ИНФОРМАЦИЯ

о ходе исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года

г. Заринск 01 августа 2024 года

1. Общая часть.

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года подготовлена Контрольно-счетной палатой города Заринска Алтайского края в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс РФ), Положением о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании город Заринск Алтайского края, утверждённом решением Заринского городского Собрания депутатов Алтайского края от 26.04.2013 № 13 (далее - Положение о бюджетном процессе)), Положением о Контрольно-счетной палате города Заринска Алтайского края, утвержденным решением Заринского городского Собрания депутатов Алтайского края от 31.10.2023 № 62, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты города Заринска Алтайского края от 09.11.2023 № 25, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Проведение экспертно-­аналитического мероприятия», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты города Заринска Алтайского края от 09.11.2023 № 25, Планом работы Контрольно-счетной палаты города Заринска Алтайского края на 2024 год, утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты города Заринска Алтайского края от 28.12.2023 № 28.

Анализ хода исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года проведен на основании отчета администрации города Заринска Алтайского края «Об исполнении бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года», утвержденного постановлением администрации города Заринска Алтайского края от 18.07.2024 № 616.

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года произведен методом сравнения данных, утвержденных постановлением, с показателями, утвержденными решением Заринского городского Собрания депутатов от 19 декабря 2023 года № 82 «О бюджете муниципального образования город Заринск Алтайского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - решение о бюджете) и показателями двух соответствующих периодов прошлых лет.

* 1. Характеристика основных показателей бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года.

Исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса РФ финансовый орган устанавливает порядок составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

Кассовый план исполнения бюджета округа в отчетном периоде велся в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края в текущем финансовом году, утвержденным приказом комитета администрации города Заринска по финансам, налоговой и кредитной политике от 31.12.2015 № 29-ОД.

Сводная бюджетная роспись в отчетном периоде велась в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи городского бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств городского бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита городского бюджета), утвержденным приказом комитета администрации города Заринска по финансам, налоговой и кредитной политике от 10.01.2017 № 1-ОД (с изменениями от 05.04.2021 № 5-ОД и 10.01.2023 № 2-ОД).

Решением о бюджете на 2024 год первоначально бюджет утвержден по доходам в 1 349 870,9 тыс. рублей и расходам в сумме 1 349 870,9 тыс. рублей, дефицит бюджета составил – 0,0 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2024 года в местный бюджет внесено два изменения (решения Заринского городского Собрания депутатов от 26.03.2024 № 20 и от 25.06.2024 № 38).

С учетом изменений бюджет муниципального образования город Заринск Алтайского края на 2024 год утвержден по доходам в сумме 1 407 055,8 тыс. рублей и расходам в сумме 1 494 660,6 тыс. рублей. Дефицит с учетом изменений составил 87 604,8 тыс. рублей.

Сведения об изменениях плановых назначений бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края по доходам за 1 полугодие 2024 года представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Первоначальный бюджет (от 19.12.2023 № 82), тыс. рублей | Уточненный бюджет (от 25.06.2024 № 38), тыс. рублей | Изменения, тыс. рублей. (+,- ) | Темп роста в % |
| Налог на доходы физических лиц | **180 887,0** | **180 887,0** | **-** | **-** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | **28 140,7** | **28 140,7** | **-** | **-** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | **68 250,0** | **68 250,0** | **-** | **-** |
| Единый сельскохозяйственный налог | **48,0** | **48,0** |  |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | **11 471,3** | **11 471,3** | **-** | **-** |
| Налог на имущество физических лиц | **13 452,0** | **13 452,0** | **-** | **-** |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | **31 791,0** | **31 791,0** | **-** | **-** |
| Земельный налог с физических лиц. обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | **6 190,0** | **6 190,0** | **-** | **-** |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | **1 050,0** | **1 050,0** | **-** | **-** |
| Госпошлина | **8 900,0** | **8 900,0** | **-** | **-** |
| **Итого налоговых доходов** | **350 180,0** | **350 180,0** | **-** | **-** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности | **14 493,6** | **14 493,6** | **-** | **-** |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | **133,0** | **133,0** | **-** | **-** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | **0,0** | **0,0** | **-** | **-** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | **29 173,2** | **29 173,2** | **-** | **-** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | **1 500,0** | **1 500,0** | **-** | **-** |
| Прочие неналоговые доходы | **0,0** | **0,0** | **-** | **-** |
| **Итого неналоговых доходов** | **45 299,8** | **45 299,8** | **-** | **-** |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов** | **395 479,8** | **395 479,8** | **-** | **-** |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **954 391,1** | **1 011 575,9** | **+57 184,8** | **106,0** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | **954 391,1** | **1 011 575,9** | **+57 184,8** | **106,0** |
| Дотации | **75 325,4** | **99 758,3** | **+24 432,9** | **132,4** |
| Субсидии | **351 304,9** | **370 001,8** | **+18 696,9** | **105,3** |
| Субвенции | **512 842,8** | **526 897,8** | **+14 055,0** | **102,7** |
| Иные межбюджетные трансферты | **14 918,0** | **14 918,0** | **-** | **-** |
| **ВСЕГО доходов** | **1 349 870,9** | **1 407 055,8** | **+57 184,9** | **104,2** |

В течение 1 полугодия 2024 года вносились изменения в плановые назначения по безвозмездным поступлениям.

