



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ЗАКРЫТОЕ АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОД ЗАОЗЕРСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

(Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск)

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный д. 1

ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОГРН 117519004703, ОКПО 15701932

ИНФОРМАЦИЯ

**о ходе исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск и о результатах проведенных
Контрольно-счетной комиссией ЗАТО город Заозерск контрольных и экспертно-
аналитических мероприятий по состоянию на 01 октября 2024 года**

11 ноября 2024 года

город Заозерск

Общие положения

Информация о ходе исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск и о результатах проведенных Контрольно-счетной комиссией ЗАТО город Заозерск контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по состоянию на 01 октября 2024 года подготовлена Контрольно-счетной комиссией ЗАТО город Заозерск в соответствии с подпунктом 9 статьи 9 Положения о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.09.2021 № 32-4125, пунктом 2.8 плана работы Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск на 2024 год.

Для подготовки информации, в соответствии с подразделом 47 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 22.02.2022 № 42-4181 (далее – Положение о бюджетном процессе) в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО город Заозерск представлены:

- отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 октября 2024 года (ф.0503117);

- отчет об исполнении бюджета по ведомственной и функциональной структуре расходов по состоянию на 01 октября 2024 года;

- информация об исполнении доходной части бюджета по состоянию на 01 октября 2024 года;

- информация об использовании средств по объектам капитального строительства за период с 01.01.2024 г. по 30.09.2024 г.;

- информация об использовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01 октября 2024 года;

- информация об использовании средств Резервного фонда по состоянию на 01 октября 2024 года.

Для подготовки Заключения использована информация о ходе реализации муниципальных программ за 3 квартал 2024 года, размещенной на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск (<https://www.zatozaozersk.ru/administraciya-zato-goroda-zaozerska/municipalnye-programmy-zato-goroda-zaozerska-murmanskoy-oblasti/otchety-o-realizacii-municipalnyh-programm/>).

В соответствии с требованиями пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пункта 4 подраздела 47 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск на 01 октября 2024 года утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 28.10.2024 № 644.

Общие итоги исполнения местного бюджета ЗАТО город Заозерск

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год утверждены решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 19.12.2023 № 69-4378 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – решение о бюджете).

По состоянию на 01.10.2024 в решение о бюджете два раза вносились изменения. Динамика изменения основных параметров бюджета на 01.10.2024 приведена в таблице 1.

Таблица 1, тыс.руб.

Решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск	Показатели бюджета		
	доходы	расходы	Дефицит бюджета
Первоначальный бюджет			
№ 69-4378 от 19.12.2023	748 200,5	770 339,5	22 139,0
Изменения			
№ 73-4399 от 27.02.2024	799 942,8	849 178,2	49 235,4
№ 78-4436 от 10.06.2024	826 245,6	875 481,0	49 235,4
Изменения (+,-)	+78 045,1	+ 105 141,5	+27 096,4

В результате принятых корректировок уточненный объем доходов утвержден в сумме 826 245,6 тыс.руб., по расходам - в сумме 875 481,0 тыс.руб., дефицит исполнения бюджета утвержден в сумме 49 235,4 тыс.руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 01 октября 2024 года (форма ОКУД 0503117) утвержденные бюджетные назначения по расходам не соответствуют плановым показателям, утвержденным решением о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 (в редакции от 10.06.2024 № 78-4436).

Таблица 2, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Утверждено решением о бюджете от 10.06.2024 № 78-4436	По данным Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2024 (ф. 0503117)	Отклонения (гр.3-гр.2)
1	2	3	4
Доходы	826 245,6	826 245,6	0,0
Расходы	875 481,0	1 265 123,0	+389 642,0
Дефицит	-49 235,4	-49 235,4	0,0

В соответствии с пунктом 8 статьи 217 БК РФ, подпунктом 8.2 решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 19.12.2023 № 69-4378 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в сводную бюджетную роспись по расходам внесены изменения по решению руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск, в соответствии с Уведомлениями по расчетам между бюджетами (форма по ОКУД 0504817), в сводную бюджетную роспись внесены изменения на сумму 389 642,0 тыс.руб.:

- увеличен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 5 476,6 тыс.руб.;

- увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 631,4 тыс.руб.;

- увеличена субсидия из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба на сумму 7 956,0 тыс.руб.;

- предоставлена субсидия на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации на сумму 375 578,0 тыс.руб.

