



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ КОМИТЕТ ПОЛЫСАЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

652560 Кемеровская область-Кузбасс, г.Полысаево, ул.Космонавтов, д.57 тел. (38456) 4-36-83

### АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА о ходе исполнения бюджета Полысаевского городского округа за 6 месяцев 2024 года

05.08.2024

Экспертно-аналитическое мероприятие – анализ исполнения бюджета Полысаевского городского округа за 6 месяцев 2024 года проведено Контрольно-счетным комитетом Полысаевского городского округа на основании данных бухгалтерской отчетности по исполнению бюджета Полысаевского городского округа за 6 месяцев 2024 года, предоставленной финансовым управлением Полысаевского городского округа.

Отчет за 6 месяцев 2024 года утвержден Главой Полысаевского городского округа, к отчету составлена пояснительная записка.

Общие итоги исполнения бюджета Полысаевского городского округа:

Решением Совета народных депутатов Полысаевского городского округа от 21.12.2023 № 123 «О бюджете Полысаевского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение № 123) утвержден бюджет Полысаевского городского округа на 2024 год по доходам в сумме 1 570 451,2 тыс. рублей, расходам в сумме 1 608 591,7 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 38 140,5 тыс. рублей, или 10 % от объема доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Указанным решением утверждены прогнозируемые доходы (приложение № 1); распределение бюджетных ассигнований бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов классификации расходов бюджета (приложение № 2); распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета (приложение № 3); ведомственная структура расходов бюджета (приложение № 4).

За 6 месяцев 2024 года Советом народных депутатов Полысаевского городского округа 5 раз вносились изменения в решение № 123 (в редакции решения от 29.02.2024 № 10, от 21.03.2024 № 18, от 27.04.2024 № 24, от 30.05.2024 № 43, от 27.06.2024 № 51), согласно которым бюджет округа был уточнен по доходам на 117 705,4 и расходам на 139 196,2 тыс. рублей. Таким образом, по состоянию на 01.07.2027 уточненные доходы местного бюджета, утвержденные решениями о бюджете, составили в сумме 1 688 156,6



тыс. рублей, расходы – 1 747 787,9 тыс. рублей, дефицит бюджета Польшаевского городского округа утвержден в размере 59631,2 тыс. рублей или 15,73%.

Согласно представленным отчетным данным бюджет Польшаевского городского округа по доходам за 6 месяцев 2024 года исполнен в сумме 765 215,4 тыс. рублей, что составляет 45,3 % от уточненных назначений на 2024 год. В сравнение с соответствующим периодом 2023 года доходы бюджета уменьшились на 2,7 %, в т.ч. налоговые доходы увеличились на 14,6 %, неналоговые уменьшились на 10,1 %, безвозмездные поступления уменьшились на 6,9 %. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам за 1 полугодие 2024 г. составляет 108,7 %.

В связи с введением единого налогового платежа с 01.01.2023г. и изменением сроков уплаты по следующим источникам доходов имеется исполнение поступления доходов ниже 20% от плана, в том числе:

- налог на имущество физических лиц – 13%;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 18,4%.

Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 785 558 тыс. рублей или на 44,9 % от уточненных годовых назначений.

Объем межбюджетных трансфертов, утвержденный решением о бюджете от 21.12.2023 № 123 на 2024 год, с учетом внесенных изменений составляет в сумме 1 088 281,0 тыс.рублей. Всего за 6 месяцев 2024 года в бюджет городского округа поступило межбюджетных трансфертов в сумме 542 114,9 тыс. рублей.

В результате исполнения бюджета за 6 месяцев 2024 года сложился дефицит в сумме 20 342,6 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2024 года сократилась с начала года на 78 756 705,02 рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2024 года сократилась с начала года на 45 560 714,54 рублей.

#### Муниципальные программы

Бюджет Польшаевского городского округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг. сформирован в разрезе муниципальных программ. В составе ведомственной структуры расходов бюджета на 2024 год утверждены ассигнования по 21 муниципальной программе, перечень муниципальных программ утвержден по 22 муниципальным программам постановлениями администрации Польшаевского городского округа от 19.08.2020 г. № 1153 с изменениями внесенными постановлениями от 27.10.2021 г. № 1448 и от 08.09.2022 № 1209 «О внесении изменений в постановление администрации Польшаевского городского округа от 19.08.2020 № 1153 «Об утверждении перечня муниципальных программ Польшаевского городского округа».

В течение анализируемого периода плановые назначения по муниципальным программам неоднократно корректировались. По состоянию на 01.07.2024 года с учетом внесенных изменений ассигнования по муниципальным программам утверждены в сумме 1 747 787,9 тыс.рублей. Процент исполнения бюджетных ассигнований за 6 месяцев 2024 года по муниципальным программам составляет 44,9 % от уточненных годовых назначений.



Анализ исполнения муниципальных программ

тыс.руб.

