



**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 9 месяцев 2024 год**

29 октября 2024 года

**1. Общие положения**

Аналитическая записка об исполнении бюджета ЗАТО Видяево за 9 месяцев 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 01.10.2024 года, представленных Финансовым отделом Администрации ЗАТО Видяево от 25.10.2024 № 06-06-08/452-ТМ, в соответствии со статьей 51 Положения о бюджетном процессе муниципального образования ЗАТО Видяево.

**2. Итоги исполнения бюджета ЗАТО Видяево за 9 месяцев 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 25.09.2024 № 196 (далее – Решение о бюджете). В отчетном периоде внесение изменений в Решение о бюджете производилось два раза.

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 01.10.2024 представлены в таблице № 1.

*Таблица № 1 (тыс. руб.)*

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.10.2024 (ф.0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
Доходы	1 317 332,5	1 317 332,5	639 262,5	48,5%
Расходы	1 333 211,5	1 333 211,5	609 978,2	45,8%
Профицит/дефицит +/-	-15 879,0	-15 879,0	29 284,3	<b>x</b>

Показатели исполнения бюджета ЗАТО Видяево за 9 месяцев 2024 года, утвержденные в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 23.10.2024 № 904, соответствуют данным Отчета об исполнении бюджета формы 0503117 (далее – Отчет).

Согласно Отчету, исполнение бюджета по доходам составило 639 262,5 тыс. руб., по расходам – 609 978,2 тыс. руб., результат исполнения бюджета – профицит в сумме 29 284,3 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 01.10.2024		Исполнено на 01.10.2024	Отклонение	
	Сумма на 2024 год	Сумма I-III 2024 год		Сумма	%
Доходы	1 317 332,5	639 262,5	639 262,5	0,0	-
Расходы	1 333 211,5	609 978,2	609 978,2	0,0	-

По данным, представленным Финансовым отделом Администрации ЗАТО Видяево, исполнение по кассовому плану за 9 месяцев 2024 года соответствует плановым назначениям.

### 3. Исполнение доходной части бюджета ЗАТО Видяево за 9 месяцев 2024 года.

В соответствии с Отчетом исполнение бюджета по доходам составило 639 262,5 тыс. руб. или 48,5% назначений, утвержденных в объеме 1 317 332,5 тыс. руб.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 72 990,4 тыс. руб. (налоговых доходов – 61 579,5 тыс. руб., неналоговых доходов – 11 410,9 тыс. руб.), или 68,4 % назначений, утвержденных в объеме 106 669,0 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений в сумме 566 272,1 тыс. руб. или 46,8% назначений, утвержденных в объеме 1 210 663,5 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 01.10.2024 (ф.0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
<b>Доходы всего</b>	<b>1 317 332,5</b>	<b>1 317 332,5</b>	<b>639 262,5</b>	<b>48,5%</b>
<i>Налоговые и неналоговые доходы 000 1 00 00000 00 0000 000</i>	<i>106 669,0</i>	<i>106 669,0</i>	<i>72 990,4</i>	<i>68,4%</i>
<i>Налоговые доходы</i>	<i>91 753,5</i>	<i>91 753,5</i>	<i>61 579,5</i>	<i>67,1%</i>
Налоги на прибыль, доходы 000 1 01 00000 00 0000 000	85 603,3	85 603,3	57 433,6	67,1%

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ 000 1 03 00000 00 0000 000	3 555,9	3 555,9	2 260,0	63,6%
Налоги на совокупный доход 000 1 05 00000 00 0000 000	1 622,7	1 622,7	1 233,0	76,0%
Налоги на имущество 000 1 06 00000 00 0000 000	92,2	92,2	36,20	39,3%
Государственная пошлина 000 1 08 00000 00 0000 000	879,4	879,4	616,70	70,1%
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>14 915,5</i>	<i>14 915,5</i>	<i>11 410,9</i>	<i>76,5%</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 000 1 11 00000 00 0000 000	11 981,3	11 981,3	8 838,0	73,8%
Платежи при пользовании природными ресурсами 000 1 12 00000 00 0000 000	234,0	234,0	158,7	67,8%
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	558,2	558,2	556,8	99,7%
<b>Безвозмездные поступления 000 2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>1 210 663,5</b>	<b>1 210 663,5</b>	<b>566 272,1</b>	<b>46,8%</b>
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 000 2 02 00000 00 0000 000</i>	<i>1 210 663,5</i>	<i>1 210 663,5</i>	<i>566 272,1</i>	<i>46,8%</i>
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований 000 2 02 10000 00 0000 150	258 023,8	258 023,8	193 521,6	75,0%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) 000 2 02 20000 00 0000 150	671 865,0	671 865,0	145 976,3	21,7%
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований 000 2 02 30000 00 0000 150	255 047,8	255 047,8	206 859,2	81,1%
Иные межбюджетные трансферты 000 2 02 40000 00 0000 150	25 726,9	25 726,9	19 915,0	77,4%
<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 61 579,5 тыс. руб. или 67,1 % назначений, утвержденных в объеме 91 753,5 тыс. руб.

