

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ  
ФУРМАНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
на отчет об исполнении бюджета  
Фурмановского муниципального района  
за 1 квартал 2023 года**

**15 мая 2023 года**

**1. Общие положения**

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года (далее – Отчет) проведена на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-счетной комиссии Фурмановского муниципального района Ивановской области, утвержденного решением Совета Фурмановского муниципального района от 30.09.2022 №85.

Отчет утвержден постановлением администрации Фурмановского муниципального района от 19.04.2023 №430 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года» и в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации направлен в Контрольно-счетную комиссию Фурмановского муниципального района Ивановской области. Одновременно с Отчетом представлен отчет об использовании средств резервного фонда администрации Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года.

Целью проведения внешней проверки Отчета является определение полноты поступлений доходов в бюджет Фурмановского муниципального района, привлечения и погашения источников финансирования дефицита бюджета, фактического расходования средств бюджета муниципального образования по сравнению с показателями, утвержденными решением о бюджете Фурмановского муниципального района по объему и структуре, за 1 квартал 2023 года.

Анализ показателей Отчета осуществлялся путем сравнения значений бюджетных показателей по кодам бюджетной классификации, содержащихся в Отчете, с показателями по исполнению бюджета Фурмановского муниципального района за аналогичный период предыдущего года.

**2. Общая характеристика исполнения бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года**

Первоначально бюджет Фурмановского муниципального района на 2023 год был утвержден решением Совета Фурмановского муниципального района от 22.12.2022 №108 «О бюджете Фурмановского муниципального района на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов». Основные характеристики бюджета района на 2023 год были

утверждены: по доходам в сумме 769 005,54 тыс. руб., по расходам в сумме 769 005,54 тыс. руб., дефицит/профицит бюджета на 2023 год - в сумме 0,00 тыс. руб.

В утвержденный бюджет Фурмановского муниципального района в течение 1 квартала 2023 года вносились изменения и дополнения.

В ходе внесенных изменений и дополнений в сводную бюджетную роспись Фурмановского муниципального района на 2023 год по состоянию на 31.03.2023:

- планируемые доходы увеличились на 61 014,13 тыс. руб. и составили 830 019,67 тыс. руб.;

- планируемые расходы увеличились на 149 377,45 тыс. руб. и составили 918 382,99 тыс. руб.;

- дефицит бюджета составил 88 363,32 тыс. руб.

### **Данные об исполнении основных характеристик бюджета Фурмановского муниципального района**

*Таблица №1*

Наименование	Бюджетные назначения (по состоянию на 01.04.)		Исполнение бюджета				Динамика бюджетных показателей (+/-)	
	на 01.04.2022	на 01.04.2023	1 квартал 2022 года		1 квартал 2023 года		план	исполнение
	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Доходы	705 756,61	830 019,67	162 879,68	23,08	178 285,34	21,48	+124 263,06	+15 405,66
Расходы	734 714,96	918 382,99	152 209,91	20,72	182 780,19	19,90	+183 668,03	+30 570,28
Дефицит (-), профицит (+)	-28 958,35	-88 363,32	+10 669,77	-	-4 494,85	-	-	-

Доходная часть бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года исполнена в сумме 178 285,34 тыс. руб. Таким образом, план по доходам выполнен на 21,48% по отношению к годовым бюджетным назначениям. По отношению к аналогичному периоду 2022 года процент исполнения доходной части уменьшился на 1,6 процентных пункта.

Бюджетные назначения по доходам, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличились на 124 263,06 тыс. руб. или на 17,61%, поступление доходов за 1 квартал 2023 года увеличилось на 15 405,66 тыс. руб. или на 9,46%.

Расходная часть бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года исполнена в сумме 182 780,19 тыс. руб. Таким образом, исполнение по расходам составило 19,9% по отношению к плану на год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года процент исполнения расходной части уменьшился на 0,82 процентных пункта.

Бюджетные назначения по расходам, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличились на 183 668,03 тыс. руб. или на 25,0%, кассовые расходы за 1 квартал увеличились на 30 570,28 тыс. руб. или на 20,08%.

Плановый дефицит бюджета по состоянию на 01.04.2023 составил 88 363,32 тыс. руб. Для сравнения, плановый дефицит бюджета на соответствующую дату прошлого

отчетного периода составлял 28 958,35 тыс. руб., то есть плановый дефицит бюджета увеличился на 59 404,97 тыс. руб. или в 3,05 раза.

Результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года стало образование дефицита бюджета в сумме 4 494,85 тыс. руб. Для сравнения, результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года был профицит в сумме 10 669,77 тыс. руб.

