

**КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА ШИХАНЫ
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Ленина, д. 8, г. Шиханы, Саратовская область 412950, телефон: 884593 40-4-52

СОГЛАСОВАНО

Председатель Контрольно-счетной комиссии
муниципального образования города
Шиханы Саратовской области
_____ Н.Г. Ванюшина
« ____ » _____ 2024 г.

**Заключение
по результатам анализа отчета об исполнении
бюджета муниципального образования города Шиханы
за 1 квартал 2024 года**

г. Шиханы

« ____ » _____ 2024 г.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Шиханы Саратовской области, отчет об исполнении бюджета муниципального образования города Шиханы за 1 квартал 2024 года утвержден Постановлением администрации муниципального образования города Шиханы от 06.06.2024 г. №188 «Об итогах исполнения бюджета города Шиханы за 1 квартал 2024 года» и представлен в контрольно-счетную комиссию по формам, установленным Министерством финансов РФ (ф.ф. 0503117, 0503387, пояснительной записки).

Кроме того представлены сведения о бюджетных кредитах на 1 апреля 2024 года, выписка из муниципальной долговой книги на 1 апреля 2024 года.

1. Общая характеристика исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года

Решением Собрания депутатов города Шиханы от 14.12.2023 г. №6-65-1 «О бюджете муниципального образования города Шиханы Саратовской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета на 2024 год: по доходам в сумме 205 768,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 205 768,6 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета решениями Собрания депутатов города Шиханы от 25.01.2024 г. №6-67-1, от 14.03.2024 г. №6-69-1, от 28.03.2024 г. №6-70-1 в плановые параметры бюджета вносились изменения. Изменения были внесены как в доходную часть бюджета, так и в расходную.

С учетом всех изменений бюджетные назначения на 2024 год утверждены: по доходам в сумме 216 759,6 тыс. рублей, по расходам – 219 946,9 тыс. рублей и дефицитом бюджета в сумме 3 187,3 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета муниципального образования города Шиханы за 1 квартал 2024 года по доходам составило 37 449,8 тыс. рублей (или

17,3% к уточненному плану), по расходам 36 262,6 тыс. рублей (или 16,5% уточненного плана), профицит бюджета составил 1 187,2 тыс. рублей.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года представлены в следующей таблице:

тыс. рублей				
Наименование показателя	Первоначальный план на год	Уточненный план на год (на 01.04.2024)	Исполнено	% исполнения
Доходы	205 768,6	216 759,6	37 449,8	17,3
В том числе:				
Налоговые и неналоговые доходы	58 733,0	56 940,2	6 207,3	10,9
Безвозмездные поступления	147 035,6	159 839,4	31 271,4	19,6
Возврат остатков, имеющих целевой назначение, прошлых лет	0	-20,0	-28,9	-
Расходы	205 768,6	219 946,9	36 262,6	16,5
Дефицит (профицит) бюджета	0	-3 187,3	1 187,2	-

2. Исполнение доходной части бюджета

За 1 квартал 2024 года доходная часть местного бюджета исполнена в сумме 37 449,8 тыс. рублей, что составляет 17,3% от годовых бюджетных назначений и на 5 144,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Собственные налоговые и неналоговые доходы по состоянию на 1 апреля 2024 года получены в сумме 6 207,3 тыс. рублей, что составляет 10,9% от годовых бюджетных назначений и на 1 835,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Поступление в бюджет налоговых доходов за отчетный период составило 5 684,2 тыс. рублей или 18,4% от годовых бюджетных назначений, что на 2 091,0 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Основную долю налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц, который составил в отчетном периоде 3 802,2 тыс. рублей, что составляет 19,8% от годовых бюджетных назначений, и на 1 173,3 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Доходы от уплаты акцизов исполнены в сумме 281,6 тыс. рублей, что составляет 27,3% от годовых бюджетных назначений, и на 22,4 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, поступил в местный бюджет в сумме 116,0 тыс. рублей, что составляет 37,1% от годовых бюджетных назначений, что на 158,9 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 425,5 тыс. рублей или 15,6% от годовых бюджетных назначений, что на 371,6 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Транспортный налог поступил в сумме 513,7 тыс. рублей, что составляет 9,5% от годовых бюджетных назначений, что на 8,8 тыс. рублей меньше чем за аналогичный период 2023 года.

