******

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ЭВЕНКИЙСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ул. Советская д. 2, п. Тура, Эвенкийский район, Красноярского края, 648000, тел.8-(39170)31-312,

ОКПО 89712992, ОГРН 1222400031150, ИНН/КПП 2470002345/247001001, E-mail сhulinaii@tura.evenkya.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на Отчет об исполнении районного бюджета за 1 кварта 2024 года**

*(утверждено Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Эвенкийского муниципального района от 16.05.2024 №31)*

№ 01-10/316 16 мая 2024 года

Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям отчета об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2024 года осуществлена в соответствии со статьями 264.2, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате Эвенкийского муниципального района, утвержденного Решением Эвенкийского районного Совета депутатов от 15 октября 2021 года №5-1959-1 (с учетом изменений), (далее - Положение о Контрольно-счетной палате), пунктом 2.33. Плана работы КСП ЭМР на 2024 год, утвержденного Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты от 28 декабря 2023 года №76.

Цель проверки: оценка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям отчета об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2024 года.

Задачи проверки:

- определение полноты и достоверности поступлений денежных средств и их расходования в ходе исполнения районного бюджета;

- определение объема и структуры муниципального долга, размера дефицита (профицита) районного бюджета, источников финансирования дефицита районного бюджета;

- анализ фактических показателей и показателей, утвержденных на текущий финансовый год решением о районном бюджете со сводной бюджетной росписью и кассовым планом по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита районного бюджета;

- анализ соблюдения бюджетного законодательства в ходе исполнения районного бюджета;

- выявление отклонений при исполнении районного бюджета, внесение предложений по их устранению;

- иные задачи, обусловленные целью проверки.

Предмет проверки: отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2024 года, утвержденный Постановлением Администрации Эвенкийского муниципального района от 18 апреля 2024 года №206-п, дополнительные документы и материалы об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2024 года.

Проверка осуществлялась в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК 7 «Проведение оперативного контроля за исполнением местного бюджета», утвержденным Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты от 18 января 2023 года №16.

Отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2024 (далее -Отчет за 1 квартал, Отчет) представлен в Контрольно-счетную палату Администрацией Эвенкийского муниципального района Красноярского края (далее - Администрация района) с соблюдением срока, установленного пунктом 7 статьи 56 Положения о бюджетном процессе в Эвенкийском муниципальном районе, утвержденного Решением Эвенкийского районного Совета депутатов от 22 сентября 2017 года №4-1613-5 (с учетом изменений), (далее - Положение о бюджетном процессе).

**Анализ исполнения основных характеристик районного бюджета**

**в 1 квартале 2024 года.**

Решение «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» было принято на сессии Эвенкийского районного Совета депутатов 15 декабря 2023 года №5-2235-11, утвержден районный бюджет на 2024 год по доходам в сумме 9 160 650,2 тыс. руб., по расходным обязательствам - 9 558 722,3 тыс. руб., с дефицитом бюджета в сумме 398 072,1 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2024 года было внесено одно изменение в районный бюджет, в том числе:

- Решением Эвенкийского районного Совета депутатов от 15 марта 2024 года №5-2272-12, утвержден районный бюджет на 2024 год по доходам в сумме 9 368 291,7 тыс. руб., по расходным обязательствам - 9 688 589,6 тыс. руб., с дефицитом бюджета в сумме 320 297,9 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик районного бюджета в 1 квартале 2024 года характеризуется данными, приведенными в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Исполнено  за 1 квартал  2023 года,  (тыс. руб.) | Утверждено Решением ЭРСД с учетом измен.  (тыс. руб.) | Уточненные бюджетные назначения  на 2024 год  по Отчету, (тыс. руб.) | Исполнено  за 1 квартал 2024 года  по Отчету,  (тыс. руб.) | % исполнения  за 1 квартал  2024 года  к уточнен. бюджет. назнач. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы, *в т.ч.:* | 2 619 824,7 | 9 368 291,7 | 9 371 396,2 | 2 858 507,6 | 30,50 |
| *налоговые и неналоговые доходы* | *490 861,0* | *1 457 388,9* | *1 457 388,9* | *257 742,8* | *17,69* |
| *безвозмездные поступления* | *2 128 963,7* | *7 910 902,8* | *7 914 007,3* | *2 600 764,8* | *32,86* |
| Расходы | 2 602 560,2 | 9 688 589,6 | 9 691 694,1 | 3 007 357,2 | 31,03 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | +17 264,5 | -320 297,9 | -320 297,9 | -148 849,6 | х |

