



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ЧАЙКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
Чайковского городского округа за 1 квартал 2024 года

17.06.2024

№ 7

1. Общие положения

На основании статьи 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального Закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 6 Положения о Контрольно-счетной палате Чайковского городского округа, утвержденного решением Думы Чайковского городского округа от 22.11.2023 № 24 «О бюджете Чайковского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», проведен анализ исполнения бюджета Чайковского городского округа за 1 квартал 2024 года (далее - Отчет об исполнении бюджета).

Представленный на рассмотрение Отчет об исполнении бюджета утвержден постановлением Администрации Чайковского городского округа от 19.04.2024 № 368 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Чайковского городского округа 1 квартал 2024 года» и поступил в Контрольно-счетную палату Чайковского городского округа (далее - Контрольно-счетная палата) 19 апреля 2024 года.

Бюджет Чайковского городского округа на 2024 год утвержден решением Думы Чайковского городского округа от 22.11.2023 № 24 «О бюджете Чайковского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете). В течении первого квартала 2024 года в Решение о бюджете внесены изменения решениями Думы Чайковского городского округа: от 21.02.2024 № 54, от 20.03.2024 № 63.

В результате внесенных изменений годовые назначения по основным и иным характеристикам бюджета городского округа на 2024 год составили:

1) общий объем доходов бюджета в сумме 4 080 294,109 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 - 3 580 258,13 тыс. рублей), в том числе объем межбюджетных трансфертов составил 2 673 178,983 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 – 2 388 785,77 тыс. рублей);

2) общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 4 212 738,079 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 – 3 939 300,700 тыс. рублей);

3) дефицит бюджета городского округа в сумме 132 443,97 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 – 359 042,570 тыс. рублей);

4) объем резервного фонда на 2024 год составляет 7 500,000 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 – 2 319,800 тыс. рублей);

5) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Чайковского городского округа на 2024 год в сумме 238 435,101 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 – 212 170,900 тыс. рублей).

По данным анализа отчета об исполнении бюджета Чайковского городского округа за 1 квартал 2024 года доходы бюджета муниципального образования исполнены в сумме 849 274,591 тыс. рублей, расходы бюджета исполнены в сумме 902 011,917 тыс. рублей. Бюджет городского округа исполнен с дефицитом в сумме 52 737,326 тыс. рублей.

По данным анализа отчета об исполнении бюджета Чайковского городского округа за 1 квартал 2023 года доходы бюджета муниципального образования исполнены в сумме 667 599,030 тыс. рублей, расходы бюджета исполнены в сумме 646 396,800 тыс. рублей. Бюджет городского округа по состоянию на 1 апреля 2023 года исполнен с профицитом в сумме 21 202,230 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа осуществляется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации Управлением финансов администрации Чайковского городского округа показатели сводной бюджетной росписи по расходам на 01.04.2024 выше утвержденных решением о бюджете на 260 650,400 тыс. рублей.

Согласно пункту 134 Инструкции № 191н годовые бюджетные назначения по расходам бюджета отражаются в графе 4 раздела 2 «Расходы бюджета» Отчета об исполнении бюджета в сумме бюджетных назначений по расходам бюджета и выплатам источников финансирования дефицита бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату. Утвержденные бюджетные назначения в графе 4 раздела 2 «Расходы бюджета» Отчета об исполнении бюджета на 1 апреля 2024 года отражены в сумме 4 473 388,479 тыс. рублей.

Изменение бюджетных назначений отражено в таблице 1.

Таблица 1, тыс. рублей

Наименование показателя	Раздел	Утверждено решением о бюджете с изменениями (20.03.2024)	Установлено сводной бюджетной росписью расходов	Изменения (+, -)	Изменения, %
1	2	3	4	5	6
Расходы бюджета всего		4 212 738,1	4 473 388,5	+ 260 650,4	106
<i>в том числе:</i>					
Общегосударственные вопросы	0100	338 256,9	336 298,5	- 1 958,4	99

