



**Контрольно-счетная комиссия
городского округа закрытое административно-территориальное
образование поселок Видяево Мурманской области
(Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево)**

**Информация
об исполнении бюджета ЗАТО Видяево за первое полугодие 2024 год**

11 сентября 2024 года

1. Общие положения

Аналитическая записка об исполнении бюджета ЗАТО Видяево за I полугодие 2024 года подготовлена:

- в соответствии с Положением о контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 21.10.2021 № 347;

- на основании отчета и информации об исполнении бюджета ЗАТО Видяево на 01.07.2024 года, представленных Финансовым отделом Администрации ЗАТО Видяево от 29.07.2024 № 06-06-08/367-ТМ, в соответствии со статьей 51 Положения о бюджетном процессе муниципального образования ЗАТО Видяево.

2. Итоги исполнения бюджета ЗАТО Видяево за I полугодие 2024 года.

Основные характеристики бюджета ЗАТО Видяево на 2024 год утверждены решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 25.12.2023 № 146 «О бюджете ЗАТО Видяево на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 27.05.2024 № 186 (далее – Решение о бюджете). В отчетном периоде внесение изменений в Решение о бюджете производилось один раз.

На основании статьи 15 Решения о бюджете в соответствии с частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, решением руководителя финансового органа в Сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения изменений в Решение о бюджете.

Исполнение бюджета ЗАТО Видяево организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета ЗАТО Видяево.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.07.2024 представлены в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено Решением о	Отчет об исполнении бюджета на 01.07.2024 (ф.0503117)
-------------------------	--------------------------	--

	бюджете	Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
Доходы	800 432,9	800 432,9	426 190,6	53,2%
Расходы	816 311,9	816 311,9	436 162,0	53,4%
Профицит/дефицит +/-	-15 879,0	-15 879,0	- 9 971,4	х

Показатели исполнения бюджета ЗАТО Видяево за I полугодие 2024 года, утвержденные в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 11.07.2024 № 578, соответствуют данным Отчета об исполнении бюджета формы 0503117 (далее – Отчет).

Согласно Отчету, исполнение бюджета по доходам составило 426 190,6 тыс. руб., по расходам – 436 162,0 тыс. руб., результат исполнения бюджета – дефицит в сумме 9 971,4 тыс. руб.

Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана бюджета ЗАТО Видяево на 2024 год представлено в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Кассовый план по состоянию на 01.07.2024		Исполнено на 01.07.2024	Отклонение	
	Сумма на 2024 год	Сумма I-II 2024 год		Сумма	%
Доходы	800 432,9	426 190,6	426 190,6	0,0	-
Расходы	816 311,9	436 162,0	436 162,0	0,0	-

За первое полугодие 2024 года кассовый план по доходам и расходам исполнен в полном объеме.

3. Исполнение доходной части бюджета ЗАТО Видяево за I полугодие 2024 года.

В соответствии с Отчетом исполнение бюджета по доходам составило 426 190,6 тыс. руб. или 53,2% назначений, утвержденных в объеме 800 432,9 тыс. руб.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 47 235,6 тыс. руб. (налоговых доходов – 38 721,1 тыс. руб., неналоговых доходов – 8 514,5 тыс. руб.), или 44,8 % назначений, утвержденных в объеме 105 406,7 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений в сумме 378 955,0 тыс. руб. или 54,5% назначений, утвержденных в объеме 695 026,2 тыс. руб.

Показатели исполнения доходов представлены таблицей № 3.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование, КБК РФ	Утвержден о Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.07.2024 (ф.0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%

