

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ
ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
КАМБАРСКИЙ РАЙОН
УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»



«УДМУРТ ЭЛЬКУНЫСЬ
КАМБАРКА ЁРОС
МУНИЦИПАЛ ОКРУГ»
МУНИЦИПАЛ КЫЛДЫТЭТЫСЬ
ЭСКЕРОН-ЛЫДЬЯНЪЯ ЁЗЭС»

Советская ул., зд.. 18, г. Камбарка, Удмуртская Республика, 427950, тел. (34153) 3-07-24, e-mail: kco-kambarka@mail.ru

Заключение
о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ и оценка исполнения бюджета муниципального образования
«Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»
за 9 месяцев 2024 года

«23» октября 2024г.

г. Камбарка

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: план работы Контрольно-счетного органа муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на 2024 год.

Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия: осуществление внешнего контроля за исполнением бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики», подготовка информации о ходе исполнения бюджета муниципального образования за 9 месяцев 2024 года.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: муниципальные правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие действия со средствами бюджета; отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2024г.

Объект (объекты) экспертно-аналитического мероприятия: Администрация муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики», Управление финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики».

Проверяемый период: 9 месяцев 2024 года.

Основные вопросы, охватывающие содержание экспертно-аналитического мероприятия:

- основные параметры исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 года, анализ изменения показателей бюджета за 9 месяцев 2024 года;

- анализ исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики», по доходам бюджета;

- анализ и оценка уровня исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2024 года;

- анализ источников финансирования дефицита бюджета;
- проверка соблюдения ограничений, предъявляемых бюджетным законодательством к долговым обязательствам муниципального образования.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 15 октября по 23 октября 2024 года.

Основные параметры исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 года.

Решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 20.12.2023 № 265 «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее Решение о бюджете) на 2024 год утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме **976 691,7 тыс. рублей;**
- общий объем расходов в сумме **990 083,7 тыс. рублей;**
- дефицит бюджета **13 392,0 тыс. рублей.**

В течение девяти месяцев 2024 года в Решение о бюджете округа пять раз вносились изменения:

- Решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 24.01.2024 № 268;

- Решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 28.03.2024 № 284;

- Решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 24.04.2024 № 292;

- Решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 29.05.2024 № 298;

- Решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 20.08.2024 № 310;

В соответствии с последними изменениями, внесенными решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 20.08.2024 № 310 утверждены следующие основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме **1012378,5 тыс. рублей;**
- общий объем расходов в сумме **1037185,2 тыс. рублей;**
- дефицит бюджета **24806,7 тыс. рублей.**

В представленном отчете об исполнении бюджета муниципального образования за 9 месяцев 2024 года плановые бюджетные назначения по доходам (Приложение к постановлению 614 от 14.10.2024) составляют 1203063,3 тыс. рублей, тогда как решением о бюджете на 2024 год доходы утверждены в сумме 1012378,5 тыс. руб.

Расхождение в сумме 190684,8 тыс. руб. объясняется дополнительным поступлением целевых средств из бюджета Удмуртской Республики.

Изменение бюджетных назначений по доходам представлено в таблице 1:

Таблица 1

(тыс. рублей)

Наименования показателя	Утверждено решением о бюджете № 265 от 20.12.2023 (Действующая редакция от 20.08.2024 №310)	Утвержденные бюджетные назначения согласно отчету (Постановление 441 от 17.07.2024)	Отклонения (+,-) гр.3-гр.2
Налоговые и неналоговые доходы	290753,0	290753,0	0,0
Безвозмездные поступления	721625,5	912310,3	190684,8
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>707308,3</i>	<i>897993,2</i>	190684,8
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	72421,8	72421,8	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	206725,2	338082,1	131356,9
Субвенции бюджетам муниципальных округов	353801,0	388117,8	34316,8
Иные межбюджетные трансферты	74360,3	99371,5	25011,2
Прочие безвозмездные поступления	14317,2	14317,2	0,0
Всего доходов	1012378,5	1203063,3	190684,8

Плановые бюджетные назначения по расходам бюджета в представленном отчете об исполнении бюджета муниципального образования за 9 месяцев 2024 года составляет 1227870,0 тыс. рублей, тогда как решением о бюджете на 2024 год расходы утверждены в сумме 1037185,2 тыс. рублей.

Расхождение в сумме 190684,8 тыс. рублей в сторону увеличения объясняется внесением изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете муниципального образования на основании пункта 3 статьи 217 БК РФ.

