



**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КАЛМАНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ**

17 мая 2024 года

с.Калманка

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на Постановление администрации Калманского района Алтайского края
№246 от 22 апреля 2024 года
«Об исполнении районного бюджета
Калманского района за I квартал 2024 года»**

Заключение контрольно-счетной палаты Калманского района Алтайского края на Постановление администрации Калманского района Алтайского края №246 от 22 апреля 2024 года «Об исполнении районного бюджета Калманского района за I квартал 2024 года» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район, Уставом муниципального образования Калманский район и решением районного Собрания депутатов Калманского района от 20.12.2023 №66 «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с изменениями и дополнениями к нему в редакции решения от 22.02.2024 №4.

Администрацией Калманского района обеспечено в полном объеме исполнение требований ст. 264.2 и ст. 264.3 Бюджетного кодекса РФ и ст.17 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район, утвержденного решением районного Собрания депутатов Калманского района 17.02.2021 №3.

Постановление администрации Калманского района «Об исполнении районного бюджета Калманского района за I квартал 2024 года» передано в районное Собрание депутатов и Контрольно-счетную палату для сведения. Вместе с постановлением представлены следующие документы:

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Калманский район за I квартал 2024 года.
2. Отчет об исполнении резервного фонда за I квартал 2024 года.
3. Отчет о состоянии муниципального долга Калманского района на 01.04.2024.
4. Муниципальную долговую книгу муниципального образования Калманский район на 01.04.2024.

Бюджет муниципального образования Калманский район на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов принят решением районного Собрания депутатов Калманского района 20.12.2023 №66 (далее по тексту - Решение РСД №66 от 20.12.2023), что соответствует требованиям ст.187 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район, то есть до начала финансового

года и на трехлетний период.

Статья 217 Бюджетного кодекса РФ комитетом администрации района по финансам, налоговой и кредитной политике выполнена, имеется утвержденная сводная бюджетная роспись, в которую своевременно внесены изменения и дополнения по районному бюджету на 2024 год, принятые решением районного Собрания депутатов №4 от 22.02.2024г.

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса РФ имеется, утвержденный приказом комитета администрации Калманского района по финансам, налоговой и кредитной политике, кассовый план доходов и расходов районного бюджета.

В течение 1 квартала 2024 года в Решение РСД №66 от 20.12.2023 были внесены изменения и дополнения, решением районного Собрания депутатов №4 от 22 февраля 2024 года скорректированы доходная и расходная части районного бюджета. По проекту решения районного Собрания депутатов Контрольно-счетной палатой Калманского района было дано заключение, которое было рассмотрено на заседании постоянной комиссии по бюджету и вопросам местного самоуправления, а также на сессии районного Собрания депутатов.

После внесения изменений в районный бюджет прогнозируемый объем доходов на 2024 год утвержден в сумме 857 550,95 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 733 31,45 тыс. рублей, утвержденный объем расходов составил 880 622,51 тыс. рублей, с прогнозным превышением расходов над доходами 23 071,56 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, что не противоречит статье 95 Бюджетного кодекса РФ.

Сравнительный анализ исполнения бюджета по доходам и расходам за первый квартал пяти последних лет представлен в таблице 1.

Таблица 1

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 квартал 2020-2024гг.

Наименование	Исполнение за 1 квартал, тыс. руб.			Исполнение за 1 квартал 2023 года		Исполнение за 1 квартал 2024 года	
	2020 года	2021 года	2022 года	тыс. руб.	% испол- нения от ежегодного уточненно- го плана	тыс. руб.	% испол- нения от ежегодного уточненно- го плана
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, в том числе:	71 412,48	83 171,21	81 138,52	90 196,34	21,3	104 813,08	12,2
Налоговые доходы	13 296,54	15 558,05	16 801,22	9 369,88	12,5	18 284,24	21,2
Неналоговые доходы	7 156,54	6 740,75	9 595,83	10 391,41	29,5	12 048,84	31,5
Безвозмездные поступления	51 037,50	61 417,63	54 750,52	70 435,05	22,4	74 480,00	10,2
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА	72 413,00	87 311,11	87 428,83	102 107,88	22,8	116 441,24	13,2
Дефицит (-)	-1 000,52	-4 139,90	-6 290,31	-11 911,54	x	-11 628,16	x

Исполнение по доходам районного бюджета за I квартал 2024г. представлено в Приложении 1.