По безвозмездным поступлениям плановые назначения увеличены на 57 184,8 тыс. рублей, а именно увеличились дотации на 24 432,9 тыс. рублей, субсидии на 18 696,9 тыс. рублей и субвенции на 14 055,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2024 года были откорректированы отдельные разделы расходов бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края в сторону увеличения плановых назначений, за исключением разделов 0900 «Здравоохранение», 1000 «Социальная политика», 1200 «Средства массовой информации». Наибольшее увеличение плановых назначений составило по разделам 0700 «Образование» - 45 873,4 тыс. рублей, 0800 «Культура и кинематография» - 33 346,0 тыс. рублей.

Анализ изменения плановых назначений бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края по расходам за 1 полугодие 2024 года представлен в таблице № 2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Первоначаль  ный  бюджет  (от  19.12.2023 № 82), тыс. рублей. | Уточненный бюджет (от 25.06.2024 № 38),тыс. рубле | Изменения,  тыс. рублей.  (+;-) | Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей | Изменения СБР и уточненного бюджета, тыс. рублей. (+;-) |
| Общегосударственные вопросы | **81 512,6** | **109 666,5** | **+28 153,9** | **109 649,1** | **-17,4** |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **4 128,5** | **4 302,9** | **+174,4** | **4 302,9** | **0,0** |
| Национальная экономика | **90 873,2** | **112 301,0** | **+21 427,9** | **112 311,0** | **+10,0** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | **60 761,5** | **71 883,3** | **+11 121,8** | **71 873,3** | **-10,0** |
| Образование | **952 760,1** | **998 633,5** | **+45 873,4** | **1 001 878,9** | **+3 245,4** |
| Культура, кинематография | **66 008,2** | **99 354,2** | **+33 346,0** | **99 354,2** | **0,0** |
| Здравоохранение | **360,0** | **360,0** | **0,0** | **360,0** | **0,0** |
| Социальная политика | **56 505,5** | **54 154,9** | **-2 350,7** | **54 154,9** | **0,0** |
| Физическая культура и спорт | **36 181,4** | **43 224,3** | **+7 042,9** | **43 224,3** | **0,0** |
| Средства массовой информации | **779,9** | **779,9** | **0,0** | **779,9** | **0,0** |
| Всего расходов | **1 349 870,9** | **1 494 660,6** | **+144 789,6** | **1 497 888,6**  **6** | **+3 228,0** |

Сводная бюджетная роспись муниципального образования город Заринск Алтайского края на 2024 год (по состоянию на 01.07.2024) представлена в Контрольно-счетную палату города Заринска Алтайского края (далее - Контрольно-счетная палата) в сумме 1 497 888,6 тыс. рублей.

В результате внесенных в течение 1 полугодия 2024 года изменений доходная часть бюджета увеличилась на 57 184,9 тыс. рублей, расходы увеличились на 148 017,7 тыс. рублей или на 11,0% (с учетом изменений в сводную бюджетную роспись), дефицит увеличился на 87 604,8 тыс. рублей.

Плановые назначения по доходам, дефициту бюджета округа в отчете об исполнении бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года соответствуют плановым назначениям, утвержденным решением о бюджете с учетом изменения от 25.06.2024 № 38.

Плановые назначения по расходам в отчете об исполнении бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года соответствуют сводной бюджетной росписи на 2024 год (по состоянию на 01.07.2024).

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года утвержден постановлением администрации города Заринска Алтайского края от 18.07.2024 № 616 в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года представлен в таблице № 3.

Таблица № 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **показатели** | **Утверждено решением о бюджете на 2024 год/ Утверждено СБР (но состоянию на 01.07.2024), тыс. рублей** | **Исполнение за 1 полугодие 2024 года, тыс. рублей** | **Процент исполнения** |
| **Доходы** | **1 407 055,8** | **719 774,1** | **51,2** |
| **Расходы** | **1 497 888,6** | **690 332,6** | **46,1** |
| **Дефицит/профицит** | **-90 832,8** | **+ 29 441,5** | **X** |

За 1 полугодие 2024 года бюджет муниципального образования город Заринск Алтайского края исполнен с профицитом (превышением доходов над расходами) 29 441,5 тыс. рублей.

1. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года.

Доходы бюджета округа формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством Алтайского края о налогах и сборах, нормативными правовыми актами Заринского городского Собрания депутатов о налогах и сборах.

Доходы бюджета округа образуются за счет налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

За 1 полугодие 2024 года в бюджет муниципального образования город Заринск Алтайского края поступило доходов в сумме 719 774,1 тыс. рублей, что составляет 51,2 % от уточненного плана на 2024 год.