1	2	3	4	5	6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	56 165,0	56 176,3	+ 11,3	----
Национальная экономика	0400	363 031,2	369 960,3	+ 6 929,1	102
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	808 847,4	919 890,6	+ 111 043,2	114
Охрана окружающей среды	0600	182,2	182,2	----	----
Образование	0700	2 093 442,6	2 235 040,3	+ 141 597,7	107
Культура, кинематография	0800	281 372,1	285 815,3	+ 4 443,2	102
Здравоохранение	0900	4 274,9	4 274,9	----	----
Социальная политика	1000	101 931,9	97 994,0	- 3 937,9	96
Физическая культура и спорт	1100	159 291,7	161 813,9	+ 101,6	102
Средства массовой информации	1200	5 912,2	5 912,2	----	----
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1300	30,0	30,0	----	----

2. Исполнение бюджета Чайковского городского округа по доходам

В соответствии с Инструкцией № 191н годовые бюджетные назначения по доходам бюджета на 2024 год отражены в Отчете об исполнении бюджета на 1 апреля 2024 года в объеме, утвержденном решением Думы Чайковского городского округа от 22.11.2023 № 24 «О бюджете Чайковского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с изменениями в феврале и марте текущего года в сумме 4 080 294,109 тыс. рублей (на 01.04.2022 - 3 580 258,130 тыс. рублей).

Доходы бюджета муниципального образования за 1 квартал 2024 года на 65,5% сформированы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы (за 1 квартал 2022 года такой показатель составлял 67,6%, за 1 квартал 2023 года – 66,7%). Исполнение плана по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы составило 584 027,115 тыс. рублей, что составляет 68,8% от общего объема поступивших в бюджет Чайковского городского округа на 01.04.2024 доходов (849 274,591 тыс. рублей). *За аналогичный период 2023 года показатель доходов от безвозмездных поступлений составлял в сумме 460 344,93 тыс. рублей, или 69% от общего объема доходов.*

Исполнение бюджета за 1 квартал текущего года по видам доходов бюджетной классификации представлено в таблице 2:

Таблица 2, тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнение на 01.04.2023	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение на 01.04.2024	% исполнения к аналогичному у периоду 2023 года	% исполнения к уточненным бюджетным назначениям 2024 года
1	2	3	4	5	6
ДОХОДЫ, ВСЕГО	667 599,030	4 080 294,109	849 274,591	127,2	20,8
НАЛОГОВЫЕ, НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	207 254,10	1 407 115,126	267 994,993	129,3	19,0
Налоги на прибыль, доходы	121 595,38	835 929,500	145 701,636	119,8	17,4
1	2	3	4	5	6

-Налог на доходы физических лиц	121 595,38	835 929,500	145 701,636	119,8	17,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	5 553,37	24 011,100	5 982,623	107,7	24,9
Налоги на совокупный доход	31 910,61	279 730,700	61 811,504	193,7	22,1
-Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	33 087,56	262 400,100	41 270,220	124,7	15,7
-Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-105,32		6,805	-6,5	
-Единый сельскохозяйственный налог	1 920,80	118,600	10 562,559	549,9	8906,0
-Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	-2 992,43	17 212,000	9 971,920	-333,2	57,9
Налоги на имущество	11 281,37	146 681,600	15 493,909	137,3	10,6
-Налог на имущество физических лиц	-1 663,37	69 641,900	1 811,803	-108,9	2,6
-Земельный налог	12 944,74	77 039,700	13 682,106	105,7	17,8
Государственная пошлина	2 516,34	12 307,567	2 845,411	113,1	23,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	25 212,96	92 096,836	23 135,174	91,8	25,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	562,22	1 711,190	1 176,473	209,3	68,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 162,93	2 057,051	755,969	65,0	36,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 140,23	5 936,510	9 587,555	156,1	161,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	997,59	6 153,072	1 050,367	105,3	17,1
Прочие неналоговые доходы	883,32	500,000	454,372	51,4	90,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	460 344,93	2 673 178,983	581 279,598	126,3	21,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	462 586,93	2 673 178,983	584 027,115	126,3	21,8
-Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	79 298,20	344 361,700	103 982,200	131,1	30,2
-Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	6 954,40	387 796,005	138 607,070	1993,1	35,7
-Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	291 276,92	1 375 914,992	292 394,337	100,4	21,3
-Иные межбюджетные трансферты	85 057,41	565 106,286	49 043,508	57,7	8,7
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	14 571,73	0,000	4 136,808	28,4	
Возврат остатков субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-16 813,73	0,000	-6 884,325	40,9	

Темп роста доходов бюджета в отчетном периоде по отношению к соответствующему периоду предыдущего года составляет 127,2%, в том числе по

налоговым и неналоговым доходам бюджета рост на 129,3%, по безвозмездным поступлениям - на 126,3 %.

