

**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 полугодие 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 полугодие 2024 года утвержден постановлением администрации муниципального образования города Шиханы от 20.08.2024 г. №265 «Об итогах исполнения бюджета города Шиханы за 1 полугодие 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 июля 2024 года, выписка из муниципальной долговой книги на 1 июля 2024 года.

1. Общая характеристика исполнения бюджета за 1 полугодие 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, от 05.04.2024 г. №6-71-1, от 18.04.2024 г. №6-72-2, от 03.05.2024 г. №6-73-1, от 20.06.2024 г. №6-75-2 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 220 096,0 тыс. рублей, по расходам – 223 283,3 тыс. рублей и дефицитом бюджета в сумме 3 187,3 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета муниципального образования города Шиханы за 1 полугодие 2024 года по доходам составило 95 298,0 тыс. рублей (или 43,3% к уточненному плану), по расходам 96 175,5 тыс. рублей (или 43,1% уточненного плана), дефицит бюджета составил 877,5 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план на год	Уточненный план на год (на 01.07.2024)	Исполнено	% исполнения
Доходы	205 768,6	220 096,0	95 298,0	43,3
В том числе:				
Налоговые и неналоговые доходы	58 733,0	58 353,20	13 486,3	23,1
Безвозмездные поступления	147 035,6	161 762,8	81 831,7	50,6
Возврат остатков, имеющих целевой назначение, прошлых лет	0	-20,0	-20,0	100
Расходы	205 768,6	223 283,3	96 175,5	43,1
Дефицит (профицит) бюджета	0	-3 187,3	- 877,5	-

2. Исполнение доходной части бюджета

За 1 полугодие 2024 года доходная часть местного бюджета исполнена в сумме 95 298,0 тыс. рублей, что составляет 43,3% от годовых бюджетных назначений и на 8 611,6 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Собственные налоговые и неналоговые доходы по состоянию на 1 июля 2024 года получены в сумме 13 486,3 тыс. рублей, что составляет 23,1% от годовых бюджетных назначений и на 2 177,3 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Поступление в бюджет налоговых доходов за отчетный период составило 11 888,2 тыс. рублей или 38,5% от годовых бюджетных назначений, что на 1 865,7 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Основную долю налоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц, который составил в отчетном периоде 8 571,7 тыс. рублей, что составляет 44,8% от годовых бюджетных назначений, и на 947,1 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Доходы от уплаты акцизов исполнены в сумме 532,9 тыс. рублей, что составляет 51,6% от годовых бюджетных назначений, и на 7,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, поступил в местный бюджет в сумме 261,2 тыс. рублей, что составляет 83,5% от годовых бюджетных назначений, что на 85,2 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 582,7 тыс. рублей или 21,4% от годовых бюджетных назначений, что на 492,9 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Транспортный налог поступил в сумме 933,5 тыс. рублей, что составляет 17,3% от годовых бюджетных назначений, что на 158,2 тыс. рублей больше чем за аналогичный период 2023 года.

Земельный налог исполнен в сумме 463,3 тыс. рублей или 33,8% от годовых бюджетных назначений, что на 79,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составила 542,9 тыс. рублей, или 60,3% от годовых бюджетных назначений, что на 203,7 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Поступление неналоговых доходов по состоянию на 1 июля 2024 года составило 1 598,1 тыс. рублей или 5,8% от годовых бюджетных назначений, что на 311,6 тыс. рублей больше 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 792,9 тыс. рублей или 45,0% от годовых бюджетных назначений, что на 13,3 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 353,5 тыс. рублей или 43,5% годовых бюджетных назначений, что на 17,2 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года;

- прочие поступления от использования имущества находящегося в собственности городских округов составили 439,4 тыс. рублей, что составляет 46,3% годовых бюджетных назначений, что на 30,5 тыс. рублей больше 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 648,6 тыс. рублей, что составляет 28,1% от годовых бюджетных назначений и на 342,5 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности исполнены в сумме 56,1 тыс. рублей или 0,2% от годовых бюджетных назначений и на 22,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Денежные взыскания (штрафы, санкции, возмещения ущерба) исполнены в сумме 97,4 тыс. рублей, что составляет 56,1% от годовых бюджетных назначений и на 30,6 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов, составили 2,8 тыс. рублей, что на 52,7 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

Безвозмездные поступления в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отчетном периоде составили 81 831,7 тыс. рублей, что составляет 50,6% от годовых бюджетных назначений и на 10 817,2 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 85,9%.

