

**Контрольно-счетная комиссия**

Тернейского муниципального округа

|  |  |
| --- | --- |
| 03 мая 2024г. | № 31-Э |

**Заключение. Аналитическая информация**

О ходе исполнения бюджета Тернейского муниципального округа за первый квартал 2024 года

**1.Общие положения.**

Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета Тернейского муниципального округа (далее – бюджет округа) за первый квартал 2024 года подготовлена в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), ст. 8 Положения о Контрольно-счетной комиссии Тернейского муниципального округа Приморского края, утвержденного решением Думы Тернейского муниципального округа от 24.11.2021 №290, планом работы Контрольно-счетной комиссии Тернейского муниципального округа на 2024 год.

При подготовке аналитической информации использованы:

1) Решение Думы Тернейского муниципального округа от 25.12.2023 №498 «Об утверждении бюджета Тернейского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов».

2) Инструкция о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденная Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н.

3) Отчет об исполнении бюджета за первый квартал 2024 года.

**2. Аналитическая часть**

**2.1. Основные показатели бюджета Тернейского муниципального округа.**

**Общая характеристика исполнения бюджета за I квартал 2024года**

Отчет об исполнении бюджета Тернейского муниципального округа за I квартал 2024г. (далее – отчет об исполнении бюджета), утвержденный постановлением и.о. главы Тернейского муниципального округа от 22.04.2024г. №385 представлен в Контрольно-счетную комиссию 24.04.2024 года без пояснительной записки. Аналитическая информация подготовлена на основании отчета об исполнении бюджета, представленного администрацией Тернейского муниципального округа.

Решением Думы ТМО от 25.12.2023г. №498 «Об утверждении бюджета Тернейского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг.» (далее – решение о бюджете) утвержден бюджет на 2024 год со следующими параметрами:

- доходы – 1 038 148 369,16 рублей;

- расходы – 1 043 772 962,75 рублей;

- дефицит – 5 624 593,59 рублей.

- размер Резервного фонда администрации Тернейского муниципального округа на 2024 год составил 1 000 000,00 рублей, на 2025 год – 500 000,00 рублей, на 2026 год – 500 000,00 рублей.

В первом квартале изменения в решение о бюджете не вносились.

**2.2. Исполнение доходной части бюджета.**

Утвержденный бюджет ТМО на 2024 год в I квартале 2024г. по доходам исполнен в сумме 158 302 698,15 руб. В абсолютных цифрах снижение доходов в 2024 году в сравнении с аналогичным периодом 2023 года составило 31 106 108,61 руб., в процентном исчислении исполнение уменьшено на 3,6 процентных пункта и составило 15,25 %.

В структуре поступлений за I квартал 2024 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления **–** 127 768 329,60руб., или 80,71 % от доходов бюджета.

На долю налоговых и неналоговых поступлений приходится 19,29 % или 30 534 368,55 руб.

Поступления за отчетный период в разрезе видов доходов и в сравнении с аналогичным периодом прошлого года отражены в таблице 1.

