



Российская Федерация  
Иркутская область

Ревизионная комиссия муниципального образования  
«Усть-Илимский район»

---

---

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель Ревизионной  
комиссии муниципального  
образования  
*С.И.И.* Г.Н. Багдасарова  
« 3 » *мая* 2024г.

Заключение № 01-08/12

на отчет «Об исполнении бюджета Ершовского муниципального образования  
за 1 квартал 2024 года»

Анализ исполнения бюджета Ершовского муниципального образования подготовлен Ревизионной комиссией муниципального образования «Усть-Илимский район»<sup>1</sup> в соответствии с планом контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Ревизионной комиссии на 2024 год.

**Целью** проверки на стадии исполнения местного бюджета является соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления в процессе исполнения бюджета Ершовского муниципального образования за 1 квартал 2024 года, анализ поступления доходов бюджета, а также анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования.

**Нормативная правовая основа проверки.** Свод нормативных правовых актов, являющийся основой для проведения контрольного мероприятия, включает в себя:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации<sup>2</sup>;
- Устав Ершовского муниципального образования;
- Положение о бюджетном процессе в Ершовском муниципальном образовании, утвержденное решением Думы Ершовского муниципального образования четвертого созыва от 04.08.2020 года № 8/1.

**Информационная база проверки.** Информационной основой

---

1 Далее - «Ревизионная комиссия».

2 Далее - «БК РФ».

муниципального финансового контроля являются сведения об исполнении бюджета, динамика показателей и сравнительный анализ планируемых, утвержденных и фактических данных. Источниками информации являются:

- закон Иркутской области от 20.12.2023 №161-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (принят постановлением Законодательного Собрания Иркутской области от 05.12.2023 №5/3а-ЗС);

- решение Думы Ершовского муниципального образования пятого созыва от 25.12.2023 №11/2 «О бюджете Ершовского муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»;

- решение Думы Ершовского муниципального образования пятого созыва от 26.02.2024 №1/1 «О внесении изменений в решение Думы Ершовского муниципального образования пятого созыва от 25.12.2023 №11/2 «О бюджете Ершовского муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»;

- отчет об исполнении бюджета Ершовского муниципального образования за 1 квартал 2024 года;

- сводная бюджетная роспись;

- исполнение плана по доходам за 1 квартал 2024 года в динамике с аналогичным периодом прошлого года;

- информация по исполнению муниципальных программ;

- бюджетная отчетность за 1 квартал 2024 года.

**Перечень вопросов проверки.** В ходе рассмотрения отчета об исполнении местного бюджета осуществлен последующий контроль, который заключается в проверке и анализе следующих показателей:

- соответствие объемов доходов и расходов бюджета, указанных в отчете об исполнении бюджета за проверяемый период, объемам доходов и расходов бюджета, утвержденным решением о местном бюджете;

- соответствие размера дефицита местного бюджета и муниципального долга принятым решениям о местном бюджете;

- поступление налоговых и неналоговых доходов, в том числе поступление доходов местного бюджета, полученных от использования муниципального имущества;

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- наличие сводной бюджетной росписи и ее соответствие местному бюджету на начало и на конец отчетного периода;

- исполнение расходной части бюджета по функциональной структуре расходов;

- выполнение муниципальных программ;

- исполнение публичных нормативных обязательств;
- расходование средств резервного фонда;
- расходование средств муниципального дорожного фонда.

### I. Бюджетная отчетность

Проверка бюджетной отчетности проводилась с целью установления:

1) соблюдения сроков предоставления и соответствия состава показателей отчета об исполнении местного бюджета нормам Бюджетного законодательства Российской Федерации;

2) достоверности и соответствия плановых показателей отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2024 года решению Думы Ершовского муниципального образования о бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

### II. Общая характеристика исполнения бюджета

#### Ершовского муниципального образования за 1 квартал 2024 года

В отчете за 1 квартал 2024 года рассматривается уточненный бюджет Ершовского муниципального образования в соответствии с решением Думы Ершовского муниципального образования пятого созыва от 26.02.2024 №1/1 по доходам в сумме 18 679,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 17 252,4 тыс. рублей и по расходам в сумме 21 526,4 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 2 846,7 тыс. рублей или 199,4 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение дефицита местного бюджета над ограничениями, установленными статьей 92.1 БК РФ, осуществлено в пределах снижения остатков средств на счетах по учёту средств местного бюджета в сумме 2 775,4 тыс. рублей. Дефицит местного бюджета без учета остатков средств на счетах составит 5,0 процентов.

