**ИНФОРМАЦИЯ**

Отчет об исполнении бюджета Нюксенского муниципального округа Вологодской области (далее-бюджет округа) за 1 полугодие 2024 года утвержден постановлением администрации Нюксенского муниципального округа Вологодской области от 31.07.2024 года №261 по доходам в сумме 531 885,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 507 733,1 тыс. рублей с профицитом в сумме 24 152,4 тыс. рублей, в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Нюксенском муниципальном округе и представлен в Контрольно-счетную комиссию Нюксенского муниципального округа Вологодской области (далее – контрольно-счетная комиссия) в соответствии требованиям статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в установленный срок (исходящий номер почты №3026 от 31.07.2024, номер входящей почты №46 от 31.07.2024).

Основные показатели, характеризующие исполнение бюджета округа

за 1 полугодие 2024 года

По данным Отчета по сравнению с аналогичным периодом 2023 года доходы исполнены на 66,0 процента ( или на 210449,6 тыс. рублей) и составили 531 885,5 тыс. рублей или 33 процента от уточненных плановых назначений на 2024 год (для сравнения – за 1 полугодие 2023 года исполнение годовых плановых назначений составило 41,6 процента).

Расходы бюджета округа за 1 полугодие 2024 года по отношению к 1 полугодию 2023 года увеличились на 214 737,2 тыс. рублей (на 74,0 процента) и составили 507 733,1 тыс. рублей или 31 процент годовых плановых назначений (для сравнения – за 1 полугодие 2023 года исполнение составило 37,9 процента).

В результате за 1 полугодие 2024 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 24 152,4 тыс. рублей, при запланированном дефиците бюджета округа на 2024 год 4275,1 тыс. рублей.

План по доходам в отчетном периоде в целом не выполнен на 17,0 процентов (не поступило платежей в сумме 272 283,25 тыс. рублей), по безвозмездным поступлениям – на 19 процентов, план по налоговым и неналоговым доходам не выполнен на 3 процента. Из 12 доходных источников план выполненпо 4. По 8 доходным источникам план не выполнен.

По сравнению с уровнем соответствующего периода 2023 года наблюдается увеличение поступлений налоговых доходов на 11,0 процентов, неналоговых доходов – на 96 процента.В абсолютном выражении увеличение налоговых и неналоговых доходов составило 12983,7 тыс. рублей.

Бюджет округа в составе безвозмездных поступлений получает ассигнования на выполнение отдельных государственных полномочий, передаваемых органом местного самоуправления на реализацию федеральных законов и законов Вологодской области, на софинансирование расходов муниципального образования, иные межбюджетные трансферты, а также прочие безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления от других уровней бюджетов при утверждении бюджета запланированы в объеме 1 396 933,5 тыс. рублей, поступление составило 433 711,9 тыс. рублей или 31,0 процента к годовым плановым назначениям. Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ поступают по мере исполнения муниципальных контрактов.

По сравнению с исполнением 1 полугодием 2023 года безвозмездные поступления увеличились на 197 465,9 тыс. рублей или на 84%, их доля в общих доходах бюджета округа составила 81%.

В общем объеме безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2024 года наибольший удельный вес занимают субсидии бюджетам бюджетной системы РФ 53,0%, на субвенции бюджетам бюджетной системы РФ приходится 28,0%, доля дотаций составляет 21,0%, возврат остатков субсидий -2,0%.

В ходе проведенного анализа исполнения бюджета округа по доходам установлено, что исполнение доходной части бюджета округа за 1 полугодие 2024 года обеспечено на 81% безвозмездными поступлениями и на 19 % собственными доходами.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления в доходную часть бюджета в отчетном периоде текущего года увеличено на 66%. Увеличение составило 210 449,6 тыс. рублей, в основном за счет увеличения объема безвозмездных поступлений.

Расходы бюджета округа

За 1 полугодие 2024 года фактически произведено расходов за счет средств бюджета округа на общую сумму 507 733,1 тыс. рублей при годовом плане 1 636 726,3 тыс. рублей, что составило 33 процента к плану по расходам (за 1 полугодие 2023 года – 37,9 процента).По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы бюджета в целом увеличились на 214 737,2 тыс. рублей (на 74 процента).

Информация по кредиторской и дебиторской задолженности

за 1 полугодие 2024 года

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 года составляла 2 195 719,7 тыс. рублей, по сравнению с данными на 01.01.2023 года задолженность увеличилась на 484 841,4 тыс.рублей.