Департаментом финансов Администрации муниципального района в процессе исполнения районного бюджета в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) были уточнены основные плановые характеристики бюджета в результате чего, доходы районного бюджета на 2024 год увеличились на 3 104,5 тыс. руб. и составили 9 371 396,2 тыс. руб., расходы увеличились на 3 104,5 тыс. руб. и составили 9 691 694,1 тыс. руб., дефицит не изменился и составил 320 297,9 тыс. руб.

Уточнение плановых назначений в основном произведено за счет корректировки безвозмездных поступлений по уведомлениям «Об изменении бюджетных ассигнований на 2024 год», полученным от органов исполнительной власти Красноярского края.

Учтены субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 1 102,4 тыс. руб. и иные межбюджетные трансферты в сумме 2 002,1 тыс. руб.

**Исполнение доходной части районного бюджета**

**за 1 квартал 2024 года.**

Исполнение доходной части районного бюджета за 1 квартал 2024 года **составило** **2 858 507,6** **тыс. руб. или 30,50% от годовых назначений** по Отчету за 1 квартал 2024 года, собственных доходов поступило 257 742,8 тыс. рублей или 17,69% от утвержденных годовых назначений, безвозмездных поступлений получено 2 600 764,8 тыс. руб. или 32,86% от запланированных на год.

Поступление доходов в районный бюджет за 1 квартал 2024 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, в целом *увеличилось на 238 682,9 тыс. руб.,* в том числе:

- поступление налоговых и неналоговых доходов *уменьшилось на 233 118,2 тыс. руб.;*

- поступление безвозмездных поступлений*увеличилось на 471 801,1 тыс. руб.*

Доля безвозмездных поступлений в районном бюджете составила 90,98%, налоговых и неналоговых доходов - 9,02%.

Фактическое исполнение доходов районного бюджета за 1 квартал 2024 года по наиболее значимым налоговым и неналоговым доходам бюджета, безвозмездным поступлениям от утвержденных годовых назначений представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Исполнено  за 1 квартал  2023 года,  (тыс. руб.) | Утверждено  на 2024 год Решением ЭРСД  с учетом измен.,  (тыс. руб.) | Утверждено  на 2024 год  по Отчету,  (тыс. руб.) | Исполнено  за 1 квартал  2024 года  по Отчету,  (тыс. руб.) | %  исполн.  (гр.5/гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ДОХОДЫ: всего** | **2 619 824,7** | **9 368 291,7** | **9 371 396,2** | **2 858 507,6** | **30,50** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | ***490 861,0*** | ***1 457 388,9*** | ***1 457 388,9*** | ***257 742,8*** | ***17,69*** |
| Налог на прибыль организаций | 16 078,9 | 59 095,5 | 59 095,5 | 19 741,1 | 33,41 |
| Налог на доходы физических лиц | 129 041,9 | 687 013,8 | 687 013,8 | 171 905,8 | 25,02 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 11 567,6 | 50 784,7 | 50 784,7 | 12 914,9 | 25,43 |
| Налоги на совокупный доход | 497,1 | 79 382,0 | 79 382,0 | 15 161,7 | 19,10 |
| Государственная пошлина | 325,7 | 2 024,0 | 2 024,0 | 426,8 | 21,09 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 511,1 | 16 245,5 | 16 245,5 | 3 297,6 | 20,30 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 329 045,2 | 557 209,0 | 557 209,0 | 33 446,3 | 6,00 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 558,2 | 3 895,3 | 3 895,3 | 456,3 | 11,71 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 72,5 | 600,0 | 600,0 | 54,1 | 9,02 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 500,8 | 1 139,1 | 1 139,1 | 308,6 | 27,09 |
| Прочие неналоговые доходы | 662,0 | 0,0 | 0,0 | 29,6 | - |
| ***Безвозмездные поступления*** | ***2 128 963,7*** | ***7 910 902,8*** | ***7 914 007,3*** | ***2 600 764,8*** | ***32,86*** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ*, из них:* | 2 139 895,9 | 7 916 846,9 | 7 919 951,4 | 2 594 579,8 | 32,76 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *141 584,1* | *2 173 561,2* | *2 173 561,2* | *219 946,3* | *10,12* |
| *дотации бюджетам муниципальных райо-нов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *0,0* | *422 860,0* | *422 860,0* | *0,0* | *0,00* |
| *прочие дотации бюджетам муниципальных районов* | *9 476,8* | *123 446,8* | *123 446,8* | *41 149,0* | *33,33* |
| *субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)* | *408 855,2* | *737 571,5* | *737 571,5* | *470 378,8* | *63,77* |
| *субвенции бюджетам бюджетной системы РФ* | *1 562 362,0* | *4 409 878,4* | *4 410 980,8* | *1 841 606,8* | *41,75* |
| *иные межбюджетные трансферты* | *17 617,8* | *49 529,0* | *51 531,1* | *21 498,9* | *41,72* |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных и излишне взысканных сумм | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -159,5 | - |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имею-щих целевое назначение прошлых лет | 28 693,8 | 14 865,5 | 14 865,5 | 14 881,4 | 100,11 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имею-щих целевое назначение прошлых лет | -39 626,0 | -20 809,6 | -20 809,6 | -8 536,8 | 41,02 |