Основные показатели исполнения бюджета представлены в таблице 1:

Таблица 1 (тыс. рублей)

Наименование статей	Решение Думы		Факт 1 квартал 2023г.	Факт 1 квартал 2024г.	Отклонение гр.5-гр.4	% исполнения к утвержденному годовому плану гр.5/гр.3
	от 25.12.2023 № 11/2	от 26.02.2024 № 1/1				
1	2	3	4	5	6	7
<b>Всего доходов, в том числе:</b>	<b>16 935,1</b>	<b>18 679,7</b>	<b>3 379,1</b>	<b>4 106,3</b>	<b>+727,2</b>	<b>22,0</b>
Налоговые и неналоговые доходы	1 427,3	1 427,3	329,3	353,8	+24,5	24,8
Безвозмездные поступления	15 507,8	17 252,4	3 049,8	3 752,5	+702,7	21,8
<b>Всего расходов</b>	<b>17 006,4</b>	<b>21 526,4</b>	<b>3 056,0</b>	<b>4 249,2</b>	<b>+1 193,2</b>	<b>19,7</b>
<b>(-) Дефицит бюджета/ (+) Профицит бюджета</b>	<b>-71,3</b>	<b>-2 846,7</b>	<b>+323,1</b>	<b>-142,9</b>	<b>-466,0</b>	

Исполнение бюджета за 1 квартал 2024 года по доходам составило 4 106,3 тыс. рублей или 22,0 процентов от утвержденного годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года доходы бюджета увеличились на 727,2 тыс. рублей или на 21,5 процентов.

В течение 1 квартала 2024 года показатели сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств корректировались на основании решения Думы Ершовского муниципального образования пятого созыва от 26.02.2024 №1/1 «О внесении изменений в решение Думы Ершовского муниципального образования пятого созыва от 25.12.2023 №11/2 «О бюджете Ершовского муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов».

### III. Исполнение доходной части бюджета Ершовского муниципального образования

За 1 квартал 2024 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 353,8 тыс. рублей или 24,8 процентов утвержденного плана на 2024 год.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2024 года по доходам представлены в таблице 2:

Таблица 2 (тыс. рублей)

Показатели	Уточненный бюджет на 2024г.	Факт 1 квартал 2024г.	% исполнения к годовому плану	Факт 1 квартал 2023г.	Отклонение гр.3-гр.5
1	2	3	4	5	6
<b>Доходы, всего</b>	<b>18 679,7</b>	<b>4 106,3</b>	<b>22,0</b>	<b>3 379,1</b>	<b>+727,2</b>
<i>в том числе:</i>					
<b>Безвозмездные перечисления</b>	<b>17 252,4</b>	<b>3 752,5</b>	<b>21,8</b>	<b>3 049,8</b>	<b>+702,7</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>1 427,3</b>	<b>353,8</b>	<b>24,8</b>	<b>329,3</b>	<b>+24,5</b>
<i>В том числе:</i>					
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	<b>1 377,3</b>	<b>333,3</b>	<b>24,2</b>	<b>301,6</b>	<b>+31,7</b>
Налоги на прибыль, доходы	333,5	80,8	24,2	56,0	+24,8
- <i>НДФЛ</i>	333,5	80,8	24,2	56,0	+24,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	775,8	195,5	25,2	168,8	+26,7
- <i>акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории РФ</i>	775,8	195,5	25,2	168,8	+26,7
Налог на имущество	263,0	57,0	21,7	76,8	-19,8
- <i>налог на имущество физических лиц</i>	165,0	35,4	21,5	45,1	-9,7
- <i>земельный налог</i>	98,0	21,6	22,0	31,7	-10,1
Государственная пошлина	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>50,0</b>	<b>20,5</b>	<b>41,0</b>	<b>27,7</b>	<b>-7,2</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	50,0	20,5	41,0	27,7	-7,2
- <i>прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)</i>	50,0	20,5	41,0	27,7	-7,2

**Налоговых доходов** за 1 квартал 2024 года поступило в бюджет 333,3 тыс. рублей или 24,2 процентов от годовых назначений, что на 31,7 тыс. рублей

больше, чем за аналогичный период прошлого года. Увеличение поступлений составило 10,5 процентов, в том числе:

- поступления по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) составили 80,8 тыс. рублей или 24,2 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 24,8 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2023 года. Увеличение поступлений составило 44,3 процентов;

- поступления по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составили 195,5 тыс. рублей или 25,2 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 26,7 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2023 года. Увеличение поступлений составило 15,8 процентов;

- поступления по налогу на имущество физических лиц составили 35,4 тыс. рублей или 21,5 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 9,7 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2023 года. Снижение поступлений составило 21,5 процентов;

- поступления по земельному налогу составили 21,6 тыс. рублей или 22,0 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 10,1 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2023 года. Снижение поступлений составило 31,9 процентов.