Исполнение менее 70,0 % утвержденных годовых назначений сложилось в подгруппах:

- «Налоги на прибыль, доходы» – 57 433,6 тыс. руб. или 67,1% назначений, утвержденных в объеме 85 603,5 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» - 2 260,0 тыс. руб. или 63,6% утвержденных назначений в сумме 3 555,9 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 имущество» - 36,2 тыс. руб. или 39,3% утвержденных назначений в сумме 92,2 тыс. руб. за счет поступления земельного налога с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городского округа в 4 квартале;

Наибольшее исполнение в процентном отношении сложилось в подгруппе «Налоги на совокупный доход» - 1 233,0 тыс. руб. или 76,0% назначений, утвержденных в объеме 1 622,7 тыс. руб., в основном за счет платежей по налогу, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы и взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения.

#### ***Неналоговые доходы бюджета***

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 11 410,9 тыс. руб. или 76,5% назначений, утвержденных в объеме 14 915,5 тыс. руб.

Исполнение менее 70,0% утвержденных годовых назначений сложились в подгруппе «Платежи при пользовании природными ресурсами» - 158,7 тыс. руб. или 67,8% утвержденных назначений в сумме 234,0 тыс. руб. за счет низкого поступления платежей за размещение отходов производства и потребления.

Наибольшее исполнение в процентном отношении сложились в подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 556,8 тыс. руб. или 99,7% в основном за счет поступления платежей в целях возмещения причиненного ущерба (убытков).

#### ***Безвозмездные поступления***

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 566 272,1 тыс. руб. или 46,8% назначений, утвержденных в объеме 1 210 663,5 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 83 175,7 тыс. руб.; дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 10 157,9 тыс. руб.; дотация бюджетам городских округов, связанных с особым режимом безопасного

функционирования ЗАТО в сумме 100 188,0 тыс. руб.. Исполнение дотаций в общем объеме составило 75,0% от утвержденных бюджетных назначений.

Субсидии исполнены в сумме 145 976,3 тыс. руб. или 21,7% утвержденных бюджетных назначений. Низкий процент исполнения обусловлен отсутствием поступления субсидии бюджетам на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации, а также субсидии на софинансирование расходов по реализации региональной программы «План мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Мурманской области, в которых дислоцированы воинские формирования» на 2024-2026 годы (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области).

Субвенции исполнены в сумме 206 859,2 тыс. руб. или 81,1% утвержденных назначений.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 19 915,0 тыс. руб. или 77,4% утвержденных бюджетных назначений

В бюджет ЗАТО Видяево по состоянию на 01.10.2024 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 9 месяцев 2024 года**

Расходы бюджета ЗАТО Видяево за 9 месяцев 2024 года сложились в сумме 609 978,2 тыс. руб. и составили 45,7% годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме 1 335 211,5 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов, дотаций бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (на выравнивание бюджетной обеспеченности; на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов; бюджетам, связанным с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО) в сумме 265 527,9 тыс. руб. или 69,4% годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме 382 571,8 тыс. руб.;

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение в сумме 344 450,3 тыс. руб. или 36,2% годовых бюджетных назначений, утвержденных в объеме 609 978,2 тыс. руб.

Общая сумма бюджетных ассигнований по Сводной бюджетной росписи, утвержденная распоряжением Финансового отдела от 25.09.2024 № 44-рф, на 01.10.2024 соответствует показателям Решения о бюджете.

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 № 4.

