

## Заключение на отчёт по исполнению бюджета Галичского муниципального района 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 Галичского муниципального района за 1 квартал 2024 года, утверждённого постановлением администрации муниципального района № 151 от 27.05.2024 года.

По состоянию на 01.04.2024 года бюджет муниципального района, согласно данным отчёта управления финансов администрации района, фактически поступление доходов за 1 квартал 2024 года составило 75048,8 тыс. рублей или 29,4 %.

Структура доходов бюджета муниципального района 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 квартал 2024 г</i>	<i>% исполнения</i>	<i>Удельный вес (%)</i>
<i>Собственные доходы - Всего</i>	53141,3	19823,0	37,3	26,4
<i>В т.ч. налоговые доходы</i>	43203,3	17136,6	39,7	22,8
<i>Неналоговые доходы</i>	9938,0	2686,4	27,0	3,6
<i>Безвозмездные поступления</i>	202308,4	55225,8	27,3	73,6
<b><i>Всего доходов</i></b>	<b>255449,7</b>	<b>75048,8</b>	<b>29,4</b>	<b>100</b>

Из данных, приведённых в таблице видно, что поступление доходов за 1 квартал 2024 года составило 29,4 % от утверждённых годовых плановых назначений. Из них: по поступлению собственных доходов, план выполнен на 37,3 %, безвозмездные поступления – 27,3 %. В структуре доходов наибольший удельный вес составляют безвозмездные поступления – 73,6 %, собственные доходы – 26,4 %;

Сравнительный анализ поступления доходов с соответствующим периодом 2023 года:

тыс. рублей

таблица № 2

<i>Источники поступления доходов</i>	<i>Исполнено за 1 кв. 2023 года</i>	<i>Исполнено за 1 кв. 2024 года</i>	<i>Разница «+», «-»</i>
<i>Собственные доходы, Всего</i>	11362,5	19823,0	+8460,5
<i>в т.ч. налоговые доходы</i>	8390,1	17136,6	+8746,5
<i>Неналоговые доходы</i>	2972,4	2686,4	-286,0

<i>Безвозмездные поступления</i>	57661,2	55225,8	-2435,4
<i>Всего доходов</i>	69023,7	75048,8	+6025,1

Проанализировав поступления доходов в бюджет муниципального района за 1 квартал 2024 года и соответствующий период 2023 года следует, что поступление доходов увеличилось на 6025,1 тыс. рублей или на 8,7 %. Увеличение поступления доходов произошло за счёт собственных доходов на 8460,5 тыс. рублей или на 74,4%. В части налоговых поступлений произошло увеличение доходов на сумму 8746,5 тыс. рублей. В части неналоговых поступлений уменьшение на 286,0 тыс. рублей по сравнению с соответствующим периодом 2023 года. Безвозмездные поступления уменьшились на 2434,4 тыс. рублей по сравнению с 1 кварталом 2023 года.

Расходы бюджета муниципального района на 2024 год утверждены в сумме 266898,7 тыс. рублей. Фактически кассовые расходы за 1 квартал 2024 года составили 70854,8 тыс. рублей, или 26,5 % от плановых назначений на год. Структура расходов бюджета муниципального района по разделам функциональной классификации представлена в таблице:

тыс. рублей

таблица № 3

<i>Наименование показателей</i>	<i>Плановые назначения на 2024 год</i>	<i>Кассовое исполнение за 1 кв. 2024 г</i>	<i>% исполнения</i>
<i>0100 Общегосударственные вопросы</i>	21931,0	8632,0	39,4
<i>0400 Национальная экономика</i>	43814,8	4654,5	10,6
<i>0500 Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	12532,9	2412,6	19,2
<i>0600 «Охрана окружающей среды»</i>	200,0	-	-
<i>0700 Образование</i>	159119,0	42826,1	26,9
<i>0800 Культура, кинематография</i>	23258,7	9297,1	40,0
<i>1000 Социальная политика</i>	633,6	110,7	17,5
<i>1100 Физическая культура и спорт</i>	380,0	135,3	35,6
<i>1300 Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	128,8	31,5	24,5
<i>1400 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	4900,0	2754,0	56,2
<b><i>Всего расходов</i></b>	<b>266898,8</b>	<b>70854,8</b>	<b>26,5</b>

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** при плане 21931,0 тыс. рублей, исполнение составило 8632,0 тыс. рублей или 39,4 % от плановых

назначений, в том числе по подразделам:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» при плане 1177,7 тыс. рублей, исполнение составило 511,0 тыс. рублей или 43,3 %;

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления при плане 170,0 тыс. рублей исполнение составило 39,6 тыс. рублей или 23,3 %.

0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» при плане 7612,5 тыс. рублей исполнение составило 3064,3 тыс. рублей или 40,3 %.

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» при плане 2711,7 тыс. рублей исполнение составило 1085,8 тыс. рублей или 40,0 %.

0111 «Резервные фонды» при плане 100,0 тыс. рублей исполнение составило 0%.