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года по доходам представлен в Таблице № 4.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Уточненный план на 2024 год, тыс. рублей | Исполнено за 1 полугодие 2024 года, тыс. рублей | Отклонение от уточненного плана, тыс. рублей (+.-) | Процент  исполнения  % |
| **Налоговые доходы** | **350 180,000** | **162 410,316** | **-187 769,684** | **46,4** |
| НДФЛ | 180 887,000 | 86 622,764 | -94 264,236 | 47,9 |
| Акцизы | 28 140,700 | 13 539,336 | -14 601,364 | 48,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением уточненной системы налогообложения | 68 250,000 | 39 529,480 | -28 720,520 | 57,9 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 0,000 | 24,773 | 24,773 | - |
| Единый сельскохозяйственный налог | 48,000 | 43,630 | -4,370 | 90,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 11 471,300 | 11 509,380 | 38,080 | 100,3 |
| Налоги на имущество физических лиц | 13 452,000 | 2 020,819 | -11 431,181 | 15,0 |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | 31 791,000 | 2 013,138 | -29 777,862 | 6,3 |
| Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | 6 190,000 | 1 155,773 | -5 034,227 | 18,7 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 1 050,000 | 1 162,204 | 112,204 | 110,7 |
| Государственная пошлина | 8 900,000 | 4 789,019 | -4 110,981 | 53,8 |
| **Неналоговые доходы** | **45 299,825** | **27 458,094** | **-17 841,731** | **60,6** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 14 493,600 | 7 405,762 | -7 087,838 | 51,1 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 133,000 | 2 041,321 | 1 908,321 | 1 534,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0,000 | 83,019 | 83,019 | - |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 29 173,225 | 16 601,934 | -12 571,291 | 56,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 500,000 | 1 143,821 | -356,179 | 76,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,000 | 182,237 | 182,237 | - |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов** | **395 479,825** | **189 868,410** | **-205 611,415** | 48,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **1 011 575,938** | **529 905,705** | **-481 670,233** | 52,4 |
| Дотации | 99 758,300 | 69 628,900 | -30 129,400 | 69,8 |
| Субсидии | 370 001,838 | 153 248,904 | -216 752,934 | 41,4 |
| Субвенции | 526 897,800 | 305 450,336 | -221 447,464 | 58,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 14 918,000 | 1 934,388 | -12 983,612 | - |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,000 | 90,069 | 90,069 | - |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,000 | -446,892 | -446,892 | - |
| **Доходы бюджета - ВСЕГО** | **1 407 055,763** | **719 774,115** | **-687 281,648** | **51,2** |

Наибольший удельный вес в исполненных доходах бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года заняли безвозмездные поступления - 73,6%. На втором месте налоговые доходы – 22,6% и наименьший удельный вес в общих доходах составляют неналоговые поступления – 3,8%. За 1 полугодие 2023 года наибольший удельный вес составляли безвозмездные поступления – 75.8% в общей сумме исполненной доходной части бюджета и 21,3% составляли налоговые доходы, за 1 полугодие 2022 года безвозмездные поступления составили наибольшую долю – 70,0% в общей сумме исполненной доходной части бюджета и 27,8% составили налоговые доходы.

За 1 полугодие 2024 года наблюдается увеличение доходов в бюджет муниципального образования город Заринск Алтайского края на 51 750,9 тыс. рублей или на 7,7% по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, на 195 558,2 тыс. рублей или на 37,3% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (рис. 1).

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2022-2024 годов по доходам представлен в Таблице № 5.

Таблица № 5

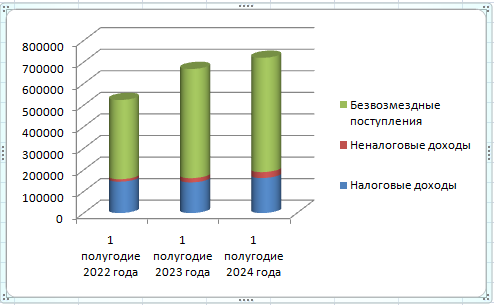
|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 1 полугодие 2022 год, тыс. рублей | Уд. вес в % | 1 полугодие 2023 год, тыс. рублей | Уд. вес в % | 1 полугодие 2024 год, тыс. рублей | Уд. вес в % |
| Налоговые доходы | **145 661,1** | **27,8** | **142 232,9** | **21,3** | **162 410,3** | **22,6** |
| Неналоговые доходы | **11 362,4** | **2,2** | **19 636,9** | **2,9** | **27 458,1** | **3,8** |
| Безвозмездные поступления | **367 192,3** | **70,0** | **506 153,4** | **75,8** | **529 905,7** | **73,6** |
| Всего доходов | **524 215,9** | **100,0** | **668 023,3** | **100,0** | **719 774,1** | **100,0** |

Налоговые доходы за 1 полугодие 2024 года увеличились на 20 177,4 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2023 года или на 14,2% и на 16 749,2 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2022 года или на 11,5%.

Неналоговые доходы за 1 полугодие 2024 года увеличились на 7 821,2 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2023 года или на 39,8% и на 16 095,6 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2022 года или в 2,4 раза.

Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2024 года увеличились на 23 752,3 тыс. рублей или на 4,7% по сравнению с аналогичным периодом 2023 года и увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 162 713,4 тыс. рублей или на 44,3%.

Рис. 1 Диаграмма исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2022-2024 годов (тыс. рублей)



В течение 1 полугодия 2024 года основным источником доходов бюджета округа являлся налог на доходы физических лиц, поступивший в сумме 86 622,8 тыс. рублей. Удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 53,3%, в структуре исполненных доходов бюджета за 1 полугодие 2024 года составил 12,0%. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета его доля составила 45,6%.

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес принадлежит доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 60,5%, поступившим за отчетный период в сумме 16 601,9 тыс. рублей. Удельный вес в структуре исполненных доходов бюджета за 1 полугодие 2024 года их доля составила 2,3%.

В общих доходах бюджета округа исполненные налоговые и неналоговые доходы составили 26,4%, безвозмездные поступления – 73,6%.

* 1. Налоговые доходы.

За 1 полугодие 2024 года выполнение плановых назначений по налоговым доходам составило 46,4% или 162 410,3 тыс. рублей. За 1 полугодие 2024 года налоговые доходы составили 22,6% в исполненных доходах бюджета округа.

Уровень исполнения бюджета округа по налоговым доходам по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличился (за 1 полугодие 2023 года – 142 232,9 тыс. рублей или 44,2%), по сравнению с 1 полугодием 2022 года уменьшился – 145 661,1 тыс. рублей или 50,0%.

* налог на доходы физических лиц - выполнение к плану 2024 года составило 86 622,8 тыс. рублей или 47,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 16 143,1 тыс. рублей или на 22,9% и на 15 704,0 тыс. рублей или на 22,1% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Норматив зачисления налога на доходы физических лиц в бюджеты городских округов составляет 15%, налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей - 13%. Дополнительный норматив на 2024 год законом Алтайского края о бюджете не установлен.

* акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ.

Бюджетным кодексом РФ установлено, что размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения соответствующих муниципальных образований, органы местного самоуправления которые решают вопросы местного значения в сфере дорожной деятельности. Законом Алтайского края от 05.12.2023 № 95-ЗС "О краевом бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов" нормативы установлены в размере 2,5712%.

За 1 полугодие 2024 года в бюджет муниципального образования поступило доходов от акцизов в сумме 13 539,3 тыс. рублей или 48,1% от плановых назначений на 2024 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 167,7 тыс. рублей или на 9,4% и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 3 100,0 тыс. рублей или на 29,7%.

* налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Единый норматив отчислений от налога в бюджеты городских округов, в соответствии с законом Алтайского края от 31.08.2005 № 62-ЗС (в редакции от 01.11.2021) "О нормативах отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и неналоговых доходов", составляет 50%.

За 1 полугодие 2024 года поступления составили 39 529,5 тыс. рублей или 57,9% к плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 7 391,5 тыс. рублей или на 23,0%, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 3 936,4 тыс. рублей или на 11,1%.

* единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - поступления составили 24,8 тыс. рублей. Плановые назначения по единому налогу на вмененный доход в 2024 году не планировались, так как единый налог на вмененный доход в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации с 01.01.2022 отменен. За 1 полугодие 2023 года поступления составили (-139,5) тыс. рублей, за 1 полугодие 2022 года поступления составили 157,7 тыс. рублей.
* единый сельскохозяйственный налог - поступления составили 43,6 тыс. рублей. В 2024 году плановые назначения по единому сельскохозяйственному налогу предусмотрены в размере 48,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления налога увеличились на 11,4 тыс. рублей или в 1,3 раза, за 1 полугодие 2022 года налога поступило 173,4 тыс. рублей.
* налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - поступления по данному налогу составили 11 509,4 тыс. рублей или 100,3%. За 1 полугодие 2023 года поступления составили 4 287,5 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 6 053,1 тыс. рублей или 2,1 раза.
* налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов, - поступления в бюджет округа составили 2 020,8 тыс. рублей или 15,0%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 902,1 тыс. рублей или в 1,8 раза и уменьшились на 77,2 тыс. рублей или на 3,7% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.
* земельный налог - поступления составили 3 168,9 тыс. рублей или 8,3% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 14 175,0 тыс. рублей или в 5,5 раза и на 13 756,6 тыс. рублей или в 5,3 раза по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.
* государственная пошлина - поступления составили 4 789,0 тыс. рублей или 53,8% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 496,4 тыс. рублей или на 11,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 1 035,8 тыс. рублей или на 27,6%. Наибольшая доля поступлений за 1 полугодие 2024 года (97,1%) составила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации).
* в 1 полугодии 2024 года задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам не поступали. За 1 полугодие 2023 года поступления. За 1 полугодие 2023 года и за 1 полугодие 2022 года задолженность не поступала.
  1. Неналоговые доходы.