Темп роста доходов бюджета в 1 квартале 2023 года по отношению к соответствующему периоду 2022 года составлял 119,2%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам бюджета - 102,5%, по безвозмездным поступлениям - 128,5 %.

В целом доходы бюджета за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 849 274,591 тыс. рублей, что составило 20,8% к уточненным бюджетным назначениям. По отношению к аналогичному периоду прошлого года поступления доходов в текущем периоде сложились с повышением на 181 675,561 тыс. рублей или на 127,2 %.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Чайковского городского округа за анализируемый период исполнены в сумме 267 994,993 тыс. рублей или 19 % уточненных годовых бюджетных назначений, что выше исполнения годовых бюджетных назначений аналогичного периода 2023 года на 1,6% и ниже бюджетных назначений аналогичного периода 2022 года на 0,2%.

В денежном выражении, в сравнении с аналогичным периодом 2023 года поступления налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде текущего года выше на 60 740,893 тыс.рублей. По сравнению с показателями 2022 года поступления налоговых и неналоговых доходов выросли на 65 838,770 тыс. рублей.

В структуре исполнения доходов бюджета городского округа собственные доходы составили – 31,6% (2023 год -31%) в том числе налоговые доходы –27,3%, неналоговые доходы –4,3 % (в аналогичном периоде прошлого года 25,9% и 5,1% соответственно).

Плановые назначения **по налоговым доходам** исполнены в сумме 231 835,083 тыс.рублей, что составляет 17,9% к годовым плановым назначениям текущего года (за аналогичный период 2023 года исполнение составило 15,8%).

Поступления по налоговым доходам по состоянию на 01.04.2024 по отношению к аналогичному периоду 2023 года выросли на 58 978,013 тыс. рублей, по отношению к 2022 году – возросли на 56 808,383 тыс. рублей.

Поступления от основных источников, формирующих собственные налоговые доходы городского округа (налог на доходы физических лиц и налоги на совокупный доход) составили 145 701,636 тыс. рублей (2023 год -121 595,380 тыс.рублей), или 17,4% годовых назначений и 61 811,504 тыс. рублей (2023 год – 31 910,610 тыс. рублей), или 22,1% годовых назначений соответственно. За первый квартал 2023 год аналогичные показатели составили: налог на доходы физических лиц – 17,4% годовых назначений, налоги на совокупный доход – 15,2% годовых назначений). В общей структуре поступивших доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2024 их доля составляет 17,1% и 7,2% соответственно(в 2023 году - 18,2 % и 4,8% соответственно).

В сравнении с аналогичным периодом 2023 года поступления налога на доходы физических лиц в истекшем периоде 2024 года выше на 24 106,256 тыс.рублей. Поступление налогов на совокупный доход выше на 29 900,894 тыс. рублей.

Поступления по налогам на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ (доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ) в сравнении с аналогичным периодом прошлого года выросли на 429,253 тыс. рублей и составили 5 982,623 тыс. рублей или 24,9 % (2023 год – 24,3%) от годовых бюджетных назначений текущего года.

Поступление налогов на имущество за 3 месяца текущего года составило 15 493,909 тыс. рублей или 10,6% (2023 год – 7,7%) годовых назначений, что выше аналогичного периода 2023 года на 4 212,539 тыс. рублей.

Сбор государственной пошлины составил сумму в размере 2 845,411 тыс. рублей или 23,1% годовых назначений (1 квартал 2023 года – 2 516,340 тыс. рублей, или 19,5% от годовых назначений), что выше поступлений аналогичного периода 2023 года на 329,071 тыс. рублей.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 36 159,910 тыс. рублей или 34,4 % от годовых плановых назначений (показатель аналогичного периода 2023 года – 34 397,03 тыс. рублей, 34,4% годовых плановых назначений).

