 307,9 тыс. рублей и составил 5 047 643,3 тыс. рублей. Расходная часть увеличилась на 125 788,5 тыс. рублей и составила 5 477 795,9 тыс. рублей. Дефицит бюджета Нерюнгринского района увеличился на 5 480,6 тыс. рублей и составил 430 152,6 тыс. рублей.

Фактически по состоянию на 01.04.2023 года исполнение бюджета Нерюнгринского района по доходам составило 1 261 243,2 тыс. рублей, по расходам 1 173 399,3 тыс. рублей, что привело к профициту бюджета в сумме 87 843,9 тыс. рублей.

**3**. Анализом основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 квартал 2023 года установлено, что в соответствии со статьей 28 главы 5 раздела I БК РФ при исполнении бюджета Нерюнгринского района соблюдается принцип сбалансированности бюджета.

**4**. Основу доходной части бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления. Приоритетным направлением расходов бюджета Нерюнгринского района в 2023 году остается образование.

**5.** Основной удельный вес в доходах бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления. При уточненных плановых назначениях в сумме 3 014 503,1 тыс. рублей, исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.04.2023 года составило 802 496,5 тыс. рублей или 26,6%, в том числе: дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 30,2%; субсидии бюджетам системы РФ, исполнение составило 17,6%; субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 26,5%; иные межбюджетные трансферты, исполнение составило 13,7%; прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов – 100,0%.

**6.** Кассовое исполнение по налоговым доходам, поступающим в бюджет Нерюнгринского района, составило 396 071,3 тыс. рублей или 20,3% от уточненного плана.

**7.** Исполнение неналоговых доходов за январь – март 2023 года составило 62 675,4 тыс. рублей или 72,7%, в том числе: поступления доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 3 147,5 тыс. рублей. По данным доходам на 01.04.2023 года плановые назначения в бюджете на 2023 год не предусмотрены.

**8.** Решением 37-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 года № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» расходы бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» утверждены в сумме 5 352 007,4 тыс. рублей.

Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 24.04.2023 № 834 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2023 года» уточненные плановые показатели по расходам утверждены в сумме 5 477 795,9 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета Нерюнгринского района по расходам по состоянию на 01.04.2023 года составило 1 173 399,3 тыс. рублей или 21,4%.

**9.** Согласно «Отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2023 года» муниципальный долг по состоянию на 01.04.2023 года отсутствует.

**10.** Превышение расходов над доходами, согласно решению 37-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 21.02.2023 № 1-37 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2022 года № 1-35 «О бюджете Нерюнгринского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», планировалось в сумме 424 672,0 тыс. рублей. В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет Нерюнгринского района, превышение расходов над доходами утверждено Постановлением от 24.04.2023 № 834 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2023 года» в сумме 430 152,6 тыс. рублей. Фактически, при исполнении бюджета на 01.04.2023 года образовался профицит на сумму 87 843,9 тыс. рублей.

**11**. Анализом установлено несоответствие между показателями исполненных бюджетных назначений раздела 1 «Доходы бюджета», раздела 2 «Расходы бюджета» и показателями исполнения раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» по графе 5 в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117). Отклонение составило 153 197,8 тыс. рублей.

 Сведения по расхождению показателей исполнения бюджетных назначений и расшифровка возникших отклонений в 1 квартале 2023 года, в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» не предоставлены.

**12.** В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2023 года финансируется 19 муниципальных программ.

На 2023 год на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» выделено 4 735 610,3тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета – 2 537 864,6 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 2 175 737,6 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 22 008,1тыс. рублей;

Фактически на 01.04.2023 года использовано денежных средств в сумме 981 986,7 тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из государственного бюджета РС (Я) и федерального бюджета – 626 730,3 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 348 296,9 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 6 959,5тыс. рублей;

**13.** Анализомустановлено несоответствие финансирования, отраженного в паспортах муниципальных программ, решению Нерюнгринского районного Совета депутатов № 1-35 от 20.12.2022 года (в редакции от 21.02.2023 г № 1-37), а именно:

- МП «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2021 – 2025 годы», отклонение – 523 119,4 тыс. рублей;

- МП «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2021-2025 годы», отклонение – 45 872,8 тыс. рублей;

- МП «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2021-2025 годы», отклонение – 11 973,0 тыс. рублей;

- МП «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы», отклонение – 159,7 тыс. рублей;

- МП «Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы», отклонение – 1 724,9 тыс. рублей;

- МП «Развитие физической культуры и спорта в МО «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы», отклонение – 46 953,4 тыс. рублей;

**14. В нарушение** пункта 7.5. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», детализированные планы по реализации программных мероприятий на 2023 год с разбивкой финансирования по месяцам, кварталам, согласно доведенным лимитам в соответствии с решением о бюджете Нерюнгринского района, и сведения о целевых показателях (индикаторах) на 2023 год с разбивкой по кварталам своевременно до 1 февраля 2023 года не утверждены и не размещены на официальном сайте муниципального образования Нерюнгринский район по следующим муниципальным программам: «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы»; «Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы».

**15.** На территории муниципального образования Нерюнгринский район в 2023 году реализуется национальный проект «Образование». В рамках данного проекта педагогические работники включены во Всероссийский проект «Навигаторы детства», реализуемый в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации».

В рамках национального проекта «Образование» объем выделенных средств в 2023 году составил 10 438,9 тыс. рублей, в том числе:

- из средств федерального бюджета – 10 334,5 тыс. рублей;

- из средств местного бюджета – 104,4 тыс. рублей.

Исполнение национального проекта «Образование» в Нерюнгринском районе в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» за 1 квартал 2023 года по состоянию на 01.04.2023 года составило 1 549,9 тыс. рублей, или 14,8% от выделенных средств.

**Предложения:**

1.Нерюнгринской районной администрации необходимо при исполнении бюджета руководствоваться статьей 28 главы 5 раздела 1 БК РФ и соблюдать принцип полноты отражения доходов и расходов бюджета, принцип сбалансированности бюджета, а так же усилить контроль за исполнением бюджета.

2. Комитету имущественных отношений МО «Нерюнгринский район» принять меры по увеличению поступления доходов от управления имуществом.

3. Предоставить в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» сведения по расхождению показателей исполнения бюджетных назначений и расшифровку возникших отклонений в 1 квартале 2023 года, установленному в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117).

4. Ответственным исполнителям муниципальных программ МО «Нерюнгринский район» привести муниципальные программы в соответствие с Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» и решениями Нерюнгринского районного Совета депутатов о внесении изменений в бюджет Нерюнгринского района, в дальнейшей работе своевременно вносить изменения в муниципальные программы не позднее трех месяцев со дня вступления решений в силу.

5. Соисполнителям-разработчикам муниципальных программ МО «Нерюнгринский район» устранить нарушение пункта 7.5. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» по утверждению и размещению на официальном сайте МО «Нерюнгринский район» детализированных планов по реализации программных мероприятий на 2023 год МП «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2021-2025 годы», МП «Защита населения и территорий Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2021-2025 годы». В дальнейшей работе своевременно до 01 февраля размещать на официальном сайте муниципального образования «Нерюнгринский район» детализированные планы по реализации программных мероприятий.

Контрольно-счетная палата МО «Нерюнгринский район» предлагает Нерюнгринскому районному Совету депутатов утвердить отчет об исполнении бюджета МО «Нерюнгринский район» за январь - март 2023 года с учетом предложений.

Председатель

Контрольно-счетной палаты Ю.С. Гнилицкая

МО «Нерюнгринский район»