Доходы всего	800 432,9	800 432,9	426 190,6	53,2%
Налоговые и неналоговые доходы 000 1 00 00000 00 0000 000	105 406,7	105 406,7	47 235,6	44,8%
<i>Налоговые доходы</i>	<i>91 038,0</i>	<i>91 038,0</i>	<i>38 721,1</i>	<i>42,5%</i>
Налоги на прибыль, доходы 000 1 01 00000 00 0000 000	85 326,3	85 326,3	36 239,9	42,5%
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ 000 1 03 00000 00 0000 000	3 365,5	3 365,5	1 520,7	45,2%
Налоги на совокупный доход 000 1 05 00000 00 0000 000	1 622,7	1 622,7	503,3	31,0%
Налоги на имущество 000 1 06 00000 00 0000 000	92,2	92,2	30,9	33,5%
Государственная пошлина 000 1 08 00000 00 0000 000	631,3	631,3	426,3	67,5%
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>14 368,7</i>	<i>14 368,7</i>	<i>8 514,5</i>	<i>59,3%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 000 1 11 00000 00 0000 000	11 981,3	11 981,3	6 006,5	50,1%
Платежи при пользовании природными ресурсами 000 1 12 00000 00 0000 000	234,0	234,0	126,7	54,1%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов 000 1 14 00000 00 0000 000	2 142,0	2 142,0	1 857,4	86,7%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба 000 1 16 00000 00 0000 000	11,4	11,4	523,9	4595,6 %
Безвозмездные поступления 000 2 00 00000 00 0000 000	695 026,2	695 026,2	378 955,0	54,5%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 000 2 02 00000 00 0000 000</i>	<i>695 026,2</i>	<i>695 026,2</i>	<i>378 955,0</i>	<i>54,5%</i>
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований 000 2 02 10000 00 0000 150	258 023,8	258 023,8	129 014,4	50,0%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) 000 2 02 20000 00 0000 150	162 624,2	162 624,2	89 652,4	55,1%
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований 000 2 02 30000 00 0000 150	255 047,8	255 047,8	145 309,4	57,0%
Иные межбюджетные трансферты 000 2 02 40000 00 0000 150	19 330,4	19 330,4	14 978,8	77,5%
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 000 2 18 00000 00 0000 000</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>8,8</i>	<i>-</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 000 2 19 00000 00 0000 000</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-8,8</i>	<i>-</i>

Налоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 38 721,1 тыс. руб. или 42,5 % назначений, утвержденных в объеме 91 038,0 тыс. руб.

Исполнение менее 45,0 % утвержденных годовых назначений сложилось в подгруппах:

- «Налоги на прибыль, доходы» – 36 239,9 тыс. руб. или 42,5% назначений, утвержденных в объеме 85 326,3 тыс. руб., за счет исполнения по налогу на доходы физических лиц в основном в связи с ожиданием платежей в более поздний период;

- «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - 1 520,7 тыс. руб. или 45,2% утвержденных назначений в сумме 3 365,5 тыс. руб. за счет уточнения поступлений по доходам от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации);

- «Налоги на совокупный доход» - 503,3 тыс. руб. или 31,0% назначений, утвержденных в объеме 1 622,7 тыс. руб., в основном за счет снижения авансовых платежей по налогу, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному);

- «Налоги на имущество» - 30,9 тыс. руб. или 33,5% утвержденных назначений в сумме 92,2 тыс. руб. за счет поступления земельного налога с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городского округа.

Наибольшее исполнение сложилось в подгруппе «Государственная пошлина» - 426,3 тыс. руб. или 67,5% утвержденных назначений в сумме 631,3 тыс. руб. за счет государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Неналоговые доходы бюджета

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 8 514,5 тыс. руб. или 59,3% назначений, утвержденных в объеме 14 368,7 тыс. руб.

Исполнение менее 45,0% утвержденных годовых назначений отсутствует.

Наибольшее исполнение в процентном отношении сложились в подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 523,9 тыс. руб. или 4 595,6% в основном за счет поступления платежа в целях возмещения причиненного ущерба (убытков).

Безвозмездные поступления

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 378 955,0 тыс. руб. или 54,5% назначений, утвержденных в объеме 695 026,2 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней муниципальному образованию ЗАТО Видяево по плановым назначениям соответствует объему межбюджетных трансфертов, предусмотренных бюджетом субъекта Российской Федерации.

В течение отчетного периода в бюджет ЗАТО Видяево из областного бюджета перечислена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 53 515,6 тыс. руб.; дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 8 706,8 тыс. руб.; дотация бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО в сумме 66 792,0 тыс. руб.. Исполнение дотаций в общем объеме составило 50,0% от утвержденных бюджетных назначений.

Субсидии исполнены в сумме 89 652,4 тыс. руб. или 55,1%.

