



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН ЗАТО Г. ОСТРОВНОЙ

пл. Жертв Интервенции, 1, г. Островной, Мурманская область, 184640, тел. (81558) 5-00-77, e-mail: krk_sovdep@zato-ostrov.ru
ОКПО 57351305, ОГРН 1225100004711, ИНН 5110008139, КПП 511001001

ИНФОРМАЦИЯ о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2024 года

г. Островной

13 мая 2024 года

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2024 года подготовлена Контрольно-счетным органом ЗАТО г. Островной в соответствии статьи 9 Положения о Контрольно-счетном органе ЗАТО г. Островной, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 25.05.2022 № 48-09, и пунктом 3.1. раздела II Плана работы Контрольно-счетного органа ЗАТО г. Островной на 2024 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетного органа ЗАТО г. Островной от 25.12.2023 № 24-Р, с использованием данных:

Бюджетной отчетности об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной Мурманской области за 1 квартал 2024 года, представленной в Контрольно-счетный орган ЗАТО г. Островной Администрацией ЗАТО г. Островной (исх. от 24.04.2024 № 01-01-17/1679).

Других материалов, предусмотренных статьей 69 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Островной, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 17.07.2020 № 16-02.

2. Общие итоги исполнения бюджета ЗАТО г. Островной

Бюджет ЗАТО г. Островной на 2024 год утвержден решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.12.2023 № 75-04 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – **решение о бюджете**) по расходам в сумме 363 656,7 тыс. рублей исходя из планируемого объема доходов в сумме 363 656,7 тыс. рублей. Бюджет принят бездефицитным.

Администрацией ЗАТО г. Островной принято постановление от 29.12.2023 № 246 «О мерах по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.12.2023 № 75-04 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции постановления Администрации ЗАТО г. Островной от 20.02.2024 № 49).

За 1 квартал 2024 года в ходе исполнения бюджета решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 21.03.2024 № 78-03 внесены изменения в решение о бюджете.

Динамика изменения основных параметров бюджета в течение 1 квартала 2024 года представлена в таблице № 1.

Таблица № 1
(тыс. рублей)

№ и дата решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной	Показатели бюджета (тыс. рублей)							
	доходы	расходы	дефицит бюджета	верхний предел муниципального долга на 01.01.2025	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем муниципального внутреннего долга	в т.ч. по муниципальным гарантиям	предельный объем расходов по обслуживанию муниципального долга
Первоначальный бюджет								
№ 75-04 от 19.12.2023	363 656,7	363 656,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменения								
№ 78-03 от 21.03.2024	367 168,4	389 203,3	22 034,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>изменение</i>	<i>3 511,7</i>	<i>25 546,6</i>	<i>22 034,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Изменения всего за 1 квартал 2024 года	3 511,7	25 546,6	22 034,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Уточненный объем доходов по состоянию на 01.04.2024 составил 367 168,4 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 1,0% или на 3 511,7 тыс. рублей за счет увеличения дотации, субвенций, субсидий.

Уточненный объем расходов по состоянию на 01.04.2024 составил 389 203,3 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 7,0% или на 25 546,6 тыс. рублей.

Исполнение основных характеристик бюджета ЗАТО г. Островной по Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117), представлено в таблице № 2.

Таблица № 2
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Основные характеристики на 2024 год	Исполнено по данным Отчета об исполнении бюджета (за 1 квартал 2024 года)	Процент исполнения, %
Доходы	367 168,4	68 327,2	18,6
Расходы	389 203,3	77 536,9	19,9
Результат исполнения бюджета (профицит '+', дефицит '-')	-22 034,9	9 209,7	x

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по доходам составило 68 327,2 тыс. рублей, или 18,6% от утвержденных годовых назначений.

Исполнение бюджета ЗАТО г. Островной по расходам составило 77 536,9 тыс. рублей, или 19,9% от годовых назначений.

Результат исполнения бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2024 года – дефицит в размере 9 209,7 тыс. рублей.

3. Итоги исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2024 года бюджет ЗАТО г. Островной выполнен по доходам на 68 327,2 тыс. рублей, что составило 18,6% от годовых назначений.