Так, расходы бюджета увеличены в объеме 190684,8 тыс. рублей за счет дополнительных перечислений из бюджета Удмуртской Республики, имеющих целевое направление.

Изменение бюджетных назначений по расходам представлено в таблице 2:

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименования раздела и подраздела	Утверждено решением о бюджете № 265 от 20.12.2023 (Действующая редакция от 20.08.2024 №310)	Утвержденные бюджетные назначения согласно отчету (Постановление 614 от 14.10.2024)	Отклонения (+,-) гр.3-гр.2
Общегосударственные вопросы	167602,5	171855,6	4253,1
Национальная оборона	1179,0	1041,1	-137,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1761,0	6914,2	5153,2
Национальная экономика	63677,3	72051,0	8373,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	211341,2	301483,5	90142,3
Охрана окружающей среды	1325,0	1325,0	0,0
Образование	465959,4	547209,1	81249,7

Культура, кинематография	85301,3	86608,3	1307,0
Социальная политика	38368,5	38712,2	343,7
Физическая культура и спорт	600,0	600,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	70,0	70,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	1037185,2	1227870,0	190684,8

В результате внесения изменений плановых показателей доходной и расходной части бюджета на 2024 год размер дефицита на 2024 год увеличился и по отчету об исполнении бюджета муниципального образования за 9 месяцев 2024 года, составил 24806,7 тыс. рублей, решением о бюджете на 2024 год дефицит утвержден в сумме 24806,7 тыс. рублей. Расхождений не установлено.

Изменение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования на 2024 год представлено в таблице 3:

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименования вида источников финансирования дефицитов бюджета	Утверждено решением о бюджете № 265 от 20.12.2023 (Действующая редакция от 29.05.2024 №298)	Утвержденные бюджетные назначения согласно отчету (Постановление 441 от 17.07.2024)	Отклонения (+,-) гр.3-гр.2
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-52,0	-52,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	24858,7	24858,7	0,0
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	24806,7	24806,7	0,0

При поступлении доходов за 9 месяцев 2024 года в сумме 760071,7 тыс. рублей и исполнении расходов в сумме 715478,4 тыс. рублей, бюджет исполнен с профицитом в сумме 44593,3 тыс. рублей.

Краткая характеристика исполнения бюджета

Исполнение бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2024 года характеризуется данными, представленными в таблице 4:

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Утвержденный план 2024	Уточненный план 2024	Исполнение за 9 месяцев 2024	% исполнения к уточненному плану гр.4/гр.3*	Исполнение за 9 месяцев 2023г.	% к исполнению за соответствующий период 2023

				100		гр.4/гр.6 *100
1	2	3	4	5	6	7
Доходы бюджета, всего в т.ч.	976691,7	1203063,3	760071,7	63,2	614962,8	123,6
налоговые и неналоговые доходы	289485,3	290753,0	222858,4	76,6	180066,3	123,7
безвозмездные поступления	687206,4	912310,3	537213,3	58,9	434896,5	123,5
Расходы бюджета	990083,7	1227870,0	715478,4	58,3	629753,5	113,6
Дефицит (-), профицит(+)	-13392,0	-24806,7	44593,3	-	-14790,7	

За 9 месяцев 2024 года в доходную часть бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» поступило 760071,7 тыс. рублей, что составило 63,2 % от утвержденных бюджетных назначений (1203063,3 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (614962,8 тыс. рублей) исполнение доходной части бюджета в 2024 году увеличилось на 23,6 % или 145108,9 тыс. рублей.

Исполнение бюджета муниципального образования по расходам за 9 месяцев 2024 года составило 715478,4 тыс. рублей, или 58,3% от утвержденных бюджетных назначений (1227870,0 тыс. рублей) По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (629753,5 тыс. рублей) расходы в отчетном периоде увеличились на 13,6% или 85724,9 тыс. рублей.

