**Информация**

**об основных итогах экспертно-аналитического мероприятия**

**«Анализ исполнения и подготовка информации о ходе исполнения бюджета Балахнинского муниципального округа за I квартал 2024 года»**

В соответствии с п. 1.3. плана работы на 2024 год Контрольно-счетной палатой Балахнинского муниципального округа проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ исполнения и подготовка информации о ходе исполнения бюджета Балахнинского муниципального округа за I квартал 2024 года».

**Цель мероприятия:** подготовить информацию об исполнении бюджета Балахнинского муниципального округа за I квартал 2024 года.

**В результате проведенного мероприятия установлено:**

1. Отчет об исполнении бюджета Балахнинского муниципального округа за I квартал 2024 года администрацией округа представлен в сроки, установленные статьей 40 Положения о бюджетном процессе в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области, утвержденного решением Совета депутатов Балахнинского муниципального округа Нижегородской области от 22.10.2020 года № 40.

2. За I квартал 2024 года решениями Совета депутатов в бюджет внесены изменения и дополнения 2 раза (в редакции решений Совета депутатов Балахнинского муниципального округа от 27.02.2024 № 552, от 29.03.2024 № 562). В результате за I квартал 2024 года утверждены: общий объем доходов в сумме 4 234 248,36 тыс. рублей, общий объем расходов в сумме 4 352 239,9 тыс. рублей, размер дефицита бюджета в сумме 117 991,6 тыс. рублей.

Решение Совета депутатов Балахнинского муниципального округа от 14.12.2023 № 541 «О бюджете Балахнинского муниципального округа на 2024 и на плановый период 2025 и 2025 годов» в редакции решения Совета депутатов Балахнинского муниципального округа от 29.03.2024 № 562 опубликовано 02 апреля 2024 года.

3. За I квартал 2024 года бюджет Балахнинского муниципального округа был уточнен по всем показателям:

* в редакции решения Совета депутатов Балахнинского муниципального округа от 29.03.2024 № 562:

- плановые назначения по доходам увеличились на 1 208 206,4 тыс. рублей или на 39,9 % к первоначальному бюджету и составили 4 234 248,3 тыс. рублей;

- плановые назначения по расходам увеличились на 1 259 028,0 тыс. рублей или на 40,7 % к первоначальному бюджету и составили 4 352 239,9 тыс. рублей;

- плановые назначения дефицита увеличились на 50 821,6 тыс. рублей с 67 170,0 тыс. рублей до 117 991,6 тыс. рублей.

Плановые назначения по доходам увеличились в результате увеличения планируемых показателей по налоговым и неналоговым доходам в сумме 3 662,8 тыс. рублей по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на сумму 1 204 543,6 тыс. рублей.

Увеличение плана по доходам повлекло рост плановых назначений расходной части бюджета в I квартале 2024 года на 1 259 028,0 тыс. рублей, и соответственно увеличению дефицита на сумму 50 821,6 тыс. рублей.

* в редакции решения Совета депутатов Балахнинского муниципального округа от 27.02.2024 № 552:

- плановые назначения по доходам увеличились на 1 047 014,1 тыс. рублей или на 34,6 % к первоначальному бюджету и составили 4 073 056,0 тыс. рублей;

- плановые назначения по расходам увеличились на 1 097 835,7 тыс. рублей или на 35,5 % к первоначальному бюджету и составили 4 191 047,6 тыс. рублей;

- плановые назначения дефицита увеличились на 50 821,6 тыс. рублей с 67 170,0 тыс. рублей до 117 991,6 тыс. рублей.

Плановые назначения по доходам увеличились в результате увеличения планируемых показателей по налоговым и неналоговым доходам в сумме 3 662,8 тыс. рублей по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на сумму 1 043 351,3 тыс. рублей.

Увеличение плана по доходам повлекло рост плановых назначений расходной части бюджета в I квартале 2024 года на 1 097 835,7 тыс. рублей, и соответственно увеличению дефицита на сумму 50 821,6 тыс. рублей.

4. Фактическое исполнение бюджета округа за I квартал 2024 года составляет:

по доходам – 550 756,0 тыс. рублей или 12,8 % от уточненных годовых бюджетных назначений в сумме 4 305 955,5 тыс. рублей (ф. 0503117);

по расходам – исполнение выразилось в сумме 622 625,3 тыс. рублей или 14,1 % от годовых плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью расходов в сумме 4 423 947,1 тыс. рублей.

Бюджет округа за I квартал 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 71 869,3 тыс. рублей.