Земельный налог исполнен в сумме 392,8 тыс. рублей или 28,6% от годовых бюджетных назначений, что на 285,7 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составила 152,4 тыс. рублей, или 16,9% от годовых бюджетных назначений, что на 37,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Поступление неналоговых доходов по состоянию на 1 апреля 2024 года составило 523,1 тыс. рублей или 2,0% от годовых бюджетных назначений, что на 255,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Основную часть неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступление которых за отчетный период составило 435,9 тыс. рублей или 24,7% от годовых бюджетных назначений, что на 37,2 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года. Из них:

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества составили 220,9 тыс. рублей или 27,2% годовых бюджетных назначений, что на 67,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов составили 215,0 тыс. рублей, что составляет 22,6% годовых бюджетных назначений, что на 30,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду исполнена в сумме 0,3 тыс. рублей, что составляет 3,5% от годовых бюджетных назначений и аналогично соответствующему периоду прошлого года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 21,9 тыс. рублей, что составляет 0,9% от годовых бюджетных назначений и на 246,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности исполнены в сумме 12,6 тыс. рублей или 0,1% от годовых бюджетных назначений и на 29,5 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Денежные взыскания (штрафы, санкции, возмещения ущерба) исполнены в сумме 51,8 тыс. рублей, что составляет 36,2% от годовых бюджетных назначений и на 7,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов, составили 0,6 тыс. рублей, что на 24,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Безвозмездные поступления в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отчетном периоде составили 31 271,4 тыс. рублей, что составляет 19,6% от годовых бюджетных назначений и на 6 991,5 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

В общем объеме доходов местного бюджета безвозмездные поступления из областного бюджета занимают наибольший удельный вес, что указывает на зависимость бюджета от бюджетов вышестоящих уровней. Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета в отчетном периоде 83,5%.

Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации бюджетам бюджетной системы предоставляются в форме:

- дотаций местным бюджетам;
- субсидий местным бюджетам;
- субвенций местным бюджетам;
- иных межбюджетных трансфертов.

Дотации поступили в сумме 16 085,1 тыс. рублей, что составляет 25,0% от годовых бюджетных назначений и на 4 552,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года. Дотация бюджету муниципального образования город Шиханы предоставлена на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Субсидии бюджетам городских округов в отчетном периоде составили 2 470,4 тыс. рублей или 9,5% от годовых бюджетных назначений, что на 1 085,4 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

В отчетном периоде субсидии муниципальному образованию город Шиханы были предоставлены:

- на обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в размере 1 265,9 тыс. рублей или 16,7% от годовых бюджетных назначений, что на 494,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 701,5 тыс. рублей или 24,6% от годовых бюджетных назначений, что на 301,7 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- на проведение капитального и текущего ремонта муниципальных образовательных организаций (общеобразовательных) в сумме 63,8 тыс. рублей или 4,6% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид субсидии не поступал;

- на обеспечение условий для внедрения цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях в сумме 439,2 тыс. рублей или 20,6% от годовых бюджетных назначений, что на 225,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Субвенции бюджету города Шиханы за отчетный период составили 12 433,4 тыс. рублей или 20,5% от годовых бюджетных назначений, что на 501,3 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Субвенции в бюджет поступают на осуществление органами местного самоуправления полномочий, установленных действующим законодательством, основными из которых являются:

- субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в сумме 468,7 тыс. рублей или 23,1% от годовых бюджетных назначений, что на 19,5 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 7 034,1 тыс. рублей, что составляет 19,8% от годовых бюджетных назначений и на 1 196,5 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- субвенции на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 364,2 тыс. рублей или 35,7% от годовых бюджетных назначений, что на 20,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- субвенция на предоставление питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования в сумме 139,8 тыс. рублей или 26,0% от годовых бюджетных назначений и на 57,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- субвенция на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 4 141,7 тыс. рублей, что составляет 21,2% от годовых бюджетных назначений, что на 235,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Иные межбюджетные трансферты в отчетном периоде поступили в сумме 282,5 тыс. рублей или 3,2% от годовых бюджетных назначений, что на 4 025,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года. В том числе:

