



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН «ЗАПОЛЯРНЫЙ РАЙОН»
НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

166700 п. Искателей, Ненецкий автономный округ, ул. Губкина, д.10, тел. (81853) 4-81-44, факс. (81853) 4-79-64, e-mail: ksp-zr@mail.ru

30 мая 2022 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении районного бюджета за первый квартал 2022 года

Общие положения

Заключение на отчет об исполнении районного бюджета за первый квартал 2022 года подготовлено Контрольно-счетной палатой Заполярного района (далее – Контрольно-счетная палата, КСП) на основании пункта 2.6 плана работы Контрольно-счетной палаты Заполярного района на 2022 год, утвержденного приказом КСП от 29.12.2021 № 163-п, в соответствии с пунктом 8.1 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа», утвержденного решением Совета Заполярного района от 27.09.2013 № 436-р.

Целью экспертно-аналитического мероприятия является подготовка информации о ходе исполнения районного бюджета муниципального района «Заполярный район» за первый квартал 2022 года и представление ее в Совет Заполярного района.

Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются:

- постановление Администрации Заполярного района от 26.04.2021 № 88п «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за первый квартал 2022 года»;
- отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) по состоянию на 01.04.2022;
- отчет по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151) по состоянию на 01.04.2022;
- сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.04.2022;
- показатели кассового плана по доходам и расходам районного бюджета по состоянию на 01.04.2022;
- информация об исполнении районного бюджета за первый квартал 2022 года;
- отчеты об исполнении мероприятий в рамках муниципальных программ, действующих на территории муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» Ненецкого автономного округа», по состоянию на 01.04.2022.

В ходе подготовки настоящего заключения Контрольно-счетной палатой осуществлен анализ фактических показателей в сравнении с показателями, утвержденными решением о бюджете, сводной бюджетной росписью расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета, а также с показателями кассового плана исполнения бюджета, выявление и анализ отклонений от этих показателей.

Срок представления квартального отчета об исполнении районного бюджета в Контрольно-счетную палату Заполярного района, установленный пунктом 16.3 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Муниципальный район «Заполярный район» в новой редакции, утвержденного решением Совета

Заполярного района от 17.06.2015 № 136-р, (далее – Положение о бюджетном процессе) не нарушен.

В отчете об исполнении бюджета за первый квартал 2022 года отражены показатели, предусмотренные пунктом 16.5 Положения о бюджетном процессе.

1. Анализ изменения плановых показателей бюджета

Решением Совета Заполярного района от 22.12.2021 № 161-р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (далее – решение о районном бюджете) утверждены основные характеристики районного бюджета на 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета в сумме 1 230 150,4 тыс. руб.;
- общий объем расходов районного бюджета в сумме 1 529 946,7 тыс. руб.;
- дефицит районного бюджета в сумме 299 796,3 тыс. руб. или 27,1 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Изменения в районный бюджет в течение первого квартала 2022 года вносились 1 раз (решение от 24.03.2022 № 181-р).

В результате внесенных изменений плановые показатели районного бюджета на 2022 год утверждены в следующих размерах:

- по доходам в сумме 1 292 120,8 тыс. руб. с увеличением по отношению к первоначальным назначениям на 61 970,4 тыс. руб., или на 5,0%;
- по расходам в сумме 1 776 524,5 тыс. руб. с увеличением по сравнению с первоначальными назначениями на 246 577,8 тыс. руб., или на 16,1%.

Прогнозируемый дефицит бюджета утвержден в сумме 484 403,7 тыс. руб., или 43,8% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение предельного размер дефицита бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, не противоречит бюджетному законодательству, так как покрывается остатками денежных средств на счете по учету средств районного бюджета, числящимися по состоянию на 01.01.2022.

На 01.01.2022 остаток средств на счете по учету средств районного бюджета составил 506 481,8 тыс. руб. (собственные средства бюджета).

Динамика плановых показателей по доходам и расходам районного бюджета в первом квартале 2022 года представлена в таблицах 1 и 2.

Наименование доходного источника	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 22.12.2021 № 161-р)	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 24.03.2022 № 181-р)	Таблица 1 (тыс. руб.)	
			Изменения	
			сумма	%
Налоговые доходы	731 427,1	731 427,1	0,0	0,0%
Налог на доходы физических лиц	695 526,3	695 526,3	0,0	0,0%
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	25,0	25,0	0,0	0,0%
Единый сельскохозяйственный налог	34 383,5	34 383,5	0,0	0,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	886,0	886,0	0,0	0,0%
Налог на имущество физических лиц	19,0	19,0	0,0	0,0%
Земельный налог	587,3	587,3	0,0	0,0%
Неналоговые доходы	375 450,0	375 745,4	295,4	0,1%
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	314 524,1	314 524,1	0,0	0,0%
Арендная плата за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов	1 617,2	1 617,2	0,0	0,0%
Арендная плата за имущество, находящееся в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений	119,4	119,4	0,0	0,0%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	325,4	325,4	0,0	0,0%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	394,9	394,9	0,0	0,0%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	54 422,4	54 422,4	0,0	0,0%
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов	24,2	24,2	0,0	0,0%
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов	3 861,6	3 861,6	0,0	0,0%
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	0,0	2,1	2,1	100,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,0	170,4	170,4	100,0%
Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	160,8	160,8	0,0	0,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,0	122,9	122,9	100,0%
Всего налоговых и неналоговых доходов	1 106 877,1	1 107 172,5	295,4	0,0%
Безвозмездные поступления	123 273,3	184 948,3	61 675,0	50,0%
Субсидии	109 588,0	171 263,0	61 675,0	56,3%
Субвенции	3 649,5	3 649,5	0,0	0,0%
Иные межбюджетные трансферты	10 035,8	10 035,8	0,0	0,0%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 230 150,4	1 292 120,8	61 970,4	5,0%

Наименование показателя	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 22.12.2021 № 161-р)	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 24.03.2022 № 181-р)	Таблица 2 (тыс. руб.)	
			Изменения	
			сумма	%
Администрация Заполярного района	1 102 562,3	1 348 525,6	245 963,3	22,3%
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	78 135,5	78 254,5	119,0	0,2%
Судебная система	162,8	162,8	0,0	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	14 525,5	20 900,4	6 374,9	43,9%
Гражданская оборона	17 756,0	17 756,0	0,0	0,0%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная оборона	14 529,0	15 063,5	534,5	3,7%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	4 250,2	4 250,2	0,0	0,0%
Сельское хозяйство и рыболовство	65 406,1	88 609,2	23 203,1	35,5%
Транспорт	42 539,0	43 137,6	598,6	1,4%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	27 351,6	37 330,3	9 978,7	36,5%
Жилищное хозяйство	132 877,9	227 628,2	94 750,3	71,3%
Коммунальное хозяйство	461 469,8	554 329,9	92 860,1	20,1%
Благоустройство	108 452,1	120 552,1	12 100,0	11,2%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	104 610,4	109 967,3	5 356,9	5,1%
Другие вопросы в области образования	3 486,7	3 486,7	0,0	0,0%
Культура	7 150,0	7 150,0	0,0	0,0%
Пенсионное обеспечение	15 296,7	15 296,7	0,0	0,0%
Социальное обеспечение населения	1 329,4	1 329,4	0,0	0,0%
Периодическая печать и издательства	3 233,6	3 320,8	87,2	2,7%
Управление финансов Администрации Заполярного района	351 301,6	351 824,1	522,5	0,1%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора)	35 499,1	35 499,1	0,0	0,0%
Резервные фонды	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	61 805,5	61 805,5	0,0	0,0%
Совет Заполярного района	35 704,4	35 796,4	92,0	0,3%
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	4 995,2	4 995,2	0,0	0,0%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципального образования	26 077,3	26 077,3	0,0	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	3 255,3	3 255,3	0,0	0,0%
Социальное обеспечение населения	1 376,6	1 468,6	92,0	6,7%
УМН Администрации Заполярного района	18 359,1	18 359,1	0,0	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	18 259,1	18 259,1	0,0	0,0%
Другие вопросы в области национальной экономики	100,0	100,0	0,0	0,0%
Контрольно-счетная палата Заполярного района	22 019,3	22 019,3	0,0	0,0%
ВСЕГО РАСХОДЫ	1 529 946,7	1 776 524,5	246 577,8	16,1%

В результате внесенных изменений программная часть бюджета увеличилась на 246 435,8 тыс. руб. (или на 16,9%) и составляет 1 704 714,9 тыс. руб. (или 96,0% от общей суммы расходов бюджета).

Информация о внесенных изменениях в разрезе муниципальных программ представлена в таблице 3.

Наименование муниципальной программы/подпрограммы	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 22.12.2021 № 161-р)	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 24.03.2022 № 181-р)	Таблица 3 (тыс. руб.)	
			Изменения	
			сумма	%
Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы"	256 596,5	256 596,5	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	305 804,8	308 632,8	2 828,0	0,9%
Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"	113 359,8	113 478,8	119,0	0,1%
Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	99 557,9	101 657,2	2 099,3	2,1%
Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"	3 293,6	3 380,8	87,2	2,6%
Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	831,0	831,0	0,0	0,0%
Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа"	88 762,5	89 285,0	522,5	0,6%
Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	264 837,7	284 657,0	19 819,3	3,4%
Муниципальная программа "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы"	36 535,2	37 069,7	534,5	1,5%
Муниципальная программа "Чистая вода"	2 799,0	2 799,0	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	133 215,4	231 223,3	98 007,9	73,6%
Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	194 150,5	223 726,7	29 576,2	15,2%
Муниципальная программа "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	13 370,0	13 370,0	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	29 044,8	49 983,0	20 938,2	72,1%
Муниципальная программа "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	71 497,6	82 074,9	10 577,3	14,8%
Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	72 869,9	107 496,3	34 626,4	47,5%
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	65 406,1	88 609,2	23 203,1	35,5%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	12 151,6	18 476,5	6 324,9	52,0%
ВСЕГО РАСХОДЫ, в т.ч. в разрезе видов расходов:	1 458 279,1	1 704 714,9	246 435,8	16,9%
Расходы на выплаты персоналу (100)	197 280,0	197 280,0	0,0	0,0%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (200)	225 697,2	234 407,4	8 710,2	3,9%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (300)	16 427,2	16 427,5	0,3	0,0%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (400)	89 346,4	181 446,5	92 100,1	103,1%
Межбюджетные трансферты (500)	760 978,7	833 398,1	72 419,4	9,5%
Иные бюджетные ассигнования (800)	168 549,6	241 755,4	73 205,8	43,4%

Объем непрограммных расходов увеличился на 142,0 тыс. руб., или на 0,2%, и составил 71 809,6 тыс. руб. (или 4,0% от общей суммы расходов бюджета). Информация о внесенных изменениях представлена в таблице 4.

Наименование показателя	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 22.12.2021 № 161-р)	Утверждено на 2022 год (в ред. решения от 24.03.2022 № 181-р)	Изменения	
			сумма	%
			Судебные расходы	162,8
Исполнение судебных решений	-	50,0	-	-
Уплата членских взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа»	300,0	300,0	0,0	0,0%
Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	4 715,0	4 715,0	0,0	0,0%
Осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (средства окружного бюджета и районного бюджета)	3 486,7	3 486,7	0,0	0,0%
Мероприятия по социальной поддержке ветеранов Великой Отечественной войны и других категорий граждан, постоянно проживающих на территории муниципального района «Заполярный район», в соответствии с решением Совета Заполярного района от 28.09.2016 № 262-р	279,4	279,4	0,0	0,0%
Резервный фонд местной администрации	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0%
Расходы на содержание главы и Совета Заполярного района	31 072,5	31 072,5	0,0	0,0%
Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	3 255,3	3 255,3	0,0	0,0%
Выплаты почетным гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 307,6	1 307,6	0,0	0,0%
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	-	34,5	34,5	100,0%
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	-	34,5	34,5	100,0%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	69,0	92,0	23,0	33,3%
Содержание Контрольно-счетной палаты Заполярного района (средства районного бюджета и бюджетов поселений)	22 019,3	22 019,3	0,0	0,0%
ВСЕГО РАСХОДЫ	71 667,6	71 809,6	142,0	0,2%
Расходы на выплаты персоналу (100)	54 574,3	54 574,3	0,0	0,0%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (200)	5 701,7	5 701,7	0,0	0,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (300)	1 376,6	1 468,6	92,0	6,7%
Межбюджетные трансферты (500)	4 715,0	4 715,0	0,0	0,0%
Иные бюджетные ассигнования (800)	5 300,0	5 350,0	50,0	0,9%

В результате внесенных в течение отчетного периода изменений в решение о бюджете изменились следующие показатели, утвержденные в текстовой части решения о бюджете.

1) Утвержденный общий объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, увеличился на 61 675,0 тыс. руб. и составил 184 948,3 тыс. руб.

2) Утвержденный общий объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из районного бюджета бюджетам поселений, входящих в состав муниципального образования муниципального района «Заполярный район», увеличился на 72 419,4 тыс. руб. и составил 838 113,1 тыс. руб.

3) Утвержденный объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального района «Заполярный район» на 2022 год увеличился на 9 978,7 тыс. руб. и составил 37 330,3 тыс. руб.

4) Объем бюджетных ассигнований на софинансирование мероприятий государственных программ по решению вопросов местного значения увеличился на 10 086,8 тыс. руб. и составил 15 854,8 тыс. руб.

5) Утвержденный размер преференции МП ЗР «Севержилкомсервис» на 2022 год увеличился на 64 805,7 тыс. руб. и составил 97 180,1 тыс. руб.

6) Установленные не распределенные между муниципальными образованиями поселений иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в объеме, не превышающем 20 процентов общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, на 2022 год уменьшились на 155,7 тыс. руб. и составили 14 844,3 тыс. руб.

Сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату объем бюджетных назначений 2022 года по расходам установлен в сумме 1 776 524 500 руб., что соответствует объему бюджетных назначений, утвержденному на 2022 год решением о бюджете (1 776 524,5 тыс. руб.).

Показатели сводной бюджетной росписи (с учетом округления до тыс. руб.) соответствуют показателям, утвержденным решением о бюджете (таблица 1 Приложения 2 к настоящему заключению).

2. Анализ отчета об исполнении бюджета

Согласно данным отчета об исполнении бюджета за первый квартал 2022 года районный бюджет исполнен:

– по доходам в сумме 302 869,3 тыс. руб., или 101,5% показателей кассового плана отчетного периода (сверхплановое поступление – 4 404,5 тыс. руб.);

– по расходам в сумме 188 496,1 тыс. руб., что составляет 95,4% показателей кассового плана отчетного периода, или ниже плановых бюджетных назначений на 8 991,3 тыс. руб.

Результат исполнения бюджета – профицит в сумме 114 373,2 тыс. руб.

На отчетную дату остаток средств на счете бюджета составил 620 855,0 тыс. руб.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	План	Исполнено	% исполнения	отклонения
Остаток средств на 01.01.2022		506 481,8		
Доходы - всего	298 464,8	302 869,3	101,5%	4 404,5
Расходы - всего	197 487,4	188 496,1	95,4%	-8 991,3
Дефицит (-), профицит (+)	100 977,4	114 373,2		
Остаток средств на 01.04.2022		620 855,0		

На рисунке 1 и 2 представлено исполнение местного бюджета по основным характеристикам бюджета на 1 апреля 2022 года.

