



**ПРЕДСЕДАТЕЛЬ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ КОМИССИИ
ПИТЕРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

№ _____ от _____ 2024 г

На № _____ от _____ 2024 г

413320 Саратовская обл.
Питерский р-н, с.Питерка,
ул.Ленина, 101
E-mail.kskpiterka@mail.ru

ОТЧЕТ

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ исполнения бюджета Питерского муниципального района
за 1 квартал 2024 года»**

с.Питерка

19 апреля 2024 г.

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:

- ст.157 Бюджетного кодекса РФ;
- ст.9 ч.2 п.9 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- ст.9 Положения «О Контрольно-счетной комиссии Питерского муниципального района утвержденного Собранием депутатов Питерского муниципального района Саратовской области от 18.11.2013г № 35-10 (с изменениями и дополнениями от 29.05.2014 года №41-7; от 13.02.2017 года №7-9; от 15.06.2017 года № 10-4, от 05.08.2019 года № 34-3; от 26.07.2021 года №51-20; от 24.09.2021 года № 53-8);
- п.10 плана работы контрольно-счетной комиссии Питерского муниципального района на 2024 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной комиссии от 15.12.2023 года №6-р.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

отчет об исполнении бюджета Питерского муниципального района Саратовской области за 1 квартал 2024 год.

3. Объекты экспертно-аналитического мероприятия:

Администрация Питерского муниципального района Саратовской области

4. Проверяемый период деятельности: 1 квартал 2024 года.

5. Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 15 апреля 2024 года по 19 апреля 2024 года.

6. Цели экспертно-аналитического мероприятия: организация контроля за исполнением бюджета Питерского муниципального района Саратовской области 1 квартала 2024 года.

Основные параметры бюджета Питерского муниципального района Саратовской области за 1 квартал 2024 года

Решением Собрания депутатов Питерского муниципального района Саратовской области от 25 декабря 2023 года № 5-1 «О бюджете Питерского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», утверждены основные характеристики бюджета на 2024 год:

- 1) общий объем доходов районного бюджета в сумме 440 103,1 тыс. рублей;
- 2) общий объем расходов районного бюджета в сумме 440 103,1 тыс. рублей;
- 3) Дефицит бюджета составляет 0,0 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2024 года в данное решение вносились изменения:

- решение Собрания депутатов Питерского муниципального района от 22 марта 2023 года № 6-2 «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Питерского муниципального района от 25 декабря 2023 года №5-1»

Таким образом, утвержденные бюджетные назначения по состоянию на 01.04.2024 года составили:

- 1) общий объем доходов районного бюджета в сумме 602 680,9 тыс. рублей;
- 2) общий объем расходов районного бюджета в сумме 602 680,9 рублей;
- 3) Дефицит бюджета составляет 0,0 тыс. рублей

Таблица №1

Основные параметры бюджета Питерского муниципального района за 1 квартал 2024 года.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Первоначальный план	Уточненный план за 1 квартал 2024 г.	Исполнение за 1 квартал 2023г.	Исполнение за 1 квартал 2024 г.	% исполнения к уточненному плану за 1 квартал 2024 г	Отклонение исполнения 2024г от 2023 г	% отношение за 1 кв.2024 г к 1 кв.2023г
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы бюджета, всего	440103,10	602680,90	103496,00	98443,10	16,3	-5052,90	95,12
в том числе: налоговые и неналоговые доходы	52586,50	89 533,2	11 192,1	14 518,1	16,2	3326,00	129,72
Безвозмездные поступления	387516,60	513 147,7	92 303,9	83 925,0	16,4	-8378,90	90,92
Расходы бюджета	440103,10	602680,90	98 024,9	96 763,7	16,1	-1261,20	98,71
Дефицит(-), профицит (+)	0,0	0,0	5471,1	1679,4		-3791,70	30,70

Исполнение за 1 квартал 2024 года по доходам составило 98443,1 тыс. рублей или 16,3%, по расходам 96 763,7 тыс. рублей или 16,1%, от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение бюджета, как по доходам, так и по расходам ниже уровня исполнения I квартала 2023 г:

- по доходам на 5052,9 тыс. рублей или на 4,9 %;
- по расходам на 1261,20 тыс. рублей или на 1,3 %.

