

Заключение на отчёт об исполнении бюджета  
Дмитриевского сельского поселения за 1 квартал 2024 года

В соответствии с планом работы Контрольно-счётного органа муниципального образования Галичский муниципальный район Костромской области был проведён анализ отчёта об исполнении бюджета Дмитриевского сельского поселения за 1 квартал 2024 года, утверждённого постановлением администрации Дмитриевского сельского поселения № 14/1 от 29.05.2024 года.

По состоянию на 01.04.2024 года бюджет Дмитриевского сельского поселения, согласно данным отчёта администрации поселения, фактически поступление доходов за 1 квартал 2024 года составило 12841,5 тыс. рублей или 58,0 % от годовых плановых назначений, что на 8187,2 тыс. рублей и на 34,9 % больше соответствующего периода 2023 года. Большая разница возникла в связи с поступлением в 1 квартале 2024 года единого сельскохозяйственного налога в сумме 7325,3 тыс. рублей.

Структура доходов бюджета сельского поселения в разрезе источников поступления приведена в таблице:

тыс. рублей

Таблица № 1

<i>Источники поступления доходов</i>	<i>Плановые годовые назначения</i>	<i>Исполнено за 1 кв.2024г.</i>	<i>% исполнения</i>	<i>Удельный вес (%)</i>
<i>Собственные доходы - Всего</i>	16225,7	10844,4	66,8	84,4
<i>В т.ч. налоговые доходы</i>	16194,7	10844,4	67,0	84,4
<i>Неналоговые доходы</i>	31,0	-	-	-
<i>Безвозмездные поступления</i>	5919,6	1997,1	33,7	15,6
<b><i>Всего доходов</i></b>	<b>22145,3</b>	<b>12841,5</b>	<b>58,0</b>	<b>100</b>

Из данных, приведённых в таблице видно, что план по поступлению доходов в бюджет сельского поселения выполнен на 58,0 %, что на 34,9 процентных пунктов больше соответствующего периода 2023 года. При этом, поступление собственных доходов выполнено на 66,8 %, а объём безвозмездных поступлений на 33,7 %. В общей структуре поступлений доходов наибольший удельный вес составляют собственные доходы – 84,4 %, безвозмездные поступления составляют 15,6 %. В структуре поступления собственных доходов наибольший удельный вес составляют: налоги на совокупный доход – 68,5 %, налог на доходы физических лиц – 20,2 %.

Сравнительный анализ поступления доходов в бюджет сельского поселения с соответствующим периодом 2023 года представлен в таблице:

тыс. рублей

Таблица № 2

Источники поступления доходов	Исполнено за 1 квартал 2023 года	Исполнено за 1 квартал 2024 года	Разница (+), (-)
Собственные доходы, всего	2812,9	10844,4	+8031,5
в т.ч. налоговые доходы	2812,9	10844,4	+8031,5
неналоговые доходы	-	-	-
Безвозмездные поступления	1841,4	1997,1	+155,7
<b>Всего доходов</b>	<b>4654,3</b>	<b>12841,5</b>	<b>+8187,2</b>

Проанализировав поступление доходов в бюджет сельского поселения за 3 месяца 2024 года и соответствующий период 2023 года следует, что объём поступления доходов увеличился на 8187,2 тыс. рублей за счёт поступления собственных доходов.

Расходы бюджета сельского поселения на 2024 год утверждены в сумме 23701,4 тыс. рублей. Фактически кассовые расходы за 1 квартал 2024 года составили 7357,6 тыс. рублей, или 31,0 % от плановых назначений на год, что на 8,2 процентных пункта больше показателей 2023 года. Структура расходов бюджета сельского поселения по разделам функциональной классификации представлена в таблице:

Таблица №3

Наименование показателей	Плановые назначения на год	Фактическое исполнение за 3 месяца 2024 г.	% исполнения
0100 Общегосударственные вопросы	13821,6	4048,5	29,3
0200 Национальная оборона	388,3	62,1	16,0
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	100,0	3,0	3,0
0400 Национальная экономика	6225,6	1165,8	18,7
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	623,0	83,8	13,5
0800 Культура, кинематография	2507,0	1988,4	79,3
1000 Социальная политика	36,0	6,0	16,7
<b>Всего расходов</b>	<b>23701,5</b>	<b>7357,6</b>	<b>31,0</b>

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» при плане 13821,6 тыс. рублей исполнение составило 4048,5 тыс. рублей или 29,3 % от плановых назначений, в том числе по подразделам:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» при плане 1094,4 тыс. рублей исполнение составило 312,8 тыс. рублей или 28,6 %;

0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» при плане 2521,7 тыс. рублей исполнение составило 680,4 тыс. рублей или 27,0 % от плановых назначений;