Изменение укрупненных показателей доходной части бюджета относительно аналогичного периода 2023 года представлено в таблице № 3.

Таблица № 3
(тыс. рублей)

Наименование показателя	1 квартал 2023 года			1 квартал 2024 года			Соотношение 2024/2023 факт, %
	План	Исполнено	% исполнения	План	Исполнено	% исполнения	
Доходы всего	337 539,2	65 248,2	19,3	367 168,4	68 327,2	18,6	104,7
в том числе собственные доходы, из них:	38 004,2	6 011,0	16,2	37 340,0	7 716,2	20,7	128,4
Налоговые доходы	33 526,8	5 065,8	15,1	33 848,3	6 514,8	19,2	128,6
Неналоговые доходы	4 477,4	945,2	21,1	3 491,7	1 201,4	34,4	127,1
в том числе безвозмездные поступления, из них:	299 535,0	59 248,5	19,8	329 828,4	60 611,0	18,4	102,3
Дотации	222 101,3	46 719,0	21,0	241 740,7	45 438,0	18,9	97,3
Субсидии	34 064,4	2 632,9	7,7	39 966,8	3 557,4	8,9	135,1
Субвенции	40 600,9	9 204,5	22,7	44 490,8	10 460,8	23,5	113,6
Иные межбюджетные трансферты	2 768,4	692,1	25,0	3 630,0	1 161,4	32,0	167,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-11,3	0,0	0,0	-6,6	0,0	58,4

Исполнение доходной части бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2024 обеспечено:

– на 11,3% собственными доходами (налоговые и неналоговые платежи), которые составили 7 716,2 тыс. рублей;

– на 88,7% безвозмездными поступлениями, которые составили 60 611,0 тыс. рублей.

Собственные доходы за 1 квартал 2024 года исполнены на 20,7% от утвержденных годовых плановых показателей собственных доходов бюджета.

План по безвозмездным поступлениям за 1 квартал 2024 года исполнен на 18,4% от утвержденных годовых плановых показателей безвозмездных поступлений.

Показатели исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе налоговых и неналоговых доходов, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также в сравнении с аналогичным периодом 2023 года представлены в таблице № 4.

Таблица № 4
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2023 года			I квартал 2024 года			Соотношение 2024/2023 факт, %
	план	исполнено	процент исполнения	план	исполнено	Процент исполнения, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые доходы, в том числе:	33 526,8	5 065,8	15,1	33 848,3	6 514,8	19,2	128,6
Налоги на прибыль, доходы	23 520,3	2 746,9	11,7	22 000,3	4 070,1	18,5	148,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 439,4	1 689,1	26,2	8 119,7	2 009,8	24,8	118,9
Налоги на совокупный доход	3 201,2	563,5	17,6	3 466,1	274,9	7,9	48,8
Налоги на имущество	22,7	29,7	130,8	31,4	7,8	24,8	26,3
Государственная пошлина	343,2	36,6	10,7	230,8	152,2	65,9	415,8
Неналоговые доходы, в том числе:	4 477,4	945,2	21,1	3 491,7	1 201,4	34,4	127,1
Доходы от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	2 875,7	580,1	20,2	2 525,7	622,4	24,6	107,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	249,8	202,6	81,1	249,8	36,9	14,8	18,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 238,9	162,3	13,1	580,9	542,0	93,3	333,9
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	30,9	0,1	0,3	59,7	0,1	0,2	100,0
Прочие неналоговые доходы	82,1	0,1	0,1	75,6	0,0	0,0	0,0
Налоговые и неналоговые доходы	38 004,2	6 011,0	16,2	37 340,0	7 716,2	20,7	128,4

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2024 года полученные **налоговые доходы** составили в сумме **6 514,8** тыс. рублей или 19,2% от утвержденных годовых назначений и 128,6% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2023 года. В общей сумме собственных доходов налоговые доходы составили 84,4%.

Основную долю в объеме налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Исполнение составило в сумме 4 070,1 тыс. рублей или 18,5% от утвержденных годовых назначений, и 148,2% к аналогичному периоду 2023 года. В общей сумме налоговых доходов налог на доходы физических лиц составил 62,5%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 2 009,8 тыс. рублей или 24,8% от утвержденных годовых назначений, и 118,9% к аналогичному периоду 2023 года. В общей сумме налоговых доходов налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 30,8%.