Исполнение доходной части бюджета за 1 квартал 2024 года

В общем объеме доходов, поступивших за 1 квартал 2024 года, налоговые и неналоговые доходы составляют 14 518,1 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, поступило в бюджет Питерского муниципального района больше на 3 326,0 тыс. рублей или на 29,7%. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в бюджете за 1 квартал 2024 года составил 14,7%, на 1 апреля 2023 года составлял 10,8 %.

По НДФЛ поступило 5 529,82 тыс. рублей – 23,69 % годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошло увеличение на 1657,58 тыс. рублей или на 42,8%.

По акцизам на нефтепродукты, которые зачисляются в районный бюджет, поступления составили 1752,55 тыс. рублей – 27,65% годового плана. По сравнению с 1 кварталом 2023 года поступления увеличились на 142,88 тыс. рублей или 8,9 % (1609,67 тыс. рублей).

По единому сельскохозяйственному налогу поступления составили 3 963,5 тыс. рублей – 103,0% годового плана. К уровню прошлого года поступления увеличились на 477,47 тыс. рублей или 13,7%.

Величина поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет муниципального района, составила 610,4 тыс. рублей – 44,3% годового плана, к уровню прошлого года поступления увеличились на 709,3 тыс. рублей.

К уровню прошлого года уменьшились поступления по транспортному налогу на 446,3 тыс. рублей и составили – 6,1% годового плана.

Поступления по государственной пошлине составили 377,9 тыс. рублей – 23,6 % к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом 2023 года, поступления уменьшились на 7,61 тыс. рублей (385,51 тыс. рублей).

Неналоговые доходы в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составили 10,2% в сумме 1 478,4 тыс. рублей, что на 735,19 тыс. рублей больше поступлений за аналогичный период 2023 года (743,21 тыс. рублей). Выполнение годового плана по неналоговым доходам составило 3,72% (39 793,7 тыс. рублей).

Поступления по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили 640,36 тыс. рублей – 14,24 % к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом 2023 года, поступления увеличились на 2,63 тыс. рублей или на 0,41 % (637,73 тыс. рублей).

Финансовая помощь из областного бюджета получена в сумме 83 924,93 тыс. рублей, что на 8 378,97 тыс. рублей меньше уровня 1 квартала 2023 года (92 303,90 тыс. рублей), том числе:

Поступления дотации в сумме 28 619,1 тыс. рублей – 25,0 % к годовому плану. По сравнению с прошлым годом (36 206,60 тыс. рублей) поступления снизились на 7587,50 тыс. рублей.

Субсидий в бюджет поступило 8459,94 тыс. рублей – 5,32% к годовому плану, по сравнению аналогичным периодом 2023 года поступило меньше на 4 168,21 тыс. рублей.

Субвенций в бюджет муниципального района поступило 45792,41 тыс. рублей - 19,99 % к годовому плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 3859,84 тыс. рублей (41932,57 тыс. рублей).

Уточненные бюджетные назначения по отношению к первоначально утвержденным увеличились на 162 577,80 тыс. рублей или на 16,33%, в том числе из-за увеличения плановых показателей по субсидиям на 103 144,60 тыс. рублей, субвенциям на 18 280,70 тыс. рублей, иным межбюджетным трансфертам на 4205,80 тыс. рублей и неналоговым доходам на 36 946,70 тыс. рублей.