Наименование программы	Уточненный план	Исполнение на 01.07.2024	% исполнения
1. Дорожная деятельность, благоустройство и жизнеобеспечение	353 745,1	162 891,1	46,1
2. Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Польшаевского городского округа	32 757,4	11 555,9	35,3
3. Капитальное (жилищное и прочее), строительство, ремонт автодорог	79 928,8	9 526,0	11,9
4. Развитие градостроительной деятельности в Польшаевском городском округе	7546,9	3 288,4	43,6
5. Молодежь и спорт Польшаевского городского округа	53 054,4	25 770,9	48,6
6. Польшаевская пресса	13 766,3	6 258,9	45,5
7. Культура	98 135,1	49 976,2	50,9
8. Развитие туризма в Польшаевском городском округе	57,0	27,0	47,4
9. Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами	63 932,9	20 337,3	31,8
10. Развитие системы образования	756 587,0	378 506,4	50,0
11. Формирование современной городской среды в Польшаевском городском округе	11 643,3	-	0
12. Социальная поддержка населения Польшаевского городского округа	114 583,3	52 124,2	45,5
13. Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту	155,1	81,0	52,2
14. Обеспечение жильем молодых семей	4 780,1	4 731,4	99,0
15. Борьба с преступностью, профилактика правонарушений и обеспечение безопасности дорожного движения Польшаевского городского округа	46,0	34,0	73,9
16. Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Польшаевском городском округе	50,0	13,6	27,2
17. Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Польшаевского городского округа	4,0	-	0
18. Поддержка социально-ориентированных некоммерческих	60,0	-	0



организаций			
19. Переселение граждан из многоквартирных жилых домов, признанных до 01.01.2017 г в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу	100 919,7	38 005,9	37,7
20. Управление муниципальными финансами	1 778,4	9,3	0,5
21. Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Польшаевского городского округа и отраслевых (функциональных) органов администрации Польшаевского городского округа	54 257,1	22 420,5	41,3
<b>Итого по муниципальным программам:</b>	<b>1 747 787,9</b>	<b>785 558,0</b>	<b>44,9</b>
<b>Всего:</b>	<b>1 747 787,9</b>	<b>785 558,0</b>	<b>44,9</b>

В течение 6 месяцев 2024 года из 21 утвержденной муниципальной программы не финансировались мероприятия по 3 муниципальным программам, в т.ч:

- «Формирование современной городской среды в Польшаевском городском округе» при утвержденных лимитах в сумме 11 643,3 тыс.рублей;
- «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Польшаевского городского округа» при утвержденных лимитах в сумме 4,0 тыс.рублей;
- «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций» при утвержденных лимитах в сумме 60,0 тыс.рублей.

Плановый процент исполнения (45%) достигнут по муниципальным программам:

- «Дорожная деятельность, благоустройство и жизнеобеспечение» - 46,1%;
- «Молодежь и спорт Польшаевского городского округа» - 48,6%;
- «Польшаевская пресса» - 45,5%;
- «Культура» - 50,9%;
- «Развитие туризма в Польшаевском городском округе» - 47,4%;
- «Развитие системы образования» - 50,0%;
- «Социальная поддержка населения Польшаевского городского округа» - 45,5%;
- «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» - 52,2%;
- «Обеспечение жильем молодых семей» - 99,0%;
- «Борьба с преступностью профилактика правонарушений и обеспечение безопасности дорожного движения Польшаевского городского округа» - 73,9%.

Процент исполнения остальных муниципальных программ варьируется от 0,5% («Управление муниципальными финансами») до 41,3% («Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Польшаевского городского округа и отраслевых (функциональных) органов администрации Польшаевского городского округа»).

#### Расходование средств дорожного фонда

Решением Совета народных депутатов Польшаевского городского округа от 21.12.2023 № 123 год ассигнования муниципального дорожного фонда в текущем году утверждены с уточнением по состоянию на 01.07.2024 г. в сумме 11 830,1 тыс. рублей. За 6 месяцев 2024 года расходы дорожного фонда составили в сумме 5 772,6,0 тыс.рублей или 48,8 % от плановых назначений.



## Муниципальный долг

Решением Совета народных депутатов Польшаевского городского округа от 21.12.2023 № 123 с учетом внесенных изменений установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 2024 год в сумме 30 382,2 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2024 задолженность по внутреннему долгу составляет в сумме 22 500,0 тыс.рублей.

### Выводы:

Бюджет Польшаевского городского округа по доходам за 6 месяцев 2024 года исполнен в сумме 765 215,4 тыс. рублей, что составляет 45,3 % от уточненных назначений на 2024 год. Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 785 558,0 тыс. рублей или на 44,9 % от уточненных годовых назначений.

По состоянию на 01.07.2024 дефицит бюджета составил в сумме 20 342,6 тыс.рублей

В разрезе муниципальных программ бюджет Польшаевского городского округа исполнен на 44,9%. Плановый процент исполнения бюджета за 6 месяцев 2024 г (45%) не достигнут.

Председатель Контрольно-счетного комитета  
Польшаевского городского округа



Т.В.Бойко