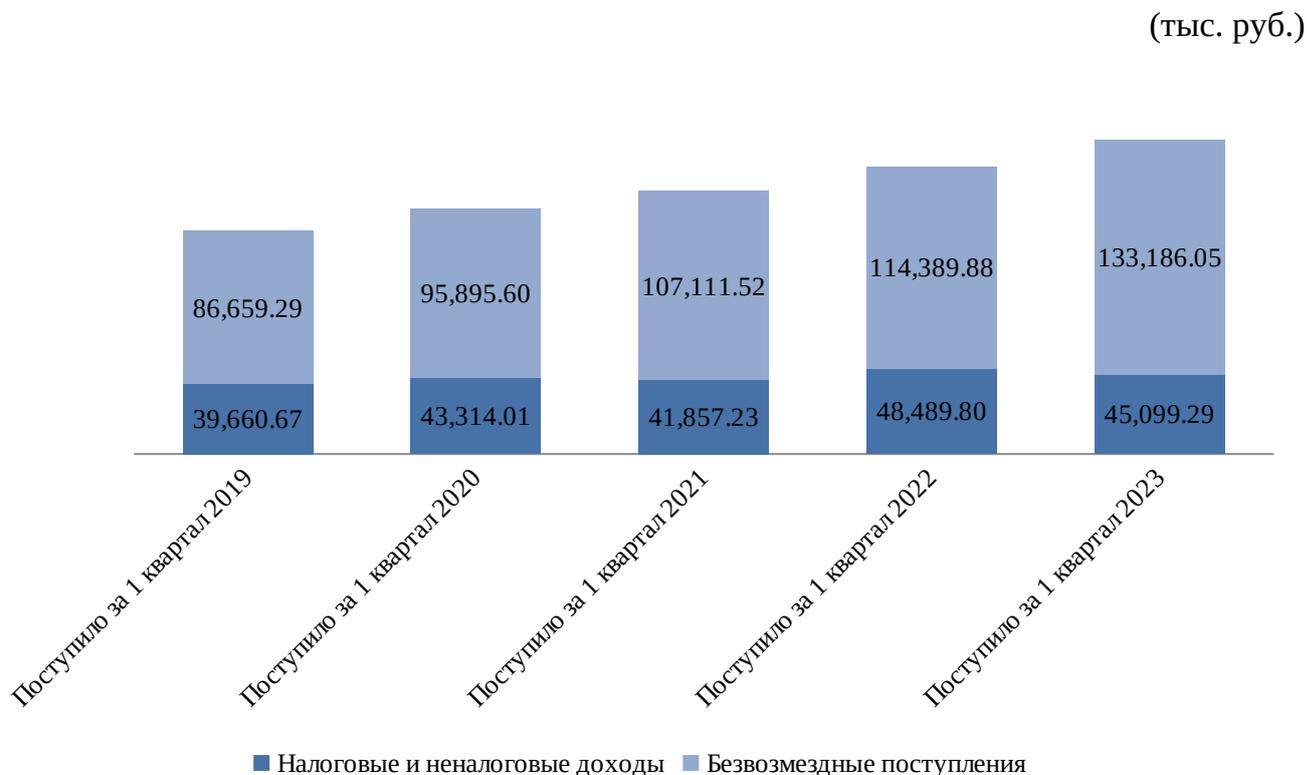
### 3. Оценка исполнения бюджета Фурмановского муниципального района по доходам

Доходы бюджета Фурмановского муниципального района формируются за счет налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

В течение 1 квартала в утвержденный бюджет Фурмановского муниципального района по доходам были внесены изменения. В результате чего, бюджетные назначения на 2023 год по доходам увеличились на 7,93% или на 61 014,13 тыс. руб. по отношению к первоначально установленному плану и составили 830 019,67 тыс. руб.

Общая сумма доходов поступивших в бюджет муниципального района за 1 квартал 2023 года составила 178 285,34 тыс. руб. Сумма поступивших доходов больше на 15 405,66 тыс. руб. или на 9,46% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Динамика доходов бюджета Фурмановского муниципального района, поступивших за I квартал в период 2019 - 2023 годов, представлена на диаграмме ниже:



**Структура и анализ исполнения доходов бюджета  
за 1 квартал 2023 года**

Наименование доходов бюджета	План на 2023 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2023 года		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Динамика поступления доходов (+/-)	
	на 01.01.2023	на 01.04.2023	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>211 632,61</b>	<b>211 632,61</b>	<b>45 099,29</b>	<b>21,31</b>	<b>48 489,80</b>	<b>27,07</b>	<b>-3 390,51</b>	<b>-6,99</b>
Налог на доходы физических лиц	122 857,13	122 857,13	23 260,56	18,93	25 838,82	24,36	-2 578,26	-9,98
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 007,79	7 007,79	1 884,10	26,89	1 746,31	25,79	+137,79	+7,89
Налоги на совокупный доход, в том числе:	15 153,00	15 153,00	1 715,60	11,32	3 236,92	26,90	-1 521,32	-47,0
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	9 946,00	9 946,00	1 707,49	17,17	1 778,88	29,16	-71,39	-4,01
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,00	0,00	-37,54	0,00	5,74	1,15	-43,28	-754,01
- единый сельскохозяйственный налог	7,00	7,00	152,54	в 21,79 раз	-	-	+152,54	-
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	5 200,00	5 200,00	-106,89	-2,06	1 452,30	26,89	-1 559,19	-107,36
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	12 600,00	12 600,00	6 483,85	51,46	3 276,27	27,77	+3 207,58	+97,90
Государственная пошлина	5 260,00	5 260,00	1 268,65	24,12	1 232,16	25,67	+36,49	+2,96
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	0,02	-	-	-	+0,02	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и	7 641,90	7 641,90	866,58	11,34	687,11	12,33	+179,47	+26,12

Наименование доходов бюджета	План на 2023 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2023 года		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Динамика поступления доходов (+/-)	
	на 01.01.2023	на 01.04.2023	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
муниципальной собственности								
Платежи при пользовании природными ресурсами	153,73	153,73	57,30	37,27	51,88	60,50	+5,42	+10,45
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	36 620,01	36 620,01	8 806,36	24,05	8 116,85	29,51	+689,51	+8,49
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 512,30	3 512,30	618,59	17,61	3 796,35	91,18	-3 177,76	-83,71
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	826,75	826,75	260,94	31,56	224,66	95,49	+36,28	+16,15
Прочие неналоговые доходы, в том числе:	0,00	0,00	-123,26	-	282,47	в 3,53 раза	-405,73	-143,64
<i>- невыеясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-123,26</i>	<i>-</i>	<i>282,47</i>	<i>-</i>	<i>-405,73</i>	
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>557 372,93</b>	<b>618 387,06</b>	<b>133 186,05</b>	<b>21,54</b>	<b>114 389,88</b>	<b>21,72</b>	<b>+18 796,17</b>	<b>+16,43</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>557 372,93</b>	<b>618 317,06</b>	<b>130 342,07</b>	<b>21,08</b>	<b>113 875,37</b>	<b>21,62</b>	<b>+16 466,70</b>	<b>+14,46</b>
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	204 181,78	204 181,78	51 045,45	25,00	45 785,92	25,00	+5 259,53	+11,49
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	280 784,50	280 784,50	64 884,04	23,11	56 939,27	22,88	+7 944,77	+13,95
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	58 896,41	118 412,30	11 054,12	9,34	6 965,97	10,18	+4 088,15	+58,69
Иные межбюджетные трансферты	13 440,24	14 938,48	3 358,46	22,48	4 184,21	15,93	-825,75	-19,73
<b>Прочие безвозмездные поступления</b>	<b>70,00</b>	<b>70,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	3 596,36	0,00	1 557,69	-	+2 038,67	+130,88