Общая сумма поступлений к уровню аналогичного периода 2023 года снизилась на 5052,9 тыс. рублей или 4,88 %. Динамика поступлений представлена в таблице №2:

Таблица №2

Динамика поступления доходов района за 1 квартал 2024 года

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Первоначальные бюджетные назначения	Уточненные бюджетные назначения	Исполнение за 1 кв. 2023 года	Исполнение за 1 кв. 2024 года	Отклонение уточненных от первоначальных бюджетных назначений	% исполнения к уточненным бюджетным назначениям	Отклонение 1 кв. 2024 г. от 1 кв. 2023 г.	% отношение 1 кв. 2024 г. к 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	52586,50	89 533,20	11 192,10	14 518,09	36 946,70	16,22	3 325,99	129,72
Налоговые доходы	49739,50	49 739,50	10 448,89	13 039,69	0,00	26,22	2 590,80	124,79
Налог на доходы физических лиц	23341,80	23 341,80	3 872,24	5 529,82	0,00	23,69	1 657,58	142,81
Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	6337,70	6 337,70	1 609,67	1 752,55	0,00	27,65	142,88	108,88
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,00	0,00	-57,50	0,00	0,00		57,50	
Единый сельскохозяйственный налог	3847,30	3 847,30	3 486,03	3 963,50	0,00	103,02	477,47	113,70

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1378,10	1 378,10	-98,90	610,40	0,00	44,29	709,30	-617,19
Транспортный налог	13234,60	13 234,60	1 251,84	805,52	0,00	6,09	-446,32	64,35
Государственная пошлина	1600,00	1 600,00	385,51	377,90	0,00	23,62	-7,61	98,03
Неналоговые доходы	2847,00	39 793,70	743,21	1 478,40	36 946,70	3,72	735,19	198,92
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2496,00	4 496,00	637,73	640,36	2 000,00	14,24	2,63	100,41
Платежи при использовании природными ресурсами	1,00	1,00	1,14	1,60	0,00	160,00	0,46	140,35
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,00	35 046,70	16,94	755,46	34 946,70	2,16	738,52	4 459,62
Штрафы, санкции, возмещение материального ущерба	250,00	250,00	87,40	89,98	0,00	35,99	2,58	102,95
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00	-9,00	0,00		-9,00	
Безвозмездные поступления	387516,60	513 147,70	92 303,90	83 924,93	125 631,10	16,35	-8 378,97	90,92
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	114476,60	114 476,60	36 206,60	28 619,10	0,00	25,00	-7 587,50	79,04
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	55777,90	158 922,50	12 628,15	8 459,94	103 144,60	5,32	-4 168,21	0,00
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	210785,40	229 066,10	41 932,57	45 792,41	18 280,70	19,99	3 859,84	109,20
Иные межбюджетные трансферты	6476,70	10 682,50	1 536,58	1 065,05	4 205,80	9,97	-471,53	69,31
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	0,00	-11,57	0,00		-11,57	
ИТОГО ДОХОДОВ	440103,10	602 680,90	103 496,00	98 443,10	162 577,80	16,33	-5 052,90	95,12

При формировании собственных доходов бюджета в 1 квартале 2024 наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета занимает налог на доходы с физических лиц – 5,6 % (5 529,82 тыс. рублей) который увеличился к уровню 2023 года по структуре на 1,9 %.

Безвозмездные поступления в структуре доходов составляют – 85,3 % (83924,93 тыс. рублей), что ниже уровня аналогичного периода 2023 года по структуре на 3,9% .