Таблица № 4(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете 2024		Отчет об исполнении бюджета на 01.10.24 (ф.0503117)					
	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Утверждено		Исполнено			
			Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов др.ур.	Сумма	%	в т.ч. за счет средств бюджетов др. ур.	%
<b>Всего расходов</b>	<b>1 335 211,5</b>	<b>952 639,7</b>	<b>1 335 211,5</b>	<b>952 639,7</b>	<b>609 978,2</b>	<b>45,7 %</b>	<b>344 450,3</b>	<b>36,2 %</b>
Общегосударственные вопросы (01)	92 147,1	6 177,3	92 147,1	6 177,3	64 083,1	69,5 %	6 171,2	99,9 %
Национальная оборона (02)	819,1	819,1	819,1	819,1	715,4	87,3 %	715,4	87,3 %
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	26 734,9	383,5	26 734,9	383,5	14 516,1	54,3 %	229,9	59,9 %
Национальная экономика (04)	33 707,6	11 524,7	33 707,6	11 524,7	26 771,1	79,4 %	10 634,9	92,3 %
Жилищно-коммунальное хозяйство (05)	661 435,5	553 540,3	661 435,5	553 540,3	131 107,3	19,8 %	56 750,4	10,3 %
Охрана окружающей среды (06)	755,0	0,0	755,0	0,0	148,2	19,6 %	0,0	-
Образование (07)	428 964,2	336 185,4	428 964,2	336 185,4	304 345,3	70,9 %	238 810,5	71,0 %
Культура и кинематография (08)	16 932,2	9 551,0	16 932,2	9 551,0	14 151,3	83,6 %	7 020,2	73,5 %
Социальная политика (10)	25 858,6	23 797,6	25 858,6	23 797,6	15 067,1	58,3 %	15 021,4	63,1 %
Физическая культура и спорт (11)	41 064,5	10 070,7	41 064,5	10 070,7	34 620,7	84,3 %	8 703,0	86,4 %
Средства массовой информации (12)	6 792,8	590,1	6 792,8	590,1	4 452,6	65,5 %	393,4	66,7 %

Утвержденные показатели Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2024 соответствуют показателям сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения плановых назначений 2024 года сложился по разделам: 02 «Национальная оборона» - 87,3%, 11 «Физическая культура и спорт» - 87,3%, 08 «Культура, кинематография» - 83,6%.

Наименьшее исполнение сложилось по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» - 19,6% и 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 19,8%.

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

- **Администрация ЗАТО Видяево** – 594 070,3 тыс. руб. или 45,3% утвержденных бюджетных назначений в сумме 1 310 104,0 тыс. руб.;

- **Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево** – 10 564,1 тыс. руб. или 71,8% утвержденных бюджетных назначений в сумме 14 718,3 тыс. руб.;

- **Совет депутатов ЗАТО Видяево** – 3 339,5 тыс. руб. или 63,5% утвержденных бюджетных назначений в сумме 5 257,6 тыс. руб.;

- **Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево** – 2 004,3 тыс. руб. или 64,0% утвержденных бюджетных назначений в сумме 3 131,6 тыс. руб..

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

### **ГРБС Администрация ЗАТО Видяево**

#### ***Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»***

Исполнение расходов по данному разделу составило 48 184,2 тыс. руб. или 69,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 69 160,1 тыс. руб., из них за счет целевых средств исполнение - 4 630,8 тыс. руб. или 99,9 % утвержденных 4 636,8 тыс. руб.

Отсутствует исполнение по подразделу 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» - 4 470,9 тыс. руб. или 67,9% при утвержденных 6 580,6 тыс. руб. (ПП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»);

- 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» (ПП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП

«Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево») – 31 035,2 тыс. руб. или 70,5% при утвержденных 43 991,9 тыс. руб.;

- 05 «Судебная система» (ПП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево») – 1,0 тыс. руб. или 100,0% при утвержденных 1,0 тыс. руб.;

- 13 «Другие общегосударственные расходы» - 12 677,1 тыс. руб. или 72,1% при утвержденных 17 586,6 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 70,0% произведено:

- по прочим направлениям расходов ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан» 37,3%;

- 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 – 20,4 %.