Таблица 1 (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **2023 год** | | | **2024 год** | | |
| Утвержденный план | Исполнено за 1 квартал | % исполнения | Утвержденный план | Исполнено за 1 квартал | % исполнения |
|
| **Доходы, всего в том числе:** | **1 006 372 082,09** | **189 408 806,76** | **18,82** | **1 038 148 369,16** | **158 302 698,15** | **15,25** |
|
| **1. Налоговые доходы, из них:** | **109 031 290,00** | **15 634 964,76** | **14,34** | **105 539 000,00** | **24 871 551,55** | **23,57** |
| Налог на доходы физических лиц | 68 686 000,00 | 7 828 098,25 | 11,40 | 64 984 000,00 | 15 018 223,89 | 23,11 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 26 003 400,00 | 6 991 208,94 | 26,89 | 29 481 000,00 | 8 106 468,79 | 27,50 |
| Налоги на совокупный доход | 4 378 890,00 | 502 586,23 | 11,48 | 3 121 000,00 | 705 543,92 | 22,61 |
| Налоги на имущество | 8 608 000,00 | 203 624,84 | 2,37 | 7 130 000,00 | 755 175,52 | 10,59 |
| Государственная пошлина | 1 355 000,00 | 127 731,40 | 9,43 | 823 000,00 | 286 139,43 | 34,77 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | - | -18 284,90 | - | - | - | - |
| **2.Неналоговые доходы, из них:** | **19 362 450,00** | **4 337 197,77** | **22,40** | **17 800 980,00** | **5 662 817,00** | **31,81** |
| Доходы от использования имущества | 8 891 350,00 | 1 623 561,01 | 18,26 | 7 887 640,00 | 2 276 754,02 | 28,86 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 221 000,00 | -7 853,14 | -3,55 | 115 000,00 | 1 391 989,30 | 1 210,43 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 9 693 100,00 | 1 811 414,08 | 18,69 | 9 534 540,00 | 1 775 501,22 | 18,62 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 88 100,00 | 798 601,77 | 906,47 | 120 000,00 | 119 103,80 | 99,25 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 468 900,00 | 104 382,27 | 22,26 | 143 800,00 | 106 488,66 | 74,05 |
| Прочие неналоговые доходы | - | 7 091,78 | - | - | -7 020,00 | - |
| **Безвозмездные поступления** | **877 978 342,09** | **169 436 644,23** | **19,30** | **914 808 389,16** | **127 768 329,60** | **13,97** |
| Дотации | 215 319 553,00 | 67 696 638,00 | 31,44 | 266 807 446,00 | 66 701 862,00 | 25,00 |
| Субсидии | 358 070 055,76 | 49 391 614,45 | 13,79 | 313 064 821,67 | 9 515 506,22 | 3,04 |
| Субвенции | 286 717 864,73 | 48 951 876,28 | 17,07 | 313 164 179,01 | 49 094 973,55 | 15,68 |
| Иные межбюджетные трансферты | 17 870 868,60 | 3 396 515,50 | 19,01 | 21 771 942,48 | 2 359 496,91 | 10,84 |
| Прочие безвозмездные поступления (добровольные денежные пожертвования) | **-** | **-** | - | 0,00 | 226 992,00 | - |
| Возврат (зачет) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы | **-** | - | - | - | -104 070,24 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБ трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | - | - | - | - | -26 430,84 | - |

В процентном соотношении уровень поступления **налоговых доходов** за отчетный период выше поступлений за I квартал 2023 года на 9,23 процентных пункта, что в суммовом выражении в соотношении с аналогичным периодом выше на 9 236 586,79 руб.

Основным доходным источником в структуре налоговых доходов остается налог на *доходы физических лиц*, в I квартале 2024 года поступило 15 018 223,89 руб., удельный вес которого составил 60,38 % от общего объема налоговых доходов. В соотношении с аналогичным периодом 2023 года поступления выше на 7 190 125,64 руб., процент исполнения плана по налогу составил 23,11%, что выше на 11,71 процентных пункта с аналогичным периодом.

Процент исполнения плана по налогу *на товары, реализуемые на территории РФ*, выше аналогичного периода 2023 года на 0,61 процентных пункта или на 1 115 259,85 руб. и составил 27,50% от плановых назначений в сумме 8 106 468,79 руб.

Налог *на совокупный доход* по факту исполнения в процентном соотношении к 2023 году увеличен на 11,13 процентных пункта, в суммовом выражении на 202 957,69 руб. и составил 705 543,92 руб.

Доходы *по налогу на имущество* составили 755 543,92 руб. или 10,59% от планового показателя, что в соотношении с 2023г. на 551 550,68 руб. или 8,23 процентных пункта выше аналогичного периода.

Доходы *по государственной пошлине* исполнены на 34,77%, в суммовом выражении 286 139,43 руб., выше аналогичного периода 2023 года на 158 408,03 руб. или в 2,2 раза.

**В структуре неналоговых доходов** отмечается перевыполнение плана по *доходам по платежам при использовании природными ресурсами* 1 210,43% от плана (115 000,00 руб.), в суммовом выражении перевыполнение плана +1 276 989,30 руб. и составило 1 391 989,330 руб. за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (поступление задолженностей прошлых лет).

*Доходы от использования имущества* исполнение составило28,86%или 2 276 754,02 руб. В сравнении с аналогичным периодом 2023г. повышение составило 10,60 процентных пункта (+653 193,01 руб.).