Основную долю поступлений в этой группе доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 23 135,174 тыс. рублей или 64% (на 01.04.2023 – 25 212,960 тыс. рублей или 73,3%). Процент исполнения составил 25,1 % от годовых назначений (на 01.04.2023 – 30,4%).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 9 587,555 тыс. рублей или 161,5% от годовых бюджетных назначений в сумме 5 936,510 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 – 6 140,23 тыс. рублей или 75,2 % от годовых бюджетных назначений).

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 1 176,473 тыс. рублей или 68,8% годовых бюджетных назначений (по состоянию на 01.04.2023 – 562,224 тыс.рублей или 30,3 % от годовых бюджетных назначений).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 755,969 тыс. рублей или 36,8% годовых бюджетных назначений (по состоянию на 01.04.2023 – 1 162,93 тыс.рублей или 132,5% годовых бюджетных назначений).

Поступления штрафов и санкций составили в сумме 1 050,367 тыс. рублей или 17,1% годовых бюджетных назначений (по состоянию на 01.04.2023 – 997,59 тыс.рублей или 17 % к годовым бюджетным назначениям).

Прочие неналоговые доходы составили 454,372 тыс. рублей или 90,9% годовых бюджетных назначений (на 01.04.2023 – 321,09 тыс. рублей или 80,3 % годовых бюджетных назначений).

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Чайковского городского округа за 1 квартал 2024 года составил 581 279,598 тыс. рублей, что на 120 934,668 тыс. рублей выше показателя 2023 года за аналогичный период (460 344,93 тыс.рублей). Показатель исполнения по отношению к годовым бюджетным назначениям составил 21,7% (на 01.04.2023 – 19,3 %).

Безвозмездные поступления от других уровней бюджетов составили в сумме 584 027,115 тыс. рублей (1 квартал 2023 года – 462 586,93 тыс. рублей), в том числе:

- дотации – 103 982,200 тыс. рублей (1 квартал 2023 года – 79 298,20 тыс. рублей);

- субсидии – 138 607,070 тыс. рублей (1 квартал 2023 года – 6 954,400 тыс. рублей);

- субвенции – 292 394,337 тыс. рублей (1 квартал 2023 года – 291 276,920 тыс. рублей).

Возврат остатков субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил «-» 6 884,325 тыс. рублей (по состоянию на 01.04.2023 сумма возврата остатков составляла «-» 16 813,73 тыс. рублей).

3. Исполнение бюджета Чайковского городского округа по видам расходов

Исполнение бюджета Чайковского городского округа по расходам за 1 квартал 2024 года составило в сумме 902 011,9 тыс. рублей. Относительно аналогичного периода 2023 года (исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2023 года составляло 646 396,8 тыс. рублей) общий объем исполнения бюджета городского округа по расходам в денежном эквиваленте увеличился на 255 615,1 тыс. рублей или на 39,5 %.

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджета сложилось следующим образом (таблица 4):

Таблица 4,
тыс. рублей

Показатели	План на 2024 год	Факт на 01.04.2024	Удельный вес в структуре исполнения расходов, %	Исполнено на 01.04.2024 года, %	Исполнено на 01.04.2023	Исполнено на 01.04.2023, %	Рост (снижение) расходов бюджета к аналогичному периоду 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
РАСХОДЫ	4 473 388,5	902 011,9	100%	20,2	646 396,828	16,40%	255615,9
Общегосударственные вопросы	336 298,5	56 766,3	6,3	16,9	58 854,514	17,1%	-2088,2
-Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	3 756,1	646,9	0,1	17,2	504,268	14,0%	142,6
-Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	6 113,6	1 063,7	0,1	17,4	912,913	15,9%	150,8
-Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	112 577,3	19 445,5	2,2	17,3	17 362,303	18,0%	2083,2
-Судебная система	8,6	0,0	0,0	-	0,000	0,0%	0,0
-Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	39 707,9	6 996,4	0,8	17,6	5 783,097	16,8%	1213,3
-Резервные фонды	3 957,3	0,0	0,0	-	0,000	0,0%	0,0
-Другие общегосударственные расходы	170 177,7	28 613,8	3,2	16,8	25 126,222	18,4%	3487,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56 176,3	8 383,9	0,9	14,9	9 165,711	20,3%	-781,8
-Гражданская оборона	31 447,3	5 732,2	0,6	18,2	4 590,456	18,6%	1141,7
1	2	3	4	5	6	7	8

-Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	23 611,0	2 479,1	0,3	10,5	4 371,355	22,7%	-1892,3
-Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 118,0	172,6	0,0	15,4	203,900	18,3%	-31,3
Национальная экономика	369 960,3	102 045,1	11,3	27,6	37 432,428	12,4%	64612,7
-Сельское хозяйство и рыболовство	7 034,7	240,0	0,0	3,4	240,000	3,4%	0,0
-Водное хозяйство	73 906,9	0,0	0,0	-	9 759,479	26,9%	-9759,5
-Лесное хозяйство	500,0	0,0	0,0	-	0,000	0,0%	0,0
-Транспорт	745,2	161,1	0,0	21,6	0,000	0,0%	161,1
-Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	242 153,2	95 542,7	10,6	39,5	22 168,220	10,4%	73374,5
-Другие вопросы в области национальной экономики	45 620,3	6 101,3	0,7	13,4	5 264,729	11,4%	836,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	919 890,6	95 163,4	10,6	10,3	59 482,156	6,1%	35681,2
-Жилищное хозяйство	318 596,8	3 407,8	0,4	1,1	23 965,486	3,9%	-20557,7
-Коммунальное хозяйство	328 722,0	60 030,2	6,7	18,3	174,717	0,1%	59855,5
-Благоустройство	202 923,0	20 530,8	2,3	10,1	25 040,242	16,5%	-4509,4
-Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	69 648,8	11 194,6	1,2	16,1	10 301,711	18,5%	892,9
Охрана окружающей среды	182,2	0,0	0,0	-	0,000	0,0%	0,0
-Другие вопросы в области охраны окружающей среды	182,2	0,0	0,0	-	0,000	0,0%	0,0
Образование	2 235 040,3	525 636,8	58,3	23,5	379 512,208	21,3%	146124,6
-Дошкольное образование	634 785,8	139 449,8	15,5	22,0	125 835,986	22,0%	13613,8
-Общее образование	1 139 600,5	247 484,7	27,4	21,7	215 830,943	21,7%	31653,8
-Дополнительное образование детей	209 037,6	42 581,0	4,7	20,4	31 281,789	20,3%	11299,2
-Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 197,4	83,3	0,0	7,0	0,000	0,0%	83,3
-Молодежная политика	168 000,8	86 243,2	9,6	51,3	6 563,490	20,9%	79679,7
-Другие вопросы в области образования	82 418,2	9 794,8	1,1	11,9	8 758,508	11,9%	1036,3
Культура и кинематография	285 815,3	51 410,1	5,7	18,0	46 590,527	19,1%	4819,6
-Культура	219 262,2	38 567,7	4,3	17,6	35 690,411	19,1%	2877,3
-Другие вопросы в области культуры, кинематографии	66 553,1	12 842,4	1,4	19,3	10 900,116	0,0%	1942,3
Здравоохранение	4 274,9	371,5	0,0	8,7	336,571	6,8%	34,9
-Санитарно-эпидемиологическое благополучие	4 274,9	371,5	0,0	8,7	336,571	8,6%	34,9
Социальная политика	97 994,0	25 944,1	2,9	26,5	24 538,586	20,9%	1405,5
-Пенсионное обеспечение	18 475,5	4 767,3	0,5	25,8	3 644,473	22,9%	1122,8
-Социальное обеспечение населения	36 000,9	12 200,3	1,4	33,9	11 365,810	28,5%	834,5
-Охрана семьи и детства	42 830,5	8 938,4	1,0	20,9	9 486,339	15,6%	-547,9
-Другие вопросы в области социальной политики	687,1	38,1	0,0	5,5	41,964	6,5%	-3,9
Физическая культура и спорт	161 813,9	34 989,4	3,9	21,6	29 615,130	22,8%	5374,3
-Физическая культура	54 314,1	13 365,0	1,5	24,6	11 969,921	26,4%	1395,1
-Массовый спорт	7 817,5	289,3	0,0	3,7	384,700	5,0%	-95,4
-Спорт высших достижений	92 997,9	20 221,8	2,2	21,7	16 304,975	22,9%	3916,8
-Другие вопросы в области физкультуры и спорта	6 684,4	1 113,3	0,1	16,7	955,534	17,7%	157,8
Средства массовой информации	5 912,2	1 301,3	0,1	22,0	1 276,200	25,1%	25,1
-Периодическая печать и издательства	5 912,2	1 301,3	0,1	22,0	1 276,200	25,1%	25,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	30,0	0,0	0,0	-	0,000	0,0%	0,0
-Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	30,0	0,0	0,0	-	0,000	0,0%	0,0
1	2	3	4	5	6	7	8
ДЕФИЦИТ(-) / ПРОФИЦИТ(+)	-375 441,9	-52 737,3			21202,2%		