По состоянию на 01.07.2024 г. дебиторская задолженность составляет 2 202 946,3 тыс. рублей и увеличилась на 0,4 процента или на 7 226,6 по сравнению с началом года, а в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2023 года на 29,4 процента или 500 542,8 тыс.рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года кредиторская задолженность составляла 18 708,1 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим периодом на 01.01.2023 года задолженность увеличилась на 39,2 процента или на 5261,4 тыс.рублей. Общий объем кредиторской задолженности на 01.07.2024 года составил 52 403,1 тыс. рублей, в том числе просроченная 0,0 тыс. рублей, по сравнению с отчетным периодом прошлого года на 01.07.2023 года задолженность увеличилась на 39 377,7 тыс.рублей, а также за период с начала текущего года кредиторская задолженность увеличилась на 33 695,0 тыс.рублей. В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета отсутствуют причины роста кредиторской задолженности.

Кредиторская и дебиторская задолженность представлена в связи с периодичностью представления сведений - по состоянию на 1 июля, 1 октября, 1 января года, следующего за отчетным (пункт 167 Приказа Минфина России от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями).

Анализ реализации муниципальных программ

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства расходная часть бюджета на 2024 год сформирована посредством реализации программного подхода к управлению бюджетными расходами на основе муниципальных программ, реализуемых на территории Нюксенского муниципального округа Вологодской области.

Внедрение программного подхода обеспечивает прозрачное отражение расходов бюджета, следовательно, повышается уровень оценки эффективности использования бюджетных средств.

Общий объем расходов на финансирование 20 муниципальных программ за 1 полугодие 2024 года произведен на сумму 506 279,8 тыс. рублей, что составляет 31,0 процент от годовых назначений (1 632 756,7 тыс. рублей). Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета за 1 полугодие 2024 года составляет 99,8%.

Результативность бюджетных расходов округа определяется как соотношение между результатами деятельности округа и расходами на их достижение, а также степенью достижения планируемых результатов деятельности округа.

На данном этапе исполнения бюджета округа за 1 полугодие 2024 года результативность расходов округа в рамках исполнения муниципальных программ можно оценить как неудовлетворительную, так как процент исполнения менее 50 процентов (факт 31 процент).

Кассовое исполнение расходных бюджетных обязательств выше среднего процента исполнения обеспечено по 5 программа,из них:

«Социальная поддержка граждан и социально-ориентированных некоммерческих организаций Нюксенского муниципального округа» исполнена на 53,4 процентов;

«Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения на территории Нюксенского муниципального округа на 2019-2030 годы» исполнена на 52,3 процента;

«Дорожная сеть и транспортное обслуживание» исполнена на 68,5 процента;

«Содействие занятости населения Нюксенского муниципального округа» исполнена на 55,7 процента;

«Комплексное развитие сельских территорий Нюксенского муниципального округа Вологодской области» исполнена на 62,2 процента.

По 7 программам исполнение варьируется от 31,0 процента до 48,0 процентов.

По 5 программам исполнение варьируется от 17,1 процента до 28,4 процента.

По 2 программам исполнение варьируется от 3,9 процента до 6,9 процента.

По 1 программе финансирование за 1 полугодие 2024 года не осуществлялось.

Недостаточный уровень исполнения программных расходов может привести к недостижению целей муниципальных программ и невыполнению запланированных мероприятий.

Непрограммные расходы

Непрограммные расходы за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 1453,3 тыс.рублей.

Расходы по непрограммным направлениям деятельности главных распорядителей бюджетных средств исполнены комитетом земельно-имущественных отношений на 320,0 тыс.рублей (за работы по установлению местоположения границ населенных пунктов); Представительным Собранием округа в сумме 248,5 тыс.рублей (за публикацию в газете официальный «Вестник»); Контрольно-счетная комиссия в сумме 620,7 тыс.рублей; Администрация округа 260,0 тыс.рублей (резервный фонд),Обслуживание государственного (муниципального) долга 4,1 тыс.рублей.

Реализация национальных проектов

В 2024 года запланированы расходы, направленные на реализацию национальных проектов в объеме 533 374,5 тыс. рублей.

Исполнение национального проекта **«Демография»** осуществляется в рамках реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей». Утверждены расходы на 2024 год в сумме 1155,95 тыс. рублей на предоставление единовременной денежной выплаты (ЕДВ «земельный сертификат) взамен предоставления земельного участка многодетным семьям. Данные средства предоставлены в виде субвенции из областного бюджета.

Исполнителем является Комитет земельно-имущественных отношений администрации Нюксенского муниципального округа.

Исполнение за 1 полугодие 2024 года составляет 19,3 процента или 223,4 тыс.рублей, выдан один земельный сертификат (Распоряжение комитета земельно-имущественных отношений администрации Нюксенского муниципального округа № 59 от 22.03.2024 года).

Исполнение национального проекта **«Образование»** осуществляется в рамках регионального проекта: «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Вологодская область) (EВ)». Утверждены расходы в сумме 782,8 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета в сумме 751,5 тыс.рублей и областного бюджета в сумме 31,3 тыс.рублей на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях. Исполнителем является Управление образования администрации Нюксенского муниципального округа.