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* исполнение составило 18,62% или 1 775 501,22 руб. В сравнении с аналогичным периодом 2023г. снижение составило 35 912,86 руб. или -0,07% процентных пункта.

*По доходам от штрафов, санкций, возмещений ущерба* исполнение 74,05% в суммовом выражении 106 488,66 руб., что в сравнении с аналогичным периодом 2023г. выше на 2 106,36 руб. или на 51,79 процентных пункта.

*Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления)* составили -7 020,00 руб. Пояснения отсутствуют.

Исполнение неналоговых доходов за I квартал 2024 года по отношению к аналогичному периоду 2023 года выше на 9,41 процентных пункта, в суммовом выражении выше на 1 325 619,23 руб.

Утвержденный план **безвозмездных поступлений** исполнен на 13,97 %, что ниже на 5,33 процентных пункта аналогичного периода 2023 г, в суммовом выражении на -41 668 314,63 руб.

В отчетном периоде произведен возврат (зачет) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы в объеме 104 070,24 руб. Так же произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБ трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в объеме 26 430,84 руб.

В бюджет округа поступили незапланированные безвозмездные пожертвования от ОАО «Тернейлес» в сумме 226 992,00 рублей.

Плановые показатели доходной части бюджета соответствуют утвержденным показателям по доходам.

**2.3. Исполнение расходной части бюджета**

За первый квартал 2024 года расходы бюджета ТМО исполнены в сумме 155 455 374,77 руб., что составило 15,11 % от уточненного плана. Во сравнении с первым кварталом 2023 года (189 638 993,07руб.) плановые расходы за отчетный период снижены на 34 183 618,30 руб. или на 2,94 процентных пункта.

Результаты исполнения расходной части бюджета за I квартал 2024г. в разрезе разделов функциональной классификации расходов отражены в таблице 2.