Субвенции исполнены в сумме 145 309,4 тыс. руб. или 57,0% утвержденных назначений.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 14 978,8 тыс. руб. или 77,5% утвержденных бюджетных назначений

В бюджет ЗАТО Видяево по состоянию на 01.07.2024 поступили средства бюджетных и автономных учреждений в сумме 8,8 тыс. руб. – возврат неиспользованных остатков субсидий на иные цели, потребность в которых отсутствует в текущем году.

В соответствии со статьей 10 «Особенности распределения (перераспределения) и предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Мурманской области» Закона Мурманской области от 18.12.2023 № 2949-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 8,8 тыс. руб.

4. Исполнение расходной части бюджета ЗАТО Видяево за I полугодие 2024 года

Расходы бюджета ЗАТО Видяево за I полугодие 2024 года сложились в сумме 436 162,0 тыс. руб. и составили 53,4% годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме 817 311,9 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и дотации бюджетам, связанных с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО в сумме 190 866,9 тыс. руб. или 50,2% годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме 380 309,4 тыс. руб.;

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение в сумме 245 295,1 тыс. руб. или 56,1% годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме 437 002,5 тыс. руб.

Общая сумма бюджетных ассигнований по Сводной бюджетной росписи, утвержденная распоряжением Финансового отдела от 26.06.2024 № 29-рф, на 01.07.2024 соответствует показателям Решения о бюджете. Изменения в сводную бюджетную роспись произведены в целях перераспределения

бюджетные ассигнования в пределах утвержденного общего объема бюджетных ассигнований.

Установлены расхождения по отдельным разделам и подразделам, представленные таблицей № 4.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование раздела, подраздела классификации расходов	Раздел /подраздел	Утверждено Решением о бюджете	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2024	Отклонение
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	33 849,7	32 849,7	-1 000,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	33 217,1	32 217,1	-1 000,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	164 370,4	162 350,2	- 2 020,2
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	51 102,2	49 082,0	-2 020,2
Образование	07	404 585,1	405 585,1	1 000,0
Дополнительное образование детей	0703	39 739,7	40 739,7	1 000,0
Физическая культура и спорт	11	39 044,3	41 064,5	2 020,2
Массовый спорт	1102	32 463,7	34 483,9	2 020,2
Всего расходов		816 311,9	816 311,9	0,0

Внесение изменений в Сводную бюджетную роспись произведено по основаниям, предусмотренным пунктом 3 и 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 15 Решения о бюджете, в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО Видяево и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета ЗАТО Видяево (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО Видяево), утвержденного распоряжением финансового отдела Администрации ЗАТО Видяево от 30.12.2022 № 48-рф.

Лимиты бюджетных обязательств соответствуют утвержденным бюджетным ассигнованиям по всем ГАБС, за исключением Администрации. Отклонение в сумме 1000,0 тыс. руб. составляют расходы на финансовое обеспечение непредвиденных расходов (резервный фонд).

Показатели исполнения бюджета по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлены в таблице № 5.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете 2024		Отчет об исполнении бюджета на 01.07.24 (ф.0503117)					
			Утверждено		Исполнено			
	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджета в других уровнях	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов др.ур.	Сумма	%	в т.ч. за счет средств бюджетов др. ур.	%
Всего расходов	816 311,9	437 002,5	817 311,9	437 002,5	436 162,0	53,4 %	245 295,1	56,1 %
Общегосударственные вопросы (01)	91 880,3	6 177,3	91 880,3	6 177,3	44 978,8	49,0%	6 170,3	99,9%

Национальная оборона (02)	819,1	819,1	819,1	819,1	497,1	60,7%	497,1	60,7%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	33 849,7	383,6	33 849,7	383,6	9 769,9	28,9%	157,6	41,1%
Национальная экономика (04)	33 707,6	11 524,7	33 707,6	11 524,7	12 440,7	36,9%	150,7	1,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство (05)	164 370,4	61 746,0	162 350,2	59 746,0	74 488,8	45,9%	25 682,9	43,0%
Охрана окружающей среды (06)	755,0	0,0	755,0	0,0	148,2	19,6%	0,0	-
Образование (07)	404 693,5	314 632,2	405 693,6	314 632,2	239 428,5	59,0%	189 726,5	60,3%
Культура и кинематография (08)	16 549,6	9 261,2	16 549,6	9 261,2	10 229,7	61,8%	4 779,1	51,6%
Социальная политика (10)	23 849,6	23 797,6	23 849,6	23 797,6	10 743,7	45,0%	10 713,0	45,0%
Физическая культура и спорт (11)	39 044,3	8 070,7	41 064,5	10 070,7	30 039,5	73,2%	7 122,8	70,7%
Средства массовой информации (12)	6 792,7	590,1	6 792,7	590,1	3 397,1	50,0%	295,1	50,0%