Основным источником налоговых доходов в отчетном периоде текущего финансового года, как и в прошлые годы, оставался налог на доходы физических лиц, поступления по которому составили 171 905,8 тыс. руб. или 6,01% от общего объема поступивших доходов 1 квартала 2024 года.

Основными источниками неналоговых доходов являлись платежи при пользовании природными ресурсами, поступления по которым за 1 квартал 2024 года составили 33 446,3 тыс. руб. или 1,17% из общего объема поступивших доходов.

Доля безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года в общем объеме доходов районного бюджета составила 90,98%. Объем безвозмездных поступлений составил 2 600 764,8 тыс. руб. При этом доходы районного бюджета: от перечислений для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных и излишне взысканных сумм составили «минус» 159,5 тыс. руб.; от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 14 881,4 тыс. руб.; от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили (минус) 8 536,8 тыс. руб.

**Исполнение расходной части районного бюджета**

**за 1 квартал 2024 года.**

Кассовые расходы районного бюджета в отчетном периоде 2024 год**а составили 3 007 357,2 тыс. руб. или 31,03%** от уточненного годового плана, в том числе:

- по программным расходам – на сумму 2 894 394,4 тыс. руб. (или 31,81% от утвержденного годового объема программных расходов);

- по непрограммным расходам – на сумму 112 962,8 тыс. руб. (или 19,02% утвержденного годового объема непрограммных расходов).

Доля исполненных программных и непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов районного бюджета 2024 года составила 96,24% и 3,76% соответственно.

Анализ исполнения расходной части бюджета показывает, что за 1 квартал 2024 года исполнение годовых назначений по разделам составило от 9,21% (Здравоохранение) до 50,77% (Жилищно-коммунальное хозяйство).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Исполнено  за 1 квартал  2023 года,  (тыс. руб.) | Утверждено  на 2024 год Решением ЭРСД  с учетом измен.,  (тыс. руб.) | Утверждено  на 2024 год  по Отчету,  (тыс. руб.) | Исполнено  за 1 квартал  2024 года  по Отчету,  (тыс. руб.) | %  исполн.  (гр.5/гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы 0100 | 119 585,9 | 742 548,1 | 742 548,1 | 132 019,1 | 17,78 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 0300 | 8 944,1 | 69 689,4 | 69 689,4 | 11 885,4 | 17,05 |
| Национальная экономика 0400 | 474 892,0 | 1 443 665,2 | 1 445 667,2 | 575 198,6 | 39,79 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство  0500 | 1 278 678,5 | 3 015 588,6 | 3 015 588,6 | 1 530 961,1 | 50,77 |
| Охрана окружающей среды 0600 | 1 075,6 | 8 264,6 | 8 264,6 | 1 133,6 | 13,72 |
| Образование 0700 | 442 622,8 | 2 815 744,3 | 2 815 744,3 | 459 025,9 | 16,30 |
| Культура, кинематография 0800 | 103 568,1 | 569 519,9 | 569 519,9 | 104 058,4 | 18,27 |
| Здравоохранение 0900 | 0,0 | 1 800,0 | 1 800,0 | 165,8 | 9,21 |
| Социальная политика 1000 | 46 778,3 | 216 549,8 | 217 652,4 | 57 461,1 | 26,40 |
| Физическая культура и спорт 1100 | 469,9 | 5 856,0 | 5 856,0 | 1 116,2 | 19,06 |
| Средства массовой информации 1200 | 4 488,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ 1400 | 121 456,7 | 799 363,7 | 799 363,7 | 134 332,0 | 16,80 |
| **Всего расходов** | **2 602 560,2** | **9 688 589,6** | **9 691 694,1** | **3 007 357,2** | **31,03** |
| Результат исполнения бюджета (**дефицит «-», профицит «+»)** | ***+17 264,5*** | ***-320 297,9*** | ***-320 297,9*** | ***-148 849,6*** | х |