Наименование доходов бюджета	План на 2023 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2023 года		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Динамика поступления доходов (+/-)	
	на 01.01.2023	на 01.04.2023	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	-752,38	0,00	-1 043,18	в 27,39 раз	-290,80	-27,88
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>769 005,54</b>	<b>830 019,67</b>	<b>178 285,34</b>	<b>21,48</b>	<b>162 879,68</b>	<b>23,08</b>	<b>+15 405,66</b>	<b>+9,46</b>

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют 25,3% от общего объема полученных доходов за 1 квартал 2023 года. Фактически получено 45 099,29 тыс. руб. или 21,31% от уточненного плана на 2023 год. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составляют 73,11% от общего объема поступлений, фактически получено 130 342,07 тыс. руб. или 21,08% от уточненного плана на 2023 год.

Всего, по сравнению с уточненным планом, доходная часть бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года выполнена на 21,48%.

В 1 квартале 2023 года было возвращено в другие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлого года в сумме 752,38 тыс. руб., что на 290,80 тыс. руб. или на 27,88% меньше, чем в 1 квартале прошлого года.

В 1 квартале 2023 года в бюджет Фурмановского муниципального района было возвращено из бюджетов поселений межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлого года в сумме 3 596,36 тыс. руб., что на 2 038,67 тыс. руб. или на 130,88% больше, чем в 1 квартале прошлого года.

### **Налоговые и неналоговые доходы**

В течение 1 квартала 2023 года в утвержденный бюджет Фурмановского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам изменения не вносились.

Основной удельный вес в общей сумме поступивших за 1 квартал 2023 года налоговых и неналоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц (51,58% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который, при плане 122 857,13 тыс. руб., поступил в бюджет в сумме 23 260,56 тыс. руб. или на 18,93% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление налога на доходы физических лиц уменьшилось на 2 578,26 тыс. руб. или на 9,98%.

Менее значительный удельный вес в общей сумме поступивших за 1 квартал 2023 года налоговых и неналоговых доходов составляют:

- Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (19,53% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которые, при плане 36 620,01 тыс. руб., поступили в сумме 8 806,36 тыс. руб. или на 24,05% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление доходов увеличилось на 689,51 тыс. руб. или на 8,49%.

- Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами (14,38% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которые, при плане 12 600,00 тыс. руб., поступили в сумме 6 483,85 тыс. руб. или на 51,46% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление доходов увеличилось на 3 207,58 тыс. руб. или на 97,9%.

- Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, моторные масла), которые составляют 4,18% от общего объема налоговых и неналоговых доходов, при плане 7 007,79 тыс. руб., поступили в сумме 1 884,10 тыс. руб. или на 26,89% от плана. Относительно исполнения за 1 квартал 2022 года поступления увеличились на 137,79 тыс. руб. или на 7,89%.

- Налоги на совокупный доход (3,8% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которые, при плане 15 153,00 тыс. руб. поступили в сумме 1 715,60 тыс. руб. или на 11,32% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление уменьшилось на 1 521,32 тыс. руб. или на 47,0%.

- Государственная пошлина (2,81% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которая при плане 5 260,0 тыс. руб., поступила в сумме 1 268,65 тыс. руб. или 24,12% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление увеличилось на 36,49 тыс. руб. или на 2,96%.

- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (1,92% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которые, при плане 7 641,90 тыс. руб. поступили в сумме 866,58 тыс. руб. или на 11,34% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление увеличилось на 179,47 тыс. руб. или на 26,12%.

- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (1,37% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которые, при уточненном плане 3 512,30 тыс. руб., поступили в сумме 618,59 тыс. руб. или на 17,61% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление доходов уменьшилось на 3 177,76 тыс. руб. или на 83,71%.

- Штрафы, санкции, возмещение ущерба (0,58% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которые, при уточненном плане 826,75 тыс. руб., поступили в сумме 260,94 тыс. руб. или на 31,56% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление увеличилось на 36,28 тыс. руб. или на 16,15%.

- Платежи при использовании природными ресурсами (0,13% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), которые, при плане 153,73 тыс. руб., поступили в сумме 57,30 тыс. руб. или на 37,27% от плана. Относительно 1 квартала 2022 года поступление увеличилось на 5,42 тыс. руб. или на 10,45%.

- Прочие неналоговые доходы, составляют (-0,28% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), исполнение при плане 0,00 тыс. руб. составило -123,26 тыс. руб. от плана.

### **Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в течение 1 квартала 2023 года поступали в бюджет Фурмановского муниципального района в форме:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;
- субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;
- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии);
- иных межбюджетных трансфертов.

Таблица №3

**Исполнение бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**

Наименование безвозмездных поступлений	План на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года	
		сумма, тыс. руб.	%
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>618 387,06</b>	<b>133 186,05</b>	<b>21,54</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>618 317,06</b>	<b>130 342,07</b>	<b>21,08</b>
<b>Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>204 181,78</b>	<b>51 045,45</b>	<b>25,00</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	159 607,30	39 901,83	25,00
Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	44 574,48	11 143,62	25,00
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>280 784,50</b>	<b>64 884,04</b>	<b>23,11</b>
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	9 499,67	766,08	8,06
<i>в том числе:</i>			
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в СВО, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел РФ, граждан РФ, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с п.7 ст. 38 Федерального закона от 28.03.1998 №53-ФЗ	2 966,39	77,71	2,62

Наименование безвозмездных поступлений	План на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года	
		сумма, тыс. руб.	%
Субвенции бюджетам муниципальных районов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в дошкольных группах муниципальных общеобразовательных организаций	171,56	31,19	18,18
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление	802,23	145,85	18,18
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	1 152,54	288,13	25,00
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	3 818,30	222,88	5,84
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений	19,20	0,32	1,67
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	113,40	0,00	0,00
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными в части организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	456,05	0,00	0,00
Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	20 201,15	2 688,33	13,31
Субвенции бюджетам муниципальных районов на	1,67	0,00	0,00