- межбюджетный трансферт в целях поддержки районных печатных средств массовой информации в сумме 113,3 тыс. рублей или 9,6% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид межбюджетного трансферта не поступал;

- межбюджетный трансферт на оказание содействия органам местного самоуправления в организации деятельности по военно-патриотическому воспитанию граждан в сумме 52,8 тыс. рублей или 8,3% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид межбюджетного трансферта не поступал;

- межбюджетный трансферт на проведение капитального и текущего ремонта, техническое оснащение муниципальных учреждений культурнодосугового типа в сумме 53,4 тыс. рублей или 2,7% от годовых

бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид межбюджетного трансферта не поступал;

- межбюджетный трансферт на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 63,0 тыс. рублей или 25,0% от годовых бюджетных назначений, что на 0,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

За аналогичный период прошлого года в бюджет поступали иные межбюджетные трансферты на оснащение и укрепление материально-технической базы образовательных организаций в сумме 244,0 тыс. рублей и на создание комфортной среды в малых городах и исторических поселения – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 4 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде 2024 года указанные межбюджетные трансферты не поступали.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 20,0 тыс. рублей.

Возврат (зачет) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей составил 8,9 тыс. рублей.

3. Исполнение расходной части бюджета

Расходы бюджета за 1 квартал 2024 года составили 36 262,6 тыс. рублей, что составляет 16,5% от годовых бюджетных назначений и на 3 749,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года по разделам классификации расходов представлены в следующей таблице:

тыс. рублей					
Наименование показателя	Раздел	Первоначальный план на год	Уточненный план на год (на 01.04.2024 г.)	Исполнено	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	47 601,2	47 961,3	8 180,2	17,1
Национальная оборона	02	347,0	347,0	59,7	17,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 529,4	5 529,4	877,8	15,9
Национальная экономика	04	6 784,0	10 008,1	1 159,0	11,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	20 406,4	22 276,5	2 947,4	13,2
Охрана окружающей среды	06	48,6	48,9	0	0
Образование	07	102 278,5	109 242,7	19 030,7	17,4
Культура, кинематография	08	16 725,9	19 017,9	2 911,1	15,3
Социальная политика	10	3 178,7	2 646,2	738,4	27,9
Физическая культура и спорт	11	200,0	200,0	22,1	11,0
Средства массовой информации	12	2 661,9	2 661,9	336,2	12,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	7,0	7,0	0	0
ИТОГО:		205 768,6	219 946,9	36 262,6	16,5

По разделу 0100 «Общегосударственные расходы» отражаются расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, на реализацию отдельных государственных полномочий, управление муниципальной собственностью, а также расходы учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления.

За отчетный период по данному разделу произведены расходы в сумме 8 180,2 тыс. рублей (17,1% от годовых бюджетных назначений), что на 323,4 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 2023 года. В том числе:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы составили 368,8 тыс. рублей или 20,6% от годовых бюджетных назначений, что на 82,2 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили 93,4 тыс. рублей или 20,3% от годовых бюджетных назначений, что на 6,6 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций» расходы составили 2 153,3 тыс. рублей или 15,3% годовых бюджетных назначений, что на 513,2 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы составили 622,4 тыс. рублей или 15,4% от годовых бюджетных назначений, что на 39,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы составили 30,7 тыс. рублей или 18,8% бюджетных назначений, что на 10,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 4 911,6 тыс. рублей или 18,1% от годовых бюджетных назначений, что на 151,0 тыс. рублей больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

В общем объеме расходов общегосударственные расходы составили 22,6%.

По разделу 0200 «Национальная оборона» (подраздел 0203 – мобилизационная и вневойсковая подготовка) расходы бюджета за отчетный период составили 59,7 тыс. рублей (17,2% от годовых бюджетных назначений или 0,2% в общем объеме расходов за отчетный период), что на 10,0 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Средства направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы бюджета составили 877,8 тыс. руб. (15,9% от годовых

бюджетных назначений или 2,4% в общем объеме расходов), что на 257,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Все расходы были произведены по подразделу 0309 «Гражданская оборона» на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО И ЧС».