Исполнение основных параметров бюджета ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01.10.2024 согласно Отчету об исполнении бюджета (ф.0503117) в сравнении с аналогичными показателями предыдущего года представлено в таблице 3.

Таблица 3, тыс.руб.

Таблица 3, тыс.руб.							
Основные характеристики бюджета	Отчет на 01.10.2023 (ф.0503117)			Отчет на 01.10.2024 (ф.0503117)			Темп роста (+), сокращения (-) к 2023 году, %
	Утверждено бюджетных назначений (ф.0503117)	Исполнено		Утверждено бюджетных назначений (ф.0503117)	Исполнено		
		сумма	%		сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	904 991,3	652 906,9	72,1	826 245,6	666 302,6	80,6	+2,1%
Расходы	1 036 449,6	662 369,1	63,9	1 265 123,0	679 329,0	53,7	+2,6% ’
Результат исполнения бюджета (+,-)	- 42 021,5	- 9 462,2	x	- 49 235,4	- 13 026,4	x	x

Исполнение основных параметров бюджета по состоянию на 01.10.2024 составило:

- по доходам 666 302,6 тыс.руб. или 80,6% от утвержденных годовых назначений;
- по расходам 679 329,0 тыс.руб. или 53,7% от утвержденных годовых назначений.

Результат исполнения местного бюджета на 01.10.2024 – дефицит в размере 13 026,4 тыс.руб.

Сравнительный анализ исполнения основных параметров бюджета за третий квартал 2024 года к аналогичному периоду 2023 года свидетельствует об:

- увеличении поступления доходов на 2,1%;
- увеличении расходов на 2,6%;
- росте дефицита бюджета.

Исполнение бюджета ЗАТО город Заозерск по доходам

Согласно Отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.10.2024 исполнение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск обеспечено:

- на 26,2 % поступлением собственных (налоговых, неналоговых) доходов, которые составили 174 338,7 тыс.руб.;

- на 73,8 % безвозмездными поступлениями, которые составили 491 963,9 тыс.руб.

Исполнение укрупненных показателей доходной части местного бюджета на 01.10.2024, а также сравнительный анализ исполнения местного бюджета к аналогичному периоду 2023 года представлено в таблице 4.

Таблица 4, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Отчет на 01.10.2023 (ф.0503117)			Отчет на 01.10.2024 (ф.0503117)			Темп роста (+), сокращения (-) к 2023 году, %
	Утвержде но	Исполнено		Утверждено	Исполнено		
		сумма	%		сумма	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего, в том числе:	904 991,3	652 906,9	72,1	826 245,6	666 302,6	80,6	+2,1

Собственные доходы, из них:	213 830,6	151 519,5	70,9	234 820,8	174 338,7	74,2	+15,1
Налоговые доходы	178 377,5	121 420,9	68,1	198 578,8	143 320,2	72,2	+18,0
Неналоговые доходы	35 453,1	30 098,6	84,9	36 242,0	31 018,5	85,6	+3,1
Удельный вес в общем объеме доходов, %	23,6	23,2	x	28,4	26,2	x	x
Безвозмездные поступления	691 160,7	501 387,4	72,5	591 424,8	491 963,9	83,2	-1,9
Удельный вес в общем объеме доходов, %	76,4	76,8	x	71,6	73,8	x	x

По состоянию на 01.10.2024 бюджет ЗАТО город Заозерск выполнен по доходам на 666 302,6 тыс. руб., что составило 80,6 % от утвержденных годовых назначений.

Исходя из сравнительного анализа исполнения основных параметров местного бюджета на 01.10.2024 к аналогичному периоду 2023 года, можно сделать вывод, что поступление доходов местного бюджета незначительно возросло (+2,1%).

Налоговые доходы

Показатели исполнения доходной части местного бюджета по подгруппам налоговых доходов, относительно утвержденных бюджетных назначений представлены в таблице 5:

Таблица 5, тыс.руб.