Исполнение неналоговых доходов за 1 полугодие 2024 года составило 27 458,1 тыс. рублей или 60,6% к уточненному плану на 2024 год. За 1 полугодие 2024 года неналоговые доходы составили 3,8% в исполненных доходах бюджета округа.

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольший удельный вес приходится на доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 60,5%. За отчетный период по данному виду доходов в бюджет округа поступило 16 601,9 тыс. рублей.

* доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - выполнение составило 7 405,8 тыс. рублей или 51,1% к плану 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 7 496,3 тыс. рублей или на 50,3% и на 6 030,9 тыс. рублей или на 44,9% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Основная доля поступлений (66,6%) по указанной подгруппе доходов приходится на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Данный неналоговый доходный источник исполнен в объеме 4 932,2 тыс. рублей, что составило 47,9% к бюджетным назначениям.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, исполнены в сумме 87,6 тыс. рублей или на 35,0% от бюджетных назначений, утвержденных в объеме 250,0 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), на 01.07.2024 составляют 1 705,7 тыс. рублей или 63,3% к годовым плановым назначениям.

Плановые назначения по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городского округа, утвержденные в сумме 350,0 тыс. рублей, исполнены за 1 полугодие 2024 года на 71,6% или в объеме 250,6 тыс. рублей.

* платежи при пользовании природными ресурсами - поступления за 1 полугодие 2024 года составили 2 041,3 тыс. рублей или в 15,3 раза больше плана 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 1 926,0 тыс. рублей или в 1,8 раза и на 6 697,2 тыс. рублей или 143,8% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.
* доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - поступления за 1 полугодие 2024 года составили 83,0 тыс. рублей. Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2024 году не планировались. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 60,6 тыс. рублей или в 3,7 раза и уменьшились на 11,6 тыс. рублей или на 12,3% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.
* доходы от продажи материальных и нематериальных активов - поступления за 1 полугодие 2024 года составили 56,9% или 16 601,9 тыс. рублей, из них:

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу поступили в сумме 13 335,9 тыс. рублей или 46,3% при плановых назначениях 28 773,2 тыс. рублей.

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступили в сумме 3 266,0 тыс. рублей или в 8,2 раза больше плановых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 16 021,3 тыс. рублей или в 28,6 раза и на 16 435,9 тыс. рублей или в 100,0 раз по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

* штрафы, санкции, возмещение ущерба - исполнение за 1 полугодие 2024 года составило 1 143,8 тыс. рублей или 76,3% к плановым назначениям 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 629,8 тыс. рублей или на 35,5% и на 74,6 тыс. рублей или на 6,1% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.
* прочие неналоговые доходы - поступления в бюджет за 1 полугодие 2024 года составили 182,2 тыс. рублей, поступления по прочим неналоговым доходам в 2024 году не планировались. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 2 060,7 тыс. рублей или в 12,3 раза и на 920,3 тыс. рублей или на 83,5% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.
  1. 2.3. Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили за 1 полугодие 2024 года 529 905,7 тыс. рублей или 52,4% к уточненному плану на 2024 год. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 23 752,3 тыс. рублей или на 4,7% и значительно увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 162 713,4 тыс. рублей или на 44,3%.

Дотации - поступления в бюджет за 1 полугодие 2024 года составили 69 628,9 тыс. рублей или 69,8% к плану 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 25 818,9 тыс. рублей или на 58,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления в форме дотаций увеличились на 44 508,9 тыс. рублей или в 2,8 раза.

Субсидии - поступления в бюджет за 1 полугодие 2024 года составили 153 248,9 тыс. рублей или 41,4% к плану 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления уменьшились на 21 003,5 тыс. рублей или на 12,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления в форме субсидий увеличились на 59 511,5 тыс. рублей или на 63,5%.

Субвенции - поступления в бюджет за 1 полугодие 2024 года составили 305 450,3 тыс. рублей или 58,0% к плану 2024 года. Удельный вес исполнения за 1 полугодие 2024 года субвенций в безвозмездных поступлениях от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 57,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления увеличились на 30 431,7 тыс. рублей или на 11,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 38 677,4 тыс. рублей или на 14,5%

Иные межбюджетные трансферты, предусмотренные в сумме 14 918,0 тыс. рублей, за 1 полугодие 2024 года поступили в объеме 1 934,4 тыс. рублей. За 1 полугодие 2023 года иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 14 441,7 тыс. рублей. За 1 полугодие 2022 года поступления составили 1 000,0 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - за 1 полугодие 2024 года из бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края осуществлен возврат в бюджет Алтайского края в сумме 446,9 тыс. рублей (за 1 полугодие 2023 года – 1 987,0 тыс. рублей, за 1 полугодие 2022 года – 19 482,5 тыс. рублей).

1. Расходы бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года.