Налог на совокупный доход, составил 274,9 тыс. рублей или 7,9% от утвержденных назначений, и 48,8% к аналогичному периоду 2023 года.

Исполнение доходов по государственной пошлине оставляет в сумме 152,2 тыс. рублей или 65,9% от утвержденных годовых назначений, и 415,8% по отношению к аналогичному периоду 2023 года.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2024 года полученные **неналоговые доходы** составили в сумме **1 201,4** тыс. рублей или 34,4% от утвержденных годовых назначений, и 127,1% по отношению к фактическому исполнению аналогичного периода 2023 года. В общей сумме собственных доходов неналоговые доходы составили 15,6%.

Исполнение по доходам от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности составило 622,4 тыс. рублей или 24,6% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 107,3%% к аналогичному периоду 2023 года.

Исполнение по платежам при пользовании природными ресурсами составило 36,9 тыс. рублей или 14,8% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 18,2 % к аналогичному периоду 2023 года.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 542,0 тыс. рублей или 93,3% от запланированного объема утвержденных бюджетных назначений, и 333,9% к аналогичному периоду 2023 года.

Показатели исполнения доходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе **межбюджетных трансфертов**, относительно аналогичных показателей прошлого года представлены в таблице № 5.

Таблица № 5
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено за 1 квартал 2023 года	Исполнено за 1 квартал 2024 года	Сокращение доходов «-», Увеличение доходов «+»	Соотношение 2024/2023, %
Безвозмездные поступления	59 248,5	60 611,0	+1 362,5	102,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	59 248,5	60 611,0	+1 362,5	102,3
Дотации	46 719,0	45 438,0	-1 281,0	97,3
Субсидии	2 632,9	3 557,4	+924,5	135,1
Субвенции	9 204,5	10 460,8	+1 256,3	113,6
Иные межбюджетные трансферты	692,1	1 161,4	+469,3	167,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-11,3	-6,6	-4,7	58,4

Общий объем безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, увеличился на **1 362,5** тыс. рублей или на 102,3% и составил **60 611,0** тыс. рублей.

4. Итоги исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной

Первоначально расходы бюджета ЗАТО г. Островной утверждены в сумме **363 656,7** тыс. рублей.

Плановые показатели по расходам бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на **01.04.2024** скорректированы в сторону увеличения на сумму 25 546,6 тыс. рублей.

Утвержденный план по расходам составил **389 203,3** тыс. рублей (в редакции Решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 21.03.2024 № 78-03).

Уточненный план по расходам по состоянию на отчетную дату составил 389 203,3 тыс. рублей (Сводная бюджетная роспись бюджета ЗАТО г. Островной от 31.03.2024).

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной на 1 апреля 2024 года, бюджет по расходам исполнен на сумму **77 536,9** тыс. рублей, или 19,9% от годовых назначений или 94,3% к аналогичному периоду 2023 года.

В соответствии с подпунктом 6 пункта 1.4 раздела 1 Мер по реализации решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.12.2023 № 75-04 «О бюджете ЗАТО г. Островной на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», утвержденных постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 29.12.2023 № 246, плановый процент исполнения бюджета ЗАТО г. Островной по расходам за 1 квартал 2024 года составляет 20%.

Показатели исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также соотношение исполнения к аналогичному периоду прошлого года, представлены в таблице № 6.