**По разделу «Общегосударственные вопросы»** использовано средств за 1 квартал 2024 года в сумме 132 019,1 тыс. руб., или 17,78% от годовых назначений, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы по «Общегосударственным вопросам*» увеличились* *на 12 433,2 тыс. руб.* В общих расходах бюджета расходы на «Общегосударственные вопросы» составили 4,39%.

**Расходы по разделу** **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** освоены на 17,05% или в сумме 11 885,4 тыс. руб., *что выше* соответствующего периода 2023 года *на 2 941,3 тыс. руб.*В общих расходах бюджета расходы на «Национальную безопасность и правоохранительную деятельность» составили 0,40%.

**По разделу** «**Национальная экономика»** за 1 квартал текущего года израсходовано 575 198,6 тыс. руб. или 39,79% к годовому назначению, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года *увеличены* расходы на *100 306, тыс. руб*. В общих расходах бюджета расходы на «Национальную экономику» составили 19,13%.

**Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 1 квартал 2024 года составили 1 530 961,1 тыс. руб. или 50,77% к годовым назначениям, *что выше* соответствующего периода 2023 года *на 252 282,6 тыс. руб.* В общих расходах бюджета расходы на «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили 50,91%.

**Расходы по разделу «Охрана окружающей среды»** исполнены на 13,72% или в сумме 1 133,6 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года *увеличены* расходы *на 58,0 тыс. руб.* В общих расходах бюджета расходы на «Охрану окружающей среды» составили 0,04%.

**Расходы по разделу** **«Образование»** освоены на 16,30% к годовому назначению (исполнено 459 025,9 тыс. руб.), *что выше фактического исполнения* соответствующего периода 2023 года *на 16 403,1 тыс. руб.* В общих расходах бюджета расходы на «Образование» составили 15,26%.

**Расходы по разделу «Культура, кинематографию»** освоены на 18,27% от годовых назначений (утверждено по Отчету 569 519,9 тыс. руб., исполнено 104 058,4 тыс. руб.), что *выше*фактического исполнения за соответствующий период 2023 года *на 490,3 тыс. руб****.*** В общих расходах бюджета расходы на «Культуру, кинематографию» составили 3,46%.

**Расходы по разделу** **«Здравоохранение»** в 1 квартале текущего года исполнение расходов не осуществлялось, в соответствующем периоде прошлого года исполнение отсутствовало.

**Расходы по разделу «Социальная политика»** освоены на 26,40% к годовому назначению (утверждено 217 652,4 тыс. руб., исполнено 57 461,1 тыс. руб.), *что выше* соответствующего периода 2023 года *на 10 682,8 тыс. руб****.*** В общих расходах бюджета расходы на «Социальную политику» составили 1,91%.

**Расходы по разделу** **«Физическая культура и спорт»** исполнены на 19,06% или в сумме 1 116,2 тыс. руб., что *выше* уровня прошлого года *на 646,3 тыс. руб*. В общих расходах бюджета расходы на «Физическую культуру и спорт» составили 0,04%.

Расходы по **разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** исполнены на 16,80% или в сумме 134 332,0 тыс. руб., что *выше* уровня прошлого года *на 12 875,3 тыс. руб.* В общих расходах бюджета расходы на «Межбюджетные трансферты общего характерабюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили 4,47%.