Доля налоговых доходов в общем объеме поступлений за 1 квартал 2024 года составила 8,1 процентов (за 1 квартал 2023 года 8,9 процентов).

**Неналоговых доходов** (доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности) за 1 квартал 2024 года поступило в бюджет 20,5 тыс. рублей или 41,0 процентов от утвержденных годовых назначений.

Доля неналоговых доходов в общем объеме поступлений за 1 квартал 2024 года составила 0,5 процентов (за 1 квартал 2023 года 0,8 процентов).

**Безвозмездных поступлений** за 1 квартал 2024 года в бюджет поступило 3 752,5 тыс. рублей или 21,8 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 702,7 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. Объем поступлений увеличился на 23,0 процентов.

Динамика доходов представлена в таблице 3:

Таблица 3 (тыс. рублей)

Показатели	Назначение на 2024г.	Исполнение за 1 квартал 2024г.	Процент исполнения, %	Исполнение за 1 квартал 2023г.	Отклонение гр.3-гр.5
1	2	3	4	5	6
<b>Дотации бюджетам бюджетной системы РФ</b>	<b>13 976,0</b>	<b>3 493,8</b>	<b>25,0</b>	<b>3 003,7</b>	<b>+490,1</b>
- дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов	13 976,0	3 493,8	25,0	3 003,7	+490,1
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)</b>	<b>2 144,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Показатели	Назначение на 2024г.	Исполнение за 1 квартал 2024г.	Процент исполнения, %	Исполнение за 1 квартал 2023г.	Отклонение гр.3-гр.5
1	2	3	4	5	6
- субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов	1 744,6	0,0	0,0		0,0
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ</b>	<b>249,9</b>	<b>38,2</b>	<b>15,3</b>	<b>46,1</b>	<b>-7,9</b>
- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений	249,2	38,2	15,3	33,2	+5,0
- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения				12,9	-12,9
- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Иные межбюджетные трансферты</b>	<b>881,9</b>	<b>220,5</b>	<b>25,0</b>		<b>+220,5</b>
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	881,9	220,5	25,0		+220,5
<b>ИТОГО</b>	<b>17 252,4</b>	<b>3 752,5</b>	<b>21,8</b>	<b>3 049,8</b>	<b>+702,7</b>

За 1 квартал 2024 года поступили дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в размере 3 493,8 тыс. рублей или 25,0 процентов от годовых назначений, что на 490,1 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2023 года. Увеличение составило 16,3 процентов, в том числе:

- дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов.

Поступления субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации составили 38,2 тыс. рублей или 15,3 процентов от объема ассигнований, утвержденных на год, что на 7,9 тыс. рублей меньше показателей за аналогичный период 2023 года. Снижение составило 17,1 процентов, в том числе:

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 38,2 тыс. рублей или 15,3 процентов от годовых назначений, что на 5,0 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2023 года. Увеличение составило 15,1 процентов;

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 220,5 тыс. рублей или 25,0 процентов от годовых назначений.

**В целом, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года доходы бюджета за 1 квартал 2024 года увеличились на 21,5 процентов, объем безвозмездных поступлений - на 23,0 процентов, объем поступлений в бюджет по налоговым и неналоговым доходам - на 7,4 процентов.**

#### IV. Исполнение расходной части бюджета Ершовского муниципального образования

Расходы бюджета за 1 квартал 2024 года составили 4 249,2 тыс. рублей или 19,7 процентов к годовому назначению бюджета.