Утвержденные показатели Отчета об исполнении бюджета на 01.07.2024 соответствуют показателям сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения плановых назначений 2024 года сложился по разделам: 11 «Физическая культура и спорт» - 73,2%, 08 «Культура, кинематография» - 61,8% и 02 «Национальная оборона» - 60,7%.

Наименьшее исполнение сложилось по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» - 19,6% и 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 28,9%.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) процент исполнения расходной части бюджет составляет:

- Администрация ЗАТО Видяево – 425 164,6 тыс. руб. или 53,6% утвержденных бюджетных назначений в сумме 793 280,1 тыс. руб.;
- Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево – 7 484,2 тыс. руб. или 51,1% утвержденных бюджетных назначений в сумме 14 642,6 тыс. руб.;
- Совет депутатов ЗАТО Видяево – 2 398,9 тыс. руб. или 45,6% утвержденных бюджетных назначений в сумме 5 257,6 тыс. руб.;
- Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево – 1 114,3 тыс. руб. или 35,6% утвержденных бюджетных назначений в сумме 3 131,6 тыс. руб..

В ходе оценки исполнения бюджета за I полугодие 2024 года установлено, что перечисление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) осуществлялось ГРБС в пределах объемов, установленных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 14.01.2022 № 16 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета ЗАТО Видяево».

Решением о бюджете размер **резервного фонда Администрации ЗАТО Видяево** утвержден в объеме 1 000,0 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета в

течение отчетного периода плановый показатель не изменен. Согласно отчетным данным исполнение отсутствует.

Итоги исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации расходов бюджета ЗАТО Видяево изложены ниже.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение расходов по данному разделу составило 44 978,8 тыс. руб. или 49,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 91 880,3 тыс. руб.

Отсутствует исполнение по подразделам:

- 05 «Судебная система» (ВЦП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» муниципальной программы (далее – МП) «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево») в связи с планированием расходов на 4 квартал 2024 года;

- 11 «Резервные фонды» (МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево») в связи с тем, что в ходе исполнения бюджета средства резервного фонда администрации ЗАТО Видяево распределяются на основании постановлений администрации и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Исполнение по подразделам составляет:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» - 3 460,3 тыс. руб. или 52,6% при утвержденных 6 580,6 тыс. руб. (ВЦП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»);

- 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 2 395,9 тыс. руб. или 45,8% при утвержденных 5 227,6 тыс. руб. (непрограммная деятельность);

- 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» (ВЦП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево») – 29 138,9 тыс. руб. или 49,7% при утвержденных 58 574,0 тыс. руб.;

- 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» (непрограммная деятельность) – 1 114,3 тыс. руб. или 35,9% при утвержденных 3 101,6 тыс. руб.;

- 13 «Другие общегосударственные расходы» - 8 869,4 тыс. руб. или 51,0% при утвержденных 17 395,5 тыс. руб.

В плановые показатели и общее исполнение по разделам 02, 03, 04, 06 включены бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской

области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации и за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления.

За отчетный период исполнение по подразделу 13 «Другие общегосударственные расходы» менее 45,0% произведено:

- по расходам, направленным на организацию и проведение городских, общественно значимых, культурно-массовых и культурных мероприятий ПП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево» одноименной МП –10,6 %;

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам работающим в бюджетных и автономных организациях, финансируемых из местного бюджета ПП «Осуществление финансово-экономических функций и бухгалтерского обслуживания муниципальных учреждений ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» - 20,0%.

- по расходам за счет субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства - 9,0% (ВЦП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»)

Вместе с тем, отсутствует исполнение:

- по расходам, направленным на реализацию мероприятий по повышению профессионального мастерства и педагогического опыта ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»;

- по прочим направлениям расходов ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан»;

- по прочим направлениям расходов ПП «Противодействие коррупции в ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»;

- по расходам за счет субвенции местным бюджетам на осуществление ОМС отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных ЗМО «Об административных правонарушениях» и прочим направлениям расходов ВЦП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево».