Таблица № 6
(тыс. рублей)

Наименование показателя	1 квартал 2023 года			1 квартал 2024 года			Соотношение исполнения 2024/2023, %
	Уточненный план	исполнено	процент исполнения	Уточненный план	исполнено	процент исполнения	
(001) Администрация ЗАТО г. Островной	218 819,2	48 885,6	22,3	376 372,2	75 308,2	20,0	154,0
(002) Совет депутатов ЗАТО г. Островной	3 791,6	627,4	16,5	4 209,6	774,1	18,4	123,4
(003) Финансовый отдел Администрации ЗАТО г. Островной	6 211,4	1 006,6	16,2	6 882,7	1 142,7	16,6	113,5
(004) Контрольно-счетный орган ЗАТО г. Островной	1 565,1	347,1	22,2	1 738,7	311,9	17,9	89,9
(005) ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной	133 684,7	31 363,9	23,5	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	364 072,0	82 230,7	22,6	389 203,3	77 536,9	19,9	94,3

В целом, исполнение бюджета по ведомственной структуре расходов соответствует плановому уровню, однако по некоторым ГРБС исполнение ниже планового уровня по Финансовому отделу Администрации ЗАТО г. Островной (ниже на 3,4%), Контрольно-счетному органу ЗАТО г. Островной (ниже на 2,1%) и Совету депутатов ЗАТО г. Островной (ниже на 1,6%). Согласно Сведениям об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503164) причиной отклонения от планового процента (20%) является планирование расходов на более поздний период.

Согласно постановления Администрации ЗАТО г. Островной от 21.11.2023 № 220 «О реорганизации Администрации городского округа закрытое административно-территориальное образование город Островной Мурманской области путем присоединения к ней Отдела образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации городского округа закрытое административно-территориальное образование город Островной Мурманской области» (далее – постановление Администрации от 21.11.2023 № 220):

- функции и полномочия учредителя после завершения процесса реорганизации в отношении МБОУ «СОШ № 284 ЗАТО г. Островной», МБДОУ «Детский сад № 1 ЗАТО г. Островной», МБУ ДО «ДДТ ЗАТО г. Островной», МБУ «ХЭК ЗАТО г. Островной, МБУК «ЦКД и БО ЗАТО г. Островной» осуществляет Администрация ЗАТО г. Островной;

- мероприятия по реорганизации Администрации ЗАТО г. Островной и исключение из Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной, прекращающего свою деятельность, должны быть проведены не позднее 1 марта 2024 года.

Все мероприятия проведены в сроки указанные в Перечне мероприятий («дорожная карта») по реорганизации Администрации ЗАТО г. Островной путем присоединения к ней ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной, утвержденном постановлением Администрации от 21.11.2023 № 220. Лицевые счета ООКСМП Администрации ЗАТО г. Островной закрыты, согласно писем УФК по Мурманской области от 04.03.2024 № 49-04-06/1702 (л/с 05493420040) и от 11.03.2024 № 49-04-06/1909 (л/с 01493420040 и 03493420040 - 07.03.2024, л/с 04493420040 – 11.03.2024).

Показатели исполнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной в соответствии с разделами классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также соотношение исполнения к аналогичному периоду прошлого года, представлены в таблице № 7.

Таблица № 7
(тыс. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2023 года			I квартал 2024 года			Соотноше- ние испол- нения 2024/2023 , %
	план	исполнено	процент испол- нения	план	испол- нено	процент испол- нения	
(01) Общегосударственные вопросы	64 799,1	13 490,9	20,8	69 812,9	12 192,2	17,5	90,4
(02) Национальная оборона	282,1	55,3	19,6	295,2	41,6	14,1	75,2
(03) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 462,4	4 356,0	19,4	23 408,7	4 259,1	18,2	97,8
(04) Национальная экономика	48 074,2	12 764,3	26,6	49 317,2	10 781,9	21,9	84,5
(05) Жилищно-коммунальное хозяйство	91 856,6	19 556,1	21,3	98 008,4	17 232,0	17,6	88,1
(06) Охрана окружающей среды	249,8	0,0	0,0	593,8	0,0	0,0	0,0
(07) Образование	107 742,9	25 920,3	24,1	117 951,7	26 685,1	22,6	102,9
(08) Культура, кинематография	18 200,3	4 494,8	24,7	20 647,0	4 588,1	22,2	102,1
(10) Социальная политика	7 071,7	1 287,1	18,3	7 013,7	1 371,6	19,6	106,6
(11) Физическая культура и спорт	1 344,0	0,0	0,0	427,9	119,8	28,0	0,0
(12) Средства массовой информации	1 988,8	306,0	15,4	1 726,6	265,2	15,4	86,7
ИТОГО РАСХОДОВ	364 072,0	82 230,7	22,6	389 203,3	77 536,9	19,9	94,3

Самый низкий процент исполнения бюджетных ассигнований за 1 квартал 2024 года сложился по разделам 0200 «Национальная оборона» (14,1%) и 1200 «Средства массовой информации» (15,4%).