Таблица 2 (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | раздел/подраздел | Исполнено за 1 кв. 2023 г. | % исполнения за 1 кв. 2023 г. | Утвержденный план согласно решению о бюджете | План согласно отчету, об исполнении бюджета за 1 кв. 2024 года | Исполнено за 1 кв. 2024 г. | % исполнения за 1 кв. 2024 г. |
| **Общегосударственные расходы** | **0100** | **31 735 676,89** | **22,11** | **151 338 015,00** | **151 028 015,00** | **33 667 199,35** | **22,29** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и МО | 0102 | 976 434,86 | 31,12 | 3 632 320,00 | 3 632 320,00 | 765 989,51 | 21,09 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов гос. власти и представительных органов МО | 0103 | 460 216,96 | 17,72 | 2 624 790,00 | 2 624 790,00 | 734 451,72 | 27,98 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 0104 | 15 721 506,71 | 20,02 | 82 730 060,00 | 82 730 060,00 | 15 400 194,03 | 18,61 |
| Судебная система | 0105 | 0,00 | 0,00 | 8 012,00 | 8 012,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 2 461 593,79 | 19,90 | 12 789 730,00 | 12 789 730,00 | 3 051 630,75 | 23,86 |
| Резервные фонды | 0111 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 484 550,00 | 0,00 | 0,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 12 115 924,57 | 26,11 | 48 553 103,00 | 48 758 553,00 | 13 714 933,34 | 28,13 |
| **Национальная оборона (**Мобилизационная и вневойсковая подготовка**)** | **0203** | **201 799,97** | **19,50** | **1 435 090,00** | **1 435 090,00** | **213 727,28** | **14,89** |
| **Национальная безопасность (**Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона**)** | **0310** | **52 640,00** | **1,34** | **22 662 940,39** | **919 629,40** | **178 113,92** | **19,37** |
| **Национальная экономика** | **0400** | **2 583 661,83** | **1,65** | **189 026 837,47** | **189 026 837,47** | **2 116 082,77** | **1,12** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 160 080,00 | 22,04 | 870 558,73 | 870 558,73 | 0,00 | 0,00 |
| Транспорт | 0408 | 0,00 | 0,00 | 3 387,08 | 3 387,08 | 0,00 | 0,00 |
| Дорожное хозяйство | 0409 | 2 423 581,83 | 1,56 | 177 755 142,17 | 177 755 142,17 | 2 116 082,77 | 1,19 |
| Другие вопросы в области национальной экономике | 0412 | 0,00 | 0,00 | 10 397 749,49 | 10 397 749,49 | 0,00 | 0,00 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **695 285,31** | **10,67** | **13 638 755,08** | **14 338 755,13** | **894 934,34** | **6,24** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 414 040,20 | 60,12 | 1 688 157,56 | 1 688 157,56 | 478 996,00 | 28,37 |
| Благоустройство | 0503 | 269 598,00 | 7,13 | 9 890 263,47 | 10 590 263,52 | 400 854,82 | 3,79 |
| Другие вопросы в области ЖКХ | 0505 | 11 647,11 | 25,00 | 60 334,05 | 60 334,05 | 15 083,52 | 25,00 |
| **Образование** | **0700** | **144 969 803,50** | **21,94** | **521 600 662,76** | **521 829 570,76** | **107 632 086,30** | **20,63** |
| Дошкольное образование | 0701 | 26 778 193,53 | 22,37 | 135 798 100,00 | 135 798 100,00 | 28 547 814,14 | 21,02 |
| Общее образование | 0702 | 102 747 511,90 | 23,12 | 314 902 311,76 | 314 988 219,76 | 62 115 220,42 | 19,72 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 9 852 086,94 | 14,29 | 39 850 340,00 | 39 993 340,00 | 10 635 458,66 | 26,59 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 5 592 011,13 | 20,35 | 30 929 911,00 | 30 929 911,00 | 6 333 593,08 | 20,48 |
| **Культура и кинематография (**Культура**)** | **0801** | **5 451 313,71** | **15,62** | **37 803 111,90** | **43 660 111,90** | **7 267 685,70** | **16,65** |
| **Социальная политика** | **1000** | **2 434 903,27** | **6,95** | **42 921 720,15** | **43 231 720,15** | **2 202 612,26** | **5,09** |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 257 841,80 | 10,95 | 2 530 000,00 | 2 840 000,00 | 555 000,00 | 19,54 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 2 177 061,47 | 6,66 | 40 391 720,15 | 40 391 720,15 | 1 647 612,26 | 4,08 |
| **Физическая культура и спорт (**Массовый спорт**)** | **1102** | **780 858,00** | **18,51** | **59 500 790,00** | **59 500 790,00** | **341 642,40** | **0,57** |
| **Средства массовой информации (**Периодическая печать и издательства**)** | **1202** | **733 050,59** | **19,03** | **3 820 040,00** | **3 820 040,00** | **941 290,45** | **24,64** |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **1301** | **0,00** | **0,00** | **25 000,00** | **25 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ИТОГО:** | | **189 638 993,07** | **18,05** | **1 043 772 962,75** | **1 028 815 559,81** | **155 455 374,77** | **15,11** |

Низкий процент исполнения плановых годовых назначений бюджета округа в I квартале 2024 года составляют расходы по разделам:

0200 «Национальная оборона» 14,89 %;

0400 «Национальная экономика» 1,12 %;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 6,24%,

1000 «Социальная политика» 5,09%;

1102 «Физическая культура и спорт» 0,57 %

Анализ показал, причины низкого освоения бюджетных средств – отсутствие исполнения, либо низкое исполнение запланированных программных расходов.

В соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса без внесения изменений в решение о бюджете на 2024 год, произведена корректировка плановых назначений расходной части бюджета, а именно:

Подраздел 0111 «Резервные фонды» -515 450,00 руб. из них на:

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» +205 450,00 руб.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» +310 000,00 руб.

Подраздел0310 снижено финансирование по МП «Защита населения и территории Тернейского муниципального округа от чрезвычайных ситуаций» на -21 743 310,99 руб. за счет снижения краевого софинансирования программного мероприятия.

Подраздел 0503 «Благоустройство» увеличено финансирование по МП «Формирование современной городской среды ТМО на 2021-2027 годы» в объеме 700 000,05 руб.

Подраздел 0801 «Культура» увеличено финансирование по МП «Развитие культуры и туризма в ТМО на период 2018-2027 годы» в объеме 5 857 000,00 руб.

**Муниципальные программы**

Решением о бюджете к финансированию в 2024г. утверждены 14 муниципальных программ.