Причиной низкого исполнения или отсутствие исполнения является планирование расходов на более поздний период времени.

Раздел 02 «Национальная оборона» подраздел 03 «Мобилизационная и вневоинская подготовка» исполнение расходов составляет 497,1 тыс. руб. или 60,7% при утвержденных 819,1 тыс. руб. (ВЦП «Обеспечение деятельности

Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево», непрограммные направления деятельности за счет иных межбюджетных трансфертов).

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение расходов по данному разделу составило 9 769,9 тыс. руб. или 28,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 33 849,7 тыс. руб. Низкое исполнение обусловлено необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

По подразделу 04 «Органы юстиции» исполнение составляет 157,6 тыс. руб. или 41,1% при утвержденных 383,6 тыс. руб. (ВЦП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»).

По подразделу 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнение составляет 9 580,9 тыс. руб. или 29,7% при утвержденных 32 217,1 тыс. руб. (ПП «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение условий для нормальной жизнедеятельности населения ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»).

Исполнение по подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» составляет 31,4 тыс. руб. или 12,6% при утвержденных 249,0 тыс. руб. ПП «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево».

Раздел 04 «Национальная экономика»

Исполнение расходов по разделу в целом составило 12 440,7 тыс. руб. или 36,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 33 707,6 тыс. руб.

На низкий процент исполнения по разделу повлияло планирование расходов в более поздний период времени, связанный с сезонностью или заявительным характером работ по подразделам:

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - мероприятия по организации и осуществлению деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных ПП «Благоустройство территории ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево» составляет 38,9% или 150,7 тыс. руб. при утвержденных 387,5 тыс. руб.

- 09 «Дорожное хозяйство» - 37,2% или 12 235,0 тыс. руб. при утвержденных 32 879,2 тыс. руб. (ПП «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево» одноименной МП);

- 10 «Связь и информатика» по техническому сопровождению программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места

муниципального образования» в рамках ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» МП «Информационное общество ЗАТО Видяево» - исполнение отсутствует;

- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 13,7% или 55,0 тыс. руб. при утвержденных 402,3 тыс. руб. (МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево», а также мероприятий по повышению эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом на территории ЗАТО Видяево ПП «Развитие земельно-имущественных отношений на территории ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»).

В утвержденном объеме расходов по подразделу 04 09 средства муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево (далее – дорожный фонд) составляют 28 943,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней (субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда) – 7 161,0 тыс. руб. Остаток средств на начало года отсутствует.

Согласно Отчета об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево за I полугодие 2024 года показатели формирования и использования дорожного фонда в отчетном периоде следующие:

- поступление – 5 427,0 тыс. руб. или 18,8% утвержденных назначений;
- использование – 5 427,0 тыс. руб. или 18,8% утвержденных назначений.

В разрезе направлений расходования плановых назначений, исполнение сложилось следующим образом:

- по содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений исполнение – 5 427,0 тыс. руб. или 24,9% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 21 782,5 тыс. руб.

Согласно отчетным данным, низкое исполнение связано с отсутствием финансирования субсидии на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе), связанное с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение расходов по данному разделу составило 74 488,8 тыс. руб. или 45,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 162 350,2 тыс. руб.

Исполнение по подразделу 01 «Жилищное хозяйство», составляющее 4 913,4 тыс. руб. или 34,5% при утвержденных 14 225,5 тыс. руб., обусловлено оплатой взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в более поздний период и планированием реализации проектов развития социальной и инженерной инфраструктур ЗАТО Видяево в 3 квартале текущего года в рамках ПП «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной

собственности ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево».

Исполнения по подразделам:

- 02 «Коммунальное хозяйство» - 37 871,9 тыс. руб. или 58,5% при утвержденных 64 767,0 тыс. руб., ПП «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»;

- 03 «Благоустройство» - 7 618,7 тыс. руб. или 22,2% при утвержденных 34 275,7 тыс. руб. в основном за счет отсутствия исполнения (планирование расходов в более поздний период времени, связанный с сезонностью исполнения работ) по благоустройству дворовых территорий ПП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» одноименной МП, а также и озеленения территории ПП «Благоустройство территории ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево».