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы составили 1 159,0 тыс. рублей (11,6% от годовых бюджетных назначений или 3,2% в общем объеме расходов за отчетный период), что на 931,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года. Средства были направлены:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 1 002,5 тыс. рублей или 10,6% от годовых бюджетных назначений, что на 794,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» (на выполнение межевых, геодезических и кадастровых работ) в сумме 156,5 тыс. рублей или 37,3% от годовых бюджетных назначений, что на 137,3 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за отчетный период были направлены бюджетные средства в сумме 2 947,4 тыс. рублей (13,2% от годовых бюджетных назначений или 8,1% от общей суммы расходов бюджета), что на 3 058,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года. В том числе:

1) по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» расходы составили 257,8 тыс. рублей или 12,3% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид расходов не производился.

2) по подразделу 0503 «Благоустройство» направлены средства в сумме 2 325,9 тыс. рублей или 13,3% от годовых бюджетных назначений, что на 3 204,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года. А именно:

- на благоустройство территории города в сумме 1 280,0 тыс. рублей;
- на организацию уличного освещения в сумме 452,6 тыс. рублей;
- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 150,0 тыс. рублей;

- на реализацию проектов развития муниципальных образований области, основанных на местных инициативах в сумме 30,0 тыс. рублей;

- на строительный контроль по благоустройству дворовых и общественных территорий в сумме 413,3 тыс. рублей.

3) по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (на обеспечение функционирования МКУ «Управление городского хозяйства») расходы составили 363,7 тыс. рублей или 13,7% от годовых бюджетных назначений и на 111,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

По разделу 0700 «Образование» расходы бюджета составили 19 030,7 тыс. рублей (17,4% от годовых бюджетных назначений или 52,5% в общем объеме расходов), что на 1 093,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Из указанной суммы расходы местного бюджета произведены:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» на финансовое обеспечение деятельности «Детского сада №1 «Звездочка» комбинированного вида» в сумме 7 365,4 тыс. рублей или 18,7% от годовых бюджетных назначений, что на 1 647,5 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0702 «Общее образование» на финансовое обеспечение деятельности СОШ №12 в размере 9 726,2 тыс. рублей или 18,1% от годовых бюджетных назначений и что на 1 072,4 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на финансовое обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей в сумме 1 525,7 тыс. рублей или 12,4% от годовых бюджетных назначений, что на 549,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» направлено 413,4 тыс. рублей или 12,8% от годовых бюджетных назначений, что на 31,1 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» за 1 квартал 2024 года произведены расходы по подразделу 08 01 «Культура» в сумме 2 911,1 тыс. рублей (15,3% от годовых бюджетных назначений или 8,0% от общей суммы расходов бюджета), что на 289,6 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Средства в отчетном периоде направлены на содержание МУ ДК «Корунд», в том числе на библиотечное обслуживание населения, организацию и проведение общегородских культурно массовых мероприятий.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы бюджета составили 738,4 рублей (или 27,9% от годовых бюджетных назначений и 2,0% от общего объема расходов), что на 294,5 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Средства бюджета направлены:

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» (произведены расходы на доплаты к пенсиям муниципальным служащим) в сумме 374,2 тыс. рублей или 23,0% от годовых бюджетных назначений, что на 5,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» отражены расходы бюджета на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном учреждении, реализующем основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 364,2 тыс. рублей или 35,7% от

годовых бюджетных назначений, что на 20,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

За аналогичный период прошлого года по данному разделу производились расходы по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме 309,6 тыс. рублей (расходы по предоставлению субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг). В отчетном периоде данный вид расходов не производится в связи с передачей данных полномочий с органов местного самоуправления на органы социальной защиты.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в отчетном периоде расходы бюджета составили 22,1 тыс. рублей по подразделу 1102 «Массовый спорт», что составляет 11,0% от годовых бюджетных назначений или 0,1% от общей суммы расходов бюджета, что на 18,0 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы составили в 336,2 тыс. рублей (12,6% от годовых бюджетных назначений или 0,9% от общей суммы расходов бюджета), что на 64,1 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Все расходы были произведены по подразделу 12 02 «Периодическая печать и издательства» на функционирование МКУ «Редакция газеты «Шиханские новости».