Наименование безвозмездных поступлений	План на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года	
		сумма, тыс. руб.	%
осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации			
Прочие субвенции	251 082,01	61 429,63	24,46
<i>в том числе:</i>			
<i>Субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)</i>	102 743,51	25 425,60	24,75
<i>Субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)</i>	148 338,50	36 004,03	24,27
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</b>	<b>118 412,30</b>	<b>11 054,12</b>	<b>9,34</b>
Субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	7 607,64	0,00	0,00
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений и объекты муниципальной собственности	15 807,17	0,00	0,00
Субсидии бюджетам муниципальных районов на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	2 502,92	0,00	0,00
Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных	20 082,06	4 765,68	23,73

Наименование безвозмездных поступлений	План на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года	
		сумма, тыс. руб.	%
организациях			
Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	4 418,30	2 325,42	52,63
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	19 910,62	21,93	0,11
Субсидии бюджетам муниципальных районов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ	166,06	0,00	0,00
Прочие субсидии	47 917,53	3 941,09	8,22
<i>в том числе:</i>			
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области</i>	<i>1 170,55</i>	<i>292,64</i>	<i>25,00</i>
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания</i>	<i>1 077,30</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области</i>	<i>2 950,50</i>	<i>843,00</i>	<i>28,57</i>
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области</i>	<i>1 112,40</i>	<i>278,10</i>	<i>25,00</i>
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходов по обеспечению функционирования многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг</i>	<i>2 390,34</i>	<i>597,59</i>	<i>25,00</i>
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области</i>	<i>3 114,72</i>	<i>778,68</i>	<i>25,00</i>
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов на укрепление</i>	<i>1 700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Наименование безвозмездных поступлений	План на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года	
		сумма, тыс. руб.	%
<i>материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы на 2023 год</i>			
<i>Субсидии бюджетам муниципальных районов Ивановской области для реализации мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуре</i>	15 000,00	0,00	0,00
<i>Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области в целях предоставления субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту (в том числе рефинансированному)</i>	1 922,72	1 151,09	59,87
<i>Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта «Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях, дошкольных группах в муниципальных общеобразовательных организациях»</i>	11 000,00	0,00	0,00
<i>Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на подготовку проектов внесения изменений в документы территориального планирования, правила землепользования и застройки</i>	6 479,00	0,00	0,00
<b>Иные межбюджетные трансферты</b>	<b>14 938,48</b>	<b>3 358,46</b>	<b>22,48</b>
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями</i>	3,60	0,00	0,00
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях</i>	498,24	0,00	0,00
<i>Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций</i>	13 436,64	3 358,46	24,99
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на создание виртуальных концертных залов</i>	1 000,00	0,00	0,00

Наименование безвозмездных поступлений	План на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года	
		сумма, тыс. руб.	%
<b>Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов</b>	<b>70,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных районов	70,00	0,00	0,00
<b>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>	<b>0,00</b>	<b>3 596,36</b>	<b>-</b>
<b>Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>	<b>0,00</b>	<b>-752,38</b>	<b>-</b>

За 1 квартал 2023 года безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в бюджет Фурмановского муниципального района относительно аналогичного периода прошлого года поступило больше на 16 466,70 тыс. руб. или на 14,46%. Бюджетные назначения исполнены в сумме 130 342,07 тыс. руб. или на 21,08% от плана.

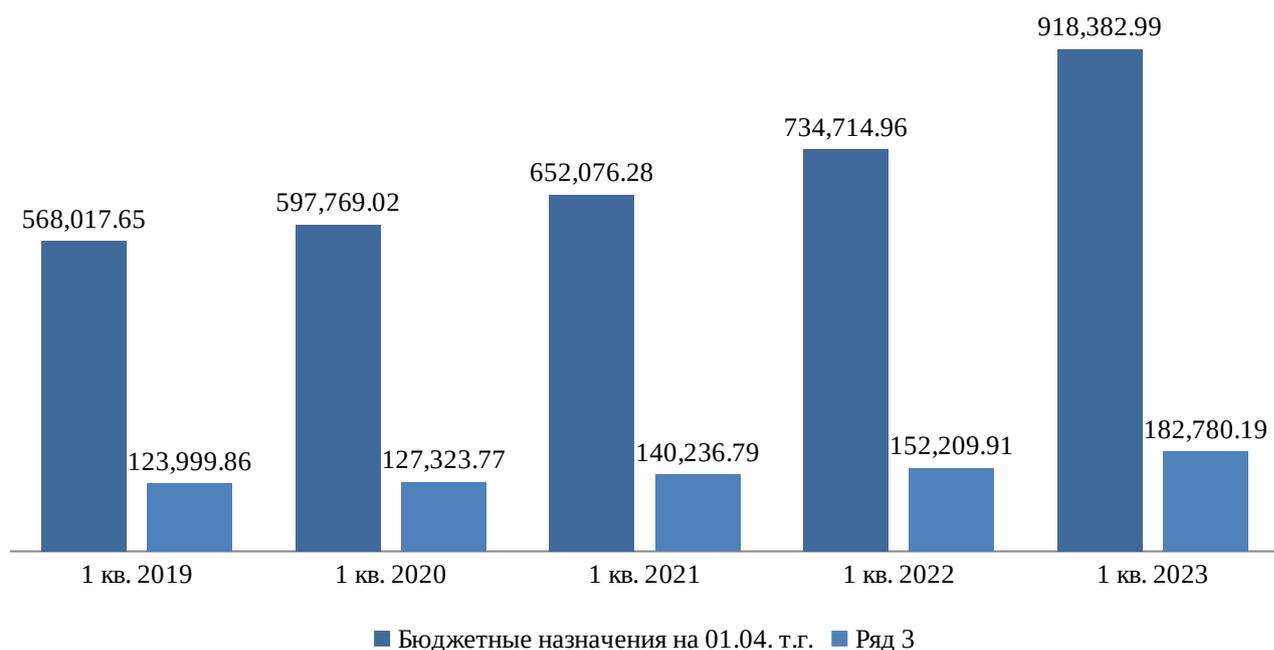
#### **4. Общая оценка формирования расходной части бюджета Фурмановского муниципального района**

В утвержденный бюджет Фурмановского муниципального района по расходам в течение 1 квартала 2023 года были внесены изменения. В результате сумма бюджетных назначений по расходам была увеличена, по сравнению с первоначальной, на 149 377,45 тыс. руб. или на 19,42%.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года, кассовое исполнение бюджета по расходам составило 182 780,19 тыс. руб. или 19,9% к уточненному плану.