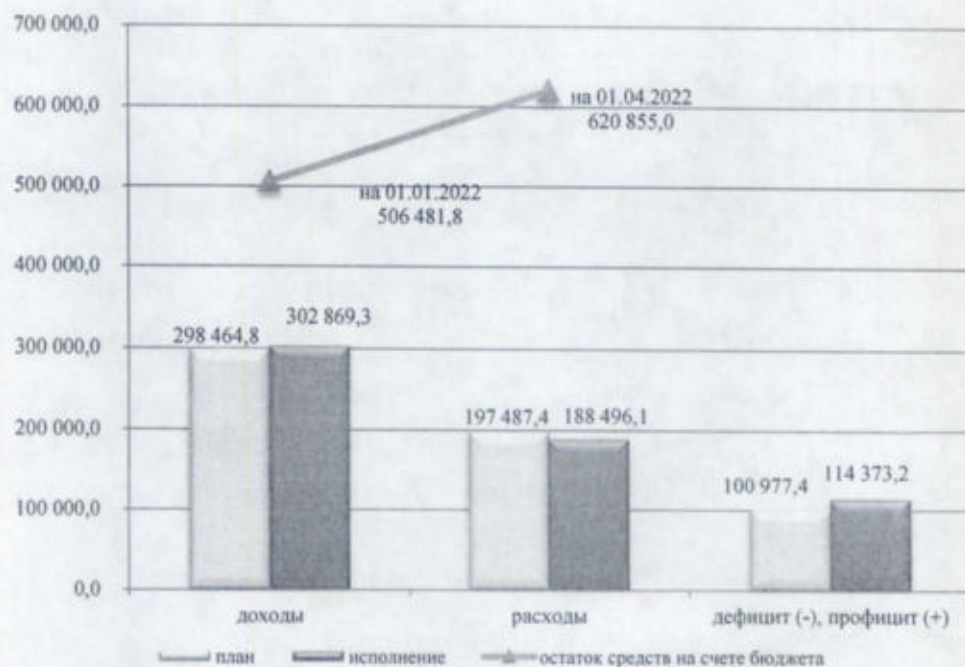


Рис. 1. Исполнение районного бюджета за первый квартал 2022 года по отношению к показателям кассового плана на отчетный период (тыс. руб.).

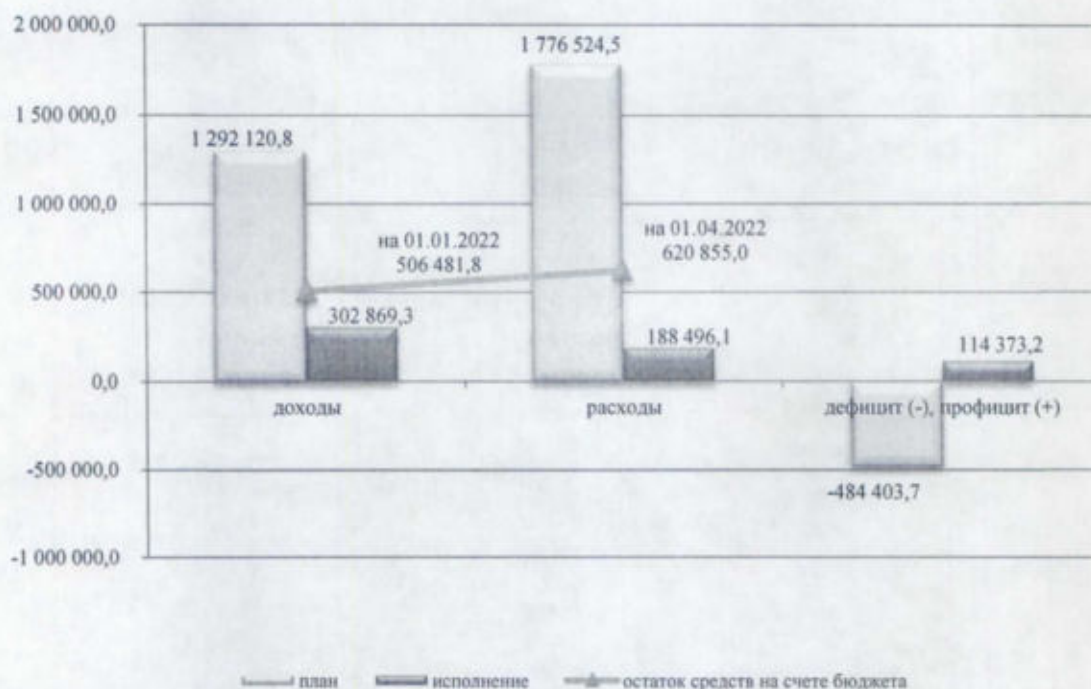


Рис. 2. Исполнение районного бюджета за первый квартал 2022 года по отношению к годовым бюджетным назначениям (тыс. руб.).

Из районного бюджета в отчетном периоде бюджетные ссуды и бюджетные кредиты не предоставлялись. Заимствования из других бюджетов бюджетной системы РФ и кредитных организаций не производились.

Муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.04.2022 муниципальный район «Заполярный район» не имеет.

2.1. Исполнение бюджета по доходам

Исполнение районного бюджета за первый квартал 2022 года по доходам приведено в таблицах 1 и 2 Приложения 1 к настоящему заключению и составляет 302 869,3 тыс. руб., показатели кассового плана отчетного периода исполнены на 101,5% (исполнение годовых бюджетных назначений составило 23,4%).

В том же приложении дан сравнительный анализ исполнения доходных статей бюджета по отношению к показателям исполнения бюджета за первый квартал 2021 года. По сравнению с показателями исполнения бюджета за соответствующий период прошлого года объем доходов бюджета уменьшился на 2,0%, или на 6 124,4 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде по сравнению с показателями исполнения бюджета за аналогичный период прошлого года уменьшился на 1,9% или на 5 837,3 тыс. руб. (в основном за счет снижения объема поступлений от единого сельскохозяйственного налога).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде составили 3 300,3 тыс. руб. Объем безвозмездных поступлений в аналогичном периоде прошлого года составил 3 587,4 тыс. руб.

Основным источником формирования доходной части районного бюджета являются налоговые и неналоговые доходы – 98,9% в общей сумме доходов бюджета (без учета возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет). В аналогичном периоде прошлого года указанный показатель составил 96,3%.

В ходе анализа показателей исполнения бюджета по доходам в разрезе главных администраторов доходов бюджета установлено, что фактические показатели в целом по неналоговым доходам, администрируемым органами местного самоуправления Заполярного района, выше плановых назначений. Плановые назначения по неналоговым доходам Администрацией Заполярного района в целом исполнены на 119,5%. Ниже плановых назначений исполнение по Управлению муниципального имущества Администрации Заполярного района – 44,3%.

2.1.1. Налоговые и неналоговые доходы бюджета

При плане 295 012,7 тыс. руб. налоговые и неналоговые доходы в бюджет поступили в сумме 299 569,0 тыс. руб. (101,5% от плана), что на 1,9% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года. Годовые бюджетные назначения исполнены на 27,1%.

Налоговые доходы бюджета

Налоговые доходы районного бюджета в отчетном периоде составили 174 119,0 тыс. руб., исполнение показателя кассового плана отчетного периода составило 91,0% (или 23,8% годовых бюджетных назначений). Не выполнение планового показателя в сумме 17 235,6 тыс. руб. связано, в основном со снижением поступлений единого сельскохозяйственного налога в сумме 14 806,9 тыс. руб. в связи с уменьшением доходов рыболовцевских колхозов.

Администратором поступивших в бюджет в отчетном периоде налоговых доходов является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

По сравнению с показателями кассового исполнения бюджета за аналогичный период прошлого года сумма поступлений налоговых доходов в отчетном периоде уменьшилась на 9 469,8 тыс. руб., или на 5,2% (в основном за счет уменьшения поступлений ЕСХН). Указанные изменения в разрезе видов доходов представлены на рисунке 3.

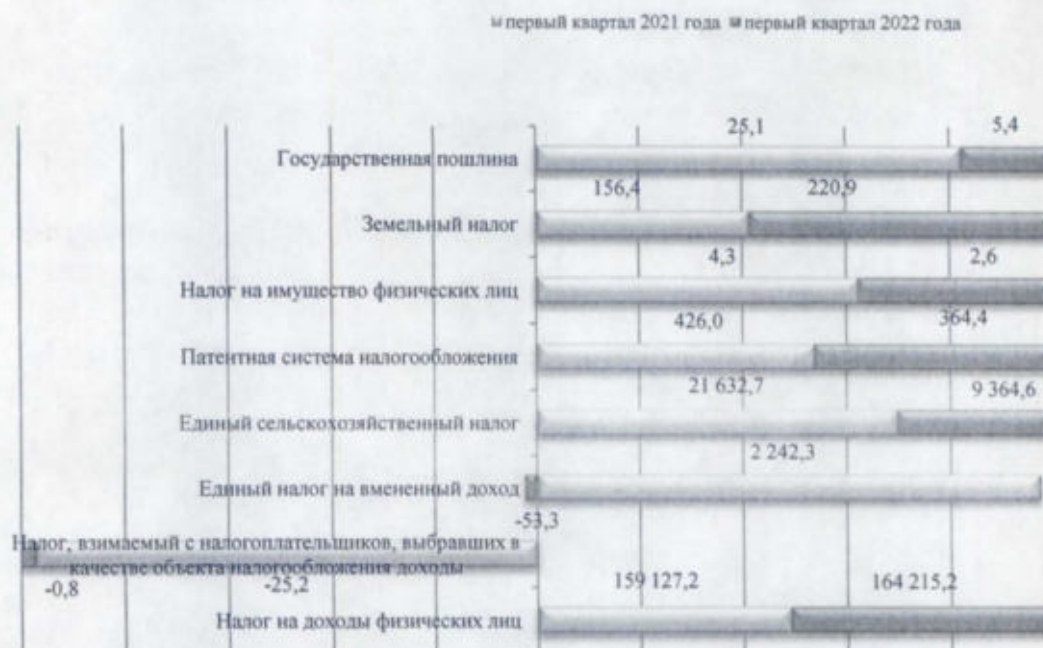


Рис. 3. Налоговые доходы районного бюджета (тыс. руб.).

Основным источником поступлений районного бюджета является **налог на доходы физических лиц** (далее – НДФЛ), доля которого в общей сумме доходов бюджета составляет 54,2% (94,3% в общей сумме налоговых доходов).

При плане 166 600,0 тыс. руб. в районный бюджет в отчетном периоде НДФЛ поступил в сумме 164 215,2 тыс. руб. (или 98,6% от плана), что выше аналогичного периода прошлого года на 3,2% или на 5 088,0 тыс. руб.

Согласно Информации, об исполнении районного бюджета за первый квартал 2022 года, представленной к отчету, (далее – Информация об исполнении районного бюджета) снижение объема доходов от НДФЛ относительно плана на отчетный период связано с возвратами налога физическим лицам в связи с предоставлением налоговых вычетов.

Годовые бюджетные назначения по НДФЛ исполнены на 23,6%.

Объем поступлений по **единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** составил 53,3 тыс. руб. со знаком «минус». По решению налогового органа из районного бюджета произведен возврат излишне уплаченного налога.

Доля **единого сельскохозяйственного налога** (далее - ЕСХН) в общем объеме доходов бюджета отчетного периода составила 3,1% (или 5,5% налоговых доходов).

Поступление ЕСХН составило сумму 9 364,6 тыс. руб., что меньше показателей кассового плана отчетного периода на 61,3%, или на 14 806,9 тыс. руб. Годовые назначения исполнены на 27,2%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений ЕСХН уменьшился более чем в 2 раза, или на 12 268,1 тыс. руб.

Согласно Информации, об исполнении районного бюджета уменьшение объемов поступлений от ЕСХН по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с уменьшением доходов рыболовецких колхозов.

Объем поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением **патентной системы налогообложения**, зачисляемому в бюджеты муниципальных районов, составил 364,4 тыс. руб., или 83,2% от показателей кассового плана отчетного периода (438,0 тыс. руб.). Годовые бюджетные назначения исполнены на 41,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений по данному налогу уменьшился на 14,5% или на 61,6 тыс. руб.

Согласно Информации, об исполнении районного бюджета уменьшение объемов поступлений по данному налогу по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано, в том числе, со снижением платежей от предпринимателей, осуществляющих деятельность на территории СП «Великовисочный сельсовет», СП «Канинский сельсовет», СП «Пёшский сельсовет» и др.

При отсутствии утвержденных плановых показателей на первый квартал 2022 года **налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 2,6 тыс. руб. (в аналогичном периоде прошлого года поступления составили 4,3 тыс. руб.). Поступления по указанному налогу не планировались в соответствии с данными администратора доходов Управления Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Объем поступлений по **земельному налогу** составил сумму 220,9 тыс. руб., или 152,2% от показателей кассового плана отчетного периода (145,1 тыс. руб.). Годовые бюджетные назначения исполнены на 37,6%. В аналогичном периоде прошлого года объем поступлений по данному налогу составил 156,4 тыс. руб.

Согласно Информации, об исполнении районного бюджета платежи поступили от:

- ООО «Арктикатрансэкскавация» - 84,4 тыс. руб.;
- ГБУ НАО «Центр арктического туризма» - 72,0 тыс. руб.;
- ООО «Медведь» - 4,6 тыс. руб.;
- АО «Нарьян-Марсейсморазведка» - 22,5 тыс. руб.;
- Администрации СП «Великовисочный сельсовет» - 3,8 тыс. руб.;
- Администрации СП «Канинский сельсовет» - 33,5 тыс. руб.

Государственная пошлина при отсутствии плановых назначений поступила в сумме 5,4 тыс. руб., что на 19,7 тыс. руб. или на 78,5% меньше показателей аналогичного периода прошлого года.

Неналоговые доходы бюджета

Неналоговые доходы районного бюджета за первый квартал 2022 года составили 125 450,0 тыс. руб., что больше показателей кассового плана отчетного периода на 21,0%, или на 21 791,9 тыс. руб. Годовые бюджетные назначения исполнены на 33,4%.

По сравнению с показателями кассового исполнения за аналогичный период прошлого года сумма поступлений неналоговых доходов увеличилась на 3 632,5 тыс. руб., в основном за счет увеличения объема поступлений арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена.

Указанные изменения в разрезе видов доходов представлены на рисунке 4.