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 32 170,2 тыс. рублей, что составляет 50,0% от годовых бюджетных назначений и на 2 755,5 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 11 966,9 тыс. рублей или 43,5% от годовых бюджетных назначений, что на 4 858,7 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 3 164,7 тыс. рублей или 41,7% от годовых бюджетных назначений, что на 831,4 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 1 324,7 тыс. рублей или 46,5% от годовых бюджетных назначений, что на 304,9 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- на проведение капитального и текущего ремонта муниципальных образовательных организаций (общеобразовательных) в сумме 1 400,0 тыс. рублей или 100% от годовых бюджетных назначений, что на 284,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- на формирование современной городской среды в сумме 5 250,9 тыс. рублей или 61,8% от годовых бюджетных назначений, что на 3 750,9 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- на обеспечение условий для внедрения цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях в сумме 826,6 тыс. рублей или 38,8% от годовых бюджетных назначений, что на 255,6 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Субвенции бюджету города Шиханы за отчетный период составили 33 503,4 тыс. рублей или 54,8% от годовых бюджетных назначений, что на 3 486,5 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 1 532,4 тыс. рублей или 65,6% от годовых бюджетных назначений, что на 393,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 19 525,6 тыс. рублей, что составляет 54,9% от годовых бюджетных назначений и на 3 953,3 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 595,6 тыс. рублей или 58,4% от годовых бюджетных назначений, что на 149,6 тыс. рублей меньше 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 298,7 тыс. рублей или 55,6% от годовых бюджетных назначений и на 149,6 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- субвенция на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 10 860,9 тыс. рублей, что составляет 55,5% от годовых бюджетных назначений, что на 30,0 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

Иные межбюджетные трансферты в отчетном периоде поступили в сумме 4 191,2 тыс. рублей или 47,7% от годовых бюджетных назначений, что на 16 406,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года. В том числе:

- межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение расходов за присмотр и уход за детьми дошкольного возраста из многодетных семей в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 443,1 тыс. рублей или 60,0% от годовых бюджетных назначений за аналогичный период прошлого года данный вид межбюджетного трансферта не поступал;

- межбюджетный трансферт в целях поддержки районных печатных средств массовой информации в сумме 475,5 тыс. рублей или 40,4% от годовых бюджетных назначений, что на 405,0 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- межбюджетный трансферт на оказание содействия органам местного самоуправления в организации деятельности по военно-патриотическому воспитанию граждан в сумме 211,1 тыс. рублей или 33,3% 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 культурно-досугового типа в сумме 1 864,0 тыс. рублей или 93,2% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид межбюджетного трансферта не поступал;

- межбюджетный трансферт на оснащение и укрепление материально-технической базы образовательных организаций в сумме 469,3 тыс. рублей или 41,5% от годовых бюджетных назначений, что на 7,6 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- межбюджетный трансферт на укрепление материально-технической базы и оснащение музеев боевой славы в муниципальных образовательных организациях в сумме 500,0 тыс. рублей или 100% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года данный вид межбюджетного трансферта не поступал;

- межбюджетный трансферт из резервного фонда Правительства Саратовской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сумме 80,0 тыс. рублей или 100% от годовых бюджетных назначений, что на 130,0 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года;

- межбюджетный трансферт на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 148,2 тыс. рублей или 58,8% от годовых бюджетных назначений, что на 0,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

За аналогичный период прошлого года в бюджет поступали иные межбюджетные трансферты на создание комфортной среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 19 498,9 тыс. рублей, на уточнение сведений о границах населенных пунктов и территориальных зон в Едином государственном реестре недвижимости в сумме 108,0 тыс. рублей, на укрепление материально-технической базы муниципальных организаций, осуществляющих производство и выпуск средств массовой информации в сумме 100,0 тыс. рублей. В отчетном периоде 2024 года указанные межбюджетные трансферты не поступали

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, прошлых лет составил 20,0 тыс. рублей, что на 28,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

3. Исполнение расходной части бюджета

Расходы бюджета за 1 полугодие 2024 года составили 96 175,5 тыс. рублей, что составляет 43,1% от годовых бюджетных назначений и на 11 104,3 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

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

<i>тыс. рублей</i>					
Наименование показателя	Раздел	Первоначальный план на год	Уточненный план на год (на 01.07.2024 г.)	Исполнено	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	47 601,2	49 489,2	18 083,7	36,5
Национальная оборона	02	347,0	347,0	169,6	48,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 529,4	5 286,9	2 022,7	38,3
Национальная экономика	04	6 784,0	10 045,2	2 169,0	21,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	20 406,4	23 986,4	10 943,3	45,6
Охрана окружающей среды	06	48,6	48,9	0	0
Образование	07	102 278,5	109 541,0	51 609,4	47,1
Культура, кинематография	08	16 725,9	19 017,9	8 758,1	46,1
Социальная политика	10	3 178,7	2 646,2	1 335,9	50,5
Физическая культура и спорт	11	200,0	200,0	53,0	26,5
Средства массовой информации	12	2 661,9	2 667,6	1 023,8	38,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	7,0	7,0	7,0	100
ИТОГО:		205 768,6	223 283,3	96 175,5	43,1