Динамика плановых и исполненных расходов бюджета Фурмановского муниципального района за I квартал в 2019 – 2023 годах, представлена на диаграмме ниже:

(тыс. руб.)



#### 4.1. Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

Таблица №4

##### Структура и анализ исполнения расходной части бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2023 года

Раздел, подраздел	Наименование расходов бюджета	План на 2023 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2023 года		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Динамика расходов (+/-)	
		на 01.01.2023	на 01.04.2023	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
0100	Общегосударственные вопросы	91 056,05	110 645,29	23 673,64	21,40	19 430,94	20,78	+4 242,70	+21,83
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 978,84	1 978,84	497,11	25,12	87,64	4,60	+409,47	в 5,67 раз
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	798,83	798,83	33,51	4,19	142,05	18,93	-108,54	-76,41
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации	55 280,62	55 280,62	12 817,42	23,19	11 764,32	25,25	+1 053,10	+8,95

Раздел, подраздел	Наименование расходов бюджета	План на 2023 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2023 года		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Динамика расходов (+/-)	
		на 01.01.2023	на 01.04.2023	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
	Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций								
0105	Судебная система	1,67	1,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	11 935,61	11 935,61	3 180,15	26,64	2 898,83	28,15	+281,32	+9,70
0111	Резервные фонды	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0113	Другие общегосударственные вопросы	20 560,48	40 149,72	7 145,45	17,80	4 538,10	13,79	+2 607,35	+57,45
<b>0300</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>370,36</b>	<b>374,37</b>	<b>1,60</b>	<b>0,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+1,60</b>	<b>-</b>
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	370,36	374,37	1,60	0,43	0,00	0,00	+1,60	-
<b>0400</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>22 437,44</b>	<b>34 074,23</b>	<b>8 252,23</b>	<b>24,22</b>	<b>4 310,66</b>	<b>13,25</b>	<b>+3 941,57</b>	<b>+91,44</b>
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	622,11	622,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
0408	Транспорт	6 500,00	6 553,57	1 028,69	15,70	1 037,44	14,41	-8,75	-0,84
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	14 895,33	25 946,33	7 205,54	27,77	3 250,22	13,47	+3 955,32	+121,69
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	420,00	951,60	18,00	1,89	23,00	3,45	-5,00	-21,74
<b>0500</b>	<b>Жилищно – коммунальное хозяйство</b>	<b>32 113,53</b>	<b>61 228,68</b>	<b>6 821,20</b>	<b>11,14</b>	<b>3 442,10</b>	<b>13,29</b>	<b>+3 379,10</b>	<b>+98,17</b>
0502	Коммунальное хозяйство	30 113,90	49 669,87	3 609,26	7,27	3 440,31	20,45	+168,95	+4,91
0503	Благоустройство	1 999,63	11 558,81	3 211,94	27,79	1,79	0,02	+3 210,15	во много раз
<b>0700</b>	<b>Образование</b>	<b>571 322,23</b>	<b>651 312,91</b>	<b>128 039,54</b>	<b>19,66</b>	<b>120 632,20</b>	<b>21,79</b>	<b>+7 407,34</b>	<b>+6,14</b>
0701	Дошкольное образование	236 530,60	274 793,74	50 632,82	18,43	47 487,70	23,17	+3 145,12	+6,62
0702	Общее образование	247 172,58	265 694,06	55 278,11	20,81	47 984,31	18,36	+7 293,80	+15,20

Раздел, подраздел	Наименование расходов бюджета	План на 2023 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2023 года		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Динамика расходов (+/-)	
		на 01.01.2023	на 01.04.2023	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
0703	Дополнительное образование детей	54 666,67	76 751,03	14 318,52	18,66	17 663,40	34,33	-3 344,88	-18,94
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	288,38	288,38	15,78	5,47	0,00	0,00	+15,78	-
0709	Другие вопросы в области образования	32 664,00	33 785,70	7 794,31	23,07	7 496,79	22,26	+297,52	+3,97
<b>0800</b>	<b>Культура и кинематография</b>	<b>8 860,75</b>	<b>10 735,75</b>	<b>4 191,88</b>	<b>39,05</b>	<b>2 684,75</b>	<b>34,69</b>	<b>+1 507,13</b>	<b>+56,14</b>
0801	Культура	8 860,75	10 735,75	4 191,88	39,05	2 684,75	34,69	+1 507,13	+56,14
<b>1000</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>29 380,66</b>	<b>36 221,68</b>	<b>7 581,03</b>	<b>20,93</b>	<b>1 275,95</b>	<b>6,48</b>	<b>+6 305,08</b>	в 5,94 раза
1001	Пенсионное обеспечение	4 648,55	4 648,54	1 095,27	23,56	837,28	23,88	+257,99	+30,81
1003	Социальное обеспечение населения	683,52	7 024,55	3 572,92	50,86	0,00	0,00	+3 572,92	-
1004	Охрана семьи и детства	24 048,59	24 048,59	2 912,84	12,11	438,67	2,83	+2 474,17	в 6,64 раза
1006	Другие вопросы в области социальной политики	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1100	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>13 464,52</b>	<b>13 790,08</b>	<b>4 219,07</b>	<b>30,59</b>	<b>433,31</b>	<b>35,00</b>	<b>+3 785,76</b>	в 9,74 раза
1101	Физическая культура	13 464,52	13 790,08	4 219,07	30,59	433,31	35,00	+3 785,76	в 9,74 раза
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>769 005,54</b>	<b>918 382,99</b>	<b>182 780,19</b>	<b>19,90</b>	<b>152 209,91</b>	<b>20,72</b>	<b>+30 570,28</b>	<b>+20,08</b>