Основные показатели исполнения бюджета по расходам представлены в таблице 4 к настоящему анализу:

Таблица 4 (тыс. рублей)

Показатели	РзПР	Сумма (уточненный бюджет) на 2024г.	Факт 1 квартал 2024г.	% исполнения к годовому плану	Факт 1 квартал 2023г.	Отклонение гр.4-гр.6
1	2	3	4	5	6	7
<b>Расходы бюджета</b>		<b>21 526,4</b>	<b>4 249,2</b>	<b>19,7</b>	<b>3 056,0</b>	<b>+1 193,2</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>0100</b>	<b>10 099,1</b>	<b>2 510,6</b>	<b>24,9</b>	<b>1 865,5</b>	<b>+645,1</b>
в том числе:						
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования</i>	0102	1 322,3	271,9	20,6	168,9	+103,0
<i>Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций</i>	0104	7 657,9	2 087,2	27,3	1 433,6	+653,6
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора (финансово-бюджетного) надзора</i>	0106	1 093,8	136,5	12,5	260,4	-123,9
<i>Резервные фонды</i>	0111	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	0113	20,1	15,0	74,6	2,6	+12,4
<b>Национальная оборона</b>	<b>0200</b>	<b>249,2</b>	<b>38,2</b>	<b>15,3</b>	<b>33,2</b>	<b>+5,0</b>
в том числе:						
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	0203	249,2	38,2	15,3	33,2	+5,0
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>0300</b>	<b>1 278,1</b>	<b>294,1</b>	<b>23,0</b>	<b>214,6</b>	<b>+79,5</b>
в том числе:						
<i>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность</i>	0310	1 277,6	294,1	23,0	214,6	+79,5
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	0314	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Национальная экономика</b>	<b>0400</b>	<b>3 184,6</b>	<b>200,4</b>	<b>6,3</b>	<b>124,4</b>	<b>+76,0</b>
в том числе:						
<i>Общэкономические вопросы</i>	0401				12,9	-12,9
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	0409	3 184,6	200,4	6,3	111,5	+88,9
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>0500</b>	<b>24,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:						
<i>Благоустройство</i>	0503	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Культура, кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>6 303,2</b>	<b>1 107,6</b>	<b>17,6</b>	<b>726,9</b>	<b>+380,7</b>
в том числе:						
<i>Культура</i>	0801	6 303,2	1 107,6	17,6	726,9	+380,7
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>388,0</b>	<b>98,3</b>	<b>25,3</b>	<b>91,4</b>	<b>+6,9</b>
в том числе:						
<i>Пенсионное обеспечение</i>	1001	388,0	98,3	25,3	91,4	+6,9
<b>Обслуживание государственного (муниципального) долга</b>	<b>1300</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:						
<i>Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга</i>	1301	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0

Финансовые ресурсы бюджета за 1 квартал 2024 года распределились следующим образом:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме 2 510,6 тыс. рублей или 24,9 процентов от уточненных годовых ассигнований, что на 645,1 тыс. рублей больше значений за 1 квартал 2023 года. Увеличение составило 34,6 процентов:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» отражены расходы на содержание главы администрации муниципального образования в сумме 271,9 тыс. рублей. Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2023 года (168,9 тыс. рублей) увеличилось на 103,0 тыс. рублей или на 61,0 процентов;

- по подразделу 0104 «Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы на обеспечение деятельности администрации муниципального образования в сумме 2 087,2 тыс. рублей. Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2023 года (1 433,6 тыс. рублей) увеличилось на 653,6 тыс. рублей или на 45,6 процентов;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» отражены расходы в сумме 136,5 тыс. рублей:

по передаче контрольно-счетному органу муниципального образования «Усть-Илимский район» полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 38,5 тыс. рублей;

по передаче полномочий Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» по составлению проекта бюджета поселения, исполнению бюджета поселения, осуществлению контроля за его исполнением, составлению отчета об исполнении бюджета поселения и ведению бухгалтерского учета – 98,0 тыс. рублей.

Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2023 года (136,5 тыс. рублей) снизилось на 123,9 тыс. рублей или на 47,6 процентов;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы на обеспечение открытости и доступности к проектам и принятым нормативным правовым актам в сумме 15,0 тыс. рублей или 74,6 процентов от плановых назначений. Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2023 года (2,6 тыс. рублей) увеличилось на 12,4 тыс. рублей или более чем в 5 раз.

По разделу **0200 «Национальная оборона»**, подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» отражены расходы на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в сумме 38,2 тыс. рублей или 15,3 процентов от плановых назначений. Исполнение за 1 квартал 2024 года по отношению к аналогичному периоду 2023 года (33,2 тыс. рублей) увеличилось на 5,0 тыс. рублей или на 15,1 процентов.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**, подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» отражены расходы в сумме 294,1 тыс. рублей, в рамках муниципальной программы *«Пожарная безопасность и защита населения и территории сельского поселения от чрезвычайных ситуаций на 2020-2024 годы»*, мероприятие «Содержание ДПК».