0111 «Резервные фонды» при плане 1,3 тыс. рублей исполнение составило 0%;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» при плане 10204,1 тыс. рублей исполнение составило 3055,2 тыс. рублей или 29,9 % от плановых назначений;

По разделу 0200 «Национальная оборона» при плане 388,3 тыс. рублей исполнение составило 62,1 тыс. рублей или 16,0 % от плановых назначений, в том числе по подразделу:

0203 «Мобилизационная и вневоинская подготовка» при плане 388,3 тыс. рублей исполнение составило 62,1 тыс. рублей или 16,0 % от плановых назначений;

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при плане 100,0 тыс. рублей исполнение составило 3,0 тыс. рублей или 3,0 % от плановых назначений, в том числе по подразделам:

0310 «Защита населения и территории от последствий ЧС и природного и техногенного характера, пожарная безопасность» при плане 100,0 тыс. рублей исполнение составило 3,0 тыс. рублей или 3,0 % от плановых назначений;

По разделу 0400 «Национальная экономика» при плане 6225,6 тыс. рублей исполнение составило 1165,8 тыс. рублей или 18,7 % от плановых назначений, в том числе по подразделу:

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» при плане 430,0 тыс. рублей исполнение составило 130,5 тыс. рублей или 30,3 %.

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 5795,6 тыс. рублей исполнение составило 1035,3 тыс. рублей или 17,9 %;

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» при плане 623,0 тыс. рублей, исполнение составило 83,8 тыс. рублей или 13,5 % от плановых назначений, в том числе по подразделам:

0501 «Жилищное хозяйство» при плане 50,0 тыс. рублей исполнение составило 3,8 тыс. рублей или 7,6 %;

0503 «Благоустройство» при плане 573, тыс. рублей исполнение составило 80,0 тыс. рублей или 14,0 % от плановых назначений.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» при плане 2507,0 тыс. рублей исполнение составило 1988,4 тыс. рублей или 79,3 % от плановых назначений, в том числе по подразделам:

0801 «Культура» при плане 2507,0 тыс. рублей исполнение составило 1988,4 тыс. рублей или 79,3 % от плановых назначений;

По разделу 1000 « Социальная политика» при плане 36,0 тыс. рублей исполнение составило 6,0 тыс. рублей или 16,7 %, в том числе по подразделам:

1001 «Пенсионное обеспечение» при плане 36,0 тыс. рублей исполнение составило 6,0 тыс. рублей или 16,7 % от плановых назначений;

Сравнительный анализ расходов бюджета сельского поселения с соответствующим периодом 2023 года представлен в таблице:

тыс. рублей

Таблица №4

<i>Наименование показателей</i>	<i>Фактически исполнено за 1 кв. 2023 г.</i>	<i>Фактически исполнено за 1 кв. 2024 г.</i>	<i>Разница (+) (-)</i>
<b>0100</b> «Общегосударственные вопросы»	3667,3	4048,5	+381,2
<b>0200</b> «Национальная оборона»	49,6	62,1	+12,5
<b>0300</b> «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	22,4	3,0	-19,4
<b>0400</b> «Национальная экономика»	866,6	1165,8	+299,2
<b>0500</b> Жилищно-коммунальное хозяйство»	6,7	83,8	+77,1
<b>0800</b> «Культура и кинематография»	234,8	1988,4	+1753,6
<b>1000</b> « Социальная политика»	9,0	6,0	-3,0
<b>Всего расходов</b>	<b>4856,4</b>	<b>7357,6</b>	<b>+2501,2</b>

В целом по расходам бюджет сельского поселения увеличился на 2501,2 тыс. рублей, по сравнению с соответствующим периодом 2023 года. Увеличение расходов произошло в основном по всем разделам бюджетной классификации расходов: «Культура, кинематография» +1753,6 тыс. рублей, «Общегосударственные вопросы» +381,2 тыс. рублей, «Национальная

экономика» +299,2 тыс. рублей.

За 1 квартал текущего года профицит бюджета сельского поселения составил 5484,0 тыс. рублей, что соответствует нормативу, установленному ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Данные о привлечении источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения приведены в таблице:

*тыс. рублей*

*Таблица № 5*

<b>Наименование показателей</b>	<b>Плановые назначения</b>	<b>Исполнено</b>
Источники финансирования дефицита бюджета Всего	1556,2	-5484,0
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	811,3	-
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами поселений в валюте РФ	-	-
Изменение остатков средств	744,9	-5484,0

Проанализировав отчёт об исполнении бюджета Дмитриевского сельского поселения за 1 квартал 2024 года, Контрольно-счётный орган Галичского муниципального района рекомендует администрации Дмитриевского сельского поселения продолжить работу по мобилизации собственных доходов в бюджет сельского поселения.

Председатель Контрольно-  
счётного органа

Е.М.Бабурина