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 18 083,7 тыс. рублей (36,5% от годовых бюджетных назначений), что на 2 090,4 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 816,8 тыс. рублей или 42,2% от годовых бюджетных назначений, что на 81,8 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили 189,8 тыс. рублей или 36,6% от годовых бюджетных назначений, что на 19,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций» расходы составили 5 683,4 тыс. рублей или 38,2% годовых бюджетных назначений, что на 331,2 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы составили 1 706,9 тыс. рублей или 38,7% от годовых бюджетных назначений, что на 28,6 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы составили 68,8 тыс. рублей или 42,0% бюджетных назначений, что на 20,8 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 9 618,0 тыс. рублей или 35,2% от годовых бюджетных назначений, что на 1 829,0 тыс. рублей меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

В общем объеме расходов общегосударственные расходы составили 18,8%.

По разделу 0200 «Национальная оборона» (подраздел 0203 – мобилизационная и вневойсковая подготовка) расходы бюджета за отчетный период составили 169,6 тыс. рублей (48,9% от годовых бюджетных назначений или 0,18% в общем объеме расходов за отчетный период), что на 44,4 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 2 022,7 тыс. руб. (38,3% от годовых бюджетных назначений или 2,1% в общем объеме расходов), что на 516,9 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 2 169,0 тыс. рублей (21,6% от годовых бюджетных назначений или 2,25% в общем объеме расходов за отчетный период), что на 881,8 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года. Средства были направлены:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 1 892,5 тыс. рублей или 20,0% от годовых бюджетных назначений, что на 856,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 276,5 тыс. рублей или 65,8% от годовых бюджетных назначений, что на 25,3 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за отчетный период были направлены бюджетные средства в сумме 10 943,3 тыс. рублей (45,6% от годовых бюджетных назначений или 11,38% от общей суммы расходов бюджета), что на 14 803,7 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года. В том числе:

1) по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» расходы составили 329,6 тыс. рублей или 15,7% от годовых бюджетных назначений, что на 227,4 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года.

2) по подразделу 0503 «Благоустройство» направлены средства в сумме 9 698,0 тыс. рублей или 49,7% от годовых бюджетных назначений, что на 14 801,0 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года. А именно:

- на благоустройство территории города в сумме 2 810,0 тыс. рублей;
- на организацию уличного освещения в сумме 693,8 тыс. рублей;
- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 500,0 тыс. рублей;
- на реализацию проектов развития муниципальных образований области, основанных на местных инициативах в сумме 30,0 тыс. рублей;
- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 5 250,9 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 915,7 тыс. рублей или 38,6% от годовых бюджетных назначений и на 230,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

По разделу 0700 «Образование» расходы бюджета составили 51 609,4 тыс. рублей (47,1% от годовых бюджетных назначений или 53,66% в общем объеме расходов), что на 3 406,7 тыс. рублей больше 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 18 681,2 тыс. рублей или 47,5% от годовых бюджетных назначений, что на 2 335,1 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 0702 «Общее образование» на финансовое обеспечение деятельности СОШ №12 в размере 26 092,0 тыс. рублей или 48,2% от годовых бюджетных назначений и что на 4 231,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на финансовое обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей в сумме 5 318,0 тыс. рублей или 43,1% от годовых бюджетных назначений, что на 1 343,6 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года;

- по подразделу 07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы составили 440,7 тыс. рублей или 73,4% от годовых бюджетных назначений, что на 81,5 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» направлено 1 077,5 тыс. рублей или 34,2% от годовых бюджетных назначений, что на 85,5 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» за 1 полугодие 2024 года произведены расходы по подразделу 08 01 «Культура» в сумме 8 758,1 тыс. рублей (46,1% от годовых бюджетных назначений или 9,11% от общей суммы расходов бюджета), что на 2 270,7 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 1 335,9 рублей (или 50,5% от годовых бюджетных назначений и 1,39% от общего объема расходов), что на 523,9 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 740,3 тыс. рублей или 45,5% от годовых бюджетных назначений, что на 19,1 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 595,6 тыс. рублей или 58,4% от годовых бюджетных назначений, что на 146,9 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

За аналогичный период прошлого года по данному разделу производись расходы по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» в сумме 357,9 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 53,0 тыс. рублей по подразделу 1102 «Массовый спорт», что составляет 26,5% от годовых бюджетных назначений или 0,06% от общей суммы расходов бюджета, что на 6,2 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы составили в 1 023,8 тыс. рублей (38,4% от годовых бюджетных назначений или 1,06% от общей суммы расходов бюджета), что на 266,2 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».

