**Информация**

**об основных итогах экспертно-аналитического мероприятия**

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

В соответствии с п. 1.4. 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 полугодие 2024 года».

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

**В результате проведенного мероприятия установлено:**

1. Отчет об исполнении бюджета Балахнинского муниципального округа за I полугодие 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 полугодие 2024 года решениями Совета депутатов в бюджет внесены изменения и дополнения пять раз (в редакции решений Совета депутатов Балахнинского муниципального округа от 27.02.2024 № 552, от 29.03.2024 № 562, от 16.05.2024 № 583, от 18.06.2024 № 595, от 25.06.2024 № 598 (вступило в силу 02.07.2024)). В результате за I полугодие 2024 года утверждены: общий объем доходов в сумме 4 101 656,6 тыс. рублей, общий объем расходов в сумме 4 219 648,2 тыс. рублей, размер дефицита бюджета в сумме 117 991,6 тыс. рублей.

3.Плановые назначения по доходам увеличились в результате увеличения планируемых показателей по налоговым и неналоговым доходам в сумме 3 788,6 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на сумму 1 071 364,4 тыс. рублей.

Увеличение плана по доходам повлекло рост плановых назначений расходной части бюджета в I полугодии 2024 года на 1 125 974,6 тыс. рублей, и соответственно увеличению дефицита на сумму 50 821,6 тыс. рублей.

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

по доходам – 1 441 577,6 тыс. рублей или 35,2 % от уточненных годовых бюджетных назначений в сумме 4 100 039,4 тыс. рублей (ф. 0503117);

по расходам – исполнение выразилось в сумме 1 537 500,7 тыс. рублей или 36,5 % от годовых плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью расходов в сумме 4 218 031,0 тыс. рублей.

Бюджет округа за I полугодие 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 95 923,1 тыс. рублей.

5. За I полугодие 2024 года на сумму межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, плановые назначения в Отчете об исполнении бюджета округа по доходам по состоянию на 01.07.2024 года уменьшены на сумму 1 155,5 тыс. рублей по сравнению с плановыми назначениями по безвозмездным поступлениям, утвержденными решением о бюджете (в редакции решения от 18.06.2024 № 595), на основании полученных уведомлений по расчетам между бюджетами в период с 30 мая по 21 июня 2024 года.

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 01.07.2024 утверждена в сумме 4 218 031,0 тыс. рублей. Утвержденные бюджетные назначения по расходам, в Отчете об исполнении и сводной бюджетной росписи расходов меньше на сумму 1 155,5 тыс. рублей плановых назначений расходов, утвержденных решением о бюджете (в редакции решения от 18.06.2024 № 595).

6. Налоговые доходы за I полугодие 2024 года поступили в сумме 446 808,0 тыс. рублей или 43,3 % от прогнозируемых поступлений в размере 1 031 827,3 тыс. рублей и составили 31,0 % от всех поступлений в бюджет округа в I полугодии 2024 года. За аналогичный период 2023 года налоговые доходы поступили на 100 929,4 тыс. рублей меньше (345 878,6 тыс. руб.), чем в I полугодии 2024 года.

Неналоговые доходы поступили в I полугодии 2024 года в бюджет округа в сумме 51 149,2 тыс. рублей или 45,3 % от годовых плановых назначений в размере 112 995,5 тыс. рублей, что на 16 271,9 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период 2023 года (67 421,1 тыс. руб.). Неналоговые доходы составили 3,5 % от всех поступивших доходов округа в 1 полугодии 2024 года.

Безвозмездные поступления в I полугодии 2024 года поступили в сумме 943 620,4 тыс. рублей или 31,9 % от годовых плановых назначений (2 955 216,6 тыс. руб.), что на 197 168,4 тыс. рублей больше, чем в I полугодии 2023 года (746 452,0 тыс. руб.). Доля безвозмездных поступлений составила 65,5 % от всех поступивших доходов округа в I полугодии 2024 года.

7. Исполнение расходной части бюджета в I полугодии 2024 года выразилось в сумме 1 537 500,7 тыс. рублей или 36,5 % от годовых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью (4 218 031,0 тыс. руб.).

Исполнение расходной части бюджета за аналогичный период прошлого года составило в сумме 1 267 954,4 тыс. рублей или 42,3 % от годовых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Исполнение расходной части увеличилось за I полугодие 2024 года на сумму 269 546,3 тыс. рублей, по отношению к I полугодию 2023 года.

Исполнение программных расходов за I полугодие 2024 года выразилось в сумме 1 361 966,6 тыс. рублей или 35,4 % от годовых плановых назначений в сумме 3 844 359,9 тыс. рублей. За I полугодие 2023 года исполнение программных расходов составило 1 099 639,7 тыс. рублей или 42,9 %.

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

- «Развитие агропромышленного комплекса Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 61,2 %;

- «Развитие культуры Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» – 47,7 %;

- «Развитие образования Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 53,1 %;

- «Противодействие коррупции в Балахнинском муниципальном округе Нижегородской области» - 50,0 %;

- «Информационная среда Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 50,1 %.

- «Государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 52,8 %;

- «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 49,1 %.

По следующим муниципальным программам сложилось низкое кассовое исполнение в I полугодии 2024 года:

- «Формирование комфортной городской среды на территории Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 10 %;

- «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства Балахнинского муниципального округа Нижегородской области на период 2023-2028 годы» - 9,6 %;

- «Благоустройство и озеленение территории Балахнинского муниципального округа Нижегородской области» - 3,2 %;

По муниципальной программе «Развитие эффективности градостроительной деятельности на территории Балахнинского муниципального округа» кассовое исполнение отсутствует.

Исполнение непрограммных расходов составило 175 534,1 тыс. рублей или 47,0 % от плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью (373 680,1 тыс. рублей). Непрограммные расходы составляют 8,9 % от всех запланированных расходов бюджета округа в 2024 году.