Решением о бюджете расходная часть бюджета на 2024 год первоначально утверждена в сумме 1 349 870,9 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета в 2024 году первоначально утвержденные бюджетные ассигнования в соответствии с решением о бюджете (с учетом изменений от 25.06.2024 № 38) были увеличены на 144 789,6 тыс. рублей и составили 1 407 055,8 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2024 года первоначально утвержденные бюджетные ассигнования увеличены в общей сумме на 148 017,6 тыс. рублей или на 11,0% от первоначального плана, в том числе по подразделам: «Общегосударственные вопросы» (на 28 136,5 тыс. рублей или на 34,5%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (на 174,4 тыс. рублей или на 4,2%), «Национальная экономика» (на 21 437,8 тыс. рублей или на 23,6%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 11 111,8 тыс. рублей или на 18,3%), «Образование» (на 49 118,8 тыс. рублей или на 5,1%), «Культура и кинематография» (на 33 346,0 тыс. рублей или на 50,5%), «Физическая культура и спорт» (на 7042,9 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью, с учетом внесенных изменений, по состоянию на 01.07.2024 предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 1 497 888,6 тыс. рублей, что не соответствует решению о бюджете на 2024 год. Расхождения между показателями сводной бюджетной росписи и решением о бюджете обусловлены основаниями, установленными пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

Общий объем кассовых выплат из бюджета за 1 полугодие 2024 года составил 690 332,6 тыс. рублей или 46,1% к бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью. По сравнению с 1 полугодием 2023 года объем расходной части бюджета увеличился на 28 057,1 тыс. рублей, процент исполнения к 1 полугодию 2023 года составил 104,2%. По сравнению с исполнением бюджета за 1 полугодие 2022 года исполнение расходов выросло на 149 382,3 тыс. рублей или на 27,6%.

1. Исполнение бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края по разделам бюджетной классификации расходов.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации показал, что диапазон освоения средств составил от 22,2% по подразделу «Здравоохранение» до 55,3% по подразделу «Средства массовой информации». Наибольший процент исполнения сложился по разделам: «Средства массовой информации» 55,3%, «Образование» - 52,1%, «Физическая культура и спорт» - 46,0%; наименьший процент исполнения сложился по разделам: «Здравоохранение» - 22,2%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 26,0%, «Национальная экономика» - 26,5%.

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице № 6.

Таблица № 6

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено бюджетом на 2024 год, тыс. рублей | Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей | Исполнено на 01.07.2024 к сводной бюджетной росписи | | Удельн ый вес, % |
| Сумма, тыс. рублей | % |
| Общегосударственные вопросы | **109 666,5** | **109 649,1** | **40 382,9** | **36,8** | **5,9** |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **4 302,9** | **4 302,9** | **1 421,2** | **33,0** | **0,2** |
| Национальная экономика | **112 301,0** | **112 311,0** | **29 761,4** | **26,5** | **4,3** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | **71 883,3** | **71 873,3** | **18 655,0** | **26,0** | **2,7** |
| Образование | **998 633,5** | **1 001 878,9** | **522 300,7** | **52,1** | **75,7** |
| Культура, кинематография | **99 354,2** | **99 354,2** | **36 505,3** | **36,7** | **5,3** |
| Здравоохранение | **360,0** | **360,0** | **80,0** | **22,2** | **0,0** |
| Социальная политика | **54 154,9** | **54 154,9** | **20 900,9** | **38,6** | **3,0** |
| Физическая культура и спорт | **43 224,3** | **43 224,3** | **19 893,9** | **46,0** | **2,9** |
| Средства массовой информации | **779,9** | **779,9** | **431,3** | **55,3** | **0,1** |
| Расходы, всего: | **1 494 660,6** | **1 497 888,6** | **690 332,6** | **46,1** | **100,0** |

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за отчетный период исполнены в объеме 40 382,9 тыс. рублей, что составило 36,8% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 9 654,2 тыс. рублей или на 31,4%, по сравнению с 1 полугодием 2022 года исполнение увеличилось на 15 175,9 тыс. рублей или на 60,2%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 полугодие 2024 года составил 5,9 % от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» израсходовано 1 433,2 тыс. рублей, что составило 58,0%.

Расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнены в размере 621,0 тыс. рублей или на 53,7%.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнение расходов за январь-июнь 2024 года составило 28 958,3 тыс. рублей или 35,3% от плана.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнение составило 4 864,1 тыс. рублей или 42,6% к плану.

Предусмотренные на 2024 год по подразделу 0111 «Резервные фонды» средства резервного фонда на непредвиденные расходы и на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в объеме 1 000 тыс. рублей в отчетном периоде не расходовались.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение за 1 полугодие 2024 года составило 4 506,1 тыс. рублей или 39,0% к бюджетным назначениям в сумме 11 541,6 тыс. рублей.

Предусмотренные за отчетный период расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в размере 4 302,9 тыс. рублей исполнены в сумме 1 421,2 тыс. рублей или на 33,0%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение увеличилось на 155,4 тыс. рублей или на 12,3%, по сравнению с 1 полугодием 2022 года расходы уменьшились на 528,6 тыс. рублей или на 27,1%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу составил 0,2% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Бюджетные ассигнования по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», утвержденные в объеме 459,1 тыс. рублей, за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 144,5 тыс. рублей или на 31,5%. По сравнению с 1 полугодием 2023 года исполнение увеличилось на 43,7 тыс. рублей или на 43,3%, относительно 1 полугодия 2022 года исполнение увеличилось на 52,2 тыс. рублей или 56,6%.