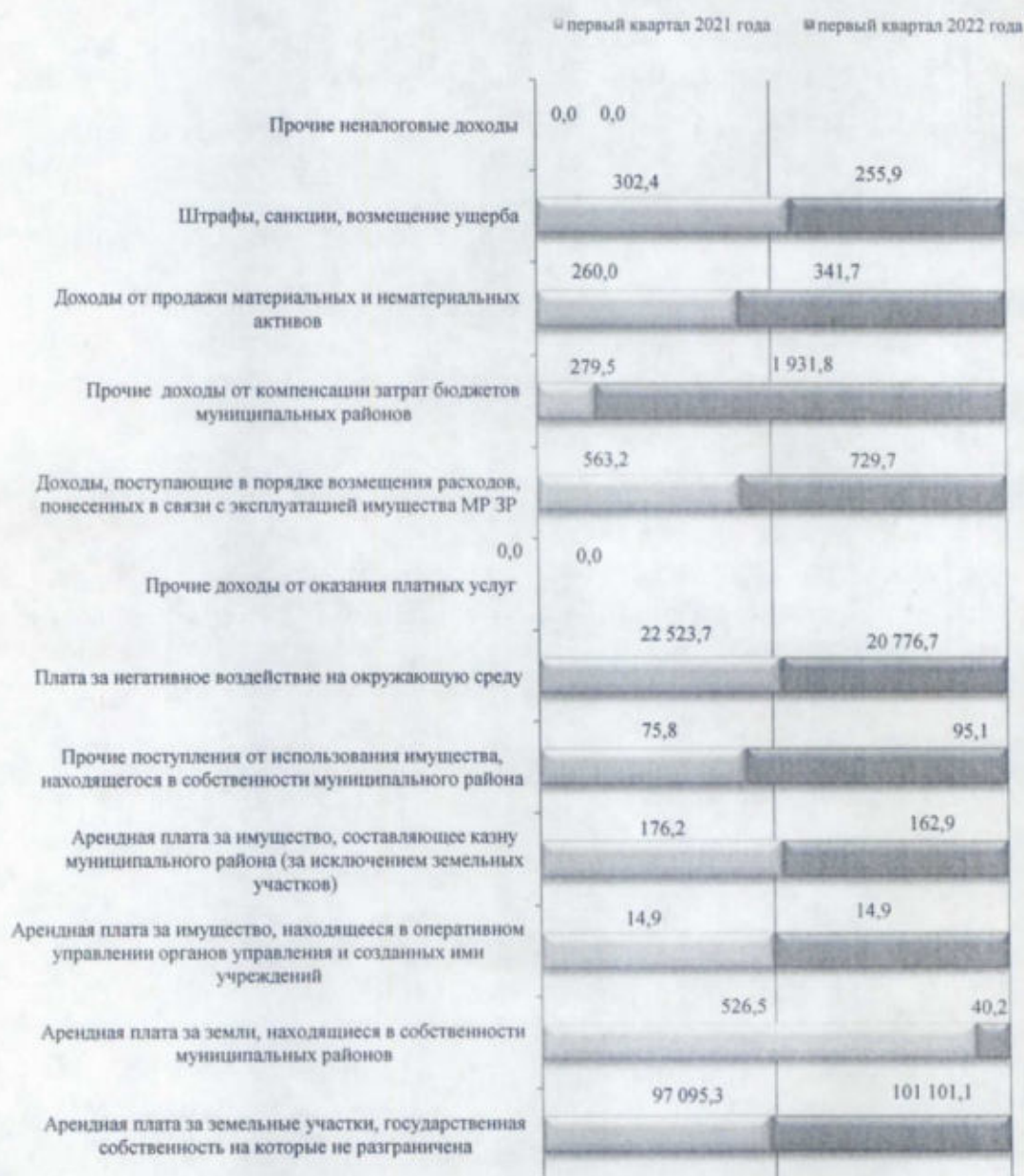


Рис. 4. Неналоговые доходы районного бюджета (тыс. руб.).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, по итогам отчетного периода составляют 80,6% в общей сумме неналоговых доходов районного бюджета (33,4% в общей сумме доходов бюджета).

В отчетном периоде в бюджет поступило 101 101,1 тыс. руб. (исполнение –

128,6% от показателей кассового плана отчетного периода и 32,1% от годовых бюджетных назначений), что на 4 005,8 тыс. руб. больше показателей аналогичного периода прошлого года.

Администратором указанного доходного источника является Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа.

а) Поступления по земельным участкам, которые расположены **в границах сельских поселений и межселенных территорий**, составили 99 843,0 тыс. руб. (в том числе пени – 99,8 тыс. руб.) при плане 77 916,9 тыс. руб. Отклонение сверх плана составило 21 926,1 тыс. руб. Согласно Информации, об исполнении районного бюджета, в отчетном периоде:

1) арендные платежи по земельным участкам, которые расположены на межселенных территориях, составили 98 446,0 тыс. руб., что больше на 21 663,8 тыс. руб. планового показателя в сумме 76 782,2 тыс. руб.

2) арендные платежи по земельным участкам, которые расположены в границах сельских поселений, составили 1 397,0 тыс. руб., что больше на 262,3 тыс. руб. планового показателя в сумме 1 134,7 тыс. руб. По сведениям администратора доходов, образовалась задолженность за арендаторами.

б) Поступления по земельным участкам, которые расположены **в границах городских поселений**, составили 1 258,1 тыс. руб. при плане 714,1 тыс. руб. Отклонение от плана в сторону увеличения составило 544,0 тыс. руб.

Согласно Информации об исполнении районного бюджета перевыполнение плана обусловлено поступлением задолженности по арендной плате за земельные участки, расположенные в п. Искателей.

Доходы в виде **арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов**, в отчетном периоде поступили в сумме 40,2 тыс. руб. (в том числе пени в сумме 0,1 тыс. руб.) при плане 395,0 тыс. руб. (на 354,8 тыс. руб., или на 92,4% меньше планового показателя). Годовые бюджетные назначения исполнены на 2,5%.

По сравнению с показателями кассового исполнения за аналогичный период прошлого года поступления по данному источнику доходов уменьшились на 92,4%, или на 486,3 тыс. руб.

Согласно Информации об исполнении районного бюджета значительное снижение платежей относительно аналогичного периода прошлого года связано с поступлением арендной платы от МП ЗР «Севержилкомсервис». Платежи поступили в апреле текущего года.

Администратором указанного доходного источника является Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района.

Доходы, получаемые в виде **арендной платы за имущество, находящееся в оперативном управлении органов управления и созданных ими учреждений**, поступили в сумме 14,9 тыс. руб. при плане 19,9 тыс. руб. Годовые бюджетные назначения исполнены на 12,5%.

По сравнению с показателями кассового исполнения за аналогичный период прошлого года поступления по данному источнику доходов остались на том же уровне.

По указанному доходному источнику поступили доходы от сдачи в аренду нежилых помещений, закрепленных на праве оперативного управления за МКУ ЗР «Северное»:

- 9,9 тыс. руб. по договору аренды с ПАО «МТС»;
- 5,0 тыс. руб. по договору аренды с ОАО «Теле2-Санкт-Петербург».

Главным администратором указанного доходного источника является Администрация Заполярного района.

Доходы, получаемые в виде **арендной платы за имущество, составляющее казну муниципальных районов** (за исключением земельных участков), поступили в сумме 162,9 тыс. руб., или 91,0% от плановых назначений отчетного периода (179,1 тыс. руб.). Годовые бюджетные назначения исполнены на 50,1%.

По сравнению с показателями кассового исполнения за аналогичный период прошлого года поступления по данному источнику доходов уменьшились на 7,5% или на 13,3 тыс. руб.

По указанному доходному источнику поступили платежи от ООО «Автоспецтехника НАО» за аренду объектов теплоснабжения в п. Красное в сумме 130,4 тыс. руб. и от ООО «НАО Ремстрой плюс» за аренду общественной бани на 10 человек в с. Нижняя Пеша в сумме 32,5 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили сумму 95,1 тыс. руб., что на 3,9 тыс. руб. меньше плановых назначений отчетного периода (99,0 тыс. руб.). Годовые бюджетные назначения исполнены на 24,1%.

Согласно Информации об исполнении районного бюджета по данному источнику доходов поступает плата за наем служебных жилых помещений, находящихся в собственности Заполярного района (плата введена с 1 января 2018 года, в наем предоставлено 10 квартир общей площадью 459 кв. м.). невыполнение плановых назначений связано с уменьшением размера платы за наем, что обусловлено снижением средней цены 1 кв. м. общей площади квартир на вторичном рынке жилья.

По сравнению с показателями кассового исполнения за аналогичный период прошлого года поступления по данному источнику доходов увеличились на 25,5%, или на 19,3 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду (далее – НВОС) поступила в бюджет района в сумме 20 776,7 тыс. руб. что на 2 580,3 тыс. руб. меньше плановых назначений отчетного периода в сумме 23 357,0 тыс. руб., в том числе:

- за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 2 451,8 тыс. руб. при плане 3 163,2 тыс. руб.;
- за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – в сумме 0,6 тыс. руб. при плане 7,8 тыс. руб.;
- за размещение отходов производства – 6 409,8 тыс. руб. при плане 4 275,8 тыс. руб.;
- за размещение твердых коммунальных отходов – 2,4 тыс. руб. при отсутствии плановых назначений;

– за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа – в сумме 11 912,1 тыс. руб. при плане 15 910,2 тыс. руб.

Доля в общей сумме неналоговых доходов по указанному доходному источнику в отчетном периоде составила 16,6% (или 6,9% в общей сумме доходов бюджета). Годовые бюджетные назначения исполнены на 38,2%.

По сравнению с показателями исполнения за аналогичный период прошлого года объем поступлений уменьшился на 7,8% или на 1 747,0 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Республике Коми и Ненецкому автономному округу.

Доходы от оказания платных услуг, поступающие в районный бюджет за услуги, оказанные МКУ ЗР «Северное» по составлению сметной документации, а также размещению платных материалов (информации, публикаций, рекламы, объявлений, поздравлений и др.) на страницах и на сайте общественно-политической газеты Заполярного района «Заполярный вестник+», по плану на 2022 год утверждены в сумме 24,2 тыс. руб., показатели кассового плана на первый квартал 2022 установлены в сумме 6,0 тыс. руб., исполнение отсутствует, в связи с тем, что договоры на оказание услуг (работ) в отчетном периоде не заключались.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов, в отчетном периоде составили сумму 729,7 тыс. руб., или 108% от плановых назначений (675,7 тыс. руб.). Годовые бюджетные назначения исполнены на 18,9%.

Согласно Информации об исполнении районного бюджета в составе данного источника доходов отражена стоимость возмещения коммунальных услуг и расходов по содержанию имущества, переданного МКУ ЗР «Северное» в безвозмездное пользование ГБУК НАО «Клуб «Созвездие» п. Искателей», КУ НАО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» в п. Искателей, ГБУ ДО НАО «Детско-юношеский центр «Лидер», АО «Теле2-Санкт-Петербург», ПАО «МТС».

По сравнению с показателями исполнения за аналогичный период прошлого года объем поступлений увеличился на 29,6% или на 166,5 тыс. руб.

Главным администратором указанного доходного источника является Администрация Заполярного района.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов поступили в сумме 1 931,8 тыс. руб. что на 1 929,7 тыс. руб. больше плановых назначений отчетного периода и годовых назначений (2,1 тыс. руб.). Согласно Информации, об исполнении районного бюджета в составе данного источника доходов отражены:

– 1 917,0 тыс. руб. - компенсационная стоимость за снос зеленых насаждений на межселенной территории Заполярного района от ООО «НГК «Горный». Главный администратор указанного доходного источника - Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО;

– 14,8 тыс. руб. - возврат денежных средств, перечисленных в 2016 году Управлением ЖКХ и строительства Администрации Заполярного района ООО

«ЯсавэйСтройИнвест» за выполнение подрядных работ по консервации объекта «Детский сад на 80 мест в п. Харута», взысканных по решению суда. Главный администратор указанного доходного источника - Администрация Заполярного района.

По сравнению с показателями исполнения за аналогичный период прошлого года объем поступлений увеличился более чем в 5 раз или на 1 652,3 тыс. руб.

Доходы бюджета от продажи материальных и нематериальных активов составили 341,7 тыс. руб., что в двое больше показателей кассового плана на отчетный период. По сравнению с показателями исполнения за аналогичный период прошлого года объем поступлений увеличился на 31,4% или на 81,7 тыс. руб.

Согласно Информации об исполнении районного бюджета средства поступили от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены:

- на территориях сельских поселений Заполярного района в сумме 332,5 тыс. руб.;

- на территории МО «Рабочий поселок «Искателей» в сумме 9,2 тыс. руб.

Администратором платежей является Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа.

Доходы бюджета в виде штрафов, санкций, возмещений ущерба составили 255,9 тыс. руб. при плане 122,9 тыс. руб. (или 208,2% от плана отчетного периода и от годовых бюджетных назначений), в том числе:

1) суммы неустойки за нарушение сроков выполнения работ – 86,3 тыс. руб. при плане 1,9 тыс. руб. Администратор доходов – Администрация Заполярного района;

2) административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 153,9 тыс. руб. при плановых показателях 105,8 тыс. руб. Главные администраторы указанного доходного источника - Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа; Департамент образования, культуры и спорта НАО, Контрольно-счетная палата Заполярного района.

3) Штрафы, налагаемые за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных муниципальными контрактами – 15,2 тыс. руб. что соответствует плановым назначениям на отчетный период, в том числе:

- ООО «РемСтройСервис» за ненадлежащее исполнение обязательств по замене септика в административном здании по ул. Губкина 10 в сумме 3,0 тыс. руб.;

- ООО «ДЭФО-Санкт-Петербург» за ненадлежащее исполнение обязательств по поставке мебели в сумме 12,2 тыс. руб.

4) штрафы, поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы РФ по нормативам, действовавшим в 2019 году – 0,5 тыс. руб., при отсутствии плановых назначений.

По сравнению с показателями исполнения за аналогичный период прошлого года объем поступлений уменьшился на 15,4% или на 46,5 тыс. руб.

Администратор доходов – Администрация Заполярного района.

Согласно Информации об исполнении районного бюджета **Прочие неналоговые доходы** на 2022 год запланированы от оплаты по договорам об установке и эксплуатации рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (ИП Комнатный М.Н., ООО «ТрансКом-Север»), в сумме 160,8 тыс. руб. План по данному источнику доходов на первый квартал 2022 года не установлен.

В аналогичном периоде прошлого года поступлений по прочим неналоговым доходам не было.

Главным администратором указанного доходного источника является Администрация Заполярного района.

2.1.2. Безвозмездные поступления

При плане 3 452,1 тыс. руб. в отчетном периоде объем безвозмездных поступлений составил 3 300,3 тыс. руб., в том числе:

1) **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** составили 3 300,3 тыс. руб. или 95,6% от плана, в том числе:

– субвенции из окружного бюджета поступили в плановой сумме 791,3 тыс. руб. (21,7% от годовых бюджетных назначений);

– иные межбюджетные трансферты из бюджетов поселений поступили в плановой сумме 2 509,0 тыс. руб., или 100,0% от плана (25,0% от годовых бюджетных назначений).

Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ представлена на рисунках 5, 6.

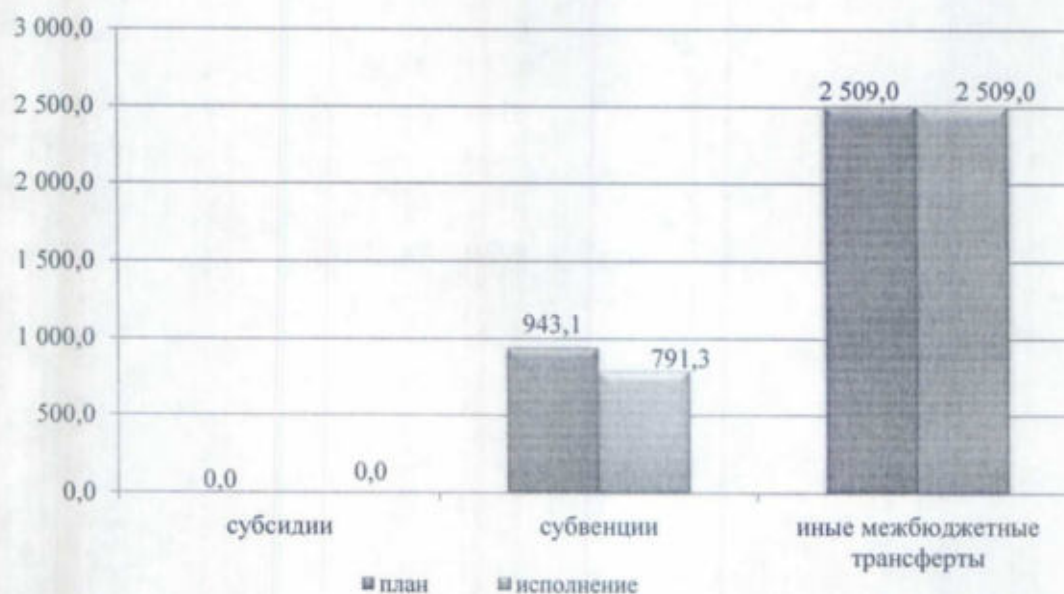


Рис. 5. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы (тыс. руб.).