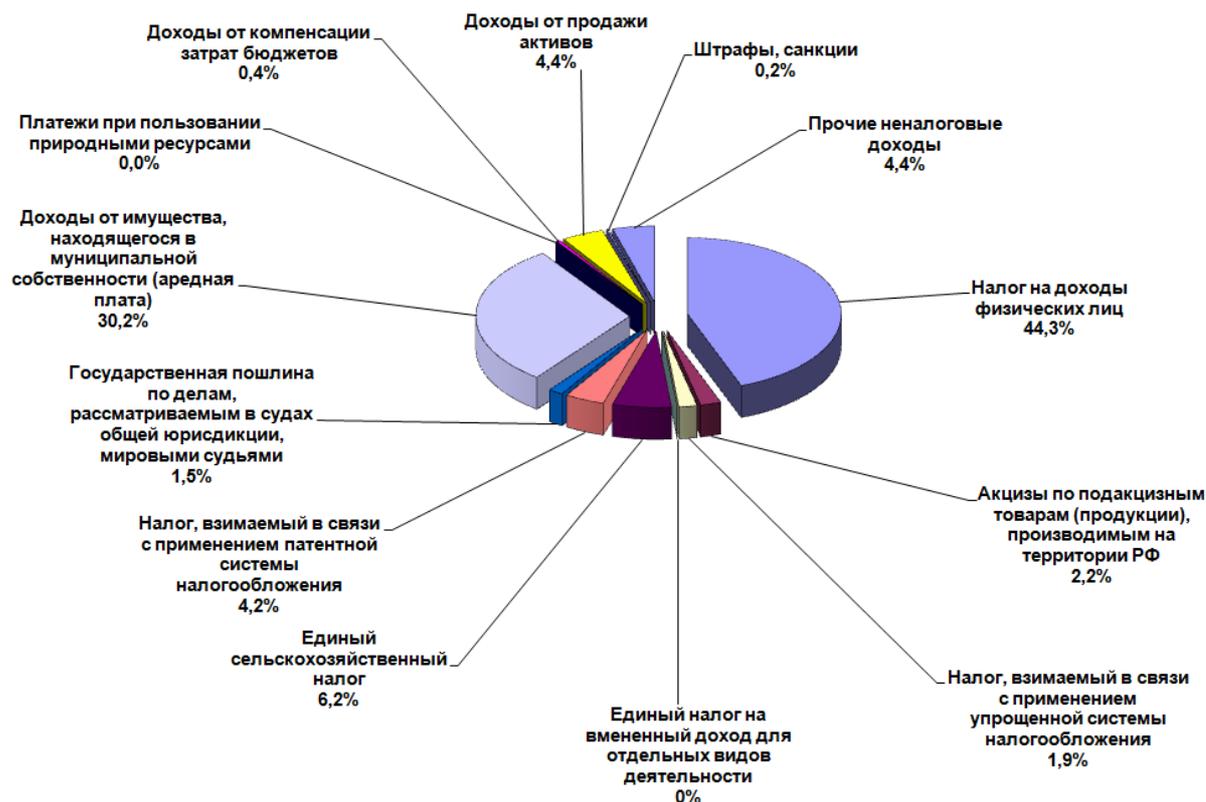


Рисунок 1 – Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в первом квартале 2024 года

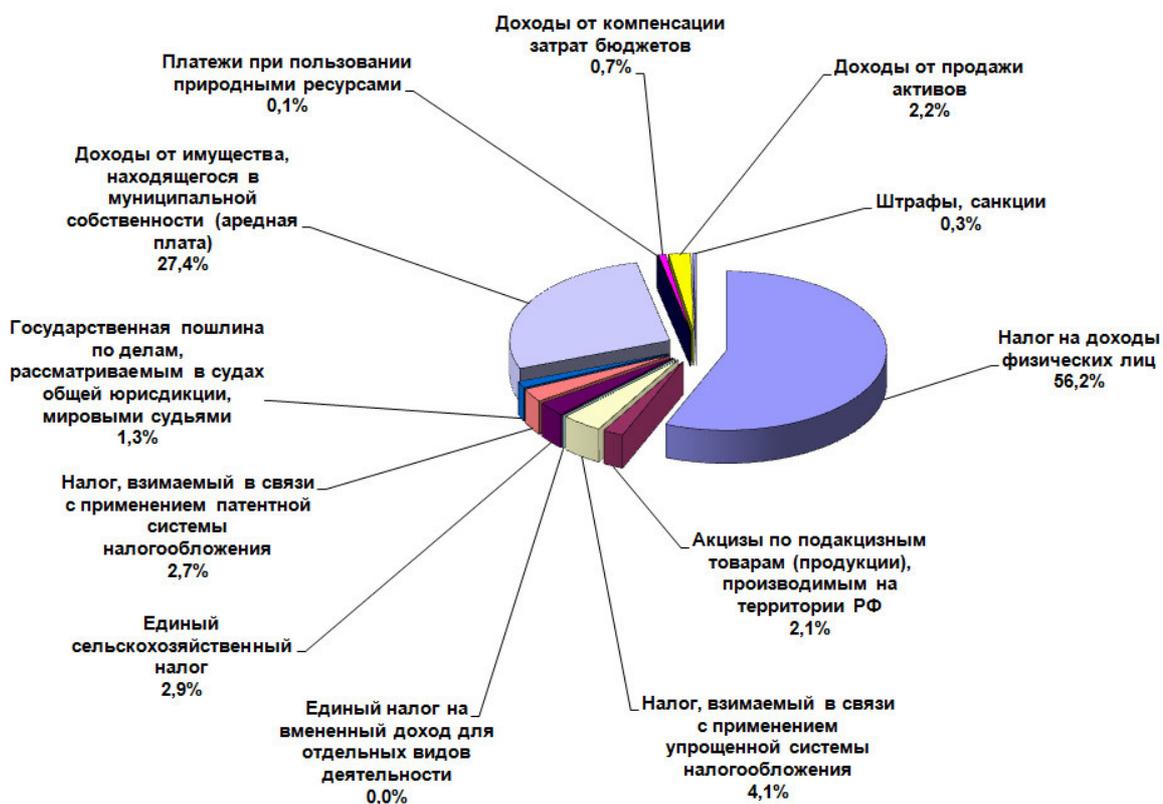


Рисунок 2 - Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (годовой уточненный план на 2024 год)

Поступление доходов за 1 квартал 2024 года в финансовом выражении выше, чем за аналогичный период в предыдущие годы - 104 813,08 тыс. рублей, что составляет 12,2% от уточненного годового плана (процент исполнения ниже, чем в предыдущие годы). Исполнение доходов за 1 квартал 2023г. составило 90 196,34 тыс. рублей или 21,3% годового плана, за 1 квартал 2022г. – 81 138,52 тыс. рублей или 21,9%, за 1 квартал 2021г. - 83 171,21 тыс. рублей или 25,3%, за 1 квартал 2020г. - 71 412,48 тыс. рублей, за 1 квартал 2019г. - 70 092,68 тыс. рублей (приложение 1).