Кассовые расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» за январь-июнь 2024 года составили 29 761,4 тыс. рублей или 26,5% к бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному разделу уменьшилось на 100 305,1 тыс. рублей или на 77,1%, по сравнению с 1 полугодием 2022 года расходы сократились на 28 055,0 тыс. рублей или на 48,5%. Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 полугодие 2024 года составил 4,3% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Предусмотренные по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» средства в размере 250,0 тыс. рублей за 1 полугодие 2024 года не исполнены. За аналогичный период 2023 года исполнение расходов составляло 163,6 тыс. рублей или 99,5%, в 1 полугодии 2022 года расходы по данному подразделу не производились.

В 1 полугодие 2024 года не расходовались средства в размере 350,0 тыс. рублей по подразделу 0407 «Лесное хозяйство». В 1 полугодии 2023 года и 1 полугодии 2022 года расходы также не осуществлялись.

Расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за отчетный период исполнены в объеме 28 121,8 тыс. рублей, что составило 25,9% к плану в размере 108 393,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу уменьшилось на 100 169,4 тыс. рублей или на 78,1%, по сравнению с 1 полугодием 2022 года исполнение расходов уменьшилось на 27 358,8 тыс. рублей или на 49,3%.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные средства в размере 275,0 тыс. рублей за 1 полугодие 2024 года исполнены на 44,4% или в сумме 122,0 тыс. рублей. Средства направлены на землеустройство и землепользование. По сравнению с 1 полугодием 2023 года исполнение уменьшилось на 46,5 тыс. рублей или на 27,6%. По сравнению с 1 полугодием 2022 года исполнение увеличилось на 6,8 тыс. рублей или на 5,9%.

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за январь - июнь 2024 года исполнены в сумме 18 655,0 тыс. рублей или на 26,0% к утвержденным бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью, в сумме 71 873,3 тыс. рублей. Исполнение расходов уменьшилось по сравнению с 1 полугодием 2023 года на 14 849,2 тыс. рублей или на 44,3%, по сравнению с 1 полугодием 2022 года расходы уменьшились на 1 685,8 тыс. рублей или на 8,3%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за 1 полугодие 2024 года составил 2,7% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» плановые бюджетные назначения в размере 1 244,0 тыс. рублей за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 524,9 тыс. рублей или на 42,2%. По сравнению с 1 полугодием 2023 года исполнение уменьшилось на 437,6 тыс. рублей или в 1,8 раза. Относительно 1 полугодия 2022 года исполнение увеличилось на 174,7 тыс. рублей или на 49,9%.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» за 1 полугодие 2024 года израсходованы средства в размере 150,0 тыс. рублей, что составляет 1,8% от запланированных бюджетных ассигнований в размере 8 225,1 тыс. рублей. В 1 полугодии 2023 года расходы осуществлены в размере 681,4 тыс. рублей. Относительно 1 полугодия 2022 года исполнение снизилось на 4 642,4 тыс. рублей или на 96,9%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» в отчетном периоде кассовые расходы составили 17 980,1 тыс. рублей или 28,8% от плана в сумме 62 404,2 тыс. рублей. По сравнению с 1 полугодием 2023 года исполнение уменьшилось на 13 880,2 тыс. рублей или в 1,8 раза. По сравнению с 1 полугодием 2022 года исполнение увеличилось на 2 781,9 тыс. рублей или в 1,2 раза.

Кассовое исполнение расходов, предусмотренных по разделу 0700 «Образование» в объеме 1 001 878,9 тыс. рублей, за период с января по июнь 2024 года составило 522 300,7 тыс. рублей или 52,1% к бюджетным назначениям, установленным сводной бюджетной росписью. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение увеличилось на 140 696,6 тыс. рублей или на 36,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение увеличилось на 150 174,5 тыс. рублей или на 40,4%.

Удельный вес исполненных расходов по разделу за период с января по июнь 2024 года составил 75,7% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Исполнение расходов по подразделу 0701 «Дошкольное образование» за отчетный период составило 164 199,5 тыс. рублей или 54,7% от бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью в сумме 300 135,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение увеличилось на 4 163,7 тыс. рублей или на 2,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение увеличилось на 18 131,2 тыс. рублей или на 12,4%.

По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в объеме 612 959,0 тыс. рублей за 1 полугодие 2024 года составило 52,7% или 322 749,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение по данному подразделу увеличилось на 132 175,7 тыс. рублей или на 69,4%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение выросло на 126 079,2 тыс. рублей или на 64,1%.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение расходов в отчетном периоде составило 25 576,0 тыс. рублей или 38,3% к плановым назначениям в сумме 66 844,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 4 069,8 тыс. рублей или на 18,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 4 848,9 тыс. рублей или на 23,4%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение расходов за отчетный период составило 49,8 тыс. рублей или 58,2% от плана в объеме 85,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу снизилось на 18,6 тыс. рублей или на 27,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение снизилось на 2 471,2 тыс. рублей или в 50,7 раза.