- 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 24 084,8 тыс. руб. или 49,1% при утвержденных 49 082,0 тыс. руб.

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

В связи с планированием расходов на более поздний период времени по подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» исполнение составляет 148,2 тыс. руб. или 19,6% планируемых бюджетных ассигнования в сумме 755,0 тыс. руб. (МП «Охрана окружающей среды»).

Раздел 07 «Образование»

Исполнение расходов по данному разделу в целом составило 239 428,5 тыс. руб. или 59,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 405 693,6 тыс. руб.

Исполнение по подразделам составляет:

- 01 «Дошкольное образование» - 85 879,7 тыс. руб. или 62,5% при утвержденных 137 505,3 тыс. руб. (ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»);

- 02 «Общее образование» - 95 986,1 тыс. руб. или 55,4% при утвержденных 173 183,3 тыс. руб., отсутствует исполнение по следующим направлениям ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»: субсидии бюджетам муниципальных образований и софинансирование субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (доплата до регионального размера расходов); реализация мероприятий по проведению капитальных (текущих) ремонтов социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО; и по прочим направлениям расходов муниципальной программы ПП «Доступная среда МП «Социальная поддержка граждан»;

- 03 «Дополнительное образование детей» - 22 188,1 тыс. руб. или 54,5% при утвержденных 40 739,7 тыс. руб., ПП «Модернизация образования ЗАТО

Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево и ПП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево» одноименной МП;

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» -76,5 тыс. руб. или 25,6% при утвержденных 298,5 тыс. руб., из них по ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» исполнение 35,0 %; бюджетные ассигнования в рамках ПП «Методическое, информационно-техническое обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево» и ПП Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение условий для нормальной жизнедеятельности населения ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево» не использованы;

- 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» - 2 075,6 тыс. руб. или 63,9% при утвержденных 3 246,7 тыс. руб. (ПП «Молодежная политика ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»);

- 09 «Другие вопросы в области образования» – 33 222,5 тыс. руб. или 65,5% при утвержденных 50 720,1 тыс. руб., исполнение отсутствует: по мероприятиям, реализуемым за счет субсидии и софинансирования на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций; по расходам, превышающие размер расходного обязательства, в целях софинансирования субсидии и софинансирование субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных организаций) (ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»).

Раздел 08 «Культура, кинематография» подраздел 01 «Культура» исполнение составило 10 229,7 тыс. руб. или 61,8% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 16 549,6 тыс. руб., ПП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево» одноименной МП.

Раздел 10 «Социальная политика»

Исполнение расходов по данному разделу составило 10 743,7 тыс. руб. или 45,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 23 849,6 тыс. руб., в том числе по подразделам:

- 01 «Пенсионное обеспечение» - 30,7 тыс. руб. или 59,0% при утвержденных 52,0 тыс. руб., (ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан»);

- 03 «Социальное обеспечение населения» - 6 059,3 тыс. руб. или 50,2% при утвержденных 12 070,5 тыс. руб. (ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан»);

- 04 «Охрана семьи и детства» - 4 653,7 тыс. руб. или 39,7% при утвержденных 11 727,1 тыс. руб. Исполнение менее 45,0% сложилось в основном за счет мероприятий ПП «Обеспечение выполнения государственных полномочий по опеке и попечительству на территории ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан», связанных с заявительным характером исполнения.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу в рамках ПП «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО Видяево» одноименной МП в целом составило 30 039,5 тыс. руб. или 73,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 41 064,5 тыс. руб., в том числе по подразделам:

- 01 «Физическая культура» - 6 479,2 тыс. руб. или 98,5% при утвержденных 6 580,6 тыс. руб.;

- 02 «Массовый спорт» - 23 560,3 тыс. руб. или 68,3% при утвержденных 34 483,9 тыс. руб.

Раздел 12 «Средства массовой информации» подразделу 02 «Переодическая печать и издательство» исполнение составило 3 397,1 тыс. руб. или 50,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 6 792,7 тыс. руб. (ПП «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО Видяево» МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»).