Таблица №3

Структура доходов бюджета

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение за 1 кв. 2023 г	Структура исполнения 1 кв. 2023 г.	Исполнение за 1 кв. 2024 г.	Структура исполнения 1 кв. 2024 г.
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	11192,10	10,8	14518,09	14,7
Налоговые доходы	10448,89	10,1	13039,69	13,2
Налог на доходы физических лиц	3 872,24	3,7	5 529,82	5,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	1 609,67	1,6	1 752,55	1,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-57,50	менее 0,01	0,00	менее 0,01
Единый сельскохозяйственный налог	3 486,03	3,4	3 963,50	4,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	-98,90	менее 0,01	610,40	0,6
Транспортный налог	1 251,84	1,2	805,52	0,8
Государственная пошлина	385,51	0,4	377,90	0,4
Неналоговые доходы	743,21	0,7	1 478,40	1,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	637,73	0,6	640,36	0,7
Платежи при использовании природными ресурсами	1,14	менее 0,01	1,60	менее 0,01
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	16,94	0,0	755,46	0,8
Штрафы, санкции, возмещение материального ущерба	87,40	0,1	89,98	0,1
Прочие неналоговые поступления	0,00	0,0	-9,00	0,0
Безвозмездные поступления	92 303,90	89,2	83 924,93	85,3
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	36 206,60	35,0	28 619,10	29,1
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	12 628,15	12,2	8 459,94	8,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	41 932,57	40,5	45 792,41	46,5
Иные межбюджетные трансферты	1 536,58	1,5	1 065,05	1,1
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	-11,57	0,0
ИТОГО ДОХОДОВ	103496,00	100,0	98 443,01	100,0

Наибольший удельный вес в структуре безвозмездных поступлений в 1 квартале 2024 года занимают субвенции бюджетам бюджетной системы РФ 46,5% (45 792,41 тыс. рублей), которые увеличились по сравнению с 1 кварталом 2023 года по структуре на 6,0%.

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2024 года

Расходы бюджета за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 96763,6 тыс. рублей или 16,1 %. Расходы бюджета на 1 квартал 2024 года ниже расходов за 1 квартал 2023 года на 1261,3 тыс. рублей или на 1,3%.

На заработную плату направлено 59 336,1 тыс. рублей, что на 5 181,6 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года (54 154,5тыс. рублей). Рост связан с увеличением расходов на заработную плату отдельным категориям работников учреждений социальной сферы в соответствии с Указами Президента РФ от 7 мая 2012 года № 597, 1 июня 2012 года № 761 и 28 декабря 2012 года № 1688 (далее – Указы), в том числе предоставляемых в форме субвенций местным бюджетам, осуществляется с сохранением предусмотренных в Указах соотношений с учетом доведения средней заработной платы по соответствующим категориям в среднем до размеров, установленных постановлением Правительства Саратовской области от 23 декабря 2022 года №1283-П «О повышении оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы», увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года до 19242 рубля. Задолженности по выплате заработной платы работникам учреждений не имеется.

Расходы на страховые взносы составили 18565,1 тыс. рублей, что на 3 923,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года (14 641,9 тыс. рублей). На 1 апреля 2024 года по страховым взносам задолженности нет.

Таблица №4

Анализ расходных обязательств за 1 квартал 2024 года по разделам бюджетной классификации

(тыс. рублей)

Наименование отрасли	Первоначальные бюджетные назначения	Исполнение за 1 кв. 2023	Исполнение за 1 кв. 2024	Отклонение 1 кв. 2024 г от 1 кв. 2023 г	% отношение 1 кв. 2024 к 1 кв. 2023
1	2	3	4	5	6
Всего расходов в том числе	440 103,1	98 024,9	96 763,6	-1 261,30	98,7
Общегосударственные вопросы	35 147,3	8 575,9	12 708,7	4 132,80	148,2
Национальная безопасность	1 772,5	329,7	567,9	238,20	172,2
Национальная экономика	20 218,2	223,1	3 076,4	2 853,30	1378,9
ЖКХ	103,6	0,0	0,0	0,00	
Образование	314 098,7	61 546,2	67 358,3	5 812,10	109,4
Культура	61 097,3	24 537,7	10 546,0	-13 991,70	43,0
Социальная политика	3 706,3	1 587,8	1 193,9	-393,90	75,2
Средства массовой информации	700,0	200,0	500,0	300,00	250,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	8,9	0,0	0,0	0,00	0,0
Межбюджетные трансферты	3 250,3	1 024,5	812,4	-212,10	79,3

Структура фактических расходов отражает социальную направленность районного бюджета, определенной бюджетной и налоговой политики. Расходы на социальную сферу составили 79 098,2 тыс. рублей, или 81,7 % от общих расходов бюджета. На протяжении 2 лет наибольший удельный вес в расходах бюджета приходится на раздел 07 «Образование», за 1 квартал 2024 года удельный вес составил 69,6%, увеличились к уровню аналогичного периода, прошло года на 6,8% (1 кв. 2023 г. 62,8%).