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»**, согласно данным отчета, расходы составили 23 673,64 тыс. руб. (21,40% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 4 242,70 тыс. руб. или на 21,83%, в том числе: расходы увеличились по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» на 409,47 тыс. руб. или в 5,67 раз, по подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципальных образований» расходы уменьшились на 108,54 тыс. руб. или на 76,41%, по подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» расходы увеличились на 1 053,10 тыс. руб. или на 8,95%, по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы увеличились на 281,32 тыс. руб. или на 9,70%, по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы увеличились на 2 607,35 тыс. руб. или на 57,45%.

По данному разделу план, по сравнению с первоначальным, увеличен на 19 589,24 тыс. руб. или на 21,51%.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**, в том числе по подразделу 0310 «Защита населения и территории от

чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность», согласно данным отчета, расходы составили 1,60 тыс. руб. (0,43% от уточненного плана), в аналогичном периоде 2022 года расходы не производились. По данному разделу план, по сравнению с первоначальным увеличен на 4,01 тыс. руб. или на 1,08%.

По разделу **0400 «Национальная экономика»**, согласно данным отчета, расходы составили 8 252,23 тыс. руб. (24,22% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 3 941,57 тыс. руб. или на 91,44%. По данному разделу план, по сравнению с первоначальным, увеличен на 11 636,79 тыс. руб. или на 51,86%.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**, согласно данным отчета, расходы составили 6 821,20 тыс. руб. (11,14% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 3 379,10 тыс. руб. или на 98,17%. По данному разделу план, по сравнению с первоначальным, увеличен на 29 115,15 тыс. руб. или на 90,66%.

По разделу **0700 «Образование»**, согласно данным отчета, расходы составили 128 039,54 тыс. руб. (19,66% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 7 407,34 тыс. руб. или на 6,14%. По данному разделу план, по сравнению с первоначальным, увеличен на 79 990,68 тыс. руб. или на 14,0%.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»**, согласно данным отчета, расходы составили 4 191,88 тыс. руб. (39,05% от уточненного плана) относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 1 507,13 тыс. руб. или на 56,14%. По данному разделу план, по сравнению с первоначальным, увеличен на 1 875,0 тыс. руб. или на 21,16%.

По разделу **1000 «Социальная политика»**, согласно данным отчета, расходы составили 7 581,03 тыс. руб. (20,93% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 6 305,08 тыс. руб. или в 5,94 раза. По данному разделу план, по сравнению с первоначальным, увеличен на 6 841,02 тыс. руб. или на 23,28%.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»**, согласно данным отчета, расходы составили 4 219,07 тыс. руб. (30,59% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2022 года расходы увеличились на 3 785,76 тыс. руб. или в 9,74 раза. По данному разделу план, по сравнению с первоначальным, увеличился на 325,56 тыс. руб. или на 2,42%.

Как и в аналогичном периоде прошлого года, наибольший объем в общей сумме произведенных кассовых расходов в 1 квартале 2023 года составили расходы на образование (70,05% от общего объема произведенных расходов). Второе место занимают общегосударственные расходы (12,95% от общего объема произведенных

расходов). Остальные направления расходов составляют от 0,00% до 4,51% в общей сумме произведенных в 1 квартале кассовых расходов.

#### 4.2. Исполнение бюджета по муниципальным программам

Расходы бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года, осуществленные в рамках реализации муниципальных программ, составили 94,20% от общего объема расходов.

Всего в 2023 году действуют 16 муниципальных программ, на реализацию которых по состоянию на 01.04.2023 в бюджете Фурмановского муниципального района запланировано 879 792,39 тыс. руб. За 1 квартал 2023 года исполнение расходов бюджета по муниципальным программам составило 172 179,85 тыс. руб. или 19,57% к уточненному плану.

Таблица №5

#### Анализ исполнения муниципальных программ Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года

№ п/п	Наименование	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года, тыс. руб.	% исполнения
<b>1</b>	<b>Муниципальная программа «Развитие образования Фурмановского муниципального района»</b>	<b>617 472,48</b>	<b>124 478,32</b>	<b>20,16</b>
	Подпрограмма «Дошкольное образование»	271 266,51	50 328,13	18,55
	Подпрограмма «Общее образование»	258 963,03	55 086,17	21,27
	Подпрограмма «Дополнительное образование»	39 485,70	10 647,75	26,97
	Подпрограмма «Предоставление мер социальной поддержки»	3 847,44	224,51	5,84
	Подпрограмма «Реализация муниципальным учреждением отделом образования полномочий органов местного самоуправления в сфере образования»	30 026,83	6 927,05	23,07
	Подпрограмма «Организация отдыха и занятости детей в каникулярное время»	3 654,29	0,00	0,00
	Подпрограмма «Создание безопасных условий обучения»	8 400,35	600,43	7,15
	Подпрограмма «Поддержка и сопровождение одаренных детей и творческих педагогов»	456,10	184,00	40,34
	Подпрограмма «Освоение этапов спортивной подготовки»	1 372,23	480,28	35,0
<b>2</b>	<b>Муниципальная программа «Развитие культуры Фурмановского муниципального района»</b>	<b>39 944,81</b>	<b>4 997,31</b>	<b>12,51</b>
	Подпрограмма «Организация дополнительного образования детей»	37 232,24	3 750,23	10,07
	Подпрограмма «Организация культурного досуга, библиотечного обслуживания и музейного дела»	2 712,57	1 247,08	45,97
<b>3</b>	<b>Муниципальная программа «Организация предоставления государственных и муниципальных</b>	<b>10 332,62</b>	<b>2 205,55</b>	<b>21,35</b>