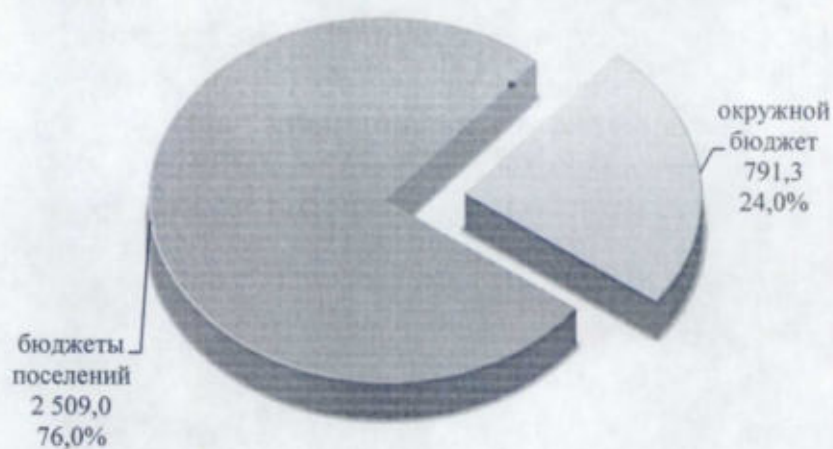


Рис. 6. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы (тыс. руб., %).

2) Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили плановую сумму 0,8 руб. из бюджета СП «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы».

2.2. Исполнение бюджета по расходам

Кассовое исполнение бюджета по расходам составило 188 496,1 тыс. руб. при плане 197 487,4 тыс. руб., или 95,4% от плановых показателей отчетного периода. Исполнение годовых бюджетных назначений составило 10,6%.

Сравнительные таблицы по расходам бюджета за первый квартал 2022 года представлены в Приложении 2 к настоящему заключению.

На рисунке 7 представлена структура расходов бюджета отчетного периода в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов.

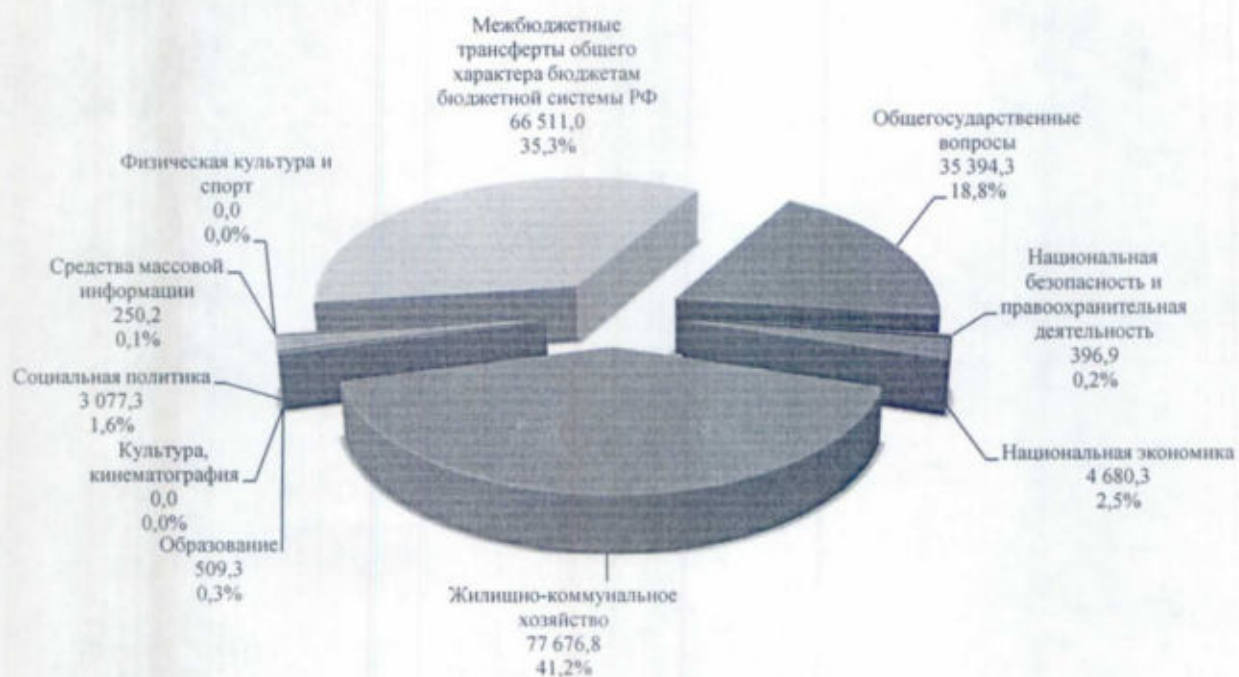


Рис. 7. Расходы бюджета в разрезе разделов (тыс. руб., %)

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 41,2% и 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 35,3%, наименьший – расходы по разделам 07 «Образование», 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и 12 «Средства массовой информации» - менее 1%.

По разделу 08 «Культура, кинематография» при запланированных годовых бюджетных назначениях расходы в отчетном периоде не планировались и не осуществлялись. По разделу 11 «Физическая культура и спорт» годовые бюджетные назначения отсутствуют.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за первый квартал 2021 года объем расходов в отчетном периоде 2022 года увеличился на 1,0%, или на 1 895,2 тыс. руб.

Изменения в структуре расходов районного бюджета в разрезе разделов расходов представлены на рисунке 8.

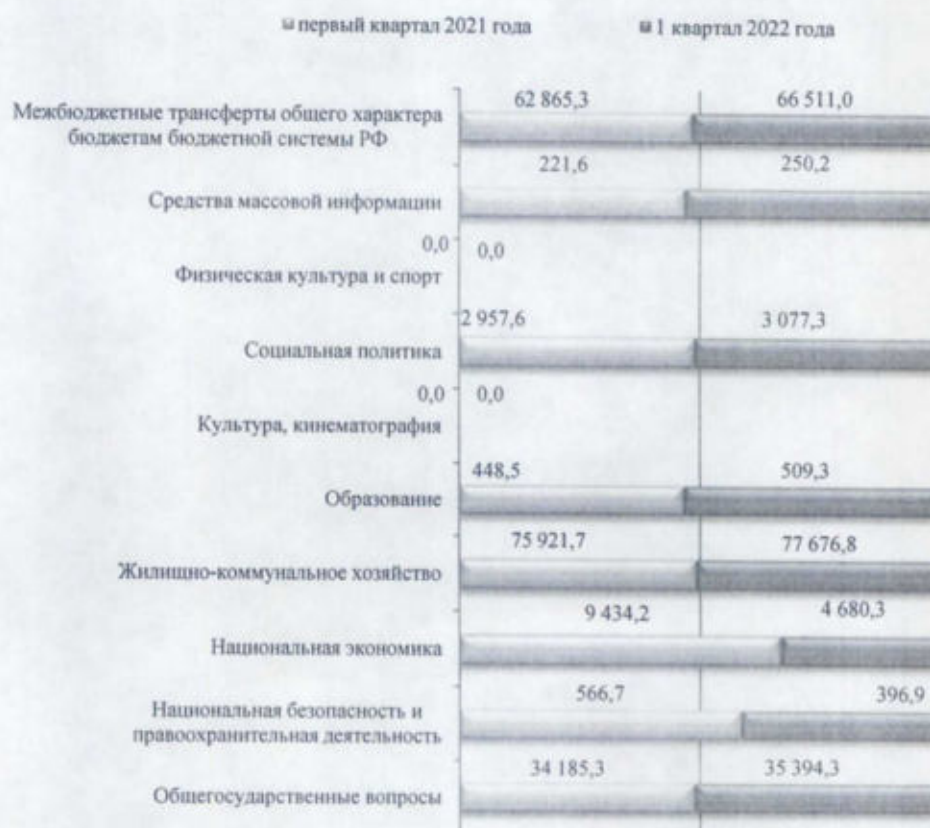


Рис. 8. Расходы бюджета в разрезе разделов (тыс. руб.)

Анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что по 6 разделам из 8, по которым были запланированы бюджетные ассигнования, исполнение бюджетных назначений на отчетный период составило меньше 95,0%, в том числе:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 30,3% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 912,4 тыс. руб.);
- «Образование» – 65,3% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 271,0 тыс. руб.);
- «Национальная экономика» – 81,7% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 1 048,0 тыс. руб.).

Утвержденные годовые бюджетные назначения по всем разделам исполнены ниже 25,0% (процент исполнения по разделам составил от 1,1% до 21,4%).

Исполнение показателей кассового плана отчетного периода в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлено на рисунке 9.

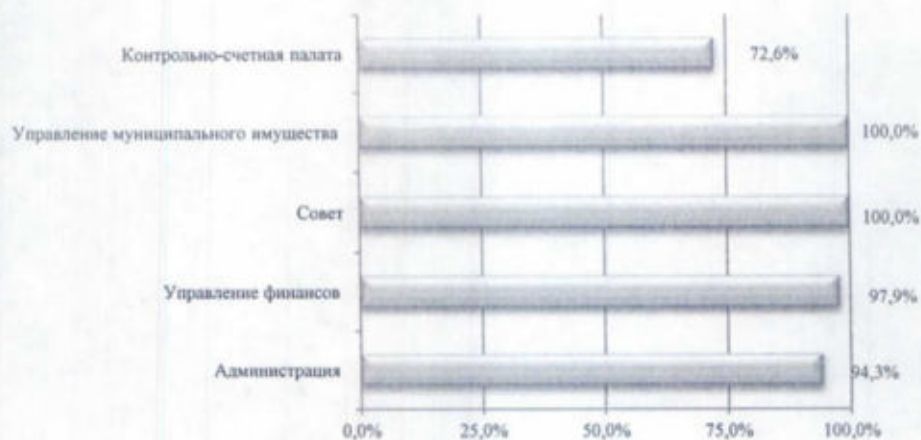


Рис.9. Исполнение бюджета по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (%).

Уровень исполнения расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств сложился ниже 95,0% по Администрации – 94,3% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 6 128,5 тыс. руб.) и Контрольно-счетной палате – 72,6% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 1 232,7 тыс. руб.).

Расходы бюджета в разрезе программных и непрограммных расходов представлены в таблице 6.

Таблица 6

Наименование	Исполнение за первый квартал 2021 года		План на отчетный период 2022 года		Исполнение за отчетный период 2022 года		Не исполнено за отчетный период 2022 года	
	тыс. руб.	доля в общей сумме кассовых расходов, %	тыс. руб.	доля в общей сумме плановых расходов, %	тыс. руб.	доля в общей сумме кассовых расходов, %	тыс. руб.	%
Программная часть бюджета	188 042,3	94,3%	185 431,0	93,9%	178 421,0	94,7%	7 010,0	3,8%
Непрограммная часть бюджета	11 441,0	5,7%	12 056,4	6,1%	10 075,1	5,3%	1 981,3	16,4%
Всего:	156 955,3	100,0%	197 487,4	100,0%	188 496,1	100,0%	8 991,3	4,6%

Программная часть бюджета составила в отчетном периоде 94,7% от общей суммы расходов районного бюджета (в аналогичном периоде прошлого года указанный показатель составил 94,3%). Расходы программной части районного бюджета в разрезе 13 муниципальных программ представлены в Приложении 3 к настоящему заключению, а также на рисунках 10-12.

На финансирование программных мероприятий районным бюджетом на отчетный период 2022 года предусмотрено 185 431 тыс. руб. (или 10,9% от годового объема бюджетных ассигнований программной части бюджета в сумме 1 704 714,9 тыс. руб.), исполнено 178 421,0 тыс. руб. (или 96,2% от плана на отчетный период и 10,5% от годовых бюджетных назначений).



Рис. 10. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

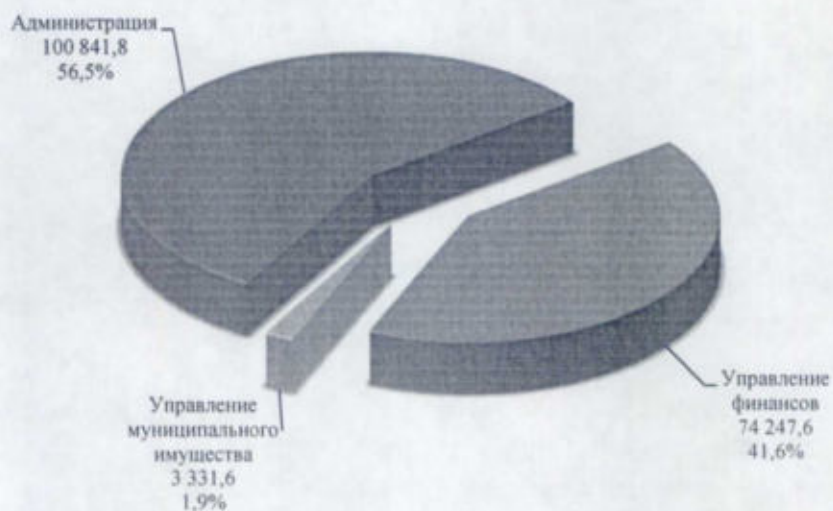


Рис. 11. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе ГРБС (тыс. руб., %).

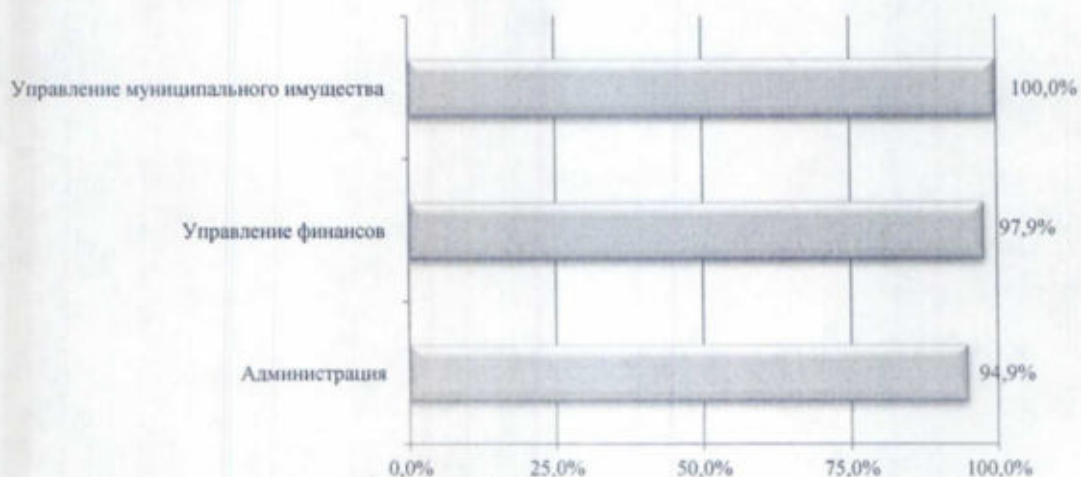


Рис. 12. Исполнение расходов, предусмотренных в рамках муниципальных программ, в разрезе ГРБС (%).

Объем неисполненных в отчетном периоде бюджетных ассигнований программной части бюджета за счет средств районного бюджета составил 7 010,0 тыс. руб., в том числе в разрезе ГРБС:

1) Администрация – не освоены бюджетные ассигнования в сумме 5 380,6 тыс. руб., предусмотренные на выполнение мероприятий в рамках:

– МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» - в сумме 217,7 тыс. руб., в том числе процент исполнения в разрезе подпрограмм:

подпрограмма 1 – 100,0% (не исполнено 3,5 тыс. руб.);

подпрограмма 3 – 98,7% (не исполнено 207,4 тыс. руб.);

подпрограмма 4 – 100,0%;

подпрограмма 5 – 32,0% (не исполнено 6,8 тыс. руб.).

– МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» в сумме 2 613,1 тыс. руб. (процент исполнения 94,2%);

– МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» - в сумме 912,4 тыс. руб. (процент исполнения – 30,3%);

– МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» - в сумме 469,4 тыс. руб. (процент исполнения – 97,3%);

– МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - в сумме 1 086,9 тыс. руб. (процент исполнения – 82,6%);

– МП «Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы» - в сумме 0,1 тыс. руб. (процент исполнения – 100,0%);

– МП «Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы» - в сумме 64,2 тыс. руб. (процент исполнения – 69,9%);

– МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы» - в сумме 16,8 тыс. руб. (процент исполнения – 98,5%)

2) Управление финансов – не освоены бюджетные ассигнования в сумме 1 629,0 тыс. руб., предусмотренные на выполнение мероприятий в рамках:

– МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район на 2019-2025 годы» - в сумме 1 339,3 тыс. руб. (процент исполнения – 97,8%);

– МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» в сумме 289,7 тыс. руб., в том числе процент исполнения в разрезе подпрограмм:

подпрограмма 6 – 98,2% (не исполнено 289,7 тыс. руб.).

3) Управление муниципального имущества - не освоены бюджетные ассигнования в сумме 0,4 тыс. руб., предусмотренные на выполнение мероприятий в рамках:

- МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы», в том числе процент исполнения в разрезе подпрограмм:

подпрограмма 1 – 100,0% (не исполнено 0,3 тыс. руб.);

– МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы» - в сумме 0,1 тыс. руб. (процент исполнения – 99,6%).

Информация о причинах неисполнения плановых назначений в разрезе мероприятий муниципальных программ приведена в подразделе 2.2.2 настоящего заключения.

Расходы непрограммной части бюджета запланированы на отчетный период 2022 года в сумме 12 056,4 тыс. руб. (или 16,8% от годового объема бюджетных ассигнований непрограммной части бюджета в сумме 71 809,6 тыс. руб.), исполнено 10 075,1 тыс. руб. (или 83,6% от плана на отчетный период и 14,0% от годовых бюджетных назначений).

Объем неисполненных в отчетном периоде бюджетных ассигнований непрограммной части бюджета составил 1 981,3 тыс. руб., из них основной объем приходится на расходы на содержание Контрольно-счетной палаты в сумме 1 232,7 тыс. руб., на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на организацию ритуальных услуг в сумме 325,1 тыс. руб. и на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (средства окружного бюджета и районного бюджета) в сумме 271,0 тыс. руб.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденные плановые назначения (решение от 24.03.2022 №181-р)	План на первый квартал 2022 года	Кассовое исполнение за первый квартал 2022 года			% исполнения годовых назначений
			сумма	% исполнения	отклонение от плана	
Судебные расходы	162,8	162,8	11,0	0,0%		
Исполнение судебных решений	50,0	50,0	50,0	100,0%	0,0	100,0%
Уплата членских взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа»	300,0	75,0	75,0	100,0%	0,0	25,0%
Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	4 715,0	912,9	587,8	64,4%	-325,1	12,5%
Осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (средства окружного бюджета и районного бюджета)	3 486,7	780,3	509,3	65,3%	-271,0	14,6%
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 307,6	138,0	137,9	99,9%	-0,1	10,5%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Мероприятия по социальной поддержке ветеранов Великой Отечественной войны и других категорий граждан, постоянно проживающих на территории муниципального района «Заполярный район», в соответствии с решением Совета Заполярного района от 28.09.2016 № 262-р	279,4	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Резервный фонд местной администрации	5 000,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Расходы на содержание главы и Совета Заполярного района	31 072,5	5 184,5	5 184,0	100,0%	-0,5	16,7%
Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	3 255,3	248,3	248,2	100,0%	-0,1	7,6%
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Содержание Контрольно-счетной палаты Заполярного района (средства районного бюджета и бюджетов поселений)	22 019,3	4 504,6	3 271,9	72,6%	-1 232,7	14,9%
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
ВСЕГО РАСХОДЫ	71 809,6	12 056,4	10 075,1	83,6%	-1 981,3	14,0%
Расходы на выплаты персоналу (100)	54 574,3	10 195,1	8 851,7	86,8%	-1 343,4	16,2%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (200)	5 701,7	685,3	372,7	54,4%	-312,6	6,5%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (300)	1 468,6	138,0	137,9	99,9%	-0,1	9,4%
Межбюджетные трансферты (500)	4 715,0	912,9	587,8	64,4%	-325,1	12,5%
Иные бюджетные ассигнования (800)	5 350,0	125,0	125,0	100,0%	0,0	2,3%

2.2.1. Расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район»

Расходы на содержание органов местного самоуправления за первый квартал 2022 года составили 33 890,9 тыс. руб. (в том числе по переданным полномочиям), что на 2,3%, или на 750,4 тыс. руб., больше показателя исполнения за аналогичный период 2021 года (33 140,5 тыс. руб.).

Доля расходов на содержание органов местного самоуправления в общей сумме расходов районного бюджета отчетного периода составила 18,0% (в аналогичном периоде 2021 года указанный показатель составил 17,8%). Процент исполнения плановых показателей отчетного периода составил 95,7% при плане 35 399,8 тыс. руб., годовые бюджетные назначения в сумме 188 267,1 тыс. руб. исполнены на 18,0%.

По полномочиям муниципального района, а также на дополнительные расходы за счет средств районного бюджета, направляемые для осуществления государственных полномочий Ненецкого автономного округа, предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 32 110,5 тыс. руб. на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа».

Фактически расходы на содержание органов местного самоуправления по полномочиям муниципального района составили 32 105,1 тыс. руб., или на 5,4 тыс. руб. меньше плана отчетного периода и 18,4% от годовых бюджетных назначений (таблица 8).

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено за первый квартал 2021 года	План на 2022 год	План на отчетный период	Исполнение за отчетный период			Изменения по		% исполнения годовых назначений
				сумма	% исполнения	отклонение	сумма	%	
Глава Заполярного района	833,9	4 995,2	928,9	928,7	100,0%	-0,2	94,8	11,4%	18,6%
Совет, в т.ч.:	4 181,6	26 077,3	4 255,6	4 255,3	100,0%	-0,3	73,7	1,8%	16,3%
Аппарат Совета	3 304,1	21 269,5	3 489,5	3 489,2	100,0%	-0,3	185,1	5,6%	16,4%
Депутаты Совета	877,5	4 807,8	766,1	766,1	100,0%	0,0	-111,4	-12,7%	15,9%
Администрация	13 703,5	78 254,5	13 883,3	13 880,0	100,0%	-3,3	176,5	1,3%	17,7%
Контрольно-счетная палата	1 610,5	11 983,5	1 995,6	1 995,4	100,0%	-0,2	384,9	23,9%	16,7%
Управление финансов	8 175,2	35 499,1	7 737,7	7 736,6	100,0%	-1,1	-438,6	-5,4%	21,8%
Управление муниципального имущества	2 706,0	17 935,0	3 309,4	3 309,1	100,0%	-0,3	603,1	22,3%	18,5%
Всего	31 210,7	174 744,6	32 110,5	32 105,1	100,0%	-5,4	894,4	2,9%	18,4%

Расходы на содержание органов местного самоуправления, за исключением расходов на содержание Совета и Контрольно-счетной палаты, а также дополнительных расходов за счет средств районного бюджета, направляемых для осуществления государственных полномочий НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, осуществляются в рамках мероприятий муниципальных программ (МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы», МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы»).

Нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в органах местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа установлены на 2022 год постановлением Администрации НАО от 16.12.2021 N 335-п. В отношении муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» вышеуказанный норматив, с учетом положений ст. 136 БК РФ не применяется.

Расходы на содержание органов местного самоуправления по **выполнению переданных полномочий** за счет средств окружного бюджета и бюджетов муниципальных образований поселений в отчетном периоде составили 1 785,8 тыс. руб. при плане 3 289,2 тыс. руб., или 54,3% от плана на отчетный период.

Годовые бюджетные назначения в сумме 13 522,5 тыс. руб. исполнены на 13,2%.

Указанные расходы осуществляются в рамках непрограммных расходов.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено за первый квартал 2021 года	План на 2022 год	План на отчетный период	Исполнение за отчетный период			Изменения по отношению к показателям за первый квартал 2021 года		% исполнения годовых назначений
				сумма	% исполнения	отклонение	сумма	%	
Содержание инспекторов КСП по осуществлению полномочий контрольно-счетных органов муниципальных образований поселений	1 481,2	10 035,8	2 509,0	1 276,5	50,9%	-1 232,5	-204,7	-13,8%	12,7%
Содержание специалистов по осуществлению отдельных государственных полномочий НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	448,6	3 486,7	780,3	509,3	65,3%	-271,0	60,7	13,5%	14,6%
Всего	1 929,8	13 522,5	3 289,3	1 785,8	54,3%	-1 503,5	-144,0	-7,5%	13,2%

Неисполнение планового показателя по расходам на содержание инспекторов Контрольно-счетной палаты по осуществлению полномочий контрольно-счетных органов муниципальных образований поселений связано с перечислением заработной платы и страховых взносов за март 2022 года в апреле 2022 года.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на содержание специалистов по осуществлению отдельных государственных полномочий НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних за счет

средств субвенции из окружного бюджета, не освоены в полном объеме в связи с перечислением заработной платы и страховых взносов за март 2022 года в апреле 2022 года.

По сравнению с показателями исполнения бюджета за первый квартал 2021 года сумма расходов на содержание органов местного самоуправления по выполнению переданных полномочий уменьшилась на 7,5%, или на 144,0 тыс. руб.

2.2.2. Исполнение расходов районного бюджета по разделам классификации расходов бюджета

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 35 394,3 тыс. руб. при плане на отчетный период 36 846,7 тыс. руб., или на 96,1% от показателей кассового плана отчетного периода. Годовые бюджетные назначения в сумме 214 423,0 тыс. руб. исполнены на 16,5%.

Расходы непрограммной части бюджета составили 8 840,1 тыс. руб. при плане на отчетный период 10 225,2 тыс. руб., или 86,5% от плана (годовые назначения исполнены на 14,3%). Исполнение в разрезе целевых статей представлено в таблице 10.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	61 859,9	10 225,2	8 840,1	86,5%	-1 385,1	14,3%
Содержание главы Заполярного района	4 995,2	928,9	928,7	100,0%	-0,2	18,6%
Содержание Совета	26 077,3	4 255,6	4 255,3	100,0%	-0,3	16,3%
Содержание Контрольно-счетной палаты	22 019,3	4 504,6	3 271,9	72,6%	-1 232,7	14,9%
судебная система	162,8	162,8	11,0	6,8%	-151,8	6,8%
Резервный фонд	5 000,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Исполнение судебных решений	50,0	50,0	50,0	100,0%	0,0	100,0%
Уплата членских взносов в ассоциацию "Совет муниципальных образований НАО"	300,0	75,0	75,0	100,0%	0,0	25,0%
Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	3 255,3	248,3	248,2	100,0%	-0,1	7,6%

Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район», в том числе причины неисполнения плановых показателей, представлен в разделе 2.2.1 настоящего заключения.

Расходы программной части бюджета составили 26 554,3 тыс. руб., или 75,0% от общей суммы расходов отчетного периода по данному разделу. Плановые показатели отчетного периода исполнены на 99,7% (годовые назначения исполнены на 17,4%). Информация об исполнении программной части представлена в таблице 11.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год (сводная бюджетная роспись)	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	152 563,1	26 621,5	26 554,3	99,7%	-67,2	17,4%
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	98 023,1	17 202,7	17 192,3	99,9%	-10,4	17,5%
<i>Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"</i>	<i>97 132,1</i>	<i>17 192,7</i>	<i>17 189,1</i>	<i>100,0%</i>	<i>-3,6</i>	<i>17,7%</i>
содержание Администрации	78 254,5	13 883,3	13 880,0	100,0%	-3,3	17,7%
содержание Управления финансов	942,6	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
содержание Управления муниципального имущества	17 935,0	3 309,4	3 309,1	100,0%	-0,3	18,5%
<i>Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"</i>	<i>60,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
публикация информации в печатных изданиях, размещение на телеканале и радиостанциях	60,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"</i>	<i>831,0</i>	<i>10,0</i>	<i>3,2</i>	<i>32,0%</i>	<i>-6,8</i>	<i>0,4%</i>
организация участия органов местного самоуправления в официальных мероприятиях	491,2	10,0	3,2	32,0%	-6,8	0,7%
подготовка и выпуск сувенирной, презентационной и полиграфической продукции	227,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
организация и проведение ежегодного конкурса "Гордость Заполярного района"	112,3	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
МП "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы"	34 556,5	7 737,7	7 736,6	100,0%	-1,1	22,4%
содержание Управления финансов	34 556,5	7 737,7	7 736,6	100,0%	-1,1	22,4%
МП "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	1 607,0	528,1	489,3	92,7%	-38,8	30,4%
иные межбюджетные трансферты на обозначение и содержание снегоходных маршрутов	1 607,0	528,1	489,3	92,7%	-38,8	30,4%
МП "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	18 376,5	1 153,0	1 136,1	98,5%	-16,9	6,2%
управление муниципальной собственностью	3 281,9	22,6	22,5	99,6%	-0,1	0,7%
содержание муниципального имущества	4 141,0	0,0	0,0	-	-	-
капитальный и текущий ремонт муниципального имущества	9 602,8	1 130,4	1 113,6	98,5%	-16,8	11,6%
иные мероприятия (проведение аудита муниципальных предприятий Заполярного района)	1 350,8	0,0	0,0	-	-	-

Отмечаем, что в отчете об использовании денежных средств в рамках исполнения мероприятий подпрограммы 1 «Реализация функций муниципального управления» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» в разделе 4 нарушен порядок нумерации пунктов.

Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район», в том числе, причины неисполнения плановых показателей, представлен в разделе 2.2.1 настоящего заключения.

Согласно Информации, об исполнении бюджета и информации о выполнении мероприятий муниципальных программ межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на обозначение и содержание снегоходных маршрутов перечисляются по фактически произведенным расходам на основании заявок муниципальных образований поселений.

Доля расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в отчетном периоде составила 18,8% от общей суммы расходов отчетного периода. По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы по данному разделу увеличились на 1 209,0 тыс. руб., или на 3,5%, в основном в связи с увеличением расходов по другим общегосударственным вопросам.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Бюджетные ассигнования по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2022 год предусмотрены в сумме 37 069,7 тыс. руб. В отчетном периоде годовые бюджетные назначения исполнены на 1,1% и составили 396,9 тыс. руб., или 30,3% от плана отчетного периода (1 309,3 тыс. руб.). Расходы произведены в рамках реализации мероприятий МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы».