Выполнение доходов в разрезе источников доходов выглядит следующим образом.

Поступление собственных (налоговых и неналоговых) доходов за анализируемый период 2024 года выше уровня всех предыдущих лет и исполнено на 24,4% от годового плана. В денежном выражении это составляет 30 333,08 тыс. рублей, что выше уровня исполнения за тот же период 2023 года - на 10 571,79 тыс. рублей, 2022 года - на 3 936,03 тыс. рублей, уровня 2021 года – на 8 034,28 тыс. рублей, 2020 года – на 9 880,0 тыс. рублей.

При этом налоговые доходы в первом квартале 2024 года исполнены на 21,27% или 18 284,24 тыс. рублей (при годовом плане 86 055,50 тыс. рублей), для сравнения: в первом квартале 2023 года исполнение составило 12,5% или 9 369,88 тыс. рублей (при годовом плане 74 834,08 тыс. рублей), в первом квартале 2022г. – 26,8% или 16 801,22 тыс. рублей (при годовом плане 62 771,52 тыс. рублей), в первом квартале 2021 года - 27,7% или 15 558,05 тыс. рублей (при годовом плане 56 064 тыс. рублей), в первом квартале 2020 года - 25,1% или 13 296,54 тыс. рублей (при годовом плане 52 908 тыс. рублей), в первом квартале 2019 года – 24,2% или 11 859,85 тыс. рублей (при годовом плане 49 001,0 тыс. рублей).

Неналоговые доходы в первом квартале 2024 года исполнены на 31,5% или 12 048,84 тыс. рублей (при годовом плане 38 182,0 тыс. рублей), для сравнения: в первом квартале 2023 года неналоговые доходы исполнены на 29,5% или 10 391,41 тыс. рублей (при годовом плане 35 185,0 тыс. рублей), в первом квартале 2022 года – на 31,0% или 9 595,83 тыс. рублей (при годовом плане 30 920,9 тыс. рублей), в первом квартале 2021 года – на 22,1% или 6 740,75 тыс. рублей (при годовом плане 30 450 тыс. рублей), в первом квартале 2020 года исполнение составило 25,6% или 7 156,54 тыс. рублей (при годовом плане 27 950 тыс. рублей), в первом квартале 2019 года - 23,2% или 5 895,32 тыс. рублей (при годовом плане 25 450 тыс. рублей).

Как видно из рисунка 1, в структуре собственных доходов районного бюджета наибольший удельный вес занимают налог на доходы физических лиц (44,3%) и доходы от арендной платы за земельные участки (30,2%). В годовом плане налоговых и неналоговых доходов аналогичное преимущество в структуре - налог на доходы физических лиц составляет 56,2%, доходы от арендной платы за земельные участки 27,4%.

В первом квартале 2024 года поступление налоговых доходов выше на 8 914,36 тыс. рублей, чем за этот же период 2023 года, на 1 483,02 тыс. руб. больше, чем в первом квартале 2022 года и на 2 726,19 тыс. руб. больше, чем в первом квартале 2021 года.

Поступление неналоговых доходов за первый квартал 2024 года больше, чем в первом квартале предыдущего года на 1 657,43 тыс. рублей, на 2 453,01 тыс. рублей больше, чем в первом квартале 2022 года и на 5 308,09 тыс. рублей больше, чем в первом квартале 2021 года.

Безвозмездные поступления за первый квартал 2024 года получены в большем объеме, чем в предыдущие годы – 74 480,0 тыс. рублей или 10,2% годового плана. Для сравнения: за первый квартал 2023 года – 70 435,05 тыс. рублей или 22,4% годового плана, за первый квартал 2022 года – 54 750,52 тыс. рублей или 19,8% годового плана, в 2021 году – 61 417,63 тыс. рублей или 25,2% годового плана, за тот же период 2020 года – 51 037,5 тыс. руб. или 22,7% годового плана. Уровень исполнения в первом квартале 2024 года по дотациям составляет 30%, по субвенциям – 24,5% и по субсидиям – 3,1% от годового объема. Низкий процент исполнения по субсидиям связан с тем, что в первом квартале не было безвозмездных поступлений из краевого бюджета на капитальный ремонт дорог, проведение работ на объектах культурного наследия, модернизацию систем коммунальной инфраструктуры, проектирование и строительство газовых котельных, а также субсидии на софинансирование восьми инициативных проектов развития общественной инфраструктуры сельсоветов Калманского района.

Анализируя исполнение бюджета в первом квартале 2024 года по доходам, можно отметить, что резких колебаний в исполнении доходной части бюджета не просматривается. Бюджет исполняется в процентном отношении последних пяти лет. Если рассматривать в финансовом выражении, то исполнение по доходам в первом квартале 2024 года значительно выше уровня предыдущих лет.