Объем финансирования на реализацию муниципальных программ в 2024 г. составил 849 122 836,74 руб., в том числе за счет средств местного бюджета 247 519 949,59 руб. или 29,15% от общего объема, 601 602 887,15 руб. за счет средств краевого бюджета или 70,85% от общего объема финансирования.

За I квартал 2024г. отмечено нулевое или низкое исполнение программных мероприятий, при котором по семи программам – нулевое исполнение, по трем МП исполнение составило от 0,57% до 3,96%, по четырем МП от 13,64% до 30,45%.

По муниципальным программам:

- организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения (кладбищ) на территории ТМО, снижено финансирование в объеме 799 999,95 руб., на мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории ПК за счет субсидий из краевого бюджета;

- формирование современной городской среды ТМО, финансирование увеличено на 1 500 000,00 руб. за счет субсидий из краевого бюджета, на реализацию проекта «Символ детства» инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный бюджет» (устройство циркуляционного фонтана);

- развитие культуры и туризма в ТМО, +6 000 000,00 руб. за счет субсидий из краевого бюджета, на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» (благоустройство территории СДК с. Малая Кема +3 000 000,00 руб.; ремонт сельского клуба с. Самарга +3 000 000,00 руб.);

- защита населения и территории ТМО от чрезвычайных ситуаций на 2020-2024 годы, снято финансирование в объеме 21 743 310,99 руб., средств краевого бюджета (субсидии на приобретение специализированной техники на условиях лизинга в целях осуществления мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера).

Добавлено новое основное мероприятие, ранее не предусмотренное паспортом Программы «Создание условий для организации добровольной пожарной охраны на территории ТМО» с финансированием 339 629,40 руб. за счет средств местного бюджета.

Программные расходы представлены в таблице 3.