Исполнение за 1 квартал 2024 года по отношению к аналогичному периоду 2023 года увеличилось на 79,5 тыс. рублей или на 37,0 процентов.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме 200,4 тыс. рублей или 6,3 процентов от уточненных годовых назначений, что на 76,0 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал прошлого года. Увеличение составило 61,1 процентов:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отражены расходы на обеспечение дорожной деятельности муниципального образования в сумме 200,4 тыс. рублей или 6,3 процентов от плановых назначений, что на 88,9 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал прошлого года (124,4 тыс. рублей), в рамках муниципальной программы *«Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры на территории Ершовского муниципального образования на 2018-2027 годы»*, по мероприятиям:

«Очистка дорожного полотна от снега» - 184,0 тыс. рублей;

«Освещение поселковых дорог» - 16,4 тыс. рублей.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»**, подразделу 0801 «Культура» отражены расходы, в рамках муниципальной программы *«Поддержка народного творчества, организация библиотечного обслуживания и развитие физической культуры и спорта» на территории Ершовского муниципального образования на 2020-2024г.г.»*, мероприятие «Поддержка традиционного народного творчества, организация библиотечного обслуживания и развитие физической культуры и спорта» на территории Ершовского муниципального образования» в сумме 1 107,6 тыс. рублей или 17,6 процентов от уточненного годового плана, что на 380,7 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал прошлого года. Увеличение составило 52,4 процентов.

По разделу **1000 «Социальная политика»**, подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» отражены расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещающим должности муниципальной службы органов местного самоуправления Ершовского муниципального образования в сумме 98,3 тыс. рублей или 25,3 процентов от уточненного годового плана, что на 6,9 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал прошлого года. Увеличение составило 7,5 процентов.

**Расходы бюджета за 1 квартал 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличились на 1 193,2 тыс. рублей или на 39,0 процентов.**

### Состояние расчетов

Динамика кредиторской задолженности представлена в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. рублей)

Наименование кода функционального классификатора расходов	Кредиторская задолженность, тыс. рублей		
	на 01.01.2024	на 01.04.2024	Отклонение
1	2	3	4
Общегосударственные вопросы	0,2	261,6	+261,4
Национальная оборона		19,1	+19,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность		52,4	+52,4
Культура, кинематография	0,4	88,8	+88,4
<b>ВСЕГО</b>	<b>0,6</b>	<b>421,9</b>	<b>+421,3</b>

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2024 года составила 421,9 тыс. рублей, по сравнению с 01.01.2024 года произошло увеличение суммы задолженности на 421,3 тыс. рублей.

Динамика дебиторской задолженности представлена в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. рублей)

Наименование кода функционального классификатора расходов	Дебиторская задолженность, тыс. рублей		
	на 01.01.2024	на 01.04.2024	Отклонение
1	2	3	4
Общегосударственные вопросы	7,5	11,4	+3,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4,1	2,4	-1,7
<b>ВСЕГО</b>	<b>11,6</b>	<b>13,8</b>	<b>+2,2</b>

Дебиторская задолженность по сравнению с 01.01.2024 года увеличилась на 2,2 тыс. рублей и составила на 01.04.2024 года 13,8 тыс. рублей.

### Муниципальные программы

За 1 квартал 2024 года программы исполнены в сумме 1 602,1 тыс. рублей, что составляет 14,8 процентов к годовому назначению.

Анализ исполнения утвержденных муниципальных программ приведен в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. рублей)