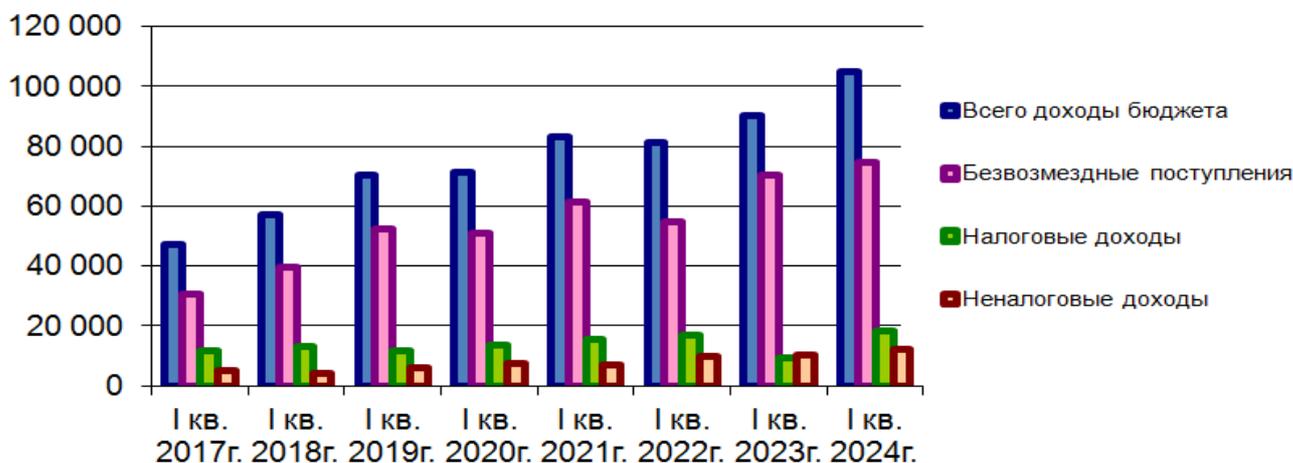


Рисунок 3 – Поступление доходов районного бюджета за первый квартал года, тыс. рублей

Наблюдается устойчивая ежегодная тенденция увеличения общей суммы годовых плановых доходов районного бюджета, соответственно, и фактического исполнения за первый квартал каждого года, как за счет увеличения безвозмездных поступлений, так и благодаря росту собственных доходов.

Исполнение бюджета по разделам и подразделам расходной части бюджета отражено в Приложении 2.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за первый квартал 2024 года приходится на раздел «Образование» - 65,3% или 76 079,67 тыс. рублей (в годовом плане, соответственно – 56,5% или 291 417,22 тыс. рублей), на «Общегосударственные вопросы» - 10,1% или 11 734,14 тыс. рублей.

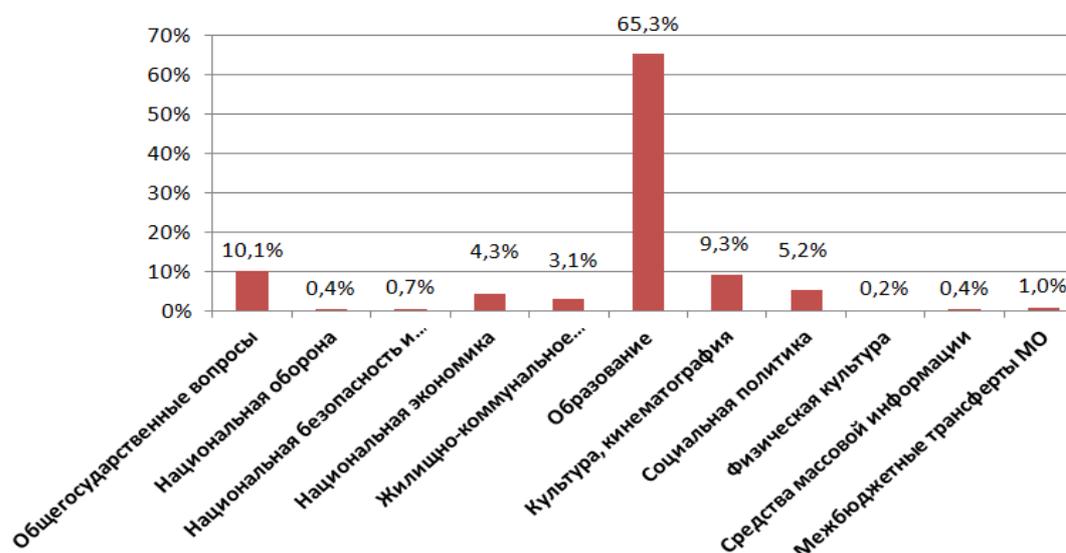


Рисунок 4 – Анализ распределение бюджетных ассигнований по разделам расходов районного бюджета за 1 квартал 2024 года

Исполнение расходов за 1 квартал 2024 года составило 13,2% годового плана или 116 441,24 тыс. рублей. В сравнении с предыдущим годом на отчетную дату исполнение по расходам больше на 14 333,36 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал 2023 года составило 22,8% годового плана или 102 107,88 тыс. рублей, за 1 квартал 2022 года – 22,8% годового плана или 87 428,83 тыс. рублей, в 2018 году исполнение составило 58 797,73 тыс. рублей или 28,2% годового плана, за 1 квартал 2021 года составило 25,94% годового плана или 87 311,11 тыс. рублей, за 1 квартал 2020 года составило 23,4% годового плана или 72 413 тыс. рублей, за 1 квартал 2019 года - 19,9% годового плана или 75 529,85 тыс. рублей.