4. Расходы бюджета на реализацию муниципальных программ

За отчетный период в муниципальном образовании города Шиханы реализовывались 10 муниципальных программ и 4 ведомственных целевых программ, входящих в их состав.

На реализацию данных муниципальных программ в отчетном периоде было направлено 36 252,2 тыс. рублей или 16,5% от годовых бюджетных назначений.

Расходы, произведенные программным методом, составили 99,97% от общей суммы исполнения бюджета.

По внепрограммным мероприятиям исполнение 10,4 тыс. рублей или 2,2% от годовых бюджетных назначений.

Исполнение муниципальных программ за 1 квартал 2024 года представлено в следующей таблице:

тыс. рублей						
№ п/п	Наименование программы	Первоначальный план	Уточненный план (на 01.04.2024 г.)	Исполнено	Отклонение от плана	% исполнения
1.	Развитие муниципального управления и централизация в муниципальном образовании города Шиханы	46 203,8	46 530,6	7 749,6	-38 781,0	16,7
2.	Социальная поддержка граждан в муниципальном образовании города Шиханы	953,4	953,4	168,8	-784,6	17,7

3.	Защита населения и территории муниципального образования города Шиханы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	5 529,4	5 529,4	877,8	-4 651,6	15,9
4.	Развитие экономики, поддержка предпринимательства и управление муниципальным имуществом муниципального образования города Шиханы	4 530,8	4 671,7	1 099,6	-3 572,1	23,5
5.	Обеспечение населения доступным жильем и жилищно – коммунальными услугами, благоустройство территории муниципального образования города Шиханы	15 389,7	18 577,3	3 098,8	-15 478,5	16,7
6.	Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования города Шиханы	150,0	150,0	0	-150,0	0
7.	Развитие образования в муниципальном образовании города Шиханы	103 221,6	109 653,3	19 394,9	-90 258,4	17,7
8.	Развитие культуры и средств массовой информации в муниципальном образовании города Шиханы	19 377,8	21 669,8	3 247,3	-18 422,5	15,0
9.	Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании города Шиханы	800,0	800,0	22,1	-777,9	2,8
10.	Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования города Шиханы	9 225,0	10 925,1	593,3	-10 331,8	5,4
	Итого:	205 381,5	219 460,6	36 252,2	-183 208,4	16,5
	Непрограммные мероприятия	387,1	486,3	10,4	-475,9	2,2
	Всего:	205 768,6	219 946,9	36 262,6	-183 684,3	16,5

Муниципальная программа «Развитие муниципального управления и централизация в муниципальном образовании города Шиханы»

Первоначально в бюджете городского округа на реализацию данной муниципальной программы было предусмотрено 46 203,8 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2024 год объем средств по программе был увеличен на 326,8 тыс. рублей и составил 46 530,6 тыс. рублей.

Фактические расходы по данной программе за отчетный период составили 7 749,6 тыс. рублей (16,7% от годовых бюджетных назначений). Из них:

1) на обеспечение функционирования органов местного самоуправления направлено 7 265,3 тыс. рублей;

2) на обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий 79,4 тыс. рублей, в том числе:

- на осуществление полномочий по образованию и обеспечению деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в сумме 19,7 тыс. рублей;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военных комиссариаты в сумме 59,7 тыс. рублей

3) на обеспечение деятельности Государственной автоматизированной системы «Выборы» расходы составили 30,7 тыс. рублей;

4) на доплату к пенсии за муниципальный стаж направлено 374,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в муниципальном образовании города Шиханы»

На реализацию программы в бюджете городского округа на 2024 год предусмотрены средства в сумме 953,4 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий в отчетном периоде освоено 168,8 тыс. рублей (или 17,7% от плановых бюджетных назначений). Средства были направлены:

- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций службы опеки и попечительства в сумме 70,8 тыс. рублей;

- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 98,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования города Шиханы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»

Муниципальная программа в бюджете городского округа на 2024 год была принята в сумме 5 529,4 тыс. рублей.