Таблица 3 (руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | План согласно решения о бюджете | План согласно отчету, об исполнении бюджета за 1 кв. 2024г. | Исполнено за 1 квартал 2024г. | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | **МП «Основные направления реализации молодёжной политики в ТМО на 2023-2027 годы» МБ** | **120 000,00** | **120 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2 | **МП «Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения (кладбищ) на территории ТМО на 2024-2030 годы»** | **1 262 626,21** | **462 626,26** | **0,00** | **0,00** |
| в том числе за счет средств МБ | 12 626,26 | 12 626,26 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 1 249 999,95 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | **МП «Развитие образования ТМО на 2021-2025 годы»** | **515 966 601,76** | **515 966 601,76** | **107 195 460,89** | **20,78** |
| в том числе за счет средств МБ | 180 698 596,28 | 180 698 596,28 | 50 356 109,49 | 27,87 |
| за счет средств КБ | 335 268 005,48 | 335 268 005,48 | 56 839 351,40 | 16,95 |
| ***Основное мероприятие:*** Обеспечение деятельности подведомственных детских дошкольных учреждений | 135 798 100,00 | 135 798 100,00 | 43 303 515,93 | 31,89 |
| в том числе за счет средств МБ | 55 102 940,00 | 55 102 940,00 | 28 547 814,14 | 51,81 |
| за счет средств КБ | 80 695 160,00 | 80 695 160,00 | 14 755 701,79 | 18,29 |
| ***Основное мероприятие:*** Обеспечение деятельности подведомственных общеобразовательных учреждений | 261 853 913,00 | 261 853 913,00 | 53 027 322,50 | 20,25 |
| в том числе за счет средств МБ | 62 348 210,00 | 62 348 210,00 | 19 219 255,83 | 30,83 |
| за счет средств КБ | 199 505 703,00 | 199 505 703,00 | 33 808 066,67 | 16,95 |
| ***Основное мероприятие:*** Привлечение специалистов для работы в сфере образования ТМО (МБ) | 180 000,00 | 180 000,00 | 27 353,50 | 15,20 |
| ***Основное мероприятие:*** Реализация национального проекта «Образование», федерального проекта «Современная школа» | 52 781 256,28 | 52 781 256,28 | 9 163 648,22 | 17,36 |
| в том числе за счет средств МБ | 251 256,28 | 251 256,28 | 45 353,04 | 18,05 |
| за счет средств КБ | 52 530 000,00 | 52 530 000,00 | 9 118 295,18 | 17,36 |
| ***Основное мероприятие:*** Реализация национального проекта «Образование», федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан РФ» КБ | 2 537 142,48 | 2 537 142,48 | 120 877,20 | 4,76 |
| ***Основное мероприятие:*** Обеспечение деятельности подведомственных учреждений дополнительного образования МБ | 39 830 340,00 | 39 830 340,00 | 10 509 458,66 | 26,39 |
| ***Основное мероприятие:*** Обеспечение деятельности учебно-методических кабинетов, централизованных бухгалтерий, групп хозяйственного обслуживания учреждений МБ | 22 885 850,00 | 22 885 850,00 | 5 777 967,67 | 25,25 |
| ***Основное мероприятие:*** Мероприятия, связанные с деятельностью школьных клубов и иных объединений образовательных учреждений, проведение и участие общественно значимых мероприятиях различного уровня, в том числе за счёт средств добровольных пожертвований МБ | 100 000,00 | 100 000,00 | 21 019,00 | 21,02 |
| 4 | **МП «Формирование современной городской среды ТМО на 2021-2027 годы»** | **8 627 637,26** | **10 127 637,26** | **400 854,82** | **3,96** |
| в том числе за счет средств МБ | 2 125 612,90 | 2 125 612,90 | 400 854,82 | 18,86 |
| за счет средств КБ | 6 502 024,36 | 8 002 024,36 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:*** Устройство и содержание объектов благоустройства и их элементов МБ | 1 999 329,83 | 1 967 430,66 | 400 854,82 | 20,37 |
| ***Основное мероприятие:*** Благоустройство дворовых территорий многоквартирных жилых домов | 3 464 097,52 | 3 495 996,68 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе за счет средств МБ | 34 640,97 | 66 540,13 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 3 429 456,55 | 3 429 456,55 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:*** Благоустройство общественных территорий | 3 164 209,91 | 4 664 209,92 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе за счет средств МБ | 91 642,10 | 91 642,11 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 3 072 567,81 | 4 572 567,81 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | **МП «Охрана окружающей среды ТМО на 2024-2030 годы» МБ** | **115 000,00** | **115 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 6 | **МП «Обеспечение населения ТМО твёрдым топливом на 2024-2030 годы»** | **1 573 157,56** | **1 573 157,56** | **478 996,00** | **30,45** |
| в том числе за счет средств МБ | 110 328,22 | 110 328,22 | 4 789,96 | 4,34 |
| за счет средств КБ | 1 462 829,34 | 1 462 829,34 | 474 206,04 | 32,42 |
| 7 | **МП «Развитие физической культуры и спорта в ТМО» на 2021-2027 годы** | **59 500 790,00** | **59 500 790,00** | **341 642,40** | **0,57** |
| в том числе за счет средств МБ | 1 288 007,90 | 1 288 007,90 | 341 642,40 | 26,52 |
| за счет средств КБ | 58 212 782,10 | 58 212 782,10 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:*** Создание условий для привлечения населения ТМО к занятиям физической культурой и спортом | 59 500 790,00 | 59 500 790,00 | 341 642,40 | 0,57 |
| в том числе за счет средств МБ | 1 288 007,90 | 1 288 007,90 | 341 642,40 | 26,52 |
| за счет средств КБ | 58 212 782,10 | 58 212 782,10 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | **МП «Обеспечение жильем молодых семей ТМО на период 2013-2027 годы»** | **5 954 823,00** | **5 954 823,00** | **0,00** | **0,00** |