№ п/п	Наименование	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года, тыс. руб.	% исполнения
	<b>услуг на базе МКУ «МФЦ»</b>			
	Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МКУ «МФЦ»	10 332,62	2 205,55	21,35
<b>4</b>	<b>Муниципальная программа «Забота и поддержка»</b>	<b>12 305,00</b>	<b>3 589,05</b>	<b>29,17</b>
	Подпрограмма «Субсидирование для предоставления коммунальных услуг»	12 305,00	3 589,05	29,17
<b>5</b>	<b>Муниципальная программы «Совершенствование местного самоуправления Фурмановского муниципального района»</b>	<b>65 640,57</b>	<b>14 810,68</b>	<b>22,56</b>
	Подпрограмма «Обеспечение деятельности администрации Фурмановского муниципального района, ее структурных подразделений и органов»	64 136,55	14 466,96	22,56
	Подпрограмма «Открытая информационная политика»	100,40	0,00	0,00
	Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий, связанных с государственными и муниципальными праздниками, юбилейными и памятными датами»	1 153,62	313,72	27,19
	Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в администрации Фурмановского муниципального района, ее структурных подразделений и органов»	0,00	0,00	0,00
	Подпрограмма «Кадры администрации Фурмановского муниципального района»	250,00	30,00	12,00
<b>6</b>	<b>Муниципальная программы «Земельные отношения Фурмановского муниципального района»</b>	<b>563,60</b>	<b>45,61</b>	<b>8,09</b>
	Подпрограмма «Управление и распоряжение земельными ресурсами на территории Фурмановского муниципального района»	563,60	45,61	8,09
<b>7</b>	<b>Муниципальная программа «Безопасный район»</b>	<b>3 803,63</b>	<b>821,43</b>	<b>21,60</b>
	Подпрограмма «Осуществление мероприятий по участию в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, в том числе по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья»	3 803,63	821,43	21,60
<b>8</b>	<b>Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района»</b>	<b>51 121,66</b>	<b>6 278,10</b>	<b>12,28</b>
	Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	4 764,30	2 361,25	49,56
	Подпрограмма «Государственная и муниципальная поддержка граждан в сфере ипотечного жилищного кредитования»	2 260,24	1 211,68	53,61
	Подпрограмма «Приобретение жилья для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	20 201,15	2 688,33	13,31
	Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства»	7 240,00	0,00	0,00
	Подпрограмма «Развитие газификации Фурмановского муниципального района»	16 655,97	16,84	0,10
<b>9</b>	<b>Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Фурмановского муниципального района»</b>	<b>25 895,33</b>	<b>7 205,54</b>	<b>27,83</b>

№ п/п	Наименование	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года, тыс. руб.	% исполнения
	Подпрограмма «Ремонт автомобильных дорог»	7 887,54	0,00	0,00
	Подпрограмма «Организация функционирования автомобильных дорог общего пользования»	18 007,79	7 205,54	40,01
<b>10</b>	<b>Муниципальная программа «Развитие гражданского общества на территории Фурмановского муниципального района»</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Подпрограмма «Квалифицированные кадры Фурмановского муниципального района»	0,00	0,00	0,00
	Подпрограмма «Создание системы адаптации и реабилитации инвалидов на территории Фурмановского муниципального района»	200,00	0,00	0,00
	Подпрограмма «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность на территории Фурмановского муниципального района»	300,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Фурмановского муниципального района»</b>	<b>10 042,87</b>	<b>2 553,10</b>	<b>25,42</b>
	Подпрограмма «Организация бюджетного процесса»	9 542,87	2 553,10	26,75
	Подпрограмма «Обеспечение финансирования непредвиденных расходов районного бюджета»	500,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Муниципальная программа «Благоустройство Фурмановского муниципального района»</b>	<b>882,87</b>	<b>39,04</b>	<b>4,42</b>
	Подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования»	0,00	0,00	0,00
	Подпрограмма «Содержание и благоустройство кладбищ»	882,87	39,04	4,42
<b>13</b>	<b>Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории Фурмановского муниципального района»</b>	<b>12 706,24</b>	<b>3 754,58</b>	<b>29,55</b>
	Подпрограмма «Развитие молодежной политики Фурмановского муниципального района»	843,45	15,78	1,87
	Подпрограмма «Организация и проведение спортивно-культурных мероприятий, профилактика наркомании»	1 814,92	1 482,92	81,71
	Подпрограмма «Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Отдел спорта Фурмановского муниципального района»»	9 108,42	2 242,54	24,62
	Подпрограмма «Развитие футбола на территории Фурмановского муниципального района»	939,45	13,34	1,42
<b>14</b>	<b>Муниципальная программы «Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района»</b>	<b>9 670,14</b>	<b>1 398,18</b>	<b>14,46</b>
	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом»	9 670,14	1 398,18	14,46
<b>15</b>	<b>Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Фурмановского муниципального района»</b>	<b>166,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

№ п/п	Наименование	Уточненный план на 2023 год, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2023 года, тыс. руб.	% исполнения
	Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий Фурмановского муниципального района»	0,00	0,00	0,00
	Подпрограмма «Развитие мелиоративного комплекса Фурмановского муниципального района»	166,67	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Фурмановского муниципального района на период 2021-2025 годы»</b>	<b>18 743,90</b>	<b>3,36</b>	<b>0,02</b>
	Подпрограмма «Предупреждение чрезвычайных и аварийных ситуаций на объектах ЖКХ Фурмановского муниципального района и развитие коммунальной инфраструктуры»	18 743,90	3,36	0,02
	<b>Итого:</b>	<b>879 792,39</b>	<b>172 179,85</b>	<b>19,57</b>

Наиболее высокий уровень исполнения расходов бюджета за 1 квартал 2023 года отмечается по муниципальным программам:

- «Развитие физической культуры и спорта на территории Фурмановского муниципального района» - 29,55% к плановым назначениям;
- «Забота и поддержка» - 29,17% к плановым назначениям;
- «Развитие транспортной системы Фурмановского муниципального района» - 27,83% к плановым назначениям;
- «Управление муниципальными финансами Фурмановского муниципального района» - 25,42% к плановым назначениям;
- «Совершенствование местного самоуправления Фурмановского муниципального района» - 22,56% к плановым назначениям;
- «Безопасный район» - 21,60% к плановым назначениям;
- «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МКУ «МФЦ» - 21,35% к плановым назначениям;
- «Развитие образования Фурмановского муниципального района» - 20,16% к плановым назначениям.