Сравнительный анализ исполнения основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2024года приведен в таблице 5:

Таблица 5(тыс. рублей)

Наименование показателя	2023 год			2024 год			Отклонение абсолютное 2024-2023 (гр.6-гр.3)	Отклонение относительное 2024-2023 (гр.6/гр.3*100)
	Утв. план	Отчет 9мес.	%	Утв. план	Отчет 9 мес.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы бюджета, всего в т.ч.	1001036,4	614962,8	61,4	1203063,3	760071,7	63,2	145108,9	123,6
-налоговые и неналоговые доходы	248978,0	180066,3	72,3	290753,0	222858,4	76,6	42792,1	123,7
-безвозмездные поступления	752058,4	434896,5	57,8	912310,3	537213,3	58,9	102316,8	123,5
Расходы бюджета,	1023168,2	629753,5	61,5	1227870,0	715478,4	58,3	85724,9	113,6

В том числе:								
Общегосударственные вопросы	129476,5	95250,7	73,6	171855,6	114249,0	66,5	18998,3	119,9
Национальная оборона	1043,1	681,0	65,3	1041,1	722,7	69,4	41,7	106,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1668,9	1074,7	64,4	6914,2	1681,9	24,3	607,2	156,5
Национальная экономика	91845,0	53564,6	58,3	72051,0	52251,0	72,5	-1313,6	97,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	276092,7	62 222,0	22,5	301483,5	100063,3	33,2	37841,3	160,8
Охрана окружающей среды	5,0	0,0	0,0	1325,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	450866,7	362341,5	80,4	547209,1	373216,4	68,2	10874,9	103,0
Культура, кинематография	45062,2	35081,6	77,9	86608,3	54844,3	63,3	19762,7	156,3
Социальная политика	26608,9	19194,0	72,1	38712,2	18007,3	46,5	-1186,7	93,8
Физическая культура и спорт	432,2	343,4	79,5	600,0	442,5	73,8	99,1	128,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	67,0	0,07	0,1	70,0	0,0	0	-0,07	0
Дефицит (-), профицит(+)	-22131,8	-14790,7	66,8	-24806,7	44593,3	-	-	-

По отчетным данным бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2024 года исполнен с профицитом в сумме 44593,3 тыс. рублей. По итогам аналогичного периода 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 14 790,7 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» по доходам.

Согласно представленному отчету, общая сумма доходов, поступивших в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2024 года, составила **760071,7** тыс. рублей, в том числе:

-налоговые и неналоговые доходы в сумме 222858,4 тыс. рублей (29,3 % общего объема поступивших доходов);

-безвозмездные поступления в сумме 537213,3 тыс. рублей (70,7 % общего объема поступивших доходов).

Налоговые и неналоговые доходы за 9 месяцев 2024года поступили в сумме 222858,4 тыс. рублей и составили 76,6 % от утвержденных бюджетных назначений (290753,0 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом 2023 года (180066,3 тыс. рублей) **наблюдается увеличение** налоговых и неналоговых поступлений в бюджет муниципального образования на **42792,1** тыс. рублей. (23,7%).

Налоговые доходы за 9 месяцев 2024 года в абсолютных значениях **увеличились** на 40215,6 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (169835,9 тыс. рублей) и составили 210051,5 тыс. рублей.

Увеличение налоговых поступлений за 9 месяцев 2024 года, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошло по следующим видам налоговых поступлений:

-налога на доходы физических лиц в сумме 23381,7 тыс. рублей или на 16,9 %;

-налога на совокупный доход в сумме 13806,2 тыс. рублей или 350,7 %;

-налогов на имущество в сумме 1859,3 тыс. рублей или 29,9%;

-налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в сумме 1225,5 тыс. рублей или 47,3 %.

- государственной пошлины в сумме 910,8 тыс. рублей или 72,2 %.

Уменьшение налоговых поступлений за 9 месяцев 2024 года, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошло за счет:

-налога на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ в сумме 968,0 тыс. рублей или на 5,6 %;

Основным источником, имеющим наибольший вес в сумме налоговых поступлений, остается налог на доходы физических лиц (77 % от общей суммы налоговых поступлений за 9 месяцев 2024 года).

Структура и исполнение налоговых поступлений за 9 месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года представлена в таблице 6:

Таблица 6(тыс. рублей)

Наименование вида налогового дохода	Утверждено на 2023 год	9 месяцев 2023 год		Утверждено на 2024 год	9 месяцев 2024 год		
		Исполнено	%		Исполнено	%	Уд. вес
Налог на доходы физических лиц	189229,0	138255,8	73,1	224043,0	161637,5	72,2	77
Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ	20859,7	17565,8	84,2	21347,3	16597,8	77,8	8
Налоги на совокупный доход	4539,0	3937,2	86,8	12471,0	17743,4	142	8
Налоги на имущество	13847,0	6224,2	45,0	14403,0	8083,5	56,1	4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1195,0	2590,9	216,8	3129,0	3816,4	122	2
Государственная пошлина	2022,0	1262,3	62,4	2022,0	2173,1	107	1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-0,2	-	-	-0,2	-	-
Всего налоговых доходов	231691,7	169835,9	73,3	277415,3	210051,5	75,7	100

Исполнение бюджета по **неналоговым доходам** за 9 месяцев 2024 года составила 12806,9 тыс. рублей или 96,0 % от годовых назначений (13337,7 тыс. рублей). В целом поступления неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличилось на 2576,7 тыс. рублей или на 25,2 %.