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое поступление	Процент исполнения, %	Удельный вес, %
Налоговые доходы, в т. ч.	198 578,8	143 320,2	72,2	100,0
Налог на доходы физических лиц	187 609,0	133 965,8	71,4	93,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 678,1	4 208,0	74,1	2,9
Налог на совокупный доход	3 107,0	3 359,4	108,1	2,3
Налоги на имущество	779,0	208,2	26,7	0,2
Государственная пошлина	1 405,6	1 578,8	112,3	1,1

Поступление в бюджет налоговых доходов за рассматриваемый период составило 143 320,2 тыс. руб. (72,2 % от утвержденных бюджетных назначений) и обеспечено в основном поступлением налога на доходы физических лиц в сумме 133 965,8 тыс. руб. (93,5 % от общего объема налоговых доходов).

Наименьший объем исполнения прогнозных назначений сложился по налогу на имущество 208,2 тыс.руб. (26,7% от утвержденных бюджетных назначений).

Неналоговые доходы

Показатели исполнения доходной части местного бюджета по подгруппам неналоговых доходов, относительно утвержденных бюджетных назначений представлены в таблице 6:

Таблица 6, тыс.руб.

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое поступление	Процент исполнения, %	Удельный вес, %
Неналоговые доходы, в т. ч.	36 242,0	31 018,5	85,6	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	34 100,0	28 749,1	84,3	92,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	210,0	77,2	36,8	0,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	450,0	674,3	149,8	2,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	0,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 082,0	1 218,5	112,6	3,9
Прочие неналоговые доходы	300,0	299,4	99,8	1,0

Поступление неналоговых доходов в бюджет в отчетном периоде составило 31 018,5 тыс.руб. (85,6% от утвержденных бюджетных назначений).

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 28 749,1 тыс.руб. (92,7 % от общего объема налоговых доходов).

Наименьший объем исполнения прогнозных назначений сложился по платежам при пользовании природными ресурсами 77,2 тыс.руб. (36,8% от утвержденных бюджетных назначений).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в отчетном периоде отсутствует.

Безвозмездные поступления

Показатели исполнения доходной части местного бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений по состоянию на 01.10.2024, относительно утвержденных бюджетных назначений представлены в таблице 7:

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое поступление	Процент исполнения, %	Удельный вес, %
Безвозмездные поступления, в т.ч.	591 424,8	491 963,9	83,2	100,0
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	326 541,8	245 644,4	75,2	49,9
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	117 478,5	129 189,8	110,0	26,3
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	129 594,3	100 206,0	77,3	20,4
Иные межбюджетные трансферты	17 810,2	17 309,5	97,2	3,5

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-	414,5	x	x
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет	-	- 800,3	x	x

Согласно Отчету (ф.0503117), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 01.10.2024 года составили 491 963,9 тыс. руб. или 83,2 % годового плана.

Исполнение расходной части бюджета в разрезе функциональной и ведомственной классификации расходов бюджета

По состоянию на 01.10.2024 бюджет ЗАТО город Заозерск выполнен по расходам на 679 329,0 тыс.руб., что составило 53,7 % утвержденных бюджетных назначений.

Функциональная классификация расходов

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в соответствии с разделами классификации расходов бюджетов Российской Федерации, относительно утвержденных бюджетных назначений, а также сравнительный анализ исполнения к аналогичному периоду 2023 года представлены в таблице 8.

Таблица 8, тыс.руб.

Таблица 8, тыс.руб.								
Раздел	Наименование показателя	на 01.10.2023			на 01.10.2024			Темп роста (+), снижения (-) к 2023г, %
		Утверждено бюджетных назначений (ф.0503117)	Исполнено	Процент исполнения, %	Утверждено бюджетных назначений (ф.0503117)	Исполнено	Процент исполнения, %	
ВСЕГО РАСХОДОВ		1 036 449,6	662 369,1	63,9	1 265 123,0	679 329,0	53,7	+2,6
01	Общегосударственные вопросы	131 872,5	89 982,9	68,2	156 866,2	116 322,0	74,2	+29,3
02	Национальная оборона	641,8	427,4	66,6	3 219,4	3 035,4	94,3	+610,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	28 309,3	18 340,6	64,8	34 633,0	23 419,0	67,6	+27,7
04	Национальная экономика	114 184,7	87 877,3	77,0	171 666,6	70 090,8	40,8	-20,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	189 197,8	117 660,4	62,2	256 318,3	147 098,4	57,4	+25,0
06	Охрана окружающей среды	194 032,7	64 952,2	33,5	15 275,6	2 101,2	13,8	-96,8
07	Образование	293 944,0	219 715,9	74,7	335 257,4	252 579,3	75,3	+15,0
08	Культура, кинематография	52 191,1	41 770,8	80,0	264 822,5	46 626,7	17,6	+11,6
10	Социальная политика	14 240,8	10 264,1	72,1	17 130,4	10 132,2	59,1	-1,3
11	Физическая культура и спорт	13 619,2	8 014,4	58,8	4 780,9	4 080,9	85,4	-49,1