Сведения об исполнении расходов по видам представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | КВР | Утвержденные бюджетные назначения  на 2024 год  по Отчету,  (тыс. руб.) | Исполнено  в 1 квартале 2024 года  по Отчету, (тыс. руб.) | %  исполн.  (гр.4/гр.3) | Структура исполненных расходов к общему объему исполненных бюджетных назначений, (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 100 | 1 388 077,5 | 244 259,5 | 17,60 | 8,12 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд | 200 | 1 468 103,3 | 522 920,7 | 35,62 | 17,39 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 205 606,2 | 59 912,9 | 29,14 | 1,99 |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 57 254,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 799 363,7 | 134 332,0 | 16,80 | 4,47 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 600 | 2 250 188,0 | 408 754,4 | 18,17 | 13,59 |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 | 3 523 101,4 | 1 637 177,7 | 46,47 | 54,44 |
| **Всего** | **х** | **9 691 694,1** | **3 007 357,2** | **31,03** | **100,00** |

Исходя из данных, представленных в таблице, следует, что основная доля исполненных расходов районного бюджета к общему объему исполненных бюджетных назначений приходится на следующие виды расходов:

- иные бюджетные ассигнования – 54,44% или в сумме 1 637 177,7 тыс. руб.;

- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 17,39% или в сумме 522 920,7 тыс. руб.;

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 13,59% или в сумме 408 754,4 тыс. руб.;

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами – 8,12% или в сумме 244 259,5 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты – 4,47% или в сумме 134 332,0 тыс. руб.;

- социальное обеспечение и иные выплаты населению – 1,99% или в сумме 59 912,9 тыс. руб.

**Исполнение муниципальных программ.**

В 2024 году Эвенкийским муниципальным районом осуществляется реализация 19 муниципальных программ на общую сумму 9 097 645,8 тыс. руб. по Отчету, что составляет 93,87% от общей суммы расходов бюджета.

По 19 утвержденным муниципальным программам **исполнение за 1 квартал 2024 года составило 2 894 394,4 тыс. руб.,** или 31,81% от годовых назначений. Доля исполнения средств в общей сумме расходов бюджета по программам составила 96,24%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года исполнение по программам *увеличилось на 407 733,9 тыс. руб.*

Информация по исполнению районного бюджета в разрезе муниципальных программ в 1 квартале 2024 года представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 1 квартал 2023 года,  (тыс. руб.) | Утверждено  на 2024 год  по Отчету,  (тыс. руб.) | Исполнено  за 1 квартал  2024 года  по Отчету,  (тыс. руб.) | Доля (%)  к общему объему исполнения программных расходов | %  исполн  (гр.4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Всего по муниципальным программам,** *в том числе:* | **2 486 660,5** | **9 097 645,8** | **2 894 394,4** | **100,00** | **31,81** |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в Эвенкийском муниципальном районе» | 118 270,7 | 772 241,1 | 129 581,4 | 4,48 | 16,78 |
| Муниципальная программа «Развитие образования Эвенкийского муниципального района» | 403 543,6 | 2 581 829,9 | 415 761,9 | 14,36 | 16,10 |
| Муниципальная программа «Культура Эвенкии» | 127 678,8 | 699 101,1 | 128 840,5 | 4,45 | 18,43 |
| Муниципальная программа «Молодежь Эвенкии» | 3 236,3 | 37 230,6 | 3 205,6 | 0,11 | 8,61 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Эвенкийском муниципальном район» | 22 178,3 | 141 190,3 | 21 350,0 | 0,74 | 15,12 |
| Муниципальная программа «Развитие и поддержка отраслей экономики Эвенкийского муниципального района» | 41 127,3 | 118 042,9 | 45 452,5 | 1,57 | 38,51 |
| Муниципальная программа «Поддержка транспортной системы Эвенкийского муниципального района» | 402 372,8 | 1 148 306,5 | 499 599,8 | 17,26 | 43,51 |
| Муниципальная программа «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Эвенкийского муниципального района» | 1 281 507,4 | 3 030 484,3 | 1 534 979,2 | 53,03 | 50,65 |
| Муниципальная программа «Эвенкия - информационный регион» | 27 440,7 | 160 357,8 | 30 401,7 | 1,05 | 18,96 |
| Муниципальная программа «Территориальное планирование в Эвенкийском муниципальном районе» | 0,0 | 7 939,5 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Эвенкийском муниципальном районе» | 329,4 | 22 464,6 | 420,7 | 0,01 | 1,87 |
| Муниципальная программа «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Севера и защиты их исконной среды обитания» | 46 684,5 | 208 775,0 | 62 180,0 | 2,15 | 29,78 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Эвенкийского муниципального района» | 3 632,4 | 42 126,9 | 3 917,3 | 0,14 | 9,30 |
| Муниципальная программа «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение безопасности населения Эвенкийского муниципального района» | 0,0 | 73 429,0 | 11 885,4 | 0,41 | 16,19 |
| Муниципальная программа "Улучшение жилищных условий жителей Эвенкийского муниципального района" | 8 658,3 | 52 911,3 | 6 738,3 | 0,23 | 12,74 |
| Муниципальная программа "Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Эвенкийского муниципального района" | 0,0 | 80,0 | 80,0 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа «Улучшение условий труда в муниципальных учреждениях Эвенкийского муниципального района» | 0,0 | 315,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| МП «Содействие развитию гражданского общества в Эвенкийском муниципальном районе» | 0,0 | 550,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| МП «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории Эвенкийского муниципального района» | 0,0 | 270,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |