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 «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 ПП «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 вневойсковая подготовка» (целевые средства бюджета) исполнение расходов



составляет 715,4 тыс. руб. или 87,3% при утвержденных 819,1 тыс. руб. (ПП «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 14 516,1 тыс. руб. или 54,3% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 26 734,9 тыс. руб., из них за счет целевых средств исполнение – 229,9 тыс. руб. или 59,9% утвержденных 383,5 тыс. руб. Низкое исполнение обусловлено необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций.

Исполнение по подразделам составляет:

- 04 «Органы юстиции» - 229,9 тыс. руб. или 59,9% при утвержденных 383,5 тыс. руб. (ПП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»).

- 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 14 151,7 тыс. руб. или 54,2% при утвержденных 26 102,4 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»»).

- 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 134,5 тыс. руб. или 54,0% 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 26 771,1 тыс. руб. или 79,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 33 707,6 тыс. руб., из них за счет целевых средств исполнение – 10 634,9 тыс. руб. или 92,3% утвержденных 11 524,7 тыс. руб.

Исполнения по разделам 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., планирование расходов связано с заявительным характером работ;

- 09 «Дорожное хозяйство» - 80,8% или 26 553,8 тыс. руб. при утвержденных 32 879,2 тыс. руб. По данному подразделу отражаются бюджетные ассигнования, направленные на мероприятия ПП «Формирование

комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» одноименной МП, ПП «Обеспечение выполнения муниципальных услуг (работ) для комфортного проживания населения ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево», ПП «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево» МП «Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»);

- 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» - 11,6 тыс. руб. или 30,1 % при утвержденных 38,6 тыс. руб.;

- 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 32 879,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней (иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда; субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда; субсидии на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда) – 11 096,8 тыс. руб. Остаток средств на начало года отсутствует.

Согласно Отчета об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево за 9 месяцев 2024 года показатели формирования и использования дорожного фонда в отчетном периоде следующие:

- поступление – 26 553,8,0 тыс. руб. или 80,8% утвержденных назначений;
- использование – 26 553,8 тыс. руб. или 80,8% утвержденных назначений.

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

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них – 10 538,8 тыс. руб. или 100,0% утвержденных бюджетных назначений;

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них – 16 015,0 тыс. руб. или 73,8% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 21 710,1 тыс. руб.;

- строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них - исполнение отсутствует.

#### ***Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

Исполнение расходов по данному разделу составило 131 107,3 тыс. руб. или 19,8% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 661 435,5 тыс. руб., в том числе за счет целевых средств – 56 750,4 тыс. руб. или 10,3% утвержденных 553 540,3 тыс. руб.

Исполнение по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство», составляющее 8598,4 тыс. руб. или 2,5% при утвержденных 340 087,2 тыс. руб. обусловлено оплатой взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в размере 58,3%; реализацией мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации в 4 квартале текущего года в рамках ПП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» одноименной МП и ПП «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»;

- 02 «Коммунальное хозяйство», составляющее 62 636,7 тыс. руб. или 26,3% при утвержденных 237 890,6 тыс. руб. обусловлено отражением в плановых назначениях субсидии из областного бюджета местным бюджетам на софинансирование расходов по реализации региональной программы «План мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры ЗАТО и населенных пунктов МО, в которых дислоцированы воинские формирования» на 2024-2026 годы (за счет средств резервного фонда Правительства МО) в сумме 168 479,8 тыс. руб., предоставление которой отменено постановлением Правительства Мурманской области от 07.10.2024 № 672-ПП (ПП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» одноименной МП). По данному подразделу также отражаются бюджетные ассигнования, направленные на мероприятия ПП «Развитие жилищно-коммунального комплекса ЗАТО Видяево» и ПП «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности ЗАТО Видяево МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»;

- 03 «Благоустройство» - 29 807,6 тыс. руб. или 87,0% при утвержденных 34 275,7 тыс. руб. (ПП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» одноименной МП, ПП «Благоустройство территории ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»).

- 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 30 064,6 тыс. руб. или 61,1% при утвержденных 49 082,0 тыс. руб., исполнение мероприятий ПП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» одноименной МП – 100,0%, низкий процент исполнения отмечен по прочим направлениям расходов (28,3%) ПП «Благоустройство территории ЗАТО Видяево» МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево».

#### ***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 304 345,3 тыс. руб. или 71,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 428 855,7 тыс. руб., в том числе за счет целевых средств – 238 810,5 тыс. руб. или 71,0% утвержденных 336 185,4 тыс. руб.