0113 «Другие общегосударственные вопросы» при плане 10159,1 тыс. рублей исполнение составило 3931,3 тыс. рублей или 38,7 %.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** при плане 43814,8 тыс. рублей, исполнение составило 4654,5 тыс. рублей или 10,6 %, в том числе по подразделам:

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» при плане 7162,8 тыс. рублей исполнение составило 574,2 тыс. рублей или 8,0 %.

0409 «Дорожное хозяйство» при плане 35753,0 тыс. рублей исполнение составило 3999,8 тыс. рублей или 5,5 %.

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плане 899,0 тыс. рублей исполнение составило 80,5 тыс. рублей или 9,0 %;

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** при плане 12532,9 тыс. рублей, исполнение составило 2412,6 тыс. рублей или 19,3 %, в том числе по подразделу:

0501 «Жилищное хозяйство» при плане 27,9 тыс. рублей исполнение составило 4,6 тыс. рублей или 16,5 %;

0502 «Коммунальное хозяйство» при плане 12505,0 тыс. рублей исполнение составило 2408,0 тыс. рублей или 19,3 %;

По разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** при плане 200,0 тыс. рублей исполнение составило 0 %, в том числе по подразделу:

0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» при плане 200,0 тыс. рублей исполнение составило 0 %.

По разделу **0700 «Образование»** при плане 159119,0 тыс. рублей исполнение составило 42826,1 тыс. рублей или 26,9 %, в том числе по подразделам:

0701 «Дошкольное образование» при плане 12988,8 тыс. рублей исполнение

составило 4404,9 тыс. рублей или 33,9 %.

0702 «Общее образование» при плане 133155,4 тыс. рублей исполнение составило 34233,7 тыс. рублей или 25,7 %;

0703 «Дополнительное образование детей» при плане 3758,7 тыс. рублей исполнение составило 899,1 тыс. рублей или 23,9 %;

0707 «Молодёжная политика и оздоровление детей» при плане 3471,7 тыс. рублей исполнение составило 986,6 тыс. рублей или 28,4 %;

0709 «Другие вопросы в области образования» при плане 5744,4 тыс. рублей исполнение составило 2301,8 тыс. рублей или 40,0 %;

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** при плане 23258,7 тыс. рублей исполнение составило 9297,1 тыс. рублей или 40,0 %, в том числе по подразделам:

0801 «Культура» при плане 22454,4 тыс. рублей, исполнение составило 8937,5 тыс. рублей или 39,8 %;

0804 «Другие вопросы в области культуры» при плане 804,3 тыс. рублей исполнение составило 359,6 тыс. рублей или 44,7 %;

По разделу **1000 «Социальная политика»** при плане 633,6 тыс. рублей исполнение составило 110,7 тыс. рублей или 17,5 %, в том числе по подразделам:

1001 «Пенсионное обеспечение» при плане 298,0 тыс. рублей исполнение составило 86,0 тыс. рублей или 28,9 %.

1003 «Социальное обеспечение населения» при плане 123,4 тыс. рублей, исполнение составило 0 %;

1006 «Другие вопросы в области социальной политики» при плане 212,2 тыс. рублей исполнение составило 24,7 тыс. рублей, или 11,6 %.

По разделу **1100 «Физкультура и спорт»** при плане 380,0 тыс. рублей исполнение составило 135,3 тыс. рублей или 35,6 %, в том числе по подразделу:

1102 «Массовый спорт» при плане 380,0 тыс. рублей, исполнение составило 135,3 тыс. рублей или 35,6 %:

По разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** при плане 128,8 тыс. рублей исполнение составило 31,5 тыс. рублей или 24,5 %, в том числе по подразделу:

1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при плане 128,8 тыс. рублей исполнение составило 31,5 тыс. рублей или 24,5 %.

По разделу **1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»** при плане 4900,0 тыс. рублей исполнение составило 2754,0 тыс. рублей или 56,2 %.



бюджета муниципального района приведены в таблице.  
тыс. рублей

таблица № 5

<i>Наименование показателей</i>	<i>Плановые назначения</i>	<i>Исполнено</i>
<i><b>Источники финансирования дефицита бюджета Всего</b></i>	<i>11449,0</i>	<i>-4194,0</i>
<i>Источники внутреннего финансирования бюджета Из них:</i>	<i>-1196,0</i>	<i>-300,0</i>
<i>Кредиты кредитных организаций в валюте РФ</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ</i>	<i>-1196,0</i>	<i>-300,0</i>
<i>Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ</i>	<i>-1196,0</i>	<i>-300,0</i>
<i>Источники внешнего финансирования бюджета Из них</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Изменение остатков средств бюджетов</i>	<i>12645,0</i>	<i>-3894,0</i>

#### Муниципальный долг

По состоянию на 01.04.2024 года задолженность бюджета муниципального района по бюджетным кредитам перед областным бюджетом составляет 11592,0 тыс. рублей.

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

**Председатель Контрольно-  
счётного органа**

**Е.М.Бабурина**