Рассматривая исполнение бюджета по расходам в разрезе расходных статей, можно отметить следующее:

Наибольший процент исполнения бюджета в первом квартале по следующим статьям:

- «Физическая культура и спорт» (массовый спорт) - 65,4% годового плана или 183,16 тыс. рублей (в первом квартале: 2023 года 6,4% или 11,50 тыс. рублей, 2022 года – 25,6% или 33,24 тыс. рублей, 2021 года - 13,5% или 17,56 тыс. рублей, 2020 года - 35,5% годового плана или 35,5 тыс. рублей);

- «Средства массовой информации» (периодическая печать и издательство) - 55,6% годового плана или 500,0 тыс. рублей (в аналогичные периоды предыдущих лет бюджетных ассигнований по этому разделу не было предусмотрено);

- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» (дотации на выравнивание бюджетной обеспе-

ченности муниципальных образований) – 33,1% годового плана или 1 162,0 тыс. рублей (за первый квартал: 2023 года – 47,2% или 1 299,80 тыс. рублей, 2022 года – 29,8% или 641,0 тыс. рублей, 2021 года - 28,0% или 2 893,2 тыс. рублей, 2020 года - 33,9% годового плана или 790,0 тыс. рублей).

В пределах среднего уровня исполнение по таким разделам, как:

- «Образование» - 26,1% годового плана или 76 079,67 тыс. рублей (в первом квартале: 2023 года – 26,4% или 72 153,52 тыс. рублей, 2022 года – 25,0% или 57 699,71 тыс. рублей, 2021 года - 31,5% или 65 297,27 тыс. рублей, 2020 года - 25,6% годового плана или 49 265,43 тыс. рублей);

- «Социальная политика» - 26,1% годового плана или 6 101,18 тыс. рублей (в первом квартале: 2023 года – 21,0% или 5 228,70 тыс. рублей, 2022 года – 10,3% или 3 676,74 тыс. рублей, 2021 года - 21,1% или 4 126,6 тыс. рублей, 2020 года - 19,1% годового плана или 3 916,28 тыс. рублей);

- «Культура, кинематография» - 29,6% годового плана или 10 877,15 тыс. рублей (за первый квартал: 2023 года – 23,1% годового плана или 6 560,14 тыс. рублей, 2022 года – 25,2% или 6 342,12 тыс. рублей, 2021 года - 13,7% или 4 576,95 тыс. рублей, 2020 года - 24,8% годового плана или 4 155,64 тыс. рублей);

- «Национальная оборона» (мобилизационная и вневойсковая подготовка) - уровень исполнения стабильно за первый квартал последних лет составляет 25% годового плана или 448,90 тыс. рублей в 2024 году (368,90 тыс. рублей – в 2023 году, 306,80 тыс. рублей – в 2022 году, 304,20 тыс. рублей в 2021 году и 268,8 тыс. рублей за первый квартал 2020 года);

- «Общегосударственные вопросы» - 22,7% годового плана или 11 734,14 тыс. рублей (за первый квартал: 2023 года – 20,2% или 8 352,32 тыс. рублей, 2022 года – 24,4% или 8 925,48 тыс. рублей, 2021 года - 25,4% или 8 141,04 тыс. рублей, 2020 года - 26,8% годового плана или 8 923,63 тыс. рублей);

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 21,1% годового плана или 780,58 тыс. рублей (за первый квартал: 2023 года – 20,9% или 636,51 тыс. рублей, 2022 года – 21,4% или 554,89 тыс. рублей, 2021 года - 20,32% или 416,54 тыс. рублей, 2020 года - 20,1% годового плана или 341,45 тыс. рублей).

Низкий процент исполнения по следующим разделам:

- «Национальная экономика» - 10,6% годового плана или 4 980,20 тыс. рублей (за первый квартал: 2023 года – 15,1% или 4 443,79 тыс. рублей, 2022 года – 9,2% или 2 824,11 тыс. рублей, 2021 года - 24,4% или 1 199,63 тыс. рублей, 2020 года - 28,4% годового плана или 1 401,61 тыс. рублей);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 0,9% годового плана или 3 594,26 тыс. рублей (за первый квартал: 2023 года – 7,1% или 3 052,70 тыс. рублей, 2022 года – 35,5% или 6 424,74 тыс. рублей, 2021 года - 9,4% или 3 420,32 тыс. рублей, 2020 года - 9,1% годового плана или 3 314,66 тыс. рублей). Уровень исполнения по подразделам ЖКХ: благоустройство - 12,8% (598,84 тыс. рублей), жилищное хозяйство – 17,3% (26,32 тыс. рублей), коммунальное хозяйство – 0,5% (2 184,75 тыс. рублей), другие вопросы в области ЖКХ – 73% (784,35 тыс. рублей).