Исполнение за 1 полугодие 2024 года составило 432,3 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 415,0 тыс.рублей и областного бюджета 17,3 тыс.рублей или 55,2 процента от плановых назначений.

Исполнение национального проекта **«Жилье и городская среда»** осуществляется в рамках региональных проектов на общую сумму 531 435,5 тыс.рублей, в том числе за счет федерального бюджета в сумме 279 757,3 тыс.рублей, областного бюджета в сумме 249 541,2 тыс.рублей и местного бюджета в сумме 2137,0 тыс.рублей, а именно на:

1. **«Формирование комфортной городской среды»**, в том числе реализация мероприятий по благоустройству дворовых территорий. Утверждены расходы в сумме 4787,8 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 1229,4 тыс.рублей, областного бюджета 3079,6 тыс.рублей и бюджета округа 478,8 тыс.рублей. Исполнителем является Управление народнохозяйственного комплекса администрации Нюксенского муниципального округа. Исполнение за 1 полугодие 2024 года составило 99,9 процента или 4786,4 тыс.рублей.
2. **«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»**, в том числе реализация мероприятий по приобретению (строительство) жилья в целях переселения граждан из аварийного жилищного фонда. Утверждены расходы в сумме 354 591,7 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 114 740,2 тыс.рублей, областного бюджета 239 841,8 тыс.рублей и бюджета округа 9,7 тыс.рублей.

Исполнителем является Управление народнохозяйственного комплекса администрации Нюксенского муниципального округа. Исполнение за 1 полугодие 2024 года составило 23,3% или 82 710,7 тыс.рублей, в том числе за счет федерального бюджета 52 045,3 тыс.рублей и областного бюджета 30 663,4 тыс.рублей, местный бюджет 2,0 тыс.рублей.

1. **«Чистая вода»**, в том числе реализация мероприятий по строительству и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения. Утверждены расходы на общую сумму 172 056,0 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 163 787,7 тыс.рублей, областного бюджета 6619,8 тыс.рублей и бюджета округа 1648,5 тыс.рублей.

Исполнителем является Управление народнохозяйственного комплекса администрации Нюксенского муниципального округа. В рамках реализации мероприятия планируется провести выполнение реконструкции распределительной сети водоснабжения в с. Нюксеница, Нюксенского района, Вологодской области 1 этап; услуги по проведению строительного контроля при строительстве: «Реконструкция распределительной сети водоснабжения в с. Нюксеница, Нюксенского района, Вологодской области 1 этап»; услуги по авторскому надзору за строительно – монтажными работами по объекту «Реконструкция распределительной сети водоснабжения в с. Нюксеница, Нюксенского района, Вологодской области 1 этап».

Исполнение за 1 полугодие 2024 года составило 20,4% или 35 096,7 тыс.рублей, в том числе за счет федерального бюджета 33 683,3 тыс.рублей и областного бюджета 1361,4 тыс.рублей, местный бюджет 52,0 тыс.рублей.

Резервный фонд администрации округа

Решением о бюджете размер резервного фонда администрации Нюксенского муниципального округа Вологодской области установлен в сумме 610,0 тыс. рублей.

Согласно Отчета об использовании средств резервного фонда администрации округа за 1 полугодие 2024 года расходы из резервного фонда администрации производились в сумме 260,0 тыс. рублей на непредвиденные расходы

Анализ расходования средств резервного фонда администрации округа показал, что цели, на реализацию которых направлены средства резервного фонда, соответствуют пункту 4 статьи 81 БК РФ и Положению о порядке использования средств резервного фонда администрации округа, утвержденному постановлением администрации Нюксенского муниципального округа от 09.01.2023 № 3.

Использование средств дорожного фонда

Расходы Дорожного фонда Нюксенского муниципального округа сформированы в соответствии с «Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Нюксенского муниципального округа», утвержденного решением Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа от 26.10.2022 № 22.

Согласно бюджетной росписи (с учетом изменений) на мероприятия по осуществлению дорожной деятельности из средств дорожного фонда запланировано 77 514,9 тыс. рублей по подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».**

В 1 полугодие 2024 года средства дорожного фонда исполнены в сумме 54 148,1 тыс.рублей или на 69,9 процента от плановых назначений.

Муниципальный долг. Программа муниципальных заимствований.

Муниципальный долг Нюксенского муниципального округа по состоянию на 01.07.2024 года составляет 8200,0 тыс.рублей. Общая сумма бюджетного кредита 9400,0 тыс.рублей. Погашение бюджетного кредита осуществляется согласно программы муниципальных внутренних заимствований на очередной финансовый 2024 год. Объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга на 01.07.2024 года составили 4,1 тыс.рублей.