Сводная бюджетная роспись утверждена начальником Финансового отдела Администрации ЗАТО г. Островной 31.03.2024 года, показатели которой соответствуют бюджетным назначениям по расходам, утвержденным решением о бюджете.

5. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной

Первоначальным Решением о бюджете утверждены основные характеристики бюджета ЗАТО г. Островной, согласно которым дефицит составляет в сумме **0,0** тыс. рублей.

В процессе уточнения расходной части бюджета ЗАТО г. Островной дефицит увеличился на 22 034,9 тыс. рублей или на 100,0% превысил первоначально утвержденный показатель.

Источником финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной определены остатки средств на счетах по учету средств бюджета. С учетом остатков средств на счетах по учету средств бюджета ЗАТО г. Островной, дефицит бюджета соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Привлечение бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций не планируется.

По итогам исполнения за 1 квартал 2024 года дефицит бюджета составил 22 034,9 тыс. рублей. Принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса РФ, не нарушен.

По состоянию на 01.01.2024 остаток денежных средств на едином счете составлял 28 685,4 тыс. рублей.

Остаток средств на едином счете бюджета ЗАТО г. Островной по состоянию на 01.04.2024 составил 19 475,7 тыс. рублей.

Характеристика дефицита бюджета и источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Островной представлена в таблице № 9.

Таблица № 9
(тыс. рублей)

Показатель бюджета	Решение о бюджете		Исполнено
	№ 75-04 от 19.12.2023	№ 78-03 от 21.03.2024	
	первоначальный	уточненный	
всего доходов	363 656,7	367 168,4	68 327,2
всего расходов	363 656,7	389 203,3	77 536,9
дефицит(-)/профицит(+)	0,0	-22 034,9	-9 209,7
процент дефицита(-)/профицита(+) от собственных доходов бюджета	0,0%	59,0%	119,4%
дефицит бюджета по нормативу 10% (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	-3 734,0	-3 734,0	-771,6
превышение норматива 10,0%	0,0	-18 300,9	-8 438,2
дефицит бюджета по нормативу 5,0% (п.4 ст. 136 БК РФ)	-1 867,0	-1 867,0	-385,8
превышение норматива 5,0%	0,0	-20 167,9	-8 823,9
Источники финансирования дефицита бюджета			
за счет изменения остатков	0,0	22 034,9	9 209,7

Уточненный размер дефицита бюджета превышает ограничения, установленные пунктом 4 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ (не более 5,0% для высокодотационных бюджетов) на 20 167,9 тыс. рублей, что допустимо нормами пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ при наличии в составе источников дефицита бюджета:

- снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

6. Резервный фонд

Резервный фонд сформирован исполнительным органом местного самоуправления - Администрацией ЗАТО г. Островной за счет собственных средств бюджета.

Плановые бюджетные назначения резервного фонда, сформированного на 2024 год, утверждены в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные **пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ** (3,0% общего объема расходов).

Порядок расходования средств резервного фонда Администрации ЗАТО г. Островной, утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 28.10.2015 № 224 (в редакции постановлений Администрации ЗАТО г. Островной от 10.06.2016 № 155, от 04.10.2016 № 263, от 19.04.2018 № 98, от 08.11.2019 № 289).

Расходование средств резервного фонда за 1 квартал 2024 года не осуществлялось.

7. Использование средств муниципального дорожного фонда

Федеральное законодательство предусматривает право создания муниципального дорожного фонда решением представительного органа муниципального образования. Формирование дорожного фонда зависит в первую очередь от финансовых возможностей муниципального образования. Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда определяется решением представительного органа муниципального образования. В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет;
- иных поступлений в местный бюджет, утвержденных решением представительного органа муниципального образования, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной утвержден решением Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.11.2013 № 82-09 (в редакции решений Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 23.09.2016 № 34-04, от 30.11.2017 № 55-07, от 20.02.2018 № 58-03).