Наиболее низкий уровень исполнения расходов отмечается по муниципальным программам:

- «Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района» - 14,46% к плановым назначениям;
- «Развитие культуры Фурмановского муниципального района» - 12,51% к плановым назначениям;
- «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района» - 12,28% к плановым назначениям;
- «Земельные отношения Фурмановского муниципального района» - 8,09% к плановым назначениям;
- «Благоустройство Фурмановского муниципального района» - 4,42% к плановым назначениям;
- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Фурмановского муниципального района на период 2021-2025 годы» - 0,02% к плановым назначениям.

За 1 квартал 2023 года расходы не производились по программам: «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Фурмановского муниципального района» (план – 166,67 тыс. руб.), «Развитие гражданского общества на территории Фурмановского муниципального района» (план - 500,00 тыс. руб.).

Как и в аналогичном периоде прошлого года, наибольший объем в общей сумме произведенных кассовых расходов в рамках муниципальных программ в 1 квартале 2023 года составили расходы по муниципальной программе «Развитие образования Фурмановского муниципального района» (72,30% от общего объема произведенных расходов).

## **5. Анализ использования средств резервного фонда администрации Фурмановского муниципального района**

Решением Совета Фурмановского муниципального района от 22.12.2022 №108 «О бюджете Фурмановского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», объем резервного фонда администрации Фурмановского муниципального района на 2023 год установлен в сумме 500,0 тыс. рублей, что составляет 0,07% от утвержденного общего объема расходов.

Согласно отчету об использовании средств резервного фонда администрации Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года, расходы за счет средств резервного фонда в течение 1 квартала не производились.

## **6. Оценка сбалансированности бюджета Фурмановского муниципального района**

Первоначальный бюджет Фурмановского муниципального района на 2023 год планировался как бездефицитный.

В результате внесенных изменений в бюджет Фурмановского муниципального района, по состоянию на 01.04.2023 года плановый дефицит бюджета на 2023 год был утвержден в сумме 88 363,32 тыс. руб. Для сравнения, плановый дефицит бюджета на соответствующую дату прошлого отчетного периода составлял 28 958,35 тыс. руб.

Фактическим результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года стало образование дефицита в сумме 4 494,85 тыс. руб. Для сравнения, в аналогичном периоде прошлого года результатом исполнения бюджета был профицит в сумме 10 669,77 тыс. руб.

В качестве источника внутреннего финансирования планового дефицита бюджета планируется уменьшение остатков на счетах по учету средств бюджета.

Размер дефицита бюджета и источник его финансирования не противоречат положениям статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

## **7. Выводы**

1. Представленный отчет об исполнении бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года удовлетворяет требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации в части полноты отражения средств бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

2. Доходная часть бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года исполнена на 21,48% от уточненного плана, в том числе: по налоговым и неналоговым доходам – на 21,31%, по безвозмездным поступлениям – на 21,54%.

Отмечается низкое исполнение бюджета по налогам на совокупный доход (11,32% к плану), по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (11,34% к плану), по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (17,61% к плану).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, поступление общей суммы доходов увеличилось на 15 405,66 тыс. руб. или на 9,46%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам поступление уменьшилось на 3 390,51 тыс. руб. или на 6,99%, по безвозмездным поступлениям увеличилось на 18 796,17 тыс. руб. или на 16,43%.

3. Расходная часть бюджета Фурмановского муниципального района за отчетный период исполнена на 19,90% к уточненному плану. По сравнению с первоначальным, план по расходам в течение 1 квартала был увеличен на 149 377,45 тыс. руб. или на 19,42%, в том числе: за счет увеличения бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям на 61 014,13 тыс. руб., за счет увеличения дефицита бюджета – на 88 363,32 тыс. руб.

В расходах бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года наибольший удельный вес занимают расходы на образование – 72,30%.

Всего в 2022 году действуют 16 муниципальных программ, исполнение по которым за 1 квартал 2023 года составило 19,57% к уточненному плану.

Отмечается низкий уровень исполнения по следующим программам:

- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Фурмановского муниципального района на период 2021-2025 годы» - 0,02% к плановым назначениям;
- «Развитие гражданского общества на территории Фурмановского муниципального района» – расходы не производились;
- «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Фурмановского муниципального района» – расходы не производились.

4. Результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года стало образование дефицита в сумме 4 494,85 тыс. руб.

## 8. Предложения

Совету Фурмановского муниципального района:

- принять к сведению Отчет об исполнении бюджета Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2023 года.

Администрации Фурмановского муниципального района:

- главным администраторам доходов бюджетных средств Фурмановского муниципального района принять меры по обеспечению выполнения плановых показателей по доходам бюджета района, снижению недоимки по налогам и сборам;
- главным администраторам доходов бюджетных средств Фурмановского муниципального района осуществлять постоянный мониторинг исполнения показателей по доходам с целью выявления резервов для увеличения их объема и устранения рисков недостижения утвержденных годовых показателей;
- обратить внимание на низкое исполнение бюджета по расходам, выполняемым в

рамках муниципальных программ, в том числе по муниципальным программам: - «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Фурмановского муниципального района на период 2021-2025 годы» (0,02% к плановым назначениям), «Развитие гражданского общества на территории Фурмановского муниципального района» (расходы не производились), «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Фурмановского муниципального района» (расходы не производились).

**Председатель Контрольно-счетной комиссии  
Фурмановского муниципального района  
Ивановской области**

**А.М. Двоеглазов**

**Инспектор Контрольно-счетной комиссии  
Фурмановского муниципального района  
Ивановской области**

**Ю.В. Коровкина**