12	Средства массовой информации	4 200,0	3 360,0	80,0	5 143,6	3 843,1	74,7	+14,4
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	15,7	3,1	19,7	9,1	0,0	0,0	-100,0

Исполнение расходной части бюджета по состоянию на 01.10.2024 составляет 53,7% от утвержденных годовых назначений. Пояснительная записка не содержит причины низкого исполнения расходной части бюджета (менее 70%).

Наименьший процент исполнения сложился по следующим разделам:

- 06 «Охрана окружающей среды» - 2 101,2 тыс.руб. или 13,8% от утвержденных годовых назначений;
- 08 «Культура, кинематография» - 46 626,7 тыс.руб. или 17,6% от утвержденных годовых назначений;
- 04 «Национальная экономика» - 70 090,8 тыс.руб. или 40,8% от утвержденных годовых назначений;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 147 098,4 тыс.руб. или 57,4% от утвержденных годовых назначений;
- 10 «Социальная политика» - 10 132,2 тыс.руб. или 59,1% от утвержденных годовых назначений;
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 23 419,0 тыс.руб. или 67,6% от утвержденных годовых назначений.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» исполнение отсутствует.

По отношению к аналогичному периоду 2023 года за третий квартал 2024 года объем расходов бюджета увеличился на 16 959,9 тыс.руб. или на 2,6%. Наибольшее увеличение объемов расходов в процентном отношении наблюдается по разделу 02 «Национальная оборона» (+610,2%). Значительное снижение объемов расходов в процентном отношении наблюдается по разделу 06 «Охрана окружающей среды» (-96,8%).

Ведомственная структура расходов

Показатели исполнения расходной части местного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 01.10.2024 представлены в таблице 9.

Таблица 9, тыс.руб.

Наименование ГРБС	ведомство	Утверждено бюджетных назначений	Исполнено на 01.10.2024	Процент исполнения, %
Администрация ЗАТО город Заозерск	503	632 272,6	356 533,8	56,4
Удельный вес, %		50,0	52,5	x
Совет депутатов ЗАТО город Заозерск	506	14 289,4	10 621,6	74,3
Удельный вес, %		1,1	1,6	x
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск	512	4 496,9	3 199,8	71,2
Удельный вес, %		0,4	0,5	x
МКУ «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	614 064,1	308 973,8	50,3

Удельный вес, %	48,5	45,4	x
Всего расходов	1 265 123,0	679 329,0	53,7

Наибольший объем бюджетных ассигнований, как и в предыдущие отчетные периоды, запланирован Администрации ЗАТО город Заозерск (52,5% общего объема бюджетных ассигнований).

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов бюджетов Российской Федерации варьируется от 50,3% до 74,3% утвержденных бюджетных назначений.

Резервный фонд ЗАТО город Заозерск

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск на 2024 год решением о бюджете утвержден в объеме 1 500,0 тыс. руб.

В соответствии с Положением о порядке расходования средств резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск, утвержденным постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 03.11.2011 № 763 бюджетные ассигнования резервного фонда согласно представленной информации распределены:

Таблица 10, тыс.руб.

Главный распорядитель	Раздел, подраздел	Объем распределенных бюджетных ассигнований	Исполнено на 01.10.2024	
			Сумма	%
Администрация ЗАТО город Заозерск	Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», подраздел 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»	1 177,1	1 177,1	100,0
Итого		1 177,1	1 177,1	100,0

Согласно Отчету (ф.0503117), ассигнования резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск по состоянию на 01.10.2024 исполнены в объеме 1 177,1 тыс. руб. или 100% от распределенных бюджетных ассигнований.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

Исполнение бюджетных ассигнований дорожного фонда, распределенных ведомству 503 «Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области» по разделу (подразделу) 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 01.10.2024 отражено в таблице № 11.