Расходы на реализацию **мероприятий муниципальных программ и непрограммных мероприятий** за I полугодие текущего года составили 436 162,0 тыс. руб., в том числе:

- муниципальных программ – 426 612,5 тыс. руб. или 53,2% утвержденных назначений в сумме 802 190,1 тыс. руб.;

- непрограммных мероприятий – 9 549,5 тыс. руб. или 67,6% утвержденных бюджетных назначений в сумме 14 121,8 тыс. руб.

Показатели исполнения расходов по муниципальным программам представлены в таблице № 6.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.07.2024 (ф.0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
Муниципальные программы, в т. ч.:	802 190,1	802 190,1	426 612,5	53,2%
Развитие образования ЗАТО Видяево	389 706,7	389 706,7	230 314,9	59,1%
Социальная поддержка граждан	18 076,4	18 076,4	8 378,2	46,3%
Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево	21 985,6	21 985,6	0,0	0,0%
Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево	41 064,5	41 064,5	30 039,5	73,2%
Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево	35 424,2	35 424,2	20 663,0	58,3%
Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО	156 625,4	156 625,4	83 449,6	53,3%

Видяево				
Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево	33 502,1	33 502,1	9 612,3	28,7%
Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево	755,0	755,0	148,2	19,6%
Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево	7 233,3	7 233,3	0,0	0,0%
Энергоэффективность и развитие энергетики в ЗАТО Видяево	5 994,7	5 994,7	896,1	14,9%
Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево	52,3	52,3	15,0	28,7%
Информационное общество ЗАТО Видяево	8 396,0	8 396,0	3 834,5	45,7%
Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево	12 866,1	12 866,1	6 085,0	47,3%
Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево	70 507,8	70 507,8	33 176,2	47,1%
Непрограммная часть	14 121,8	14 121,8	9 549,5	67,6%
Итого	816 311,9	816 311,9	436 162,0	53,4%

Исполнение расходной части бюджета по муниципальным программам и непрограммным мероприятиям в разрезе направлений расходов за отчетный период представлено в приложении № 1. Причины отклонения исполнения по расходам менее 45,0% представлены в ходе оценки исполнения расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации.

5. Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО Видяево

Решением о бюджете дефицит бюджета ЗАТО Видяево на 2024 год утвержден в сумме 15 879,0 тыс. руб. или 15,1% утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Источником финансирования дефицита бюджета определены остатки средств на счетах по учету средств бюджета.

По итогам исполнения I полугодия 2024 года дефицит бюджета составил 9 971,4 тыс. рублей.

Остатки средств на едином счете бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево по состоянию на 01.01.2024 сложились в сумме 15 879,0 тыс. руб., остатки средств межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджету ЗАТО Видяево, имеющих целевое назначение отсутствуют.

По сведениям Справочной таблицы к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (ф. 0503387) остатки средств на счете по состоянию на 01.07.2024 составили 5 907,6 тыс. руб.; из них средства, поступившие от бюджетов других уровней и имеющие целевое назначение 4 645,5 тыс. руб.

Выводы:

1. По итогам I полугодия 2024 года исполнение бюджета составило: по доходам – 426 190,6 тыс. руб. или 53,2%, по расходам – 436 162,0 тыс. руб. или 53,4%, результат исполнения бюджета – дефицит 9 971,4 тыс. руб..

2. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 и 01.07.2024 отсутствует.

3. Процент исполнения расходной части бюджета от утвержденных бюджетных назначений в разрезе ведомств:

- Администрация ЗАТО Видяево – 53,6%;
- Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево – 51,1%;
- Совет депутатов ЗАТО Видяево – 45,6%;
- Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево – 35,6%.

4. Исполнение в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий составило:

- муниципальных программ – 426 612,5 тыс. руб. или 53,2% утвержденных назначений в сумме 802 190,1 тыс. руб.;
- непрограммных мероприятий – 9 549,5 тыс. руб. или 67,6% утвержденных бюджетных назначений в сумме 14 121,8 тыс. руб.

5. Представленная бюджетная отчетность по составу и содержанию соответствует требованиям действующего законодательства.

6. Основными причинами низкого исполнения отдельных направлений расходов являются планирование на более поздний период времени, осуществление конкурсных процедур в соответствии с планом-графиком закупок, оплата работ по «факту» на основании актов выполненных работ, сезонностью осуществления отдельных видов работ.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО Видяево

М.Т.Терещенко