Согласно решению о бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной утвержден на 2024 год в размере 8 119,7 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя 2023 года на 1 680,3 тыс. рублей.

Согласно данным Отчета об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Островной за январь-март 2024 года, представленного Администрацией ЗАТО г. Островной в составе отчетности за 1 квартал 2024 года, исполнение денежных обязательств на отчетную дату составило 2 009,8 тыс. рублей или 16,9% от запланированного объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 27.08.2020 № 178-р утверждены индексы, учитывающие среднегодовые фактические расходы бюджета ЗАТО г. Островной на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения муниципального образования ЗАТО г. Островной за последние 5 (пять) лет, предшествующих планируемому периоду на 2021-2023 годы.

Превышение общего объема фактически предусмотренных средств в бюджете ЗАТО г. Островной на 2024 год над нормативным объемом средств не установлено.

8. Муниципальные программы

На 2024 год бюджет ЗАТО г. Островной с учетом изменений сформирован программно-целевым методом.

Решением о бюджете предусмотрено финансирование 11 муниципальных программ на сумму 380 853,9 тыс. рублей и 2 муниципальных программы, не требующие финансирования.

Муниципальные программы (далее также – МП) за 1 квартал 2024 года исполнены на 76 450,8 тыс. рублей или на 20,1% от годовых назначений (380 853,9 тыс. рублей).

Исполнение муниципальных программ за 1 квартал 2024 года представлено в таблице № 10.

Таблица № 10
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Целевая статья	Утверждено решением о бюджете от 19.12.2023 № 75-04	Утверждено решением о бюджете от 21.03.2024 № 78-03	Изменение плановых назначений	Кассовое исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7
МП 1 «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной»	0100000000	101 829,7	117 299,5	15 469,8	22 788,4	19,4
МП 2 «Развитие образования ЗАТО г. Островной»	0200000000	116 175,8	120 665,8	4 490,0	27 377,0	22,7
МП 3 «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной»	0300000000	17 487,9	20 647,0	3 159,1	4 588,1	22,2
МП 4 «Обеспечение предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта в ЗАТО г. Островной»	0400000000	349,5	427,9	78,4	119,8	28,0
МП 5 «Развитие информационного общества в ЗАТО г. Островной»	0500000000	3 086,3	3 123,2	36,9	550,8	17,6
МП 6 «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО г. Островной»	0600000000	51 080,3	52 872,1	1 791,8	9 355,4	17,7
МП 7 «Повышение эффективности управления муниципальными финансами ЗАТОг. Островной»	0700000000	32 794,9	32 812,8	17,9	6 317,1	19,3
МП 8 «Повышение эффективности муниципального управления ЗАТО г. Островной»	0800000000	31 142,5	31 404,6	262,1	5 345,2	17,0
МП 9 «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной»	0900000000	1 259,7	1 260,4	0,7	9,0	0,7
МП 10 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной»	1000000000	14,9	214,9	0,0	0,0	0,0
МП 11 «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной»	1100000000	125,6	125,6	0,0	0,0	0,0
МП 12 «Реализация Стратегии государственной национальной политики Российской Федерации на период до 2025 года на территории муниципального образования ЗАТО г. Островной»	1200000000	0,0	0,0	0,0	0,0	x
МП 13 «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО г. Островной»	1300000000	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Всего расходов:	x	355 347,1	380 853,9	25 506,8	76 450,8	20,1

Распоряжением Администрации ЗАТО г. Островной от 20.04.2023 № 83-р (в редакции от 23.10.2023 № 194-р) утвержден Перечень муниципальных программ, планируемых к финансированию за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в количестве 13 муниципальных программ.

МП «Реализация Стратегии государственной национальной политики Российской Федерации на период до 2025 года на территории муниципального образования ЗАТО г. Островной» и МП «Укрепление общественного здоровья в ЗАТО г. Островной» - не требуют финансового обеспечения.

Исходя из объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете ЗАТО г. Островной на реализацию Муниципальных программ, **31,7%** всего объема приходится на МП «Развитие образования ЗАТО г. Островной» и **30,8 %** на МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной».

