**ИНФОРМАЦИЯ**

**Анализ № 33-э**

**отчета об исполнении бюджета Нюксенского муниципального округа**

**за 9 месяцев 2024 года**

**12 ноября 2024 года с. Нюксеница**

**Основные показатели, характеризующие исполнение бюджета округа**

**за 9 месяцев 2024 года**

По данным Отчета по сравнению с аналогичным периодом 2023 года доходы исполнены на 70 процентов ( или на 333610,8 тыс. рублей) и составили 810 611,4 тыс. рублей или 48,8 процента от уточненных плановых назначений на 2024 год (для сравнения – за 9 месяцев 2023 года исполнение годовых плановых назначений составило 49,2 процента).

Расходы бюджета округа за 9 месяцев 2024 года по отношению к 9 месяцам 2023 года увеличились на 351 823,1 тыс. рублей (на 77,9 процента) и составили 803 549,5 тыс. рублей или 47,8 процент годовых плановых назначений (для сравнения – за 9 месяцев 2023 года исполнение составило 46,2 процента).

В результате за 9 месяцев 2024 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 7 061,9 тыс. рублей, при запланированном дефиците бюджета округа на 2024 год 4 275,1 тыс. рублей.

**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 01.10.2024 г. дебиторская задолженность составляет 2 205 588,8 тыс. рублей и увеличилась на 0,5 процента или на 9 869,1 по сравнению с началом года, а в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2023 года увеличилась на 11,8 процента или 231 940,4 тыс.рублей (1 973 648,4 тс.рублей).

**Просроченная дебиторская задолженность** по состоянию на 01.10.2024 г. составила 888,9 тыс. рублей, из них 512,3 задолженность населения по договорам социального найма жилых помещений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года просроченная задолженность уменьшилась на 57,8 тыс. рублей. Отмечаем, что просроченная дебиторская задолженность населения по договорам социального найма жилых помещений увеличилась по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 29,9 процента или на 117,8 тыс.рублей, что свидетельствует о низкой претензионной работе Комитета земельно-имущественных отношений администрации округа.

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 01.10.2024 года составил 39 031,2 тыс. рублей, в том числе просроченная 0,0 тыс. рублей, по сравнению с отчетным периодом прошлого года на 01.10.2023 года задолженность увеличилась на 25 888,5 тыс.рублей, а также за период с начала текущего года кредиторская задолженность увеличилась на 20 323,1 тыс.рублей. В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета отсутствуют причины роста кредиторской задолженности.

Общий объем расходов на финансирование 20 муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года произведен на сумму 801 555,4 тыс. рублей, что составляет 47,7 процента от годовых назначений (1 680 202,9 тыс. рублей). Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 года результативность расходов округа в рамках исполнения муниципальных программ можно оценить как неудовлетворительную, так как процент исполнения менее 75 процентов (факт 47,7 процент).

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

«Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения на территории Нюксенского муниципального округа на 2019-2030 годы» исполнена на 95,8 процента;

«Формирование современной городской среды и благоустройства Нюксенского муниципального округа» исполнена на 83,8 процента;

«Содействие занятости населения Нюксенского муниципального округа» исполнена на 98,8 процента;

«Информатизация Нюксенского муниципального округа» исполнена на 88,2 процента;

«Комплексное развитие сельских территорий Нюксенского муниципального округа Вологодской области» исполнена на 99,8 процента.

По 8 программам исполнение варьируется от 57,5 процента до 73.7 процентов.

По 4 программам исполнение варьируется от 36,6 процента до 52,3 процента.

По 2 программам исполнение варьируется от 17,6 процента до 27,9 процента.

По 1 программе исполнение составило 2,1 процента.

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

Непрограммные расходы за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 1994,1 тыс.рублей (49,7%) при плановом годовом значении 4015,2 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 303,8 тыс.рублей (за публикацию в газете официальный «Вестник»); Контрольно-счетная комиссия в сумме 876,1 тыс.рублей; Администрация округа 494,2 тыс.рублей (резервный фонд).

В 2024 года запланированы расходы, направленные на реализацию национальных проектов в объеме 481 213,2 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 1 155,9 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 9 месяцев 2024 года составляет 49,3 процента или 569,4 тыс.рублей, выдано три земельных сертификата (Распоряжение комитета земельно-имущественных отношений администрации Нюксенского муниципального округа № 59 от 22.03.2024 года, №158 от 02.08.2024 года, №170 от 21.08.2024 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 9 месяцев 2024 года составило 648,4 тыс. рублей или 82,9 процента от плановых назначений.

Исполнение национального проекта **«Жилье и городская среда»** осуществляется в рамках региональных проектов на общую сумму 481 213,2 тыс.рублей, в том числе за счет федерального бюджета в сумме 280 571,7 тыс.рублей, областного бюджета в сумме 198 504,5 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 4 787,8 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 1 229,4 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 9 месяцев 2024 года составило 99,9 процента или 4 786,4 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 304 369,4 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 115 554,6 тыс.рублей, областного бюджета 188 805,1 тыс.рублей, местный бюджет 9,7 тыс.рублей.