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы"	37 069,7	1 309,3	396,9	30,3%	-912,4	1,1%
организация мест массового отдыха (пляжи) населения на водных объектах	1 422,1	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами для предупреждения и ликвидации ЧС	2 454,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ, иные транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги	4 311,9	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
строительство местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в МО "Омский сельсовет"	5 881,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, в т.ч.:	22 999,7	1 309,3	396,9	30,3%	-912,4	1,7%
<i>на организацию обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций</i>	<i>465,4</i>	<i>23,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-23,3</i>	<i>0,0%</i>
<i>на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС в границах поселений муниципальных образований</i>	<i>8 297,1</i>	<i>107,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-107,8</i>	<i>0,0%</i>
<i>на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в муниципальных образованиях</i>	<i>11 426,8</i>	<i>1 092,0</i>	<i>379,9</i>	<i>34,8%</i>	<i>-712,1</i>	<i>3,3%</i>
<i>на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории муниципальных образований</i>	<i>447,7</i>	<i>68,2</i>	<i>15,0</i>	<i>22,0%</i>	<i>-53,2</i>	<i>3,4%</i>
<i>на выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин, участвующим в охране общественного порядка в муниципальных образованиях</i>	<i>90,0</i>	<i>18,0</i>	<i>2,0</i>	<i>11,1%</i>	<i>-16,0</i>	<i>2,2%</i>
<i>разработка и распространение среди населения памяток (листовки), печатных изданий, изготовление баннеров</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Поставка и монтаж мостового перехода из сборных модульных понтонов через протоку Макаровская Курья в д. Макарово Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО</i>	<i>2 272,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами для предупреждения и ликвидации ЧС в муниципальных образованиях</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>

Не освоены бюджетные ассигнования отчетного периода в сумме 912,4 тыс. руб., в виде межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, в том числе:

– в общей сумме 23,3 тыс. руб. на организацию обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций, не освоены Сельским поселением «Шоинский сельсовет» ЗР НАО в связи с введенными ограничительными мероприятиями, связанными с распространением COVID-19. Мероприятия по обучению перенесены на более поздние сроки;

– в общей сумме 107,8 тыс. руб. на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС не перечислены в связи с отсутствием на территории муниципальных образований режимов ЧС и предпосылок возникновения ЧС. Расходы осуществляются по факту необходимости;

– в общей сумме 712,1 тыс. руб. на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района «Заполярный район» в муниципальных образованиях не перечислены МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» НАО, СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО, СП «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО, СП «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в связи с поздним поступлением документов по оказанным услугам от подрядчиков за 1 квартал 2022 года;

– в общей сумме 53,2 тыс. руб. на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории МО не освоены Сельским поселением «Андегский сельсовет» ЗР НАО в сумме 38,6 тыс. рублей и Сельским поселением «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО в сумме 14,6 тыс. рублей, в связи с несвоевременным предоставлением закрывающих документов на оказание услуг в отчетном периоде;

– в общей сумме 16,0 тыс. руб. на выплаты денежного поощрения членам ДНД, участвующим в охране общественного порядка, не перечислены в связи с ограничительными мероприятиями, связанными с распространением COVID-19.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительную деятельность» в отчетном периоде 2022 года уменьшились на 30,0%, или на 169,8 тыс. руб., и составили 0,2% от общей сумме расходов отчетного периода (в аналогичном периоде 2021 года указанный показатель составил 0,3%).

Раздел 04 «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования по разделу 04 «Национальная экономика» за отчетный период исполнены в сумме 4 680,3 тыс. руб. при плане 5 728,3 тыс. руб., или 81,7% от плана. Годовые бюджетные назначения исполнены на 2,8%. Объем неисполненных плановых назначений отчетного периода составил 1 048,0 тыс. руб.

В рамках МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на отчетный период бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Бюджетные ассигнования на мероприятия в рамках МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на 2022 год запланированы в сумме 80 467,9 тыс. руб. Исполнение за отчетный период составило 4 680,3 тыс. руб. или 81,7 % от плана (5 728,3 тыс. руб.). От годовых бюджетных назначений исполнение за первый квартал 2022 года составило 5,8 %.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
<i>Программа "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"</i>	80 467,9	5 728,3	4 680,3	81,7%	-1 048,0	5,8%
Содержание авиаплощадок в поселениях	2 881,4	569,1	432,6	76,0%	-136,5	15,0%
Содержание мест причаливания речного транспорта в поселениях	509,4	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения за счет средств дорожного фонда муниципального района "Заполярный район", в т.ч.:	37 330,3	2 485,0	1 585,5	63,8%	-899,5	4,2%
<i>Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	15 574,0	2 485,0	1 585,5	63,8%	-899,5	10,2%
<i>Иные мероприятия за счет средств дорожного фонда</i>	21 756,3	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Муниципальная поддержка пассажирских перевозок общественным автомобильным транспортом	9 242,9	1 074,2	1 062,2	98,9%	-12,0	11,5%
Приобретение (создание) объектов транспортной инфраструктуры, в т.ч.:	6 087,7	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Устройство вертолетной площадки с обустройством сигнального оборудования в с. Оксину Сельского поселения "Пустозерский сельсовет" ЗР НАО</i>	5 489,1	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Поставка и установка остановочного павильона для ожидания воздушных судов в с. Шына Сельского поселения «Шынский сельсовет» ЗР НАО</i>	598,6	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Приобретение транспортных средств, в т.ч.:	24 240,0	1 600,0	1 600,0	100,0%	0,0	6,6%
<i>Поставка пассажирского судна КС</i>	22 640,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Приобретение автомобиля для МП ЗР «СТК»</i>	1 600,0	1 600,0	1 600,0	100,0%	0,0	100,0%
Иные мероприятия, в т.ч.:	176,2	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Обустройство проезда в районе от ул. Армейская до сельского кладбища п. Индига Сельского поселения «Тиманский сельсовет» ЗР НАО</i>	176,2	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%

Согласно Информации, об исполнении районного бюджета, и информации о выполнении мероприятий муниципальных программ причины не освоения бюджетные ассигнований следующие:

- в рамках мероприятия «Содержание авиаплощадок в поселениях» оплата произведена по факту выполненных работ в соответствии с представленными документами;

- в рамках мероприятия «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» не освоены денежные средства Сельским поселением «Поселок Амдерма» ЗР НАО (784,8 тыс. руб. – оплата за услуги по очистке снега осуществлены за декабрь 2021 и январь 2022 г., не оплачены счета за февраль и март 2022г); Сельским поселением «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО (64,8 тыс. руб.); Сельским поселением «Хорей-Верский сельсовет» ЗР НАО (50,0 тыс. руб.).

Оплата произведена по факту выполненных работ в соответствии с представленными документами.

Отмечаем, что в отчете об использовании денежных средств в рамках исполнения мероприятий МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» сумма исполнения по пп. 4.1.4 подраздела 1 раздела 4 и общая сумма по подразделу соответственно не соответствует данным формы 0503151 (д/б 515,3 вместо 515,2).

Бюджетные ассигнования на мероприятия по землеустройству и землепользованию в рамках МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы» на 2022 год запланированы в сумме 100,0 тыс. руб. Исполнение на отчетный период не запланировано.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	100,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
мероприятия по землеустройству и землепользованию	100,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы по разделу 04 «Национальная экономика» в отчетном периоде 2022 года уменьшились на 50,4% или на 4 753,9 тыс. руб., и составили 2,5% от общей суммы расходов отчетного периода (за первый квартал 2021 года указанный показатель составил 5,1%).

Изменения в разрезе подразделов представлены на рисунке 13.



Рис. 13. Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» (тыс. руб.).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Бюджетные ассигнования по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2022 год запланированы в сумме 1 012 477,5 тыс. руб., из них исполнено в отчетном периоде 77 676,8 тыс. руб. при плане на отчетный период 81 356,1 тыс. руб., или 95,5% от показателей кассового плана отчетного периода. Годовые бюджетные назначения исполнены на 7,7%.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	1 007 762,5	80 443,2	77 089,0	95,8%	-3 354,2	7,6%
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	101 657,2	15 559,5	15 352,1	98,7%	-207,4	15,1%
МП "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	277 507,0	44 978,1	42 365,0	94,2%	-2 613,1	15,3%
МП "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	107 496,3	1 270,6	1 270,5	100,0%	-0,1	1,2%
МП "Чистая вода"	2 799,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
МП "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	49 983,0	213,4	149,2	69,9%	-64,2	0,3%
МП "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	231 223,3	814,0	814,0	100,0%	0,0	0,4%
МП "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	223 726,7	17 607,6	17 138,2	97,3%	-469,4	7,7%
МП "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	13 370,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	4 715,0	912,9	587,8	64,4%	-325,1	12,5%
Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	4 715,0	912,9	587,8	64,4%	-325,1	12,5%
ВСЕГО:	1 012 477,5	81 356,1	77 676,8	95,5%	-3 679,3	7,7%

Непрограммные расходы составили 587,8 тыс. руб. при плане на отчетный период 912,9 тыс. руб., или 64,4% от плана. Объем неисполненных в отчетном периоде бюджетных ассигнований по расходам районного бюджета составил 325,1 тыс. руб.

Согласно Информации, об исполнении районного бюджета, иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг перечисляются в бюджеты муниципальных образований в случае понесенных расходов по погребению специализированной службой по вопросам похоронного дела, определенной администрацией муниципального образования.

Годовые бюджетные назначения непрограммной части в сумме 4 715,0 тыс. руб. исполнены на 12,5%.

Программные расходы составили 77 089,0 тыс. руб. при плане 80 443,2 тыс. руб. или 95,8% от плана. Годовые назначения исполнены на 7,6%.

В рамках МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» на отчетный период предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 15 559,5 тыс. руб., исполнение составило 15 352,1 тыс. руб., или 98,7% от плана. Годовые бюджетные назначения в сумме 101 657,2 тыс. руб. исполнены на 15,1%.

Исполнение в разрезе мероприятий подпрограмм указанной муниципальной программы представлено в таблице 17.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	101 657,2	15 559,5	15 352,1	98,7%	-207,4	15,1%
<i>Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"</i>	<i>101 657,2</i>	<i>15 559,5</i>	<i>15 352,1</i>	<i>98,7%</i>	<i>-207,4</i>	<i>15,1%</i>
Обеспечение деятельности МКУ ЗР "Северное"	98 084,7	15 488,1	15 280,8	98,7%	-207,3	15,6%
Транспортные расходы	3 572,5	71,4	71,3	99,9%	-0,1	2,0%

Согласно Информации об исполнении районного бюджета и информации о выполнении мероприятий муниципальных программ не освоены бюджетные ассигнования в сумме 207,4 тыс. руб., предусмотренные на материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района, в том числе:

1) бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение деятельности МКУ ЗР «Северное» в сумме 207,3 тыс. руб., в связи с не поступлением в отчетном периоде счетов на оплату за товары, работы, услуги за март 2022 года;

2) бюджетные ассигнования, предусмотренные на транспортные расходы, в сумме 0,1 тыс. руб. – оплата произведена по фактическим расходам.

В рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на отчетный период предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 44 978,1 тыс. руб., исполнение составило 42 365,0 тыс. руб., или 94,7% от плана. Годовые бюджетные назначения в сумме 277 507,0 тыс. руб. исполнены на 15,0%.

Исполнение в разрезе мероприятий указанной муниципальной программы представлено в таблице 18.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
<i>Программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"</i>	277 507,0	44 978,1	42 365,0	94,2%	-2 613,1	15,3%
Создание условий для оказания бытовых (банных) услуг населению, в т.ч.:	156 954,9	29 744,1	29 259,9	98,4%	-484,2	18,6%
<i>предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании населению услуг общественных бань</i>	68 951,2	14 173,4	14 173,3	100,0%	-0,1	20,6%
<i>предоставление муниципальным образованиям иных межбюджетных трансфертов на возмещение недополученных доходов или финансового возмещения затрат, возникающих при оказании жителям поселений услуг общественных бань</i>	67 205,0	15 570,7	15 086,6	96,9%	-484,1	22,4%
<i>строительство (приобретение), капитальный и текущий ремонт общественных бань</i>	20 798,7	0,0	0,0	-	-	-
Благоустройство и уличное освещение территорий поселений, в т.ч.:	107 546,8	15 234,0	13 105,1	86,0%	-2 128,9	12,2%
<i>благоустройство территорий поселений</i>	19 758,7	2 128,7	1 459,3	68,6%	-669,4	7,4%
<i>уличное освещение</i>	43 325,60	12 970,30	11 510,80	88,7%	-1 459,50	26,6%
<i>приобретение, замена и установка светильников уличного освещения в поселениях</i>	2 492,0	135,0	135,0	100,0%	0,0	5,4%
<i>обустройство проездов в поселениях Заполярного района</i>	35 488,3	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>благоустройство дворовых территорий</i>	6 482,2	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Создание и содержание мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества	774,4	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Создание, капитальный и текущий ремонт сооружений социальной инфраструктуры, разработка проектной документации	7 561,7	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Иные мероприятия (вывоз песка от придомовых территорий в с. Шойна Сельского поселения «Шойнский сельсовет» ЗР ИАО)	586,7	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Содержание территорий захоронений	4 082,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%

Согласно Информации об исполнении районного бюджета и информации о выполнении мероприятий муниципальной программы не освоены бюджетные ассигнования в сумме 2 613,1 тыс. руб., большая часть из которых приходится на мероприятия по благоустройству и уличному освещению территорий поселений (2 128,9 тыс. руб.) в связи с оплатой по факту выполненных работ в соответствии с представленными документами.

В рамках МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 107 496,3 тыс. руб., на отчетный период бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 1 270,6 тыс. руб., исполнение составило 100% или 1 270,5 тыс. руб.

Исполнение в разрезе мероприятий указанной муниципальной программы представлено в таблице 19.

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
<i>Программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"</i>	107 496,3	1 270,6	1 270,5	0,0%	-0,1	1,2%
Проведение обследования с корректировкой проектной документации и завершение строительства ДЭС с гаражом в п. Хорей-Вер с реконструкцией существующих несущих	10 141,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Разработка проектной документации на реконструкцию ЛЭП в п. Амдерма	1 800,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Разработка проектно-сметной документации на строительство ЛЭП 0,4 кВ в п. Хонгурей	1 270,6	1 270,6	1 270,5	0,0%	-0,1	100,0%
Разработка проектной документации на строительство ДЭС в составе действующих ветроэлектрических установок п. Амдерма	8 500,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Строительство ЛЭП 0,4 Кв в д. Каменка Сельского поселения "Пустозерский сельсовет" ЗР НАО	11 215,7	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Капитальный ремонт ЛЭП в п. Усть-Кара	30 179,3	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Поставка и пусконаладочные работы дизель-генераторных установок (ДГУ АД-315) в количестве 2 единиц в с. Ома	8 197,2	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду	1 565,6	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Приобретение и доставка резервуаров объемом 50 куб. м. в с. Шьяна	16 434,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Поставка дизель-генераторных установок (ДГУ АД-315) в количестве 2 единицы	8 332,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Ремонт наружных сетей теплоснабжения, горячего и холодного водоснабжения в п. Амдерма	9 859,9	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%

Согласно кассового плана реализация большей части мероприятий программы предусмотрено на 2-4 кварталы 2022 года.

В рамках МП «Чистая вода» на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на строительство водопроводной сети в д. Лабожское Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 799,0 тыс. руб. На отчетный период бюджетные ассигнования на реализацию данного мероприятия не предусмотрены.

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Чистая вода"	2 799,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Строительство водопроводной сети в д. Лабожское МО "Великовисочный сельсовет" НАО (разработка ПСД), в том числе:	2 799,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
средства окружного бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
средства местного бюджета	2 799,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%

Согласно кассового плана данное мероприятие планируется к реализации в 3 квартале 2022 года.

В рамках МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» на 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 49 983,0 тыс. руб., на отчетный период бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 213,4 тыс. руб., исполнение составило 69,9% или 149,2 тыс. руб.

Исполнение в разрезе мероприятий программы указанной муниципальной программы представлено в таблице 21.