Фактические расходы за 1 квартал 2024 года составили 877,8 тыс. рублей (15,9% от плановых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Профилактика терроризма и экстремизма в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 20,9 тыс. рублей (исполнение по программе составило 16,6% от годовых бюджетных назначений);

- на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» в размере 856,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие экономики, поддержка предпринимательства и управление муниципальным имуществом муниципального образования города Шиханы»

Бюджетом на 2024 год финансирование муниципальной программы было принято в сумме 4 530,8 тыс. рублей. После внесенных изменений в бюджет плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены на 140,9 тыс. рублей и составили 4 671,7 тыс. рублей.

Программные мероприятия выполнены на сумму 1 099,6 тыс. рублей или 23,5% от годовых бюджетных назначений. Средства из местного бюджета в отчетном периоде были выделены:

- на оплату оказанных в соответствии с санитарными нормами и правилами коммунальных услуг, услуг содержания и текущего ремонта за незаселенные (пустующие) помещения муниципальной собственности в сумме 681,7 тыс. рублей;

- на оплату взносов на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов (МКД) за находящиеся в муниципальной собственности помещения в МКД в сумме 257,8 тыс. рублей;

- на выполнение работ по технической инвентаризации (оформление технических планов и кадастровых паспортов объектов капитального строительства) в сумме 3,6 тыс. рублей;

- на выполнение межевых, геодезических и кадастровых работ в сумме 156,5 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Обеспечение населения доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами, благоустройство территории муниципального образования города Шиханы»

На реализацию программы первоначально в бюджете городского округа на 2024 год были предусмотрены средства в сумме 15 389,7 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений плановые расходы на реализацию программных мероприятий были увеличены на 3 187,6 тыс. рублей и предусмотрены в сумме 18 577,3 тыс. рублей.

За отчетный период программные мероприятия были исполнены на сумму 3 098,8 тыс. рублей или 16,7% от годовых бюджетных назначений. Из них:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 1 002,5 тыс. рублей (исполнение по программе составило 14,5%);

- на организацию уличного освещения в сумме 452,6 тыс. рублей;

- на обеспечение функционирования МКУ «Управление городского хозяйства» в сумме 363,7 тыс. рублей;

- на благоустройство территории в сумме 1 280,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования города Шиханы»

В бюджете муниципального образования города Шиханы в 2024 году на реализацию данной программы предусмотрено 150,0 тыс. рублей (на замену светильников уличного освещения).

В отчетном периоде по данной программе расходы не производились.

Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании города Шиханы»

При принятии бюджета на 2024 год расходы на реализацию муниципальной программы были утверждены в сумме 103 221,6 тыс. рублей. После внесенных изменений в бюджет плановые расходы на реализацию программных

мероприятий были увеличены на 6 431,7 тыс. рублей и составили 109 653,3 тыс. рублей.

Фактические расходы за 1 квартал 2024 года составили 19 394,9 тыс. рублей (17,7% от плановых бюджетных назначений). В том числе исполнено по подпрограммам:

- «Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 7 737,7 тыс. рублей (исполнение составило 19,1% от плановых бюджетных назначений);

- «Развитие системы общего образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 9 798,9 тыс. рублей (исполнение составило 18,1% от плановых бюджетных назначений);

- «Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 1 525,7 тыс. рублей (исполнение составило 12,4% от плановых бюджетных назначений).

Кроме того направлены средства:

- на участие во Всероссийских, областных олимпиадах, соревнованиях и конкурсах в сфере образования в сумме 5,9 тыс. рублей;

- на городские мероприятия в сфере образования в сумме 4,0 тыс. рублей;

- на функционирование МКУ «Управление образования, культуры и спорта» в сумме 322,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие культуры и средств массовой информации в муниципальном образовании города Шиханы»

Первоначально в бюджете городского округа на реализацию данной муниципальной программы было предусмотрено 19 377,8 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2024 год объем предусмотренных средств по программе был увеличен 2 292,0 тыс. рублей и составил 21 669,8 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий за 1 квартал 2024 года освоено 3 247,3 тыс. рублей (15,0% от годовых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на библиотечное обслуживание населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов» в сумме 187,4 тыс. рублей;