Согласно представленному отчету, увеличение неналоговых поступлений по сравнению с соответствующим периодом 2023 года произошло за счет:

-доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 1740,6 тыс. рублей;

- платежей при пользовании природными ресурсами на 54,1 тыс. рублей.

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 222,3 тыс. рублей;

- штрафов, санкции, возмещение ущерба на 142,3 тыс. рублей;

- прочих неналоговых доходов на 1034,2 тыс. рублей.

При этом произошло уменьшение поступлений за счет доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 641,9 тыс. рублей;

Структура и исполнение неналоговых поступлений за 9 месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года представлена в таблице 7:

Таблица 7(тыс. рублей)

Наименование вида неналогового дохода	Утверждено на 2023 год	9 месяцев 2023 год		Утверждено на 2024 год	9 месяцев 2024 год		
		Исполнено	%		Исполнено	%	Уд. вес
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в том числе:	13313,0	7309,3	54,9	9161,0	9049,9	98,9	71
Платежи при пользовании природными ресурсами	800,00	483,9	60,5	538,0	563,1	104	4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	874,0	499,3	57,1	750,0	721,6	96	6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1100,0	1433,5	130,3	1000,0	791,6	79	6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	949,0	253,6	26,7	371,0	395,9	107	3
Прочие неналоговые доходы	250,3	250,6	100,	1517,7	1284,8	85	10
Всего неналоговых доходов	17286,3	10230,2	59,2	13337,7	12806,9	96	100

Сумма *безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации* за 9 месяцев 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (440315,8 тыс. рублей) увеличилась на 99429,6 тыс. рублей или 22,6 % и составила 539745,4 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2024 года в бюджет муниципального образования поступило:

- дотаций в размере 54334,0 тыс. рублей, или больше на 10360,6 тыс. рублей относительно аналогичного периода 2023 года (43973,4 тыс. рублей);

- субсидий в размере 124530,9 тыс. рублей, или меньше на 45532,4 тыс. рублей (78996,7 тыс. рублей) относительно аналогичного периода 2023 года;

- субвенций в размере 264948,8 тыс. рублей, или меньше на 35631,7 тыс. рублей (300580,5 тыс. рублей) относительно аналогичного периода 2023 года;

-иные межбюджетные трансферты в размере 52396,8 тыс. рублей, или меньше на 7903,0 тыс. рублей (60299,9 тыс. рублей) относительно аналогичного периода 2023 года.

Анализ и оценка уровня исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2024 года.

В целом расходы бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 715478,4 тыс. рублей, или 58,3 % от годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (629753,5 тыс. рублей) расходы за 9 месяцев 2024 года увеличились 13,6 % или на 85724,9 тыс. рублей.

По разделам бюджетной классификации расходов исполнение расходов сложилось следующим образом:

Таблица 8(тыс. рублей)

Код	Наименование показателя	Исполнение за соответствующий период 2023г.	Уточненный план 2024г согласно отчету на 01.09.2024	Исполнение за 9 месяцев 2024	% исполнения к соответствующему периоду 2023 гр.5/гр. 3 * 100	% исполнения к уточненному плану	Удельный вес
1	2	3	4	5	6	7	8
0100	Общегосударственные вопросы	95250,7	171855,6	114249,0	119,9	66,5	16
0200	Национальная оборона	681,0	1041,1	722,7	106,1	69,4	0,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1074,7	6914,2	1681,9	156,6	24,3	0,2
0400	Национальная экономика	53564,6	72051,0	52251,0	97,6	72,5	7,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	62222,0	301483,5	100063,3	160,8	33,2	14
0600	Охрана окружающей среды	0,0	1325,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0700	Образование	362341,5	547209,1	373216,4	103,0	68,2	52
0800	Культура, кинематография	35081,6	86608,3	54844,3	156,3	63,3	7,7
1000	Социальная политика	19194,0	38712,2	18007,3	93,8	46,5	2,5
1100	Физическая культура и спорт	343,4	600,0	442,5	128,9	73,8	0,1
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,07	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Итого	629753,5	1227870,0	715478,4	113,6	58,3	100

Из приведенных данных видно, что наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы на образование – 52,0 %, Жилищно-коммунальное хозяйство -14 %, общегосударственные вопросы-16 %.