Таблица № 11, тыс.руб.

Наименование показателя	Объем распределенных бюджетных ассигнований	Исполнено на 01.10.2024	
		сумма	%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего	169 568,5	69 128,0	40,8
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов и поселений в рамках благоустройства	34 508,5	23 697,2	68,7
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	13 885,6	0,0	0,0

Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	12 587,2	8 811,0	70,0
Реализация мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда	3 513,7	0,0	0,0
Финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения	1 222,7	0,0	0,0
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	103 850,9	36 619,8	35,3

Согласно Отчету (ф.0503117), расходы средств дорожного фонда на 01.10.2024 составили 69 128,0 тыс.руб. или 40,8% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Исполнение расходной части бюджета в части капитальных вложений в объекты муниципальной собственности

Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО город Заозерск на 2024 год решением о бюджете не предусмотрены.

Исполнение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск в части муниципальных программ

Первоначально в 2024 году решением о бюджете было предусмотрено финансирование муниципальных программ на общую сумму 749 887,2 тыс.руб., что составляет 97,3% от общего объема расходов бюджета.

В результате внесения изменений в решение о бюджете (решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 10.06.2024 № 78-4436) общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 846 336,4 тыс.руб.

Анализ исполнения расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в рамках муниципальных программ проведен на основании Отчета о ходе реализации муниципальных программ за первое полугодие 2024 года, размещенного на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск ([https://www.zatozaozersk.ru/administraciya-zato-goroda-zaozerska-murmanskoy-oblasti/otchety-o-realizacii-municipalnyh-programm/](https://www.zatozaozersk.ru/administraciya-zato-goroda-zaozerska/municipalnye-programmy-zato-goroda-zaozerska-murmanskoy-oblasti/otchety-o-realizacii-municipalnyh-programm/)).

Исполнение программных мероприятий по состоянию на 01.10.2024 представлено в таблице 12.

Таблица 12, тыс.руб.

Наименование программы	Утверждено бюджетных назначений (РСД от 10.06.2024 № 78-4436)	Утверждено согласно Отчету о ходе реализации муниципальных программ	Отклонение от РСД	Исполнено на 01.10.2024	Процент исполнения, %
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в ЗАТО город Заозерск» на 2018 -2026 годы	399 731,0	617 355,4	+217 624,4	310 033,0	50,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы.	5 089,6	15 275,6	+10 186,0	2 101,2	13,8

Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 2018-2026 годы.	568,6	668,6	+100,0	544,3	81,4
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	23 326,9	26 712,8	+3 385,9	18 213,4	68,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	0,0	32 122,0	+32 122,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2026 годы.	5 061,4	5 143,6	+82,2	3 843,1	74,7
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	300,0	300,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	97 360,1	106 538,1	+9 178,0	78 811,7	74,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	1 684,0	1 684,0	0,0	1 244,0	73,9
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	252 094,4	366 202,7	+114 108,3	192 911,4	52,7
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	30 072,3	33 250,6	+3 178,3	22 781,0	68,5
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	230,0	230,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск» на 2016-2026 годы.	20,0	20,0	0,0	20,0	100,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск» на 2017-2026 годы.	30 793,1	29 186,1	-1 607,0	23 880,5	81,8
ИТОГО	846 336,4	1 234 694,5	+388 358,1	654 383,6	53,0

Из анализа таблицы 12 следует:

- исполнение бюджета за 9 месяцев 2024 года в программном формате составило 654 383,6 тыс.руб. или 53,0% от утвержденных годовых назначений;
- по состоянию на 01.10.2024 года отсутствует исполнение четырех муниципальных программ;
- низкое освоение бюджетных ассигнований (менее 70%) отмечено по пяти муниципальным программам:
 - «Охрана окружающей среды» (13,8%). Причинами низкого исполнения, согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы, явилась сезонность работ, работы оплачиваются по факту выполненных работ;
 - «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в ЗАТО город Заозерск» (50,2%). Причины низкой степени освоения средств в Отчете о ходе реализации муниципальной программы не отражены;
 - «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» (52,7%). Причинами низкого исполнения, согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы, явилось нахождение проектно-сметной документации в экспертизе, оплата по факту выполненных работ, а также оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах производятся по истечении каждого месяца;
 - «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» (68,2%). Низкое исполнение, согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы, связано с выполнением мероприятий, запланированных на более поздний срок;
 - «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск» (68,5%). Причины низкой степени освоения средств в Отчете о ходе реализации муниципальной программы не отражены.