	Наименование муниципальной программы (МП)	Назначено на 2024 год	Исполнено за 1 квартал 2024г.	Исполнение, %	Отклонение (сумма не исполненных назначений)
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>"Пожарная безопасность и защита населения и территории сельского поселения от чрезвычайных ситуаций на 2020-2024 годы", в т.ч. мероприятия:</b>	<b>1 277,6</b>	<b>294,1</b>	<b>23,0</b>	<b>983,5</b>
1.1	«Содержание ДПК»	1 262,8	294,1	23,3	968,7
1.2	«Приобретение ГСМ, запасных частей для пожарного автомобиля, приобретение пожарного инвентаря»	12,0	0,0	0,0	12,0
1.3	«Приобретение и размещение плакатных материалов по противопожарной безопасности»	1,3	0,0	0,0	1,3
1.4	«Изготовление печатных памяток по противопожарной тематике»	1,5	0,0	0,0	1,5
<b>2</b>	<b>"Профилактика наркомании и токсикомании, алкоголизма на территории Ершовского муниципального образования на 2024-2026 годы"</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>
2.1	Мероприятие: «Изготовление информационных листовок антинаркотической направленности для размещения их на информационных стендах и раздачей на массовых поселковых мероприятиях»	0,5	0,0	0,0	0,5
<b>3</b>	<b>"Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры на территории Ершовского муниципального образования на 2018-2027 годы", в т.ч. мероприятия:</b>	<b>3 184,6</b>	<b>200,4</b>	<b>6,3</b>	<b>2 984,2</b>
3.1	«Очистка дорожного полотна от снега»	2 786,5	184,0	6,6	2 602,5
3.2	«Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения»	150,0	0,0	0,0	150,0
3.3	«Ремонт дорог общего пользования местного значения»	150,0	0,0	0,0	150,0
3.4	«Освещение поселковых дорог»	98,1	16,4	16,7	81,7
<b>4</b>	<b>"Благоустройство территории Ершовского муниципального образования на 2024-2026 годы", в т.ч. мероприятия:</b>	<b>24,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>24,0</b>
4.1	«Уборка несанкционированных свалок, приобретение ГСМ»	5,0	0,0	0,0	5,0
4.2	«Аккарицидная обработка сельского кладбища»	0,0	0,0	0,0	0,0
4.3	«Содержание останочного павильона (ремонт, покраска)»	4,0	0,0	0,0	4,0
4.4	«Содержание уличного освещения в п.Ершово (приобретение и монтаж светодиодных светильников и фотореле)»	5,0	0,0	0,0	5,0
4.5	«Реконструкция, обновление, обустройство детских площадок»	10,0	0,0	0,0	10,0
<b>5</b>	<b>"Поддержка народного творчества, организация библиотечного обслуживания и развития физической культуры и спорта" на территории Ершовского муниципального образования на 2020-2024 г.г."</b>	<b>6 303,2</b>	<b>1 107,6</b>	<b>17,6</b>	<b>5 195,6</b>
5.1	Мероприятие: «Поддержка народного творчества, организация библиотечного обслуживания и развитие физической культуры и спорта» на территории Ершовского муниципального образования»	6 303,2	1 107,6	17,6	5 195,6
<b>ИТОГО</b>		<b>10 789,9</b>	<b>1 602,1</b>	<b>14,7</b>	<b>9 187,8</b>

### Муниципальный дорожный фонд

Статьей 7 первоначального бюджета на 2024 год бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда утверждены в сумме 775,8 тыс. рублей, остатки неиспользованных средств дорожного фонда 2023 года в сумме 2 408,8 тыс. рублей.

В уточненном бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утвержден в сумме 3 184,6 тыс. рублей (в том числе за счет акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 775,8 тыс. рублей, остатки неиспользованных средств дорожного фонда 2023 года в сумме 2 408,8 тыс. рублей).

В соответствии данным, отраженным в разделе 3 формы №1-ФД «Сведения об использовании средств Федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов» за январь-март 2024 года:

- объемы поступлений в бюджеты бюджетной системы и иных средств, учитываемых при формировании дорожных фондов в сумме 2 604,241 тыс. рублей (в том числе за счет акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 195,457 тыс. рублей, остатки неиспользованных средств дорожного фонда 2023 года в сумме 2 408,784 тыс. рублей);

- средства дорожного фонда израсходованы в сумме 200,396 тыс. рублей;

Остатки неиспользованных средств дорожного фонда на 01.04.2024 года составили в сумме 2 403,845 тыс. рублей.

### **Резервный фонд**

Порядок использования средств резервного фонда установлен Положением о порядке формирования и расходования средств резервного фонда Администрации Ершовского муниципального образования, утвержденного постановлением администрации Ершовского муниципального образования от 20.08.2013 №35.

В решении Думы Ершовского муниципального образования пятого созыва от 25.12.2023 №11/2 «О бюджете Ершовского муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» на 2024 год распределением расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» предусматривалась величина резервного фонда 5,0 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записки в отчетном периоде направление средств из резервного фонда не осуществлялось.