Основные расходы социальной сферы были направлены на оплату труда с начислениями в сумме 66 366,1 тыс. рублей, что составляет 18,8% годового плана (352 131,7 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года заработная плата с начислениями профинансирована на 4 648,5 тыс. рублей или на 107,5% больше.

На оплату коммунальных услуг учреждений социальной сферы направлено 8 844,3 тыс. рублей, что составляет 29,7% годового плана (29 785,9 тыс. рублей). Удельный вес в общих расходах социальной сферы составил 11,2%.

Таблица №5

Структура расходов бюджета

(тыс. рублей)

Наименование отрасли	Исполнение за 1 кв. 2023 г.	Структура исполнения за 1 кв. 2023 г.	Исполнение за 1 кв. 2024г.	Структура исполнения за 1 кв. 2024 г.
1	2	3	4	5
Всего расходов в том числе	98 024,9	100,0	96 763,6	100,0
Общегосударственные вопросы	8 575,9	8,7	12 708,7	13,1
Национальная безопасность	329,7	0,3	567,9	0,6
Национальная экономика	223,1	0,2	3 076,4	3,2
ЖКХ	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	61 546,2	62,8	67 358,3	69,6
Культура	24 537,7	25,0	10 546,0	10,9
Социальная политика	1 587,8	1,6	1 193,9	1,2
Средства массовой информации	200,0	0,2	500,0	0,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	1 024,5	1,0	812,4	0,8

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы составили 1278,7 тыс. руб., что составляет 25,8% годового плана (к уровню прошлого профинансировано больше на 4132,8 тыс. руб.).

Расходы по разделу «**Национальная безопасность**» составили 567,9 тыс. рублей, что составляет 24% годового плана, что выше уровня исполнения за 1 квартал 2023 года на 238,2 тыс. рублей.

По разделу «**Национальная экономика**» расходы были направлены в сумме 3076,4 тыс. рублей или 3,2% от всех расходов районного бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение на 2853,3 тыс. рублей. Данные средства в основном были направлены на:

1. Приобретение дорожно-эксплуатационной техники, необходимой для выполнения комплекса работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения (трактор Беларусь 82) -1 854,8 тыс. рублей;
2. На разработку комплексной системы дорожного движения - 185,5 тыс. рублей;
3. На расходы по уточнению сведений о границах населенных пунктов и территориальных зон в Едином государственном реестре недвижимости – 27,0 тыс. рублей.

С районного бюджета перечислено - 1 009,1 тыс. рублей (Питерское МО).

По разделу "**Жилищно-коммунальное хозяйство**" расходы составили 0,0 тыс. рублей.

По разделу "**Образование**" расходы составили 67358,3 тыс. рублей, по сравнению с первым кварталом 2023 года расходы увеличились на 5812,1 тыс. рублей (61 546,2 тыс. рублей). Процент исполнения к плану года составил 15,1 %, в общем объеме всех расходов бюджета муниципального района расходы на образование составляют 69,6%.

По разделу "**Культура, кинематография**" расходы составили 10 546,0 тыс. рублей или 10,9 % от всех расходов районного бюджета (к уровню прошлого года снижение на 13 991,7 тыс. руб.).

По разделу "**Социальная политика**" расходы составили 1193,9 тыс. рублей или 1,2% от общих расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение на 393,9 тыс. рублей, в том числе:

- на ежемесячную денежную выплату на оплату жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан на территории Питерского муниципального района – 51,2 тыс. рублей;
- на компенсацию стоимости горячего питания -13,2 тыс. рублей;
- компенсация стоимости питания обучающихся 5-9 классы – 37,6 тыс. рублей;
- на доплаты к пенсиям муниципальных служащих Питерского муниципального района – 177,1 тыс. рублей;
- на обеспечение жильем молодых семей – 608,9 тыс. рублей;
- на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 305,9 тыс. рублей.