| в том числе за счет средств МБ | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 4 754 823,00 | 4 754 823,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | **МП «Модернизация дорожной сети и повышение безопасности дорожного движения на территории ТМО на 2024-2030 годы»** | **177 755 142,17** | **177 755 142,17** | **2 116 082,77** | **1,19** |
| в том числе за счет средств МБ | 29 481 000,00 | 29 481 000,00 | 2 116 082,77 | 7,18 |
| за счет средств КБ | 148 274 142,17 | 148 274 142,17 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:*** Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на них МБ | 15 014 656,80 | 15 014 656,80 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:*** Мероприятия по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них | 156 660 485,37 | 156 660 485,37 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе за счет средств МБ | 8 386 343,20 | 8 386 343,20 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 148 274 142,17 | 148 274 142,17 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:***Мероприятия по повышению безопасности дорожного движения МБ | 6 080 000,00 | 6 080 000,00 | 596 909,97 | 9,82 |
| 10 | **МП «Развитие культуры и туризма в ТМО на период 2018-2027 годы»** | **48 200 861,39** | **54 200 861,39** | **7 393 685,70** | **13,64** |
| в том числе за счет средств МБ | 27 744 492,55 | 27 744 492,55 | 7 225 680,70 | 26,04 |
| за счет средств КБ | 20 456 368,84 | 26 456 368,84 | 168 005,00 | 0,64 |
| ***Основное мероприятие:*** *У*частие творческих коллективов в краевых и региональных мероприятиях МБ | 200 000,00 | 200 000,00 | 25 500,00 | 12,75 |
| ***Основное мероприятие:***Организация и проведение культурно-массовых мероприятий в ТМО МБ | 400 000,00 | 355 936,36 | 168 071,30 | 47,22 |
| ***Основное мероприятие:***Укрепление материально-технической базы учреждений | 169 702,02 | 169 702,02 | 169 702,02 | 100,00 |
| в том числе за счет средств МБ | 1 697,02 | 1 697,02 | 1 697,02 | 100,00 |
| за счет средств КБ | 168 005,00 | 168 005,00 | 168 005,00 | 100,00 |
| ***Основное мероприятие:*** Обеспечение деятельности дворцов, домов культуры и других учреждений культуры МБ | 18 119 060,00 | 18 119 060,00 | 4 472 647,81 | 24,68 |
| ***Основное мероприятие:***Обеспечение деятельности подведомственных библиотечных учреждений МБ | 8 758 196,51 | 8 758 196,51 | 2 431 764,57 | 27,77 |
| ***Основное мероприятие:***Реализация проекта инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | 60 606,06 | 6 060 606,06 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе за счет средств МБ | 60 606,06 | 60 606,06 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 0,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Основное мероприятие:** Строительство, реконструкция и капитальный ремонт учреждений культуры и обустройство прилегающих к ним территорий МБ | 0,00 | 143 000,00 | 126 000,00 | 88,11 |
| ***Основное мероприятие:*** Реализация национального проекта «Культура»; Федеральный проект «Культурная среда» | 10 095 547,31 | 9 996 610,95 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе за счет средств МБ | 100 955,47 | 2 019,11 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 9 994 591,84 | 9 994 591,84 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | **МП «Капитальный ремонт муниципального жилищного фонда ТМО на период 2022-2024 годы» МБ** | **2 000 000,00** | **2 000 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 12 | **МП «Организация летнего оздоровления, отдыха и занятости детей и подростков ТМО»** | **4 970 060,00** | **4 970 060,00** | **0,00** | **0,00** |
| в том числе за счет средств МБ | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 3 270 060,00 | 3 270 060,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:***Организация работы детских оздоровительных лагерей с дневным пребыванием детей | 4 185 060,00 | 4 185 060,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе за счет средств МБ | 915 000,00 | 915 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 3 270 060,00 | 3 270 060,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Основное мероприятие:** Организация трудоустройства несовершеннолетних граждан МБ | 785 000,00 | 785 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | **МП «Содействие развитию коренных малочисленных народов Севера, проживающих в ТМО» на 2024-2030 годы** | **413 197,00** | **413 197,00** | **0,00** | **0,00** |
| в том числе за счет средств МБ | 4 656,08 | 4 656,08 | 0,00 | 0,00 |
| за счет средств КБ | 408 540,92 | 408 540,92 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | **МП «Защита населения и территории ТМО от чрезвычайных ситуаций на 2020-2024 годы» МБ** | **22 662 940,39** | **919 629,40** | **178 113,92** | **19,37** |
| в том числе за счет средств МБ | 919 629,40 | 919 629,40 | 178 113,92 | 19,37 |
| за счет средств КБ | 21 743 310,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:*** Предупреждение чрезвычайных ситуаций природного характера во время прохождения паводков МБ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Основное мероприятие:***Обеспечение пожарной безопасности на территории ТМО | 22 662 940,39 | 580 000,00 | 29 958,25 | 5,17 |
| в том числе за счет средств МБ | 919 629,40 | 580 000,00 | 29 958,25 | 5,17 |
| за счет средств КБ | 21 743 310,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***\*Основное мероприятие:*** Создание условий для организации добровольной пожарной охраны на территории ТМО МБ | 0,00 | 339 629,40 | 148 155,67 | 43,62 |
|  | **Всего** | **849 122 836,74** | **834 079 525,80** | **118 104 836,50** | **14,16** |
| **в том числе: МБ** | **247 519 949,59** | **247 519 949,59** | **60 623 274,06** | **24,49** |
| **КБ** | **601 602 887,15** | **586 559 576,21** | **57 481 562,44** | **9,80** |