Исполнение по подразделам составляет:

- 01 «Дошкольное образование» - 108 582,2 тыс. руб. или 71,1% при утвержденных 152 660,6 тыс. руб. (ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»);

- 02 «Общее образование» - 116 768,6 тыс. руб. или 64,6% при утвержденных 180 646,2 тыс. руб., отсутствует исполнение по следующим направлениям ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»: обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций; 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). Исполнение по прочим направлениям расходов муниципальной программы ПП «Доступная среда МП «Социальная поддержка граждан» -100%;

- 03 «Дополнительное образование детей» - 30 418,4 тыс. руб. или 74,8% при утвержденных 40 685,5 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» -76,4 тыс. руб. или 40,2% при утвержденных 190,0 тыс. руб., из них по ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» исполнение 69,5%. 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» - 3 736,4 тыс. руб. или 94,5% при утвержденных 3 953,3 тыс. руб. (ПП «Молодежная политика ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево»);

- 09 «Другие вопросы в области образования» – 44 763,3 тыс. руб. или 88,3% при утвержденных 50 720,1 тыс. руб., из них исполнение по субсидии и софинансированию на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» МП «Развитие образования ЗАТО Видяево» - 61,1%. Исполнение мероприятий ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» МП «Информационное общество ЗАТО Видяево» составляет 46,1%.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»** подраздел 01 «Культура» исполнение составило 14 151,3 тыс. руб. или 83,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 16 932,2 тыс. руб., в том числе за счет целевых средств – 7 020,2 тыс. руб. или 73,5% утвержденных 9 551,0 тыс. руб. ПП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево» одноименной МП.

#### **Раздел 10 «Социальная политика»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 15 058,1 тыс. руб. или 63,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 23 846,6 тыс. руб., в том числе за счет целевых средств – 15 021,4 тыс. руб. или 63,1% утвержденных 23 797,6 тыс. руб.

Исполнение по подразделам составляет:

- 01 «Пенсионное обеспечение» - 36,7 тыс. руб. или 74,9% при утвержденных 49,0 тыс. руб., (ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан»);

- 03 «Социальное обеспечение населения» - 8 587,8 тыс. руб. или 71,1% 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» - 6 433,6 тыс. руб. или 54,9% при утвержденных 11 727,1 тыс. руб. Исполнение менее 70,0% сложилось за счет заявительного характера исполнения мероприятий ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево МП «Развитие образования ЗАТО Видяево» - 54,0% и ПП «Обеспечение выполнения государственных полномочий по опеке и попечительству на территории ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан» - 55,3%; экономии бюджетных ассигнований ПП «Обеспечение

деятельности Администрации ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» - 53,6%.

### ***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 34 620,7 тыс. руб. или 84,3% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 41 064,5 тыс. руб., в том числе за счет целевых средств – 8 703,0 тыс. руб. или 86,4% утвержденных 10 070,7 тыс. руб.

Исполнение по подразделам составляет:

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

- 02 «Массовый спорт» - 28 141,5 тыс. руб. или 81,6% при утвержденных 34 483,9 тыс. руб.

***Раздел 12 «Средства массовой информации»*** подразделу 02 «Переодическая печать и издательство» исполнение составило 4 452,6 тыс. руб. или 65,5% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 6 792,8 тыс. руб. в том числе за счет целевых средств – 393,4 тыс. руб. или 66,7% утвержденных 590,1 тыс. руб. (ПП «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО Видяево» МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»).

В ходе оценки исполнения бюджета за 9 месяцев 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.

## **ГРБС Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево**

### ***Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»***

Исполнение расходов по подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в рамках ПП «Обеспечение качественного и эффективного управления бюджетными средствами ЗАТО Видяево» МП «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево» составило 10 559,6 тыс. руб. или 72,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 14 657,8 тыс. руб., из них за

счет целевых средств исполнение – 1 273,6 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных 1 273,6 тыс. руб.

***Раздел 07 «Образование»***

Исполнение по подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» отсутствует (ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»).

***Раздел 10 «Социальная политика»***

Исполнение по подразделу 01 «Пенсионное обеспечение» составляет 4,5 тыс. руб. или 75,0% при утвержденных 6,0 тыс. руб. (ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан»).