С учетом изложенного, в течение 1 квартала 2024 года полученные доходы (в объеме 104 813,08 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (в объеме 116 441,24 тыс. рублей) на сумму 11 628,16 тыс. рублей. Для сравнения: в 1 квар-

тале 2023 года полученные доходы (90 196,34 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (102 107,88 тыс. рублей) на сумму 11 911,54 тыс. рублей; в 1 квартале 2022 года полученные доходы (81 138,52 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (87 428,83 тыс. рублей) на сумму 6 290,31 тыс. рублей, в первом квартале 2021 года полученные доходы (в объеме 83 171,21 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (в объеме 87 311,11 тыс. рублей) на сумму 4 139,9 тыс. рублей, в первом квартале 2020 года полученные доходы (71 412,48 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (72 413 тыс. рублей) на сумму 1 000,52 тыс. рублей.

По состоянию на 01 апреля 2024 года муниципальные гарантии не предоставлялись, муниципальный долг отсутствует, бюджетные кредиты не предоставлялись, муниципальные заимствования в 2024 году не производились, средства резервного фонда не использовались.

Данные отчета об исполнении районного бюджета за первый квартал 2024 года соответствуют значениям показателей отчета Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю по поступлениям и выбытиям бюджета муниципального образования Калманский район на 01.04.2024г. (форма отчетности по ОКУД №0503151, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 N 191н).

Выводы

В первом квартале 2024 года сохраняется тенденция роста доходов и расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлых лет, при этом уровень исполнения по доходам ниже уровня предыдущих лет и составил 12,2% (104 813,08 тыс. рублей), по расходам – 13,2% (116 441,24 тыс. рублей), дефицит – 11 628,16 тыс. рублей.

Постановление администрации Калманского района №246 от 22 апреля 2024 года «Об исполнении районного бюджета Калманского района за I квартал 2024 года» соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район и Устава муниципального образования Калманский район алтайского края.

Предложение

Доведенное до сведения депутатов районного Собрания депутатов Калманского района Постановление администрации Калманского района Алтайского края №246 от 22 апреля 2024 года «Об исполнении районного бюджета Калманского района за I квартал 2024 года» принять к сведению.

Приложение на 2 листах.

17.05.2024г.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Калманского района Алтайского края



О.Г. Шалагина

Анализ исполнения доходов районного бюджета в первом квартале 2020-2024 гг.

Виды доходов	Фактическое исполнение за 2020 год, тыс. руб.	Фактическое исполнение за 2021 год, тыс. руб.	Фактическое исполнение за 2022 год, тыс. руб.	Фактическое исполнение за 2023 год, тыс. руб.	Уточненный план на 2024 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 квартал, тыс. руб.					Уровень исполнения плана (1 квартал к уточненному годовому плану), %		
						2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2020 год	2021 год	2024 год
1. ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые), из них:	85 985,97	97 498,06	110 548,61	123 154,78	124 237,50	20 453,08	22 298,80	26 397,05	19 761,29	30 333,08	25,30	25,77	24,42
1.1. НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	58 793,75	65 424,14	75 191,00	79 924,64	86 055,50	13 296,54	15 558,05	16 801,22	9 369,88	18 284,24	25,13	27,75	21,25
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	48 827,25	51 896,83	61 839,91	67 722,09	69 775,00	10 164,47	10 792,75	12 311,52	5 748,75	13 446,71	23,33	22,62	19,27
Налог на доходы физических лиц	48 827,25	51 896,83	61 839,91	67 722,09	69 775,00	10 164,47	10 792,75	12 311,52	5 748,75	13 446,71	23,33	22,62	19,27
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	1 285,04	1 559,50	1 845,75	2 634,18	2 578,50	313,17	343,08	412,52	608,45	655,74	21,76	22,42	25,43
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	1 285,04	1 559,50	1 845,75	2 634,18	2 578,50	313,17	343,08	412,52	608,45	655,74	21,76	22,42	25,43
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	7 061,95	10 412,04	9 705,17	7 953,97	12 076,00	2 338,99	4 002,65	3 761,31	2 687,53	3 715,21	34,91	75,38	30,77