- на функционирование МКУ «Редакция газеты «Шиханские новости» в сумме 336,2 тыс. рублей;

- на проведение текущего и капитального ремонтов учреждений культуры города в сумме 53,4 тыс. рублей;

- на организацию работы клубных формирований в сумме 1 366,0 тыс. рублей;

- на организацию и проведение городских культурно-массовых мероприятий в сумме 38,4 тыс. рублей;

- на обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников в сумме 1 265,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании города Шиханы»

При принятии бюджета городского округа на 2024 год на реализацию муниципальной программы было предусмотрено 800,0 тыс. рублей.

На выполнение программных мероприятий в отчетном периоде фактически было направлено 22,1 тыс. рублей (2,8% от годовых бюджетных назначений).

Средства в полном объеме были направлены на организацию городских физкультурно – массовых спортивных мероприятий, участия в областных физкультурно-массовых спортивных мероприятиях.

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования города Шиханы»

В бюджете в 2024 году на реализацию данной программы было предусмотрено 9 225,0 тыс. рублей. При уточнении бюджета на 2024 год объем предусмотренных средств по программе был увеличен на 1 700,1 тыс. рублей и составил 10 925,1 тыс. рублей.

Фактические расходы за отчетный период составили 593,3 тыс. рублей (5,4% от годовых бюджетных назначений).

Средства по программе были направлены:

- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 150,0 тыс. рублей;

- на реализацию проектов развития муниципальных образований области, основанных на местных инициативах в сумме 30,0 тыс. рублей;

- на строительный контроль по благоустройству дворовых и общественных территорий в сумме 413,3 тыс. рублей.

5. Дефицит (профицит) бюджета и источники его финансирования

За отчетный период 2024 года бюджет муниципального образования города Шиханы исполнен с профицитом в размере 1 187,2 тыс. рублей.

6. Муниципальный долг

Согласно данным муниципальной долговой книги размер муниципального долга по состоянию на 01 апреля 2024 года составляет 7 000,0 тыс. рублей (бюджетный кредит, полученный из областного бюджета, с целью погашения долга по теплоснабжению и водоснабжению населения и организаций города).

Объем муниципального долга по состоянию на 01 апреля 2024 года не превысил предельный объем, установленный Решением о бюджете.

7. Резервный фонд

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ решением Собрания депутатов города Шиханы от 14.12.2023 г. №6-65-1 «О бюджете муниципального образования города Шиханы Саратовской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями и дополнениями) установлен размер резервного фонда в сумме 300,0 тыс. рублей, что составляет 0,14% от общего

объема утвержденных расходов бюджета муниципального образования города Шиханы и не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (3% утвержденного общего объема расходов).

Согласно представленной отчетности за 1 квартал 2024 года средства из резервного фонда администрации муниципального образования города Шиханы не выделялись.

8. Выводы

Согласно данным отчета об исполнении бюджета муниципального образования города Шиханы за 1 квартал 2024 года:

- поступление доходов в бюджет составило 37 449,8 тыс. рублей или 17,3% от годового объема утвержденных доходов;

- расходы бюджета составили 36 262,6 тыс. рублей или 16,5% от утвержденных бюджетных ассигнований.

За 1 квартал 2024 года бюджет исполнен с профицитом в размере 1 187,2 тыс. рублей.

В целом исполнение местного бюджета ориентировано на решение основных социальных задач и сохранении бюджетной стабильности. Бюджет муниципального образования города Шиханы в отчетном периоде продолжает оставаться социально ориентированным. Доля расходов на социально-культурную сферу в общем объеме исполнения бюджета по расходам в отчетном периоде составила 62,6%, в том числе:

- 52,5% расходов произведено на систему образования;

- 8,0% расходов произведено на культуру и кинематографию;

- 2,0% расходов произведено на социальную политику;

- 0,1% расходов произведено на физическую культуру и спорт.

Председатель контрольно-
счетной комиссии

Н.Г. Ванюшина