По разделу "**Средства массовой информации**" расходы составили 500 тыс. рублей, что составляет 71,4% годового плана, что выше уровня исполнения за 1 квартал 2023 года на 300,0 тыс. рублей

По разделу "**Межбюджетные трансферты**" расходы составили 812,4 тыс. рублей что составляет 25,0% годового плана (к уровню прошлого

профинансировано меньше на 212,1 тыс. руб.). В общей структуре расходов межбюджетные трансферты составляют 0,8%

Динамика исполнения расходов относительно уточненных бюджетных назначений представлена в таблице №6:

Таблица №6

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2024 года

(тыс. рублей)

Наименование отрасли	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено за 1 кв. 2024 года	Исполнено за 1 кв. 2024 года, %
1	2	3	4
Всего расходов	602 680,9	96 763,6	16,1
Общегосударственные вопросы	49 177,9	12 708,7	25,8
Национальная безопасность	2 363,3	567,9	24,0
Национальная экономика	22 427,2	3 076,4	13,7
ЖКХ	383,6	0,0	0,0
Образование	445 802,9	67 358,3	15,1
Культура	75 664,8	10 546,0	13,9
Социальная политика	2 902,0	1 193,9	41,1
Средства массовой информации	700,0	500,0	71,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	8,9	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	3 250,3	812,4	25,0

**Характеристика программной части бюджета
Исполнение муниципальных программ**

Исполнение бюджета района осуществляется программно-целевым методом. В бюджете Питерского муниципального района запланированы расходы на реализацию 13 муниципальных программ.

На реализацию муниципальных программ направлено 75 501,8 тыс. рублей, что составляет 14,9% годового плана (506 963,2 тыс. рублей).

Таблица №7

(тыс. рублей)

№	Наименование	План на 01.04.2024г	Фактически исполнено на 01.04.2024 г	(%)
1	2	3	4	5
1.	Муниципальная программа "Сохранение достигнутых показателей повышения оплаты труда педагогов учреждений дополнительного образования детей и работников учреждений культуры Питерского муниципального района на 2019-2026 годы»	27 662,1	4 605,4	16,6
2.	Муниципальная программа "Развитие местного самоуправления Питерского муниципального района до 2026 года"	2 922,2	888,9	30,4
3	Муниципальная программа "Укрепление материально-технической базы учреждений культуры Питерского муниципального района на 2022-2024 годы"	2 000,0	-	-
4	Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей на 2016-2025 годы"	608,9	608,9	100,0

5	Муниципальная программа "Социальная поддержка, социальное обслуживание и социализация граждан Питерского муниципального района до 2025 года"	1 426,3	228,3	16,0
6	Муниципальная программа "Летняя занятость детей и подростков Питерского муниципального района на 2018 - 2026 годы"	136,7	-	-
7.	Муниципальная программа «Создание местной системы оповещения Питерского муниципального района на 2022-2025 годы»	170,0	-	-
8.	Муниципальная программа Питерского района "Развитие информационного партнерства органов местного самоуправления Питерского муниципального района со средствами массовой информации до 2025 года"	700,0	500,0	71,4
9.	Муниципальная программа "Развитие транспортной системы в Питерском муниципальном районе до 2025 года"	17 849,3	2 040,2	11,7
10.	Муниципальная программа "Развитие образования в Питерском муниципальном районе до 2026 года"	423 021,6	64 339,1	15,2
11.	Муниципальная программа "Культура Питерского муниципального района до 2025 года"	30 180,0	2 291,0	7,6
12.	Муниципальная программа "Профилактика терроризма, экстремизма и правонарушений, противодействие идеологии терроризма, злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории Питерского муниципального района Саратовской области на 2021- 2023 годы"	6,1	-	-
13.	Муниципальная программа "Развитие системы обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Питерского муниципального района"	280,0	-	-
Итого:		506 963,2	75 501,8	14,9

В 2024 году Питерский муниципальный район в рамках бюджета принимает участие в реализации двух национальных проектов. За 1 квартал 2024 года на финансирование национальных проектов направлено 2 444,4 тыс. рублей, что составляет 12,3% годового плана (19 812,0 тыс. рублей).