Наименьший процент исполнения расходов за 9 месяцев 2024 года от годовых назначений сложился по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 33,2 %), разделу 0400 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (на 24,3%).

За 9 месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года наибольший прирост расходов отмечен по разделам: 0100 «Общегосударственные вопросы» (119,9%), 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (156,6%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (160,8%), 0800 «Культура, кинематография» (156,3%), 1100 «Физическая культура и спорт» (128,9%).

Небольшое снижение расходов за 9 месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по разделам: 0400 «Национальная экономика» (97,6%), 1000 «Социальная политика» (93,8%).

Анализ исполнения муниципальных программ

За 9 месяцев 2024 года на финансирование муниципальных программ направлено 703550,3 тыс. рублей или 58,0 % к плановым показателям 2024 года. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года (620140,5 тыс. рублей) расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам увеличились на 83409,8 тыс. рублей.

Больше всего средств за 9 месяцев 2024 года (367959,8 тыс. рублей) направлено на реализацию муниципальной программы «Развитие образования и воспитание» или 52,3 % от общего исполнения расходов по муниципальным программам.

Не финансировалось за 9 месяцев 2024 года одна муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья в муниципальном образовании «Камбарский район».

Анализ исполнения муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» представлен в таблице 9

Таблица 9 (тыс. рублей)

Наименование программы	План на 2024 год	Фактически исполнено на 01.10.2024 года	% исполнения (гр.3/гр.2)*100
1	2	3	4
1. Развитие образования и воспитание	532512,3	367959,8	69,1
2. Развитие физической культуры и спорта в МО «Камбарский район»	600,0	442,5	73,8
3. Развитие культуры Камбарского района	86139,3	62384,1	72,4
4. Социальная поддержка населения	6736,5	4426,9	65,7
5. Создание условий для устойчивого экономического развития	2750,1	2617,3	95,2
6. Безопасность	5947,0	749,9	12,6
7. Муниципальное хозяйство	333502,1	137762,4	41,3
8. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	1537,3	547,0	35,6

9. Муниципальное управление	141453,0	91724,6	64,9
10. Реализация молодежной политики	2560,2	1960,1	76,6
11. Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Камбарском районе	100,0	46,3	46,3
12. Улучшение условий охраны труда в муниципальном образовании «Камбарский район» на 2018-2024 годы	0,0	0,0	0,0
13. Укрепление общественного здоровья в муниципальном образовании «Камбарский район»	5,0	0,0	0,0
14. Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Камбарский район» Удмуртской Республики на 2021-2024 годы»	50,0	14,8	29,6
15. Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на 2018-2024 годы»	87468,5	25356,5	30,0
16. Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния»	1448,2	1230,0	84,9
17. Управление муниципальными финансами	8748,5	5557,2	63,5
18. Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений и профилактика экстремизма в Муниципальном образовании «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на 2015-2026 годы	770,9	770,9	100
ИТОГО:	1212328,9	703550,3	58,0

Расходы по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2024 года составили 11928,1 тыс. рублей или 76,8 % объема годовых назначений, удельный вес в общей сумме исполнения расходов составил 1,7 %.

Согласно представленному отчету, бюджет за 9 месяцев 2024 года, исполнен с профицитом в сумме 44593,3 тыс. рублей, при годовом размере дефицита в сумме 24806,7 тыс. рублей.

Объем муниципальных долговых обязательств бюджета муниципального образования по состоянию на 01.10.2024 года составил 66794,2 тыс. рублей в сумме основного долга. Фактические расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2024 года составили 0,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность бюджета района, по состоянию на 01.10.2024 года, составила 149434,3 тыс. рублей, и увеличилась с начало 2024 года, на 8452,9 тыс. рублей или 6,0 % , за счет задолженности по исполнительным листам.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2024 года подготовлен в рамках полномочий Администрации Камбарского района и не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики».

Председатель Контрольно-счетного органа
МО «Муниципальный округ Камбарский район
Удмуртской Республики»

О.В. Прохорова