По разделу 13 00 «Обслуживание государственного и муниципального долга» по подразделу 13 01 «Обслуживание государственного внутреннего долга» расходы составили за отчетный период 1,0 тыс. рублей или 100% от годовых бюджетных назначений, за аналогичный период прошлого года расходы по данному подразделу не производились.

По состоянию на 01.07.2024 г. просроченная кредиторская задолженность составила 714,6 тыс. рублей (задолженность сложилась за проведенный строительный контроль по благоустройству территории).

По состоянию на 01.04.2024 г. – просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

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 96 150,1 тыс. рублей или 43,2% от годовых бюджетных назначений.

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

По внепрограммным мероприятиям исполнение составило 25,4 тыс. рублей или 4,8% от годовых бюджетных назначений.

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

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный план	Уточненный план (на 01.07.2024 г.)	Исполнено	Отклонение от плана	% исполнения
1.	Развитие муниципального управления и централизация в муниципальном образовании города Шиханы	46 203,8	48 044,7	17 795,8	-30 248,9	37,0
2.	Социальная поддержка граждан в муниципальном образовании города Шиханы	953,4	953,4	362,6	-590,8	38,0
3.	Защита населения и территории муниципального образования города Шиханы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	5 529,4	5 286,9	2 022,7	-3 264,2	38,3
4.	Развитие экономики, поддержка предпринимательства и управление муниципальным имуществом муниципального образования города Шиханы	4 530,8	4 683,5	1 428,9	-3 254,6	30,5
5.	Обеспечение населения доступным жильем и жилищно – коммунальными услугами, благоустройство территории муниципального образования города Шиханы	15 389,7	18 322,1	6 306,0	-12 016,1	34,4
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	109 951,6	51 764,3	-58 187,3	47,1
8.	Развитие культуры и средств массовой информации в муниципальном образовании города Шиханы	19 377,8	21 675,5	9 781,9	-11 893,6	45,1
9.	Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании города Шиханы	800,0	800,0	493,7	-306,3	61,7
10.	Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования города Шиханы	9 225,0	12 890,2	6 194,2	-6 696,0	48,1
	Итого:	205 381,5	222 757,9	96 150,1	-126 607,8	43,2
	Внепрограммные мероприятия	387,1	525,4	25,4	-500,0	4,8
	Всего:	205 768,6	223 283,3	96 175,5	-127 107,8	43,1

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 1 840,9 тыс. рублей и составил 48 044,7 тыс. рублей.

Фактические расходы по данной программе за отчетный период составили 17 795,8 тыс. рублей (37,0% от годовых бюджетных назначений). Из них:

1) на обеспечение функционирования органов местного самоуправления направлено 16 723,0 тыс. рублей;

2) на обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий 263,7 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 94,1 тыс. рублей;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 169,6 тыс. рублей

3) на обеспечение деятельности Государственной автоматизированной системы «Выборы» расходы составили 68,8 тыс. рублей;

4) на доплату к пенсии за муниципальный стаж направлено 740,3 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 362,6 тыс. рублей (или 38,0% от плановых бюджетных назначений). Средства были направлены:

- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций службы опеки и попечительства в сумме 210,6 тыс. рублей;

- на исполнение переданных государственных полномочий по исполнению функций комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в 152,0 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. При уточнении бюджета на 2024 год объем средств по программе был уменьшен на 242,5 тыс. рублей и составил 5 286,9 тыс. рублей.

Фактические расходы за 1 полугодие 2024 года составили 2 022,7 тыс. рублей (38,3% от плановых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Профилактика терроризма и экстремизма в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 31,4 тыс. рублей (исполнение по программе составило 25,0% от годовых бюджетных назначений);

- на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» в размере 1 991,3 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 152,7 тыс. рублей и составили 4 683,5 тыс. рублей.