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
Программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	49 983,0	213,4	149,2	69,9%	-64,2	0,3%
Проведение исследования качества воды, в т.ч.:	2 252,4	213,4	149,2	0,0%	-64,2	6,6%
Отбор проб и исследование воды водных объектов на паразитологические, микробиологические и санитарно-гигиенические показатели в населённых пунктах: д. Тошвиска, д. Щелно, д. Пылевец, п. Варнек, д. Вижас, Верхняя Пеша, д. Волонга, д. Белуше, д. Воложковая, д. Кня, д. Мгла	1 476,2	108,8	108,8	0,0%	0,0	7,4%
Отбор проб и исследование воды водных объектов на соли тяжёлых металлов, радиологию и пестициды в населённых пунктах: д. Тошвиска, д. Щелно, д. Пылевец, п. Варнек, д. Вижас, Верхняя Пеша, д. Волонга, д. Белуше, д. Воложковая, д. Кня, д. Мгла	310,3	0,0	0,0	0,0%	-	-
Отбор проб и исследование воды водных объектов на паразитологические, микробиологические и санитарно-гигиенические показатели в населённом пункте п. Хонгурей	418,4	104,6	40,4	38,6%	-64,2	9,7%
Отбор проб и исследование воды водных объектов на соли тяжёлых металлов, радиологию и пестициды в населённом пункте п. Хонгурей	47,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Создание условий для обеспечения населения чистой водой, в т.ч.:	47 730,6	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Поставка, монтаж и пусконаладочные работы водоподготовительной установки в п. Варнек Сельского	24 177,2	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Геологические исследования и разведка подземных вод в д. Кашельна и д. Хонгурей Гуснецкого АО	1 244,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Строительство очистных сооружений производительностью 2500 куб. м в сутки в п. Искателей	20 338,3	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Поиск и оценка подземных вод в с. Несь Ненецкого АО	1 150,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Оценка гидрогеологических условий района д. Пылевец Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО	74,2	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Образование и постановка на кадастровый учёт земельных участков для водоснабжения д. Пылевец и д. Щелно Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО	64,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Образование и постановка на кадастровый учёт земельных участков для водоснабжения с. Несь Сельского поселения «Канинский сельсовет» ЗР НАО	82,5	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Проведение гидрогеологического обследования водных объектов (озеро без названия и ручей Хонгурей) в осенний период с целью определения возможности их использования для хозяйственного и питьевого водоснабжения	599,9	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%

В рамках МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» на отчетный период предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 814,0 тыс. руб., исполнение составило 814,0 тыс. руб., или 100,0% от плана. Годовые бюджетные назначения в сумме 231 223,3 тыс. руб. исполнены на 0,4%. Исполнение в разрезе мероприятий указанной муниципальной программы представлено в таблице 22.

Отмечаем, что в отчете об использовании денежных средств в рамках исполнения мероприятий МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» в разделе 1 нарушен порядок нумерации пунктов.

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	231 223,3	814,0	814,0	100,0%	0,0	0,4%
<i>Иные межбюджетные трансферты поселениям на строительство (приобретение) жилых помещений, в т.ч.:</i>	<i>97 017,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Приобретение жилых помещений в п. Варнек МО «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа	78,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Приобретение жилых помещений в с. Котляно Сельского поселения "Котлянский сельсовет" ЗР НАО	8 000,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Приобретение квартиры в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Харджий сельсовет» ЗР НАО	1 500,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Приобретение квартиры в п. Искателей МО «Городское поселения «Рабочий поселок Искателей»	5 000,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Приобретение жилого дома в п. Нельми-Нос Сельского поселения «Малоземельский сельсовет» ЗР НАО	8250	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Приобретение жилого дома в с. Несь Сельского поселения «Канинский сельсовет» ЗР НАО	2428	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Строительство 12-квартирного жилого дома № 1 в п. Амдерма Сельского поселения «поселок Амдерма» ЗР НАО с разработкой проектной документации	35 880,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Строительство 12-квартирного жилого дома № 1 в п. Амдерма Сельского поселения «поселок Амдерма» ЗР НАО с разработкой проектной документации	35 880,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Нераспределенный резерв на приобретение жилых помещений в поселениях Заполярного района</i>	<i>9 335,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Капитальные вложения (исполнитель МКУ ЗР "Северное"), в т.ч.:</i>	<i>28 022,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Строительство 4-квартирного жилого дома в п. Бугрино Сельского поселения "Колгуевский сельсовет" ЗР НАО	25 823,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Разработка проектной документации на строительство 2-квартирного жилого дома в с. Нижняя Пеша Сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО	2 198,1	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Иные межбюджетные трансферты поселениям на капитальный и текущий ремонт жилых домов, помещений</i>	<i>92 446,4</i>	<i>814,0</i>	<i>814,0</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,9%</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты поселениям на снос ветхих и аварийных домов, признанных непригодными для проживания</i>	<i>3 595,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Иные мероприятия (исполнитель МКУ ЗР "Северное")</i>	<i>24,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Прохождение государственной экспертизы и проверка достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства	24,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Иные межбюджетные трансферты поселениям на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности поселений, в т.ч.:</i>	<i>782,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Замена приборов учета холодного водоснабжения в муниципальном жилищном фонде Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	391,4	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Замена приборов учета горячего водоснабжения в муниципальном жилищном фонде Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО	391,4	0,0	0,0	-	0,0	0,0%

Согласно Информации об исполнении районного бюджета и информации о выполнении мероприятий муниципальных программ:

- исполнение по мероприятию «Текущий ремонт цокольного перекрытия в жилом доме 165 по ул. Новая в п. Индига Сельского поселения "Тиманский сельсовет" ЗР НАО» составило 100,0% от плана или 405,2 тыс. руб.;

- исполнение по мероприятию «Текущий ремонт цокольного перекрытия в жилом доме 166 по ул. Новая в п. Индига Сельского поселения "Тиманский сельсовет" ЗР НАО» составило также 100,0% от плана или 408,8 тыс. руб.

В рамках МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» на отчетный период предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 17 607,6 тыс. руб., исполнение составило 17 138,2 тыс. руб., или 97,3% от плана. Годовые бюджетные назначения в сумме 223 726,7 тыс. руб. исполнены на 7,7%. Исполнение в разрезе мероприятий указанной муниципальной программы представлено в таблице 23.

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	223 726,7	17 607,6	17 138,2	97,3%	-469,4	7,7%
Предоставление муниципальным образованиям иных межбюджетных трансфертов на содержание земельных участков, находящихся в собственности или в постоянно (бессрочном) пользовании муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов	3 405,2	240,2	49,8	20,7%	-190,4	1,5%
Разработка проектной документации по строительству блочных локальных очистных сооружений в п. Красное МО "Приморско-Куйский сельсовет" НАО (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	7 452,6	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Организация вывоза стоков из септиков и выгребных ям, в т.ч.:	76 217,2	16 482,9	16 482,9	100,0%	0,0	21,6%
МО "Городское поселение "Рабочий поселок Искателей"	13 101,6	3 131,0	3 131,0	100,0%	0,0	23,9%
Предоставление субсидии на финансовое возмещение затрат, возникающих при оказании услуги по очистке сточных вод для населения, потребителей, приравненных к населению на территории Заполярного района»	63 115,6	13 351,9	13 351,9	100,0%	0,0	21,2%
Создание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях (исполнитель МКУ ЗР "Северное", Администрации поселений)	68 646,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Содержание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях	4 136,1	884,5	605,5	68,5%	-279,0	14,6%
Приобретение коммунальной (специализированной) техники, специализированного оборудования (включая нераспределенный резерв) (исполнитель Администрация Заполярного района)	63 869,6	0,0	0,0	-	0,0	0,0%

Согласно Информации об исполнении бюджета и информации о выполнении мероприятий муниципальных программ не освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на содержание земельных участков, находящихся в собственности или в постоянном (бессрочном) пользовании муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов, и на содержание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях в связи с финансированием по фактически произведенным расходам.

В рамках МП «Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО «Муниципальный район «Заполярный район» на 2020-2030 годы» на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования 13 370,0 тыс. руб. Плановые назначения и кассовое исполнение за первый квартал 2022 года отсутствуют.

Исполнение в разрезе мероприятий указанной муниципальной программы представлено в таблице 24.

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	13 370,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Разработка проектной документации на строительство модульной котельной и сети теплоснабжения в п. Каратайка (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	6 870,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Разработка проектной документации на строительство центральной котельной и тепловых сетей в с. Коткино (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	6 500,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%

Согласно кассового плана данные мероприятия планируются к реализации в 3,4 квартале 2022 года.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в отчетном периоде 2022 года увеличились на 2,3%, или на 1 755,1 тыс. руб., и составляют наибольшую долю в общем объеме расходов отчетного периода – 41,2% (за отчетный период 2021 года указанный показатель составил 40,7%). Изменения в разрезе подразделов представлены на рисунке 14:

- расходы на жилищное хозяйство уменьшились более чем в 16 раз, или на 12 432,8 тыс. руб.;
- расходы на коммунальное хозяйство увеличились на 13 745,8 тыс. руб., или на 40,3%;
- расходы на благоустройство уменьшились на 65,6 тыс. руб., или на 0,5%;
- расходы на решение других вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства увеличились на 507,7 тыс. руб., или на 3,3%.

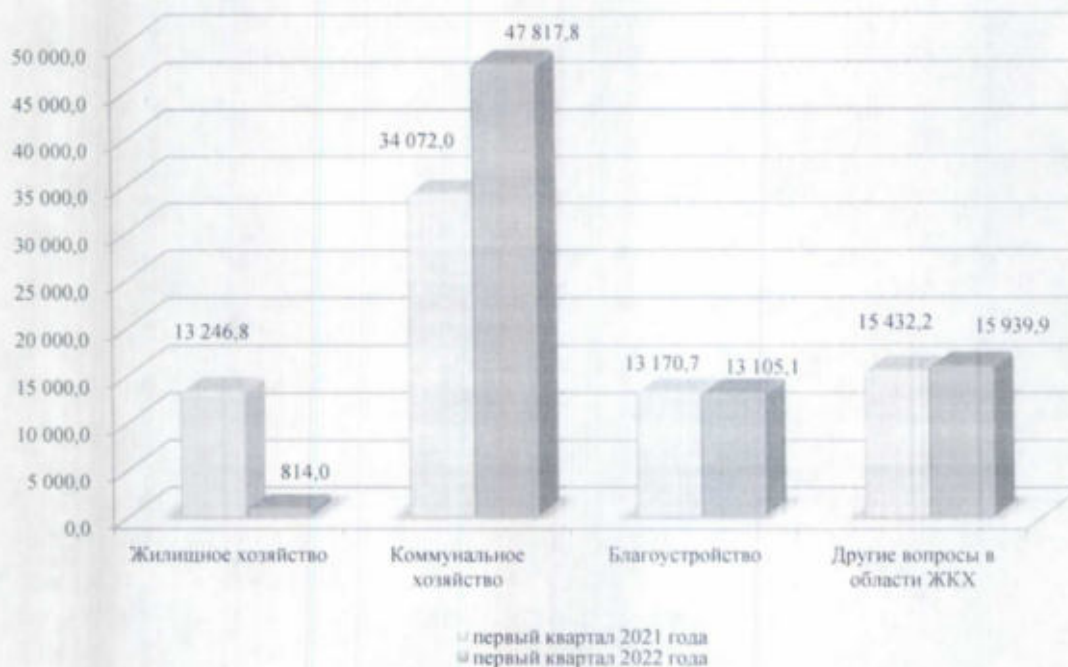


Рис. 14. Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (тыс. руб.).

Раздел 07 «Образование»

Бюджетные ассигнования по разделу 07 «Образование» на 2022 год предусмотрены в сумме 3 486,7 тыс. руб. В рамках непрограммной части предусмотрены расходы на содержание специалистов по осуществлению отдельных государственных полномочий НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних.

На отчетный период 2022 года к исполнению предусмотрено 780,3 тыс. руб., исполнено 509,3 тыс. руб., или 65,3% от плана. Годовые бюджетные назначения исполнены на 14,6%.

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	3 486,7	780,3	509,3	65,3%	-271,0	14,6%
Содержание специалистов по осуществлению отдельных государственных полномочий НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних за счет средств субвенции из окружного бюджета	3 486,7	780,3	509,3	65,3%	-271,0	14,6%

Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район», в том числе причины неисполнения плановых показателей, представлен в разделе 2.2.1 настоящего заключения.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы по разделу 07 «Образование» в отчетном периоде

2022 года увеличились на 13,6%, или на 60,8 тыс. руб., и составили 0,3% от общей суммы расходов отчетного периода (за аналогичный период 2021 года указанный показатель составил 0,2%).

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Расходы по разделу «Культура, кинематография» на 2022 год запланированы в сумме 7 150,0 тыс. руб. в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на мероприятия:

- разработка и историко-культурная экспертиза проекта консервации объекта культурного наследия регионального значения «Дом Таратина» в сумме 4 000,0 тыс. руб.;

- обследование и подготовка проектной документации на реставрацию объекта культурного наследия «Благовещенская церковь» в с. Несь МО «Канинский сельсовет» НАО в сумме 3 150,0 тыс. руб. (предоставление иных межбюджетных трансфертов).

В аналогичном периоде прошлого года расходы по разделу «Культура, кинематография» не осуществлялись.

Отмечаем, что в отчете об использовании денежных средств в рамках исполнения мероприятий МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» в разделе 5 нарушен порядок нумерации пунктов.

Раздел 10 «Социальная политика»

Бюджетные ассигнования по разделу 10 «Социальная политика» на 2022 год предусмотрены в сумме 18 094,7 тыс. руб.

На отчетный период 2022 года к исполнению предусмотрено 3 077,6 тыс. руб., исполнено за отчетный период 3 077,3 тыс. руб., или на 0,3 тыс. руб. меньше плана.

Годовые бюджетные назначения исполнены на 17,0%, в том числе расходы программной части – на 18,0%.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы на социальную политику в отчетном периоде 2022 года увеличились на 4,0%, или на 119,7 тыс. руб., в том числе:

- расходы на пенсионное обеспечение увеличились на 78,2 тыс. руб., или на 3,2%;

- выплаты гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин Заполярного района», увеличились на 11,5 тыс. руб., или на 9,0%;

- единовременные денежные выплаты гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации, увеличились на 30,0 тыс. руб., или на 8,3%.

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	16 346,7	2 939,6	2 939,4	100,0%	-0,2	18,0%
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	16 346,7	2 939,6	2 939,4	100,0%	-0,2	18,0%
<i>Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"</i>	<i>16 346,7</i>	<i>2 939,6</i>	<i>2 939,4</i>	<i>100,0%</i>	<i>-0,2</i>	<i>18,0%</i>
пенсии за выслугу лет муниципальным служащим	12 211,4	2 035,3	2 035,2	100,0%	-0,1	16,7%
пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности местного самоуправления	3 085,3	514,3	514,2	100,0%	-0,1	16,7%
единовременные денежные выплаты гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации	1 050,0	390,0	390,0	100,0%	0,0	37,1%
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	1 748,0	138,0	137,9	99,9%	-0,1	7,9%
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 307,6	138,0	137,9	99,9%	-0,1	10,5%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Мероприятия по социальной поддержке ветеранов Великой Отечественной войны и других категорий граждан в соответствии с решением Совета Заполярного района от 28.09.2016 № 262-р (подписка на газету "Няръяна вындер")	279,4	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
ВСЕГО	18 094,7	3 077,6	3 077,3	100,0%	-0,3	17,0%

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования на 2022 год не предусмотрены, как и в аналогичном периоде 2021 года.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Бюджетные ассигнования по разделу 12 «Средства массовой информации» на 2022 год предусмотрены на издание и распространение печатных изданий Заполярного района в рамках реализации мероприятий подпрограммы 4 «Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» на общую сумму 3 320,8 тыс. руб.

За отчетный период 2022 года кассовое исполнение по данному разделу соответствует плановым назначениям (250,2 тыс. руб.).

Таблица 27 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	3 380,8	250,2	250,2	100,0%	0,0	7,4%
Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"	3 380,8	250,2	250,2	100,0%	0,0	7,4%
издание и распространение официального периодического печатного издания муниципального района "Заполярный район" "Официальный бюллетень Заполярного района" (исполнитель Администрация ЗР)	1 432,2	34,0	34,0	100,0%	0,0	2,4%
издание и распространение общественно-политической газеты Заполярного района "Заполярный вестник+" (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	1 888,6	216,2	216,2	100,0%	0,0	11,4%
публикация информации в печатных изданиях, размещение на телеканале и радиостанциях	60,0	0,0	0,0	-	-	-

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы по разделу 12 «Средства массовой информации» увеличились 12,9% или на 28,6 тыс. руб.

Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»

Бюджетные ассигнования по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 2022 год предусмотрены в рамках реализации мероприятий МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы» и подпрограммы 6 «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» на общую сумму 311 325,0 тыс. руб. в виде предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований (поселений).

На отчетный период 2022 года к исполнению предусмотрено 68 138,9 тыс. руб., исполнено за отчетный период 66 511,0 тыс. руб., или 97,6% от плана. Годовые бюджетные назначения в отчетном периоде исполнены на 21,4%.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе программных мероприятий представлена в таблице 28.

Таблица 28 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	План на отчетный период	Исполнено за отчетный период			
			сумма	% от плана на отчетный период	отклонение от плана отчетного периода	% от плана на год
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	311 325,0	68 138,9	66 511,0	97,6%	-1627,9	21,4%
МП "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы"	222 040,0	52 409,0	51 070,8	97,4%	-1 338,2	23,0%
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	61 805,5	15 451,0	15 451,0	100,0%	0,0	25,0%
иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений	160 234,5	36 958,0	35 619,8	96,4%	-1 338,2	22,2%
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	89 285,0	15 729,9	15 440,2	98,2%	-289,7	17,3%
<i>Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Иенецкого автономного округа"</i>	<i>89 285,0</i>	<i>15 729,9</i>	<i>15 440,2</i>	<i>98,2%</i>	<i>-289,7</i>	<i>17,3%</i>
иные межбюджетные трансферты поселениям на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива	38 328,8	7 675,4	7 651,8	99,7%	-23,6	20,0%
иные межбюджетные трансферты поселениям на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности и должности муниципальной службы	48 289,3	8 054,5	7 788,4	96,7%	-266,1	16,1%
иные межбюджетные трансферты поселениям на осуществление расходов, связанных с организацией и проведением выборов депутатов и глав МО	2 666,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0%

Из Информации об исполнении районного бюджета и информации о выполнении мероприятий муниципальных программ следует, что неисполнение плановых назначений по данному разделу связано с перечислением межбюджетных трансфертов по заявкам администраций поселений.

Доля расходов по указанному разделу в общем объеме расходов бюджета составила 35,3% (в аналогичном периоде 2021 года их доля составила 33,7%).

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за аналогичный период прошлого года расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» увеличились на 5,8%, или на 3 645,7 тыс. руб., при этом:

- объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений уменьшился на 3,9%, или на 619,9 тыс. руб.;
- объем прочих межбюджетных трансфертов увеличился втрое или на 35 117,4 тыс. руб.

Изменения показателей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в разрезе подразделов представлены на рисунке 15.

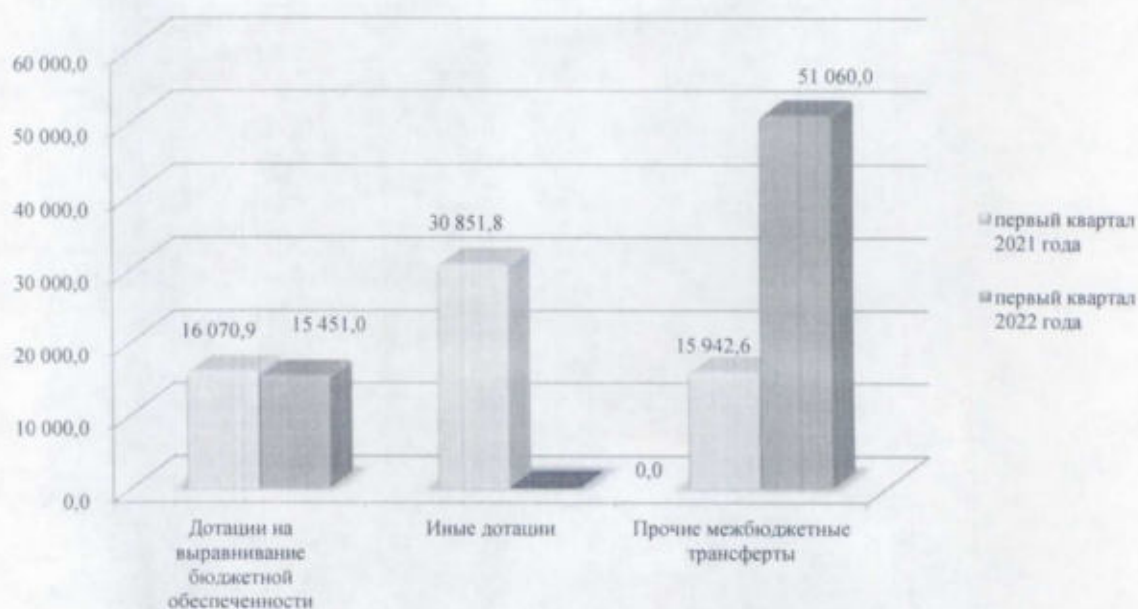


Рис. 15. Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» (тыс. руб.).

2.2.3. Использование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Заполярного района

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Заполярного района на 2022 год утвержден решением о бюджете в сумме 5 000,0 тыс. руб.

Использование бюджетных ассигнований резервного фонда осуществляется в соответствии с Положением о резервном фонде Администрации муниципального района «Заполярный район», утвержденным постановлением Администрации Заполярного района от 20.09.2010 № 1041п.

Расходы за счет средств резервного фонда в отчетном периоде не планировались и не осуществлялись.

2.3. Результат исполнения бюджета

Результатом исполнения районного бюджета за первый квартал 2022 года является профицит бюджета в сумме 114 373,2 тыс. руб. при прогнозируемом профиците в сумме 100 977,4 тыс. руб.

Профицит районного бюджета обусловлен в основном поступлением сверхплановых налоговых и неналоговых доходов (сверхплановые поступления составили 4 404,5 тыс. руб.), а также неполным исполнением плановых показателей по всем разделам расходов бюджета (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 8 991,3 тыс. руб.).

Выводы и предложения

В ходе анализа отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» за первый квартал 2022 года установлено следующее.

1. Срок представления отчета об исполнении районного бюджета за первый квартал 2022 года в Контрольно-счетную палату Заполярного района, установленный пунктом 16.3 Положения о бюджетном процессе, не нарушен.

2. В отчете отражены показатели, предусмотренные пунктом 16.5 Положения о бюджетном процессе.

3. По итогам исполнения бюджета за первый квартал 2022 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 114 373,2 тыс. руб. при прогнозируемом профиците в сумме 100 977,4 тыс. руб.

Профицит районного бюджета обусловлен в основном поступлением сверхплановых налоговых и неналоговых доходов (сверхплановые поступления составили 4 404,5 тыс. руб.), а также неполным исполнением плановых показателей по всем разделам расходов бюджета (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 8 991,3 тыс. руб.).

4. В целом по доходам исполнение районного бюджета составило 302 869,3 тыс. руб., или 23,4% от годовых бюджетных назначений, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 299 569,0 тыс. руб., или 27,1% от годового плана;

– безвозмездные поступления – 3 300,3 тыс. руб. или 1,8 % от годового плана.

5. Кассовое исполнение районного бюджета по расходам составило 188 496,1 тыс. руб., или 95,4% от плановых назначений на отчетный период и 10,6% от годовых бюджетных назначений.

Анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что по 6 разделам из 8, по которым были запланированы бюджетные ассигнования, исполнение бюджетных назначений на отчетный период составило меньше 95,0%, в том числе:

– «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 30,3% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 912,4 тыс. руб.);

– «Образование» – 65,3% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 271,0 тыс. руб.);

– «Национальная экономика» – 81,7% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 1 048,0 тыс. руб.).

– Утвержденные годовые бюджетные назначения по всем разделам исполнены ниже 25,0% (процент исполнения по разделам составил от 1,1% до 21,4%).

– Уровень исполнения расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств сложился ниже 95,0% по Администрации – 94,3% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 6 128,5 тыс. руб.) и Контрольно-счетной палате – 72,6% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 1 232,7 тыс. руб.).

Объем неисполненных в отчетном периоде бюджетных ассигнований программной части бюджета за счет средств районного бюджета составил 7 010,0 тыс. руб., в том числе:

– МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» - в сумме 507,7 тыс. руб., в том числе процент исполнения в разрезе подпрограмм:

- подпрограмма 1 – 100,0% (не исполнено 3,8 тыс. руб.);
- подпрограмма 3 – 98,7% (не исполнено 207,4 тыс. руб.);
- подпрограмма 4 – 100,0%;
- подпрограмма 5 – 32,0% (не исполнено 6,8 тыс. руб.);
- подпрограмма 6 – 98,2% (не исполнено 289,7 тыс. руб.).

– МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» в сумме 2 613,1 тыс. руб. (процент исполнения 94,2%);

– МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» - в сумме 912,4 тыс. руб. (процент исполнения – 30,3%);

– МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» - в сумме 469,4 тыс. руб. (процент исполнения – 97,3%);

– МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - в сумме 1 086,9 тыс. руб. (процент исполнения – 82,6%);

– МП «Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы» - в сумме 0,1 тыс. руб. (процент исполнения – 100,0%);

– МП «Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы» - в сумме 64,2 тыс. руб. (процент исполнения – 69,9%);

– МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы» - в сумме 16,9 тыс. руб. (процент исполнения – 98,5%)

– МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район на 2019-2025 годы» - в сумме 1 339,3 тыс. руб. (процент исполнения – 97,8%).

Объем неисполненных в отчетном периоде бюджетных ассигнований непрограммной части бюджета составил 1 981,3 тыс. руб., из них основной объем приходится на расходы на содержание Контрольно-счетной палаты в сумме 1 232,7 тыс. руб., на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на организацию ритуальных услуг в сумме 325,1 тыс. руб. и на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (средства окружного бюджета и районного бюджета) в сумме 271,0 тыс. руб.

6. В отчетах об использовании денежных средств в рамках исполнения мероприятий муниципальных программ допущен ряд неточностей, в том числе:

- в рамках исполнения мероприятий подпрограммы 1 «Реализация функций муниципального управления» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» в разделе 4 нарушен порядок нумерации пунктов;

- в рамках исполнения мероприятий МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» сумма исполнения по пп. 4.1.4 подраздела 1 раздела 4 и общая сумма по подразделу соответственно не соответствует данным формы 0503151 (д/б 515,3 вместо 515,2);

- в рамках исполнения мероприятий МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района

«Заполярный район» на 2021-2030 годы» в разделе 5 нарушен порядок нумерации пунктов;

- в рамках исполнения мероприятий МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» в разделе 1 нарушен порядок нумерации пунктов.

7. Доля расходов на содержание органов местного самоуправления (в том числе по переданным полномочиям) в общей сумме расходов районного бюджета отчетного периода составила 18,0%.

8. Объем бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Заполярного района на 2022 год утвержден решением о бюджете в сумме 5 000,0 тыс. руб. Расходы за счет средств резервного фонда в отчетном периоде не осуществлялись.

9. В отчетном периоде из районного бюджета бюджетные ссуды и бюджетные кредиты не предоставлялись. Заимствования из других бюджетов и кредитных учреждений не производились. Муниципального долга Администрация Заполярного района не имеет.

10. Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Заполярный район» за первый квартал 2022 года подготовлен в рамках полномочий Администрации Заполярного района, не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам муниципального района «Заполярный район» и удовлетворяет требованиям полноты отражения показателей бюджета по доходам и расходам.

Исходя из вышеизложенного, учитывая результаты исполнения бюджета по итогам отчетного периода, Контрольно-счетная палата Заполярного района предлагает Совету Заполярного района отчет об исполнении районного бюджета за первый квартал 2022 года принять к сведению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Заполярного района



Е.В. Субоч



ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

тыс. руб.

Муниципальная программа/подпрограмма	Показатели, утвержденные решением о бюджете на 2022 год (в ред. решения от 24.03.2022 №181-р)	План на первый квартал 2022 года	Кассовое исполнение за первый квартал 2022 года			% исполнения годовых назначений
			сумма	% исполнения	отклонение от плана	
Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы"	256 596,5	60 146,7	58 807,4	97,8%	1 339,3	22,9%
<i>Управление финансами</i>	256 596,5	60 146,7	58 807,4	97,8%	1 339,3	22,9%
Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	308 632,8	51 681,9	51 174,2	99,0%	507,7	16,6%
Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"	113 478,8	20 132,3	20 128,5	100,0%	3,8	17,7%
<i>Администрация</i>	94 601,2	16 822,9	16 819,4	100,0%	3,5	17,8%
<i>Управление финансами</i>	942,6	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Управление муниципальным имуществом</i>	17 935,0	3 309,4	3 309,1	100,0%	0,3	18,5%
Подпрограмма 2 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	101 657,2	15 559,5	15 352,1	98,7%	207,4	15,1%
<i>Администрация</i>	101 657,2	15 559,5	15 352,1	98,7%	207,4	15,1%
Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"	3 380,8	250,2	250,2	100,0%	0,0	7,4%
<i>Администрация</i>	3 380,8	250,2	250,2	100,0%	0,0	7,4%
Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	831,0	10,0	3,2	32,0%	6,8	0,4%
<i>Администрация</i>	831,0	10,0	3,2	32,0%	6,8	0,4%
Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа"	89 285,0	15 729,9	15 440,2	98,2%	289,7	17,3%
<i>Управление финансами</i>	89 285,0	15 729,9	15 440,2	98,2%	289,7	17,3%
Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	284 657,0	44 978,1	42 365,0	94,2%	2 613,1	14,9%
<i>Администрация</i>	284 657,0	44 978,1	42 365,0	94,2%	2 613,1	14,9%
Муниципальная программа "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы"	37 069,7	1 309,3	396,9	30,3%	912,4	1,1%
<i>Администрация</i>	37 069,7	1 309,3	396,9	30,3%	912,4	1,1%
Муниципальная программа "Чистая вода"	2 799,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Администрация</i>	2 799,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	231 223,3	814,0	814,0	100,0%	0,0	0,4%
<i>Администрация</i>	231 223,3	814,0	814,0	100,0%	0,0	0,4%
Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	223 726,7	17 607,6	17 138,2	97,3%	469,4	7,7%
<i>Администрация</i>	223 726,7	17 607,6	17 138,2	97,3%	469,4	7,7%
Муниципальная программа "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	13 370,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Администрация</i>	13 370,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	49 983,0	213,4	149,2	69,9%	64,2	0,3%
<i>Администрация</i>	49 983,0	213,4	149,2	69,9%	64,2	0,3%
Муниципальная программа "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	82 074,9	6 256,4	5 169,5	82,6%	1 086,9	6,3%
<i>Администрация</i>	82 074,9	6 256,4	5 169,5	82,6%	1 086,9	6,3%
Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	107 496,3	1 270,6	1 270,5	100,0%	0,1	1,2%
<i>Администрация</i>	107 496,3	1 270,6	1 270,5	100,0%	0,1	1,2%
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	88 609,2	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
<i>Администрация</i>	88 609,2	0,0	0,0	-	0,0	0,0%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	18 476,5	1 153,0	1 136,1	98,5%	16,9	6,1%
<i>Администрация</i>	18 052,4	1 130,4	1 113,6	98,5%	16,8	6,2%
<i>Управление муниципальным имуществом</i>	424,1	22,6	22,5	99,6%	0,1	5,3%
ВСЕГО, в т.ч.:	1 704 714,9	185 431,0	178 421,0	96,2%	7 010,0	10,5%
<i>Администрация</i>	1 339 531,7	106 222,4	100 841,8	94,9%	5 380,6	7,3%
<i>Управление финансами</i>	346 824,1	75 876,6	74 247,6	97,9%	1 629,0	21,4%
<i>Управление муниципальным имуществом</i>	18 359,1	3 332,0	3 331,6	0,0%	0,4	0,0%