Кассовое исполнение программных мероприятий составляет 76 450,8 тыс. рублей, или 20,1 % от годового объема.

В ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года объем финансирования на реализацию программных мероприятий увеличился на 25 506,8 тыс. рублей или на 7,2%, где изменения коснулись в сторону увеличения:

- по МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО г. Островной» на сумму 15 469,8 тыс. рублей;
- по МП «Развитие образования ЗАТО г. Островной» на сумму 4 490,0 тыс. рублей;
- по МП «Обеспечение предоставления услуг в сфере культуры ЗАТО г. Островной» на сумму 3 159,1 тыс. рублей.

Самый низкий процент исполнения программных мероприятий по МП «Обеспечение управления муниципальным имуществом и развитие потребительского рынка ЗАТО г. Островной» – 0,7%.

По МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО г. Островной», и МП «Социальная поддержка населения ЗАТО г. Островной», **бюджетные назначения за 1 квартал 2024 года не исполнены.**

Согласно пояснениям, представленным в составе отчетности за 1 квартал 2024 года, основные причины неисполнения, а также низкого исполнения отдельных муниципальных программ связано с отсутствием заявок на участие в конкурсных процедурах и с тем, что расходы запланированы на более поздний период.

В соответствии с абзацем первым пункта 6.3 раздела 6 Порядка разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО г. Островной, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 16.09.2021 № 177, *по МП* ответственными исполнителями произведена корректировка мероприятий, предусмотренных МП, внесены соответствующие изменения в течение двух месяцев с даты принятия решения Совета депутатов ЗАТО г. Островной от 19.12.2023 № 75-04 «О бюджете ЗАТО г. Островной Мурманской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

9. Публичные нормативные обязательства

Перечень публичных нормативных обязательств ЗАТО г. Островной утвержден постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 13.11.2023 № 196 «Об утверждении Перечня публичных и публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета ЗАТО г. Островной на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов».

Общий объем публичных нормативных обязательств, утвержденных и исполненных за 1 квартал 2024 года, согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) представлен в таблице № 11.

Таблица № 11
(тыс. рублей)

Наименование публичного нормативного обязательства	Целевая статья	Решение о бюджете от 21.03.2024 № 78-03	Исполнение	% исполнения
Ежемесячная доплата к страховой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещающим муниципальные должности в органах местного самоуправления ЗАТО г. Островной, и пенсия за выслугу лет лицам, замещающим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО г. Островной	0800313020	2 764,3	890,4	32,2%
Выплата денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством)	0260175340	297,5	48,3	16,2%
ИТОГО	х	3 061,8	938,7	29,8%

10. Сведения о просроченной кредиторской и дебиторской задолженности

По состоянию на 01.04.2024 просроченная дебиторская задолженность согласно разделу 2 Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (форма по ОКУД 0503169) составляет 159 900,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

ВЫВОД:

Согласно Отчету об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117) на 1 апреля 2024 года:

➤ **отражены следующие утвержденные бюджетные назначения:**

- общий объем доходов в сумме 367 168,4 тыс. рублей, что соответствует показателям, утвержденным решением о бюджете (в редакции от 21.03.2024 № 78-03);
- общий объем расходов в сумме 389 203,3 тыс. рублей, что соответствует показателям сводной бюджетной росписи, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке, по состоянию на 01.04.2024;
- дефицит в сумме – 22 034,9 тыс. рублей.

➤ **бюджет исполнен:**

- по доходам в сумме 68 327,2 тыс. рублей, или 18,6% от годовых назначений;
- по расходам в сумме 77 536,9 тыс. рублей или 19,9% от годовых назначений;
- дефицит в сумме 9 209,7 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2024 года, Сведения о численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2024 года утверждены постановлением Администрации ЗАТО г. Островной от 19.04.2024 № 106.

Показатели Отчета об исполнении бюджета ЗАТО г. Островной за 1 квартал 2024 года подтверждены в ходе экспертно-аналитического мероприятия.

Председатель Контрольно-счетного
органа ЗАТО г. Островной

А.В. Приходько