5. За I квартал 2024 года на сумму межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, плановые назначения в Отчете об исполнении бюджета округа по доходам по состоянию на 01.04.2024 года увеличены на сумму 232 899,5 тыс. рублей по сравнению с плановыми назначениями по безвозмездным поступлениям, утвержденными решением о бюджете (в редакции решения от 27.02.2024 № 552), на основании полученных уведомлений по расчетам между бюджетами.

Исполнение бюджета округа по расходам организуется на основе сводной бюджетной росписи расходов. В сводную бюджетную роспись муниципального образования «Балахнинский муниципальный округ» внесены изменения. Общая сумма бюджетных назначений по расходам муниципального образования «Балахнинский муниципальный округ» на 2024 год по состоянию на 01.04.2024 утверждена в сумме 4 423 947,1 тыс. рублей. Утвержденные бюджетные назначения по расходам, в Отчете об исполнении и сводной бюджетной росписи расходов больше на сумму 232 899,5 тыс. рублей плановых назначений расходов, утвержденных решением о бюджете (в редакции решения от 27.02.2024 № 552).

6. *Налоговые доходы* за I квартал 2024 года поступили в сумме 195 021,7 тыс. рублей или 18,9 % от прогнозируемых поступлений в размере 1 031 827,3 тыс. рублей и составили 35,4 % от всех поступлений в бюджет округа в I квартале 2024 года. За аналогичный период 2023 года налоговые доходы поступили на 53 534,6 тыс. рублей меньше (141 487,1 тыс. руб.), чем в I квартале 2024 года.

*Неналоговые доходы* поступили в I квартале 2024 года в бюджет округа в сумме 20 756,1 тыс. рублей или 18,4 % от годовых плановых назначений в размере 112 869,7 тыс. рублей, что на 23 080,9 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период 2023 года (43 837,0 тыс. руб.). Неналоговые доходы составили 3,8 % от всех поступивших доходов округа в 1 квартале 2024 года.

*Безвозмездные поступления* в I квартале 2024 года составили 334 978,2 тыс. рублей или 10,6 % от годовых плановых назначений, что на 16 178,1 тыс. рублей больше, чем в I квартале 2023 года (318 800,1 тыс. руб.). Доля безвозмездных поступлений составила 60,8 % от всех поступивших доходов округа в I квартале 2024 года.

7. Исполнение расходной части бюджета в I квартале 2024 года выразилось в сумме 622 625,3 тыс. рублей или 14,1 % от годовых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью (4 423 947,1 тыс. руб.). Исполнение расходной части бюджета за аналогичный период прошлого года составило в сумме 569 862,7 тыс. рублей или 19,7 % от годовых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Исполнение расходной части увеличилось за I квартал 2024 года на сумму 52 762,6 тыс. рублей, по отношению к I кварталу 2023 года.

Исполнение программных расходов в I квартале 2024 года выразилось в сумме 553 837,5 тыс. рублей или 13,7 % от годовых плановых назначений в сумме 4 038 692,8 тыс. рублей. За I квартал 2023 года исполнение программных расходов составило 506 976,0 тыс. рублей.

Наибольшее кассовое исполнение сложилось в результате финансового обеспечения реализации мероприятий по следующим муниципальным программам:

- «Развитие агропромышленного комплекса Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 50,6 %;

- «Развитие физической культуры и спорта Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» – 24,6 %;

- «Развитие образования Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 23,2 %;

- «Информационная среда Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 24,1 %.

По следующим муниципальным программам кассовое исполнение в I квартале 2024 года отсутствует:

- «Противодействие коррупции в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»;

- «Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»;

- «Профилактика терроризма и экстремизма в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области»;

- «Развитие эффективности градостроительной деятельности на территории Балахнинского муниципального округа»;

- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Балахнинского муниципального округа Нижегородской области на 2021 - 2023 годы».

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета округа плановые расходы по непрограммным мероприятиям составили 385 254,3 тыс. рублей или 8,7 % от общего объема запланированных расходов (4 423 947,1 тыс. руб.), что на 20 506,2 тыс. рублей больше плановых назначений уточненного бюджета в редакции решения от 27.02.2024 № 552 (364 748,1 тыс. руб.) и на 11 868,5 тыс. рублей больше плановых назначений уточненного бюджета в редакции решения от 29.03.2024 № 562 (373 385,8 тыс. руб.).

Непрограммные расходы составляют 8,4 % от всех запланированных расходов бюджета округа в 2024 году. Исполнение непрограммных расходов составило 68 787,8 тыс. рублей или 17,9 % от плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью (385 254,3 тыс. рублей).

8. Бюджет округа в I квартале 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 71 869,3 тыс. рублей, при плане 117 991,6 тыс. рублей.