Исполнителем является Управление народнохозяйственного комплекса администрации Нюксенского муниципального округа. Исполнение за 9 месяцев 2024 года составило 40,9% или 124 500,7 тыс.рублей, в том числе за счет федерального бюджета 70 113,6 тыс.рублей и областного бюджета 54 385,1 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 6 619,8 тыс.рублей и бюджета округа 1 648,5 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 9 месяцев 2024 года составило 43,7% или 75 076,9 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 72 064,4 тыс.рублей и областного бюджета 2 912,6 тыс.рублей, местный бюджет 99,9 тыс.рублей.

Решением Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области от 15.12.2023 г. № 108 «О бюджете Нюксенского муниципального округа Вологодской области на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» первоначально утвержден бюджет с дефицитом в размере 4 275,1 тыс. рублей.

 С учетом внесенных изменений, произведенных в течение 9 месяцев 2024 года, размер профицита бюджета установлен в сумме 23 288,8 тыс.рублей. Согласно отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2024 года, бюджет исполнен с профицитом в сумме 7 061,4 тыс.рублей. За аналогичный период 2023 года бюджет исполнен с профицитом 25 274,2 тыс.рублей (при запланированном дефиците 0,0 тыс.рублей).

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 9 месяцев 2024 года расходы из резервного фонда администрации производились в сумме 490,0 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.

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.

Пунктом 10 и 11 Решения о бюджете на 2024 год (с учетом изменений и дополнений) утверждены объемы и распределение бюджетных ассигнований Дорожного фонда Нюксенского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы, что соответствует требованиям части 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса.

В соответствии с Решением о бюджете на 2024 год (с учетом изменений и дополнений) средства дорожного фонда распределены - Администрации Нюксенскому муниципальному округу, Нюксенскому территориальному отделу администрации округа на содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений и безопасности дорожного движения в рамках муниципальных программ «Дорожная сеть и транспортное обслуживание» и «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения на территории Нюксенского муниципального округа».

Согласно бюджетной росписи (с учетом изменений) на мероприятия по осуществлению дорожной деятельности из средств дорожного фонда запланировано 89 755,5 тыс. рублей по подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».**

В целях соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса РФ ответственным исполнителям муниципальных программ, в рамках которых выполняются мероприятия по содержанию «Дорожного фонда» необходимо своевременно проводить мониторинг исполнения программных мероприятий в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств и исключения фактов неисполнения запланированных расходов.

Решением Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа от 18.04.2024 года №35 «О внесении изменений и дополнений в решение Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области от 15.12.2023 года № 108 «О бюджете Нюксенского муниципального округа Вологодской области на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» (с изменениями и дополнениями) программа муниципальных внутренних заимствований на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годы утверждена, согласно приложению 7 к настоящему решению.

Установлен верхний предел муниципального внутреннего долга Нюксенского муниципального округа: 1) по состоянию на 1 января 2025 года 9400,0 тыс.рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0 рублей; 2) по состоянию на 1 января 2026 года 3700,0 тыс.рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0 рублей; 3) по состоянию на 1 января 2027 года 300,0 тыс.рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0 рублей.

Утвержден объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Нюксенского муниципального округа: 1) на 2024 год в сумме 150,0 тыс. рублей;2) на 2025 год в сумме 80,5 тыс. рублей;3) на 2026 год в сумме 80,5 тыс.рублей.

Муниципальный долг Нюксенского муниципального округа по состоянию на 01.10.2024 года составляет 6 100,0 тыс.рублей. Общая сумма бюджетного кредита 9 400,0 тыс.рублей. Погашение бюджетного кредита осуществляется согласно программы муниципальных внутренних заимствований на очередной финансовый 2024 год. Объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга на 01.10.2024 года составили 43,8 тыс.рублей.

По состоянию на 30.09.2024 года фактически сложившаяся средняя численность муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений составила - 585,8 человек, в том числе муниципальные служащие - 47,2 человека, работники муниципальных учреждений – 538,6 человек.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года фактическая среднесписочная численность муниципальных служащих уменьшилась на 2,0 человек, работников муниципальных учреждений увеличилась на 25,1 человек.

Фактические затраты на денежное содержание муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений за 9 месяцев 2024 года составили 220 068,1 тыс.рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года в целом указанные расходы увеличились на 28 588,6 тыс.рублей или на 15 процентов, из них: затраты на денежное содержание муниципальных служащих увеличились на 3 274,6 тыс.рублей и составили 22 553,8 тыс.рублей, расходы на заработную плату работников муниципальных учреждений увеличились на 25 314,0 тыс.рублей и составили 197 514,3 тыс.рублей.