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 950,68	3 849,76	4 691,72	4 111,15	5 118,00	335,24	570,61	1 139,93	544,83	575,86	18,62	24,35	11,25
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	2 657,69	565,03	-0,78	-57,71	0,00	737,68	456,12	9,64	-57,74	0,00	28,37	98,73	x
Единый сельскохозяйственный налог	2 447,58	4 240,37	3 442,58	3 230,88	3 606,00	1 264,07	2 432,23	2 128,24	2 205,94	1 873,01	54,96	105,34	51,94
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	6,00	1 756,88	1 571,64	669,65	3 352,00	2,00	543,69	483,50	-5,50	1 266,34	x	277,39	37,78
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 619,51	1 555,77	1 800,17	1 614,40	1 626,00	479,91	419,57	315,87	325,15	466,58	39,99	27,84	28,69
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировых судах	1 619,51	1 555,77	1 800,17	1 614,40	1 626,00	479,91	419,57	315,87	325,15	466,58	39,99	27,84	28,69
1.2. НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	27 192,23	32 073,92	35 357,61	43 230,14	38 182,00	7 156,54	6 740,75	9 595,83	10 391,41	12 048,84	25,60	22,14	31,56
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	24 671,06	28 731,39	29 498,30	38 373,39	34 042,00	6 774,50	6 209,25	7 095,16	9 153,52	9 156,60	26,26	22,22	26,90
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	24 249,05	27 817,67	28 358,25	37 053,92	32 950,00	6 707,57	6 053,89	6 903,63	9 007,61	9 004,49	26,20	22,34	27,33
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	422,01	913,72	1 140,05	1 319,47	1 092,00	66,93	155,36	191,53	145,91	152,11	33,47	18,50	13,93
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	63,03	125,63	70,28	109,43	100,00	14,76	60,49	28,48	19,54	11,41	12,30	86,71	11,41
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	63,03	125,63	70,28	109,43	100,00	14,76	60,49	28,48	19,54	11,41	12,30	86,71	11,41
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 246,52	1 379,39	1 423,68	731,35	900,00	159,44	204,87	124,37	759,83	128,22	21,26	18,62	14,25
Доходы от компенсации затрат государства и прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	1 246,52	1 379,39	1 423,68	731,35	900,00	159,44	204,87	124,37	759,83	128,22	21,26	18,62	14,25
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	782,26	1 128,61	3 792,69	3 268,48	2 740,00	91,84	129,51	2 203,63	368,24	1 344,83	10,44	13,78	49,08
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района, в части реализации основных средств	0,00	0,00	0,00	67,85	517,00				0,00	0,00			0,00
Плата за увеличение площади земельных участков	218,05	57,18	238,28	242,58	140,00	0,00	0,00	12,23	0,00	60,14	x	0,00	42,96
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	564,21	1 071,43	3 427,31	2 958,05	2 083,00	91,84	138,51	2 191,40	368,24	1 284,69	11,48	15,74	61,67
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	429,11	669,15	449,93	694,33	400,00	116,00	91,88	74,19	92,12	64,88	29,00	22,97	16,22
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0,25	39,75	122,73	53,16	0,00	0,00	44,75	70,00	-1,84	1 342,90	x	x	x
2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в т.ч.:	279 926,40	275 789,61	379 933,38	391 079,73	733 313,45	51 037,50	61 417,63	54 750,52	70 435,05	74 480,00	22,70	25,23	10,16
Дотации всего	27 451,30	39 649,26	45 230,84	53 332,10	13 865,50	5 311,00	2 756,00	4 210,00	5 676,00	4 160,00	40,01	30,00	30,00
Субсидии всего	112 404,24	73 398,56	147 783,06	209 252,24	492 582,25	12 636,99	6 939,12	8 320,58	12 493,29	15 245,28	16,87	10,18	3,09
Субвенции всего	139 564,68	162 320,89	186 507,34	20 252,24	224 685,50	33 089,51	51 722,51	42 161,36	52 915,94	55 121,33	24,28	31,23	24,53
Межбюджетные трансферты всего	506,18	421,20	421,20	507,38	2 180,20	0,00	0,00	58,58	0,00	106,21	0,00	0,00	4,87
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	78,10	0,00	0,00	932,72									x
Перечисления для осуществления возврата излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей					0,00					-122,06			x
Возрат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-78,10	-666,17	-9,05	-1 974,41	0,00	-78,10	-545,22	-9,05	-662,85	-30,76	x	100,00	x
ВСЕГО ДОХОДОВ	365 912,37	372 621,50	490 482,00	514 234,51	857 550,95	71 412,48	83 171,21	81 138,52	90 196,34	104 813,08	23,36	25,25	12,22