Таблица №8

(тыс. рублей)

№	Наименование	План на 01.04.2024 г	Исполнено на 01.04.2024 г	Исполнено (%)
	Национальный проект «Образование»	19 761,0	2 444,4	12,4
1.	Федеральный проект « Современная школа» «Точка Роста»	18 371,9	2 236,4	12,2
2.	Федеральный проект « Цифровая образовательная среда»	104,4	-	-
3.	Федеральный проект « Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	1 284,7	208,0	16,2
	Национальный проект «Культура»	51,0	-	-
4.	Федеральный проект « Творческие люди»	51,0	-	-
	Итого:	19 812,0	2 444,4	12,3

Заключение

Для проведения экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетную комиссию была представлена следующая информация:

- отчет об исполнении районного бюджета Питерского муниципального района Саратовской области за 1 квартал 2024 года.

Бюджет Питерского муниципального района за 1 квартал 2024 года исполнен в соответствии решением Собрания депутатов Питерского муниципального района Саратовской области от 25 декабря 2023 года №5-1 «О бюджете Питерского муниципального района Саратовской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

В ходе исполнения бюджета в решение о бюджете было внесено 1 изменения, в результате доходы бюджета на 01.04.2024 года были утверждены в сумме 602 680,9 тыс. рублей; расходы бюджета сумме 602 680,9 тыс. рублей, дефицит бюджета составляет 0,0 тыс. рублей.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено:

Исполнение за 1 квартал 2024 года по доходам составило 98 443,1 тыс. рублей или 16,3 % от уточненных бюджетных назначений. К уровню аналогичного периода 2023 года наблюдается снижение на 5052,9 тыс. рублей или на 4,9%.

В общем объеме доходов, поступивших за 1 квартал 2024 года, налоговые и неналоговые доходы составляют 14 518,09 тыс. рублей или 14,7% в общей сумме поступивших доходов.

При формировании собственных доходов бюджета в 1 квартале 2024 года наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета занимает налог на доходы физических лиц – 5,6% (5529,82 тыс. рублей) увеличение к уровню 2023 года на 1657,58 тыс. рублей или на 42,8 %

Финансовая помощь из областного бюджета получена в сумме 83 924,93 тыс. рублей и составила 85,3 % от общего объема поступлений, к уровню прошлого года сумма уменьшилась на 8378,97 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре безвозмездных поступлений в 1 квартале 2024 года занимают субвенции бюджетам бюджетной системы РФ 46,5% (45 792,41 тыс. рублей), которые увеличились по сравнению с 1 кварталом 2023 года на 9,2%.

Расходы бюджета за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 96 763,7 тыс. рублей или 16,1 %. Расходы бюджета за 1 квартал 2024 года ниже уровня расходов 1 квартал 2023 года на 1261,30 тыс. рублей или 1,3%.

Структура фактических расходов отражает социальную направленность районного бюджета, определенной бюджетной и налоговой политики. Расходы на социальную сферу составили 79 098,2 тыс. рублей, или 81,7 % от общих расходов бюджета. На протяжении 2 лет наибольший удельный вес в расходах бюджета приходится на раздел 07 «Образование», за 1 квартал 2024 года

удельный вес составил 69,6%, увеличились к уровню аналогичного периода, прошло года на 6,8% (1 кв. 2023 г. 62,8%).

На 1 апреля 2024 года в бюджете Питерского муниципального района сложился профицит в сумме 1 679,4 тыс. рублей (изменение остатков средств на едином счете бюджета).

Отчет об исполнении бюджета удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета и не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам Питерского муниципального района.

**Председатель контрольно-счетной комиссии
Питерского муниципального района
Саратовской области**

 **М.А.Гришкова**