В структуре исполненных программных расходов наибольшую долю составляют расходы на следующие программы:

- «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Эвенкийского муниципального района» - 53,03%;

- «Поддержка транспортной системы Эвенкийского муниципального района», «Развитие образования Эвенкийского муниципального района» - 17,26% и 14,36% соответственно каждая.

Доля расходов за 1 квартал 2024 года по двенадцати муниципальным программам варьируется от 0,003% по муниципальной программе «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Эвенкийского муниципального района», до 4,48% по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами в Эвенкийском муниципальном районе».

По пятнадцати муниципальным программам исполнение расходов за 1 квартал 2024 года по отношению к годовым бюджетным назначениям составило:

- по одной программе 100,00%

- по одной программе свыше 50,00%;

- по трем программам свыше 20,00%;

- по семи программам от 10,00% до 20,00%;

- по трем программе менее 10,00%.

Самый высокий процент исполнения (100,00%), сложился по муниципальной программе «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Эвенкийского муниципального района».

Самый низкий процент исполнения (1,87%) - по муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства в Эвенкийском муниципальном районе» - низкий процент исполнения объясняется тем, что в 1 квартале 2024 года средства были направлены на выплаты сотрудникам органов МСУ на реализацию переданных полномочий, а также на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, на основные мероприятия средства не были направлены, так как они будут реализованы в 3-4 кварталах текущего года.

По четырем муниципальным программам исполнение составило 0,00%, в том числе:

- не исполнение по муниципальной программе «Территориальное планирование в Эвенкийском муниципальном районе» объясняется тем, что в соответствии с заключенными контрактами по основным мероприятиям оплата расходов осуществляется за фактически выполненные объёмы работ, ожидаемое исполнение 3-4 квартал текущего года.

- не исполнение по муниципальным программ «Улучшение условий труда в муниципальных учреждениях Эвенкийского муниципального района», «Содействие развитию гражданского общества в Эвенкийском муниципальном районе», «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории Эвенкийского муниципального района» обусловлено тем, что реализация основных мероприятий, предусмотренных программами, будут осуществлены в 3-4 кварталах текущего года.

**Исполнение районного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг и расходы на его обслуживание, погашение муниципальных долговых обязательств.**

Решением Эвенкийского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» от 15 декабря 2023 года №5-2235-11 дефицит районного бюджета на 2024 год предусматривался в размере 398 072,1 тыс. руб.

В ходе внесения изменений в решение о бюджете на 2024 год утвержденный размер дефицита районного бюджета уменьшился и составил 320 297,9 тыс. руб.

Согласно Отчету об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2024 года, районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 148 849,6 тыс. руб., то есть расходная часть районного бюджета превысила доходную.

Муниципальный долг муниципального района по состоянию на 01.04.2024 составил 0,0 тыс. руб., расходы на обслуживание и погашение муниципальных долговых обязательств в 1 квартале 2024 года не осуществлялись, по причине их отсутствия.

Председатель И.И. Чулина