Непрограммная деятельность

Решением о бюджете утвержден объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение непрограммных направлений деятельности в объеме 29 144,7 тыс. руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета ЗАТО город Заозерск (ф. 0503117) утверждено бюджетных назначений в объеме 30 428,5 тыс.руб.

Исполнение на 01.10.2024 по непрограммным направлениям деятельности составило 24 945,4 тыс.руб. или 82,0% утвержденных назначений.

Дефицит (профицит) и источники финансирования дефицита бюджета

Решением о бюджете от 10.06.2024 № 78-4436 бюджет ЗАТО город Заозерск на 2024 год утвержден с дефицитом в размере 49 235,4 тыс.руб.

Результатом исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск по данным Отчета (ф.0503117) по состоянию на 01.10.2024 является дефицит в сумме 13 026,4 тыс.руб.

Отчетом источниками финансирования дефицита бюджета определены:

- бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме -614,0 тыс. руб.;
- увеличение финансовых активов в государственной (муниципальной) собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации, на сумму 25 566,2 тыс. рублей.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета -11 925,8 тыс. руб.

Муниципальный долг ЗАТО город Заозерск

Решением о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск утвержден в сумме 29 932,6 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга решением о бюджете утверждены в размере 9,1 тыс.руб. Согласно Отчету (ф.0503117) на 01.10.2024 расходы на обслуживание муниципального долга отсутствуют.

Предоставление муниципальных гарантий в 2024 году не планировалось, по состоянию на 01.10.2024 муниципальные гарантии не предоставлялись.

Основные показатели деятельности Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск на 01 октября 2024 года (нарастающим итогом с начала года)

Наименование основных показателей деятельности	Всего
Общее количество выполненных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:	
- контрольные мероприятия	2
- экспертно-аналитические мероприятия	11
Контрольная деятельность:	
Общее количество выполненных контрольных мероприятий, в том числе:	2
- аудит в сфере закупок	0
Объем средств, проверенных в рамках контрольных мероприятий, тыс. рублей, в том числе:	6 218,0
- бюджетных средств	6 218,0
Количество объектов, охваченных в рамках контрольных мероприятий	2
Экспертно-аналитическая деятельность:	
Общее количество выполненных экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:	11
- проектов решений Совета депутатов ЗАТО город Заозерск о бюджете	4
- иных проектов решений Совета депутатов ЗАТО город Заозерск	3
- иных экспертно-аналитических мероприятий	4
При проведении мероприятий внешнего муниципального финансового контроля:	
количество актов, составленных на основном этапе мероприятия	2
количество утвержденных отчетов / заключений по результатам мероприятия	15
Объем финансовых нарушений, выявленных по результатам мероприятий по внешнему муниципальному финансовому контролю, в том числе:	
- нецелевое использование бюджетных средств	139,6
- нарушения при формировании и исполнении бюджета	-
-неправомерное использование средств	45,3
-неэффективное использование средств	-

Общий объем средств возмещенных в бюджет ЗАТО город Заозерск (тыс. рублей)	163,0
Результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий	
Общее количество представлений и предписаний, направленных объектам контроля, в том числе:	-
- <i>представлений</i>	1
- <i>предписаний</i>	-
Количество направленных уведомлений о применении бюджетных мер принуждения	-
Количество составленных Контрольно-счетной комиссией протоколов по делам об административных правонарушениях	4
Количество принятых решений о привлечении к административной ответственности по делам об административных правонарушениях	3
Сумма выплаченных штрафов по делам об административных правонарушениях (тыс.руб.)	20,0
Количество материалов (обращений), направленных в органы прокуратуры и иные правоохранительные органы для принятия мер реагирования	2
Количество направленных дел в Комитет государственного и финансового контроля Мурманской области	-
Количество направленных дел в Государственную инспекцию труда в Мурманской области	-
Количество информационных писем, направленных Контрольно- счетной комиссией	2

Ответственный исполнитель
инспектор



К.А. Ефанова