Программные мероприятия выполнены на сумму 1 428,9 тыс. рублей или 30,5% от годовых бюджетных назначений. Средства из местного бюджета в отчетном периоде были выделены:

- на оценку рыночной стоимости имущества и размера арендной платы муниципального имущества, уплата налогов в отношении муниципального имущества в сумме 25,9 тыс. рублей;

- 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 791,6 тыс. рублей;

- на оплату взносов на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов (МКД) за находящиеся в муниципальной собственности помещения в МКД в сумме 329,6 тыс. рублей;

- на выполнение работ по технической инвентаризации (оформление технических планов и кадастровых паспортов объектов капитального строительства) в 5,3 тыс. рублей;

- на межевание и внесение сведений о границах г. Шиханы и территориальных зон, установленных правилами землепользования и застройки, в Единый государственный реестр недвижимости в сумме 120,0 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 2 932,4 тыс. рублей и предусмотрены в сумме 18 322,1 тыс. рублей.

За отчетный период программные мероприятия были исполнены на сумму 6 306,0 тыс. рублей или 34,4% от годовых бюджетных назначений. Из них:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 1 892,5 тыс. рублей (исполнение по программе составило 27,4%);

- на организацию уличного освещения в сумме 693,8 тыс. рублей;

- на обеспечение функционирования МКУ «Управление городского хозяйства» в сумме 909,7 тыс. рублей;
- на благоустройство территории в сумме 2 810,0 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 6 730,0 тыс. рублей и составили 109 951,6 тыс. рублей.

Фактические расходы за 1 полугодие 2024 года составили 51 764,3 тыс. рублей (47,1% от плановых бюджетных назначений). В том числе исполнено по подпрограммам:

- «Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 19 297,1 тыс. рублей (исполнение составило 47,7% от плановых бюджетных назначений);
- «Развитие системы общего образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 26 264,5 тыс. рублей (исполнение составило 48,3% от плановых бюджетных назначений);
- «Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 5 318,0 тыс. рублей (исполнение составило 43,1% от плановых бюджетных назначений).

Кроме того направлены средства:

- на участие во Всероссийских, областных олимпиадах, соревнованиях и конкурсах в сфере образования в сумме 93,5 тыс. рублей;
- на городские мероприятия в сфере образования в сумме 4,0 тыс. рублей;
- на функционирование МКУ «Управление образования, культуры и спорта» в сумме 787,2 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 2 297,7 тыс. рублей и составил 21 675,5 тыс. рублей.

При исполнении программных мероприятий за 1 полугодие 2024 года освоено 9 781,9 тыс. рублей (45,1% от годовых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на библиотечное обслуживание населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов» в сумме 411,2 тыс. рублей;
- на функционирование МКУ «Редакция газеты «Шиханские новости» в сумме 1 023,8 тыс. рублей;
- на проведение текущего и капитального ремонтов учреждений культуры города в сумме 1 902,0 тыс. рублей;
- на организацию работы клубных формирований в сумме 3 059,9 тыс. рублей;
- на организацию и проведение городских культурно-массовых мероприятий в сумме 479,8 тыс. рублей;
- на обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников в сумме 2 905,2 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 493,7 тыс. рублей (61,7% от годовых бюджетных назначений).

Средства были направлены:

- на исполнение ведомственной целевой программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в муниципальном образовании города Шиханы» в сумме 395,7 тыс. рублей (исполнение по программе составило 79,1%);
- на реализацию полномочий в сфере молодежной политики в сумме 45,0 тыс. рублей;
- организацию городских физкультурно – массовых спортивных мероприятий, участия в областных физкультурно-массовых спортивных мероприятиях в сумме 53,0 тыс. рублей.

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 3 665,2 тыс. рублей и составил 12 890,2 тыс. рублей.

Фактические расходы за отчетный период составили 6 194,2 тыс. рублей (48,1% от годовых бюджетных назначений).

Средства по программе были направлены:

- на подготовку и проведение экспертизы проектной сметной документации в сумме 500,0 тыс. рублей;
- на реализацию проектов развития муниципальных образований области, основанных на местных инициативах в сумме 30,0 тыс. рублей;

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 5 250,9 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 дефицитом в размере 877,5 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета является уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов.

6. Муниципальный долг

Согласно данным муниципальной долговой книги размер муниципального долга по состоянию на 01 июля 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 июля 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 0,13% 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 полугодие 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 полугодие 2024 года:

- поступление доходов в бюджет составило 95 298,0 тыс. рублей или 43,3% от годового объема утвержденных доходов;
- расходы бюджета составили 96 175,5 тыс. рублей или 43,1% от утвержденных бюджетных ассигнований.

За 1 полугодие 2024 года бюджет исполнен с дефицитом в размере 877,5 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 64,22%, в том числе:

- 53,66% расходов произведено на систему образования;
- 9,11% расходов произведено на культуру и кинематографию;
- 1,39% расходов произведено на социальную политику;
- 0,06% расходов произведено на физическую культуру и спорт.

Председатель контрольно-
счетной комиссии

Н.Г. Ванюшина