**Резервный фонд.**

Решением о бюджете утверждены бюджетные ассигнования по резервному фонду в размере 1 000 000,00 руб. Средства резервного фонда в I квартале 2024 года перераспределены без внесения изменений в решение о бюджете (ст. 217 Бюджетного кодекса) в сумме 515 450,00 руб. на подразделы:

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» +205 450,00 руб., исполнение составило 62,38% (128 158,00 руб.);

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» +310 000,00 руб., исполнение составило 100%.

**Источники финансирования дефицита бюджета округа.**

Планируемые муниципальные внутренние заимствования на погашение дефицита бюджета утверждены в размере 25 000,00 руб. Источник внутреннего финансирования дефицита бюджета за счет изменения остатков средств на едином счету по учету средств бюджета, сформировавшегося на 01.01.2024 года в бюджете округа не утвержден, при этом остаток средств на счетах по учету средств бюджета, сформировавшегося на 01.01.2024 года, составил 7 523 255,81 руб.

**3. Выводы, предложения**

1. Исполнение бюджета Тернейского муниципального округа в I квартале 2024 года по доходам составляет 158 302 698,15 рублей или 15,25% от плановых назначений. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составило 28,93%, или 30 534 368,55 руб.

Исполнение бюджета по доходам в процентном исчислении в сравнении с первым кварталом 2022г. снижен на 3,84 процентных пункта, первым кварталом 2023г.снижен на 3,57 процентных пункта.

2. Исполнение бюджета в I квартале 2024 года по расходам составляет 155 455 374,77 руб. или 15,11 % от плановых годовых назначений.

3. Следует отметить низкое исполнение программных мероприятий, при которых:

- по семи МП – нулевое исполнение;

- по трем МП исполнение составило от 0,57% до 3,96%;

- по четырем МП от 13,64% до 30,45%.

Общие расходы на исполнение муниципальных программ составили 118 104 836,50 руб. или 14,16% от плановых годовых назначений, в том числе за счет средств местного бюджета исполнение составило 24,49 (60 623 274,06 руб.), за счет средств краевого бюджета 9,80% (57 481 562,44 руб.).

4. В отчетном периоде бюджетные кредиты не привлекались, т.к. за первый квартал 2024 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 847 3232,38 руб.

5. Расходы резервного фонда в I квартале 2024 года исполнены в сумме 515 450,00 руб. или 51,55 % от планового показателя. В соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса без внесения изменений в решение о бюджете на 2024 год, произведена корректировка плановых назначений расходной части бюджета, за счет перераспределения средств резервного фонда Тернейского муниципального округа в сумме 515 450,00 руб.

6. В I квартале 2024г. произведен возврат (зачет) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы в объеме 104 070,24 руб.

Так же произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБ трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в объеме 26 430,84 руб.

В бюджет округа поступили незапланированные безвозмездные пожертвования от ОАО «Тернейлес» в сумме 226 992,00 рублей.

Контрольно-счетная комиссия рекомендует:

1. Администрации Тернейского муниципального округа – повысить уровень исполнения муниципальных программ Тернейского МО в текущем финансовом году.

2. Финансовому управлению Тернейского муниципального округа квартальные отчеты об исполнении бюджета в случаях расхождения плановых назначений, утвержденных в бюджете и утвержденных, согласно отчету об исполнения бюджета, сопровождать пояснительной запиской.

3. Представленный отчет об исполнении бюджета Тернейского муниципального округа за отчетный период 2024 года рекомендован депутатам Думы Тернейского муниципального округа для рассмотрения в установленном порядке.

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Контрольно-счетной комиссии Тернейского муниципального округа | О.С. Тарасова |
| Ведущий инспектор Контрольно-счетной комиссии Тернейского муниципального округа | В.А. Евстифеева |