Расходы, утвержденные в объеме 21 854,4 тыс. рублей по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 9 726,3 тыс. рублей, что составляет 44,5% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 306,0 тыс. рублей или на 3,2%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 3 586,4 тыс. рублей или на 58,4%.

Расходы, утвержденные в объеме 72 702,4 тыс. рублей по подразделу 0801 «Культура» раздела 0800 «Культура, кинематография», за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 24 031,8 тыс. рублей или на 33,1% к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение снизилось на 10 082,8 тыс. рублей или на 29,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение возросло на 4 471,3 тыс. рублей или на 22,9%.

Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 полугодие 2024 года составил 3,5% от общего объема исполненных расходов бюджета.

Кассовые расходы по разделу 0900 «Здравоохранение», запланированные в сумме 360,0 тыс. рублей, за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 80,0 тыс. рублей или на 22,2%. В 1 полугодии 2022 года и 14 полугодии 2023 года расходы по данному разделу не производились. Расходы направлены на выплату компенсации за аренду жилья врачам и среднему медицинскому персоналу.

Кассовые расходы по разделу 1000 «Социальная политика» за 1 полугодие 2024 года составили 38,6% к плану в размере 54 154,9 тыс. рублей или в сумме 20 900,9 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы снизились на 3 367,1 тыс. рублей или на 13,9%. По сравнению с 1 полугодием 2022 года расходы снизились на 2 121,9 тыс. рублей или на 9,2%. Удельный вес исполненных расходов по данному разделу за 1 полугодие 2024 года составил 3,0% от общего объема исполненных расходов бюджета.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» за январь-июнь 2024 года израсходовано 1 129,4 тыс. рублей, что составляет 50,0% от предусмотренных бюджетных ассигнований в сумме 2 258,8 тыс. рублей. Средства направлены на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года и 1 полугодием 2022 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 32,0 тыс. рублей или на 2,9%.

В 1 полугодии 2024 года осуществлены расходы в сумме 5 552,5 тыс. рублей по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения».

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» израсходовано 14 219,0 тыс. рублей, что составляет 43,1% от предусмотренных бюджетных ассигнований в сумме 32 964,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение расходов по данному подразделу возросло на 42,1 тыс. рублей или на 0,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов возросло на 118,9 тыс. рублей или на 0,8%.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в объеме 43 224,3 тыс. рублей, исполнены за 1 полугодие 2024 года в сумме 19 893,9 тыс. рублей, что составляет 46,0% к годовому плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение возросло на 2 492,4 тыс. рублей или на 14,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы выросли на 6 284,8 тыс. рублей или на 46,2%. Удельный вес расходов по данному разделу за 1 полугодие 2024 года составил 2,9%.

В отчетном периоде бюджетные ассигнования, предусмотренные по подразделу 1101 «Физическая культура» в объеме 16358,5 тыс. рублей, исполнены в сумме 6 963,5 тыс. рублей, что составляет 42,6% к годовому плану. По сравнению с 1 полугодием 2023 года исполнение уменьшилось на 5 726,0 тыс. рублей или на 45,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы сократились на 6 645,6 тыс. рублей или на 48,8%.

1. Основные выводы.

4.1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года утвержден постановлением администрации города Заринска Алтайского края от 18.07.2024 № 616 и представлен в Контрольно-счетную палату города Заринска Алтайского края, что соответствует части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ и пункту 5 статьи 55 Положения о бюджетном процессе.

* 1. За 1 полугодие 2024 года в бюджет муниципального образования город Заринск Алтайского края поступило доходов в сумме 719 774,1 тыс. рублей, что составляет 51,2% от уточненного плана на 2024 год. При этом налоговые доходы исполнены на 46,4% или в сумме 162 410,3 тыс. рублей, неналоговые доходы - на 60,6% или в сумме 2 458,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления - на 52,4% или в сумме 529 905,7 тыс. рублей.
  2. Расходная часть бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года исполнена в сумме 690 332,6 тыс. рублей, что составляет 46,1% к годовым бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью.
  3. По итогам исполнения бюджета муниципального образования город Заринск Алтайского края за 1 полугодие 2024 года сложился профицит в размере 29 441,5 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2024 муниципальный долг отсутствует.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов функциональной классификации показал, что диапазон освоения средств составил от 22,2% по подразделу «Здравоохранение» до 55,3% по подразделу «Средства массовой информации». Наибольший процент исполнения сложился по разделам: «Средства массовой информации» 55,3%, «Образование» - 52,1%, «Физическая культура и спорт» - 46,0%; наименьший процент исполнения сложился по разделам: «Здравоохранение» - 22,2%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 26,0%, «Национальная экономика» - 26,5%.

Председатель Контрольно-счетной

палаты города Заринска Н. П. Коньшина