**ГРБС Совет депутатов ЗАТО Видяево**

***Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»***

Исполнение по подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» составляет в сумме 3 335,0 тыс. руб. или 63,8% при утвержденных 5 227,6 тыс. руб. (непрограммная деятельность), из них за счет целевых средств – 240,9 тыс. руб. или 100,0 % утвержденных бюджетных назначений.

***Раздел 07 «Образование»***

Исполнение по подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» отсутствует (ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»).

***Раздел 10 «Социальная политика»***

Исполнение по подразделу 01 «Пенсионное обеспечение» составляет 4,5 тыс. руб. или 75,0% при утвержденных 6,0 тыс. руб. (ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» МП «Социальная поддержка граждан»).

**ГРБС Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево**

***Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»***

Исполнение по подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» (непрограммная деятельность) составляет 2 004,3 тыс. руб. или 64,6% при утвержденных 3 101,6 тыс. руб. (непрограммная деятельность), из них за счет целевых средств – 26,0 тыс. руб. или 100,0% утвержденных бюджетных назначений.

***Раздел 07 «Образование»***

Исполнение по подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» отсутствует (ПП «Развитие

муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»).

Расходы на реализацию **мероприятий муниципальных программ и непрограммных мероприятий** за 9 месяцев текущего года составили 609 978,2 тыс. руб., в том числе:

- муниципальных программ – 598 605,3 тыс. руб. или 45,4% утвержденных назначений в сумме 1 319 089,7 тыс. руб.;

- непрограммных мероприятий – 11 372,9 тыс. руб. или 80,5% утвержденных бюджетных назначений в сумме 14 121,8 тыс. руб.

Показатели исполнения расходов по муниципальным программам представлены в таблице № 5.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете	Отчет об исполнении бюджета на 01.10.2024 (ф.0503117)		
		Утверждено	Исполнено	
			Сумма	%
<b>Муниципальные программы, в т. ч.:</b>	<b>1 319 089,7</b>	<b>1 319 089,7</b>	<b>598 605,3</b>	<b>45,4%</b>
Развитие образования ЗАТО Видяево	397 583,6	397 583,6	292 259,1	73,5%
Социальная поддержка граждан	18 085,4	18 085,4	12 052,6	66,6%
Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево	358 978,9	358 978,9	21 985,6	6,1%
Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево	41 064,5	41 064,5	34 620,7	84,3%
Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево	35 743,7	35 743,7	27 699,2	77,5%
Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево	334 665,4	334 665,4	124 712,8	37,3%
Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево	27 387,4	27 387,4	14 286,2	52,2%
Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево	755,0	755,0	148,2	19,6%
Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево	7 233,3	7 233,3	6 603,0	91,3%
Энергоэффективность и развитие энергетики в ЗАТО Видяево	5 494,6	5 494,6	1 431,6	26,1%
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	5 208,6	62,0%
Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево	12 941,8	12 941,8	9 056,6	70,0%
Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево	70 707,8	70 707,8	48 526,1	68,6%
<b>Непрограммная часть</b>	<b>14 121,8</b>	<b>14 121,8</b>	<b>11 372,9</b>	<b>80,5%</b>
<b>Итого</b>	<b>1 333 211,5</b>	<b>1 333 211,5</b>	<b>609 978,2</b>	<b>45,8%</b>

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 70,0% 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 14,9% 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 9 месяцев 2024 года профицит бюджета составил 29 284,3 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 01.10.2024 составили 45 163,3 тыс. руб.; из них средства, поступившие от бюджетов других уровней и имеющие целевое назначение 28 300,2 тыс. руб.

### **Выводы:**

1. По итогам 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета составило: по доходам – 639 262,5 тыс. руб. или 48,5%, по расходам – 609 978,2 тыс. руб. или 45,8%, результат исполнения бюджета – профицит 29 284,3 тыс. руб..

2. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 и 01.10.2024 отсутствует.

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

- Администрация ЗАТО Видяево – 45,3%;
- Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево – 71,8%;
- Совет депутатов ЗАТО Видяево – 63,5%;
- Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево – 64,0%.

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

- муниципальных программ – 598 605,3 тыс. руб. или 45,4% утвержденных назначений в сумме 1 319 089,7 тыс. руб.;
- непрограммных мероприятий – 11 372,9 тыс. руб. или 80,5% 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