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам расходной части районного бюджета в первом квартале 2020-2024гг.

Наименование разделов и подразделов	Фактическое исполнение за 2021 год, тыс. руб.	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года (Постановление №186 от 12.04.2022), тыс. руб.	Уровень исполнения плана (1 квартал 2022 года к уточненному годовому плану), %	Фактическое исполнение за 2022 год, тыс. руб.	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года (Постановление №262 от 15.05.2023), тыс. руб.	Уровень исполнения плана (1 квартал 2023 года к уточненному годовому плану), %	Фактическое исполнение за 2023 год, тыс. руб.	Проект бюджета на 2024 год (уточненный), тыс. руб.	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года (Постановление №246 от 22.04.2024), тыс. руб.	Уровень исполнения плана (1 квартал 2024 года к уточненному годовому плану), %	Доля в общем объеме расходов за 1 квартал 2024г., %
Общегосударственные вопросы	35 962,81	8 925,48	24,35	39 040,06	8 352,32	20,21	49 950,44	51 617,40	11 734,14	22,73	10,08
Функционирование высшего должностного лица ... муниципального образования	1 205,88	300,30	24,59	1 646,78	34,73	2,49	1 872,49	2 931,80	779,34	26,58	0,67
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	692,27	16,99	30,83	162,21	37,04	21,17	291,23	59,00	3,24	5,49	0,00
Функционирование ... местных администраций	16 828,36	4 476,55	24,49	18 852,27	4 757,17	21,72	23 975,44	29 435,20	7 184,92	24,41	6,17
Судебная система	0,00	9,85	25,00	0,00	38,92	0,00	0,00	1,90	0,00	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	4 872,95	969,68	16,46	5 420,69	1 221,76	18,44	8 238,77	8 912,80	1 633,58	18,33	1,40
в т.ч. контрольно-счетная палата	607,45	0,00	0,00	1 045,27	332,01	20,45	2 782,51	2 241,30	373,42	16,66	0,32
Обеспечение проведения выборов и референдумов	688,00	0,00	0,00	688,00							
Резервные фонды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	11 675,35	3 152,11	30,65	12 231,19	2 301,62	21,08	13 572,51	10 076,70	2 133,06	21,17	1,83
Национальная оборона	1 216,60	306,80	25,00	1 301,60	368,90	25,00	1 475,40	1 795,50	448,90	25,00	0,39
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	1 216,60	306,80	25,00	1 301,60	368,90	25,00	1 475,40	1 795,50	448,90	25,00	0,39
Национальная безопасность и правоохранительная	2 060,22	554,89	21,39	2 540,43	636,51	20,86	3 948,24	3 695,60	780,58	21,12	0,67
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	2 035,22	554,89	23,00	2 359,08	636,51	21,17	3 018,43	3 615,60	780,58	21,59	0,67
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	25,00	0,00	0,00	181,35	0,00	0,00	929,81	80,00	0,00	0,00	0,00
Национальная экономика	19 640,75	2 824,11	9,18	36 370,95	4 443,79	15,15	42 399,16	47 011,83	4 980,20	10,59	4,28
Сельское хозяйство	0,00	0,00	0,00	89,99	0,00	0,00	313,00	315,00	0,00	0,00	0,00
Водное хозяйство							1 239,00				
Транспорт				197,40	60,00	16,67	330,00	360,00	90,00	25,00	0,08
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	13 778,92	1 312,85	5,08	28 344,12	2 022,40	9,50	30 721,08	36 561,83	2 575,20	7,04	2,21
Другие вопросы в области национальной экономики	5 753,83	1 511,26	32,03	7 629,59	2 361,39	31,82	9 796,08	9 775,00	2 315,00	23,68	1,99
Жилищно-коммунальное хозяйство	37 751,01	6 424,74	35,54	38 449,35	3 052,70	7,10	70 040,26	420 303,93	3 594,26	0,86	3,09
Жилищное хозяйство	88,28	15,49	17,21	116,30	12,70	12,38	149,05	152,40	26,32	17,27	0,02
Коммунальное хозяйство	33 477,18	570,77	6,78	23 937,17	2 893,49	7,49	59 184,83	414 400,31	2 184,75	0,53	1,88
Благоустройство	516,43	5 390,55	70,55	7 712,85	0,00	0,00	2 903,36	4 676,22	598,84	12,81	0,51
Другие вопросы в области ЖКХ	3 669,18	447,93	23,23	6 683,03	146,51	17,04	7 803,02	1 075,00	784,35	72,96	0,67
Образование	214 080,42	57 699,71	25,04	313 500,47	72 153,52	26,36	292 442,39	291 417,22	76 079,67	26,11	65,34
Дошкольное образование	34 450,69	9 285,97	25,06	42 120,98	10 928,95	24,81	45 810,40	45 221,70	11 558,34	25,56	9,93
Общее образование	155 935,36	42 122,97	24,87	240 822,44	54 493,69	26,92	217 332,10	212 279,37	56 359,79	26,55	48,40
Дополнительное образование детей	18 528,99	5 084,28	27,88	24 454,37	5 309,49	26,49	20 970,11	24 237,60	6 174,92	25,48	5,30
Молодежная политика	274,08	8,00	1,71	346,43	0,00	0,00	45,00	50,00	34,23	68,46	0,03
Другие вопросы в области образования	4 891,30	1 198,49	22,48	5 756,25	1 421,39	19,85	8 284,78	9 628,55	1 952,39	20,28	1,68
Культура, кинематография	35 120,24	6 342,12	25,20	27 137,67	6 560,14	23,13	33 277,38	36 709,53	10 877,15	29,63	9,34
Культура	33 910,65	6 139,55	25,59	26 024,39	6 282,80	23,47	31 990,42	34 509,03	10 579,99	30,66	9,09
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	1 209,59	202,57	17,14	1 113,28	277,34	17,37	1 286,96	2 200,50	297,16	13,50	0,26
Социальная политика	17 626,90	3 676,74	10,31	17 563,17	5 228,70	20,99	18 292,01	23 380,70	6 101,18	26,09	5,24
Пенсионное обеспечение	379,47	108,80	20,47	458,25	80,50	15,14	961,52	546,60	252,77	46,24	0,22
Социальное обеспечение населения	2 059,06	0,00	0,00	2 594,57	1 377,45	20,05	2 864,31	4 869,80	1 855,43	38,10	1,59
Охрана семьи и детства	15 184,77	3 567,94	19,63	14 520,35	3 770,75	21,55	14 461,68	17 956,00	3 992,98	22,24	3,43
Другие вопросы в области социальной политики	3,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50	8,30	0,00	0,00	0,00
Физическая культура	720,53	33,24	25,57	294,44	11,50	6,39	685,01	280,00	183,16	65,41	0,16
Массовый спорт	720,53	33,24	25,57	294,44	11,50	6,39	685,01	280,00	183,16	65,41	0,16
Средства массовой информации							692,00	900,00	500,00	55,56	0,43
Периодическая печать и издательства							692,00	900,00	500,00	55,56	0,43
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	2 893,20	641,00	29,76	2 152,08	1 299,80	47,17	2 752,16	3 510,80	1 162,00	33,10	1,00
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 893,20	641,00	29,76	2 152,08	1 299,80	47,17	2 752,16	3 510,80	1 162,00	33,10	1,00
Всего расходов	367 072,68	87 428,83	22,83	478 350,22	102 107,88	22,79	515 954,45	880 622,51	116 441,24	13,22	100,00