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	375 441,9	52 737,3			-21202,2%		
-Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	375 441,9	52 737,3			-21202,2%		
-Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов					0,5		

Бюджет городского округа по расходам за отчетный период исполнен на 16,4% к уточненным показателям сводной бюджетной росписи на 2024 год. Исполнение бюджета по расходам выше показателя исполнения расходов за аналогичный период 2023 года на 3,8% (за 1 квартал 2023 года бюджет по расходам исполнен на 16,4 %).

3.1. По разделам бюджетной классификации исполнение ниже уровня среднего процента в целом по бюджету сложилось по 5-ти из 12-ти утвержденных направлений расходов бюджета:

1) Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 14,9% (за аналогичный период 2023 года – 20,3%). Годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 56 176,3 тыс. рублей, исполнено за три месяца 8 383,9 тыс. рублей, что ниже исполнения за аналогичный период 2023 года (9 165,7 тыс. рублей) на 781,8 тыс. рублей;

2) Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 10,3% (6,1% за аналогичный период прошлого года). Годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 919 890,6 тыс. рублей, исполнены в сумме 95 163,4 тыс. рублей, что выше исполнения за аналогичный период 2023 года (59 482,2 тыс. рублей) на 35 681,2 тыс. рублей;

3) Раздел 0900 «Здравоохранение» - 8,7% (6,8% за аналогичный период прошлого года). Годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 4 274,9 тыс. рублей, исполнены в сумме 371,5 тыс. рублей, что выше исполнения за 1 квартал 2023 года на 34,9 тыс. рублей (336,6 тыс. рублей);

4) По разделам 0600 «Охрана окружающей среды» и 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» нет исполнения.

3.2. По другим разделам бюджетной классификации исполнение сложилось следующим образом:

1) Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» - годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 336 298,5 тыс. рублей (2023 год – 290 492,8 тыс. рублей), исполнено в 1 квартале 2024 года 58 02,6 тыс. рублей (16,9%), что выше аналогичного периода 2023 года на 8 513,8 тыс. рублей. Процентный показатель исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года составлял 17,1%;

2) Раздел 0400 «Национальная экономика» - годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 369 960,3 тыс. рублей (2023 год – 302 360,7 тыс. рублей), исполнены в сумме 102 125,3 тыс. рублей (27,6%), что выше исполнения за аналогичный период 2023 года на 63 161,8 тыс. рублей. Процентный показатель исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года составлял 12,4%;

3) Раздел 0700 «Образование» - годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 2 235 040,3 тыс. рублей (2023 год - 1 823 921,9 тыс. рублей), исполнены в сумме 525 636,8 тыс. рублей или на 23,5%, что на 137 366,1 тыс.

рублей выше аналогичного периода 2023 года. Процентный показатель исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года составлял 21,3%;

4) Раздел 0800 «Культура и кинематография» - годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 285 815,3 тыс. рублей (2023 год – 244 299,8 тыс. рублей), исполнены в сумме 51 410,1 тыс. рублей или на 18%, что выше исполнения за аналогичный период прошлого года на 4 819,6 тыс. рублей. Процентный показатель исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года составлял 19,1%;

5) Раздел 1000 «Социальная политика» - годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 97 994,0 тыс. рублей (2023 год – 117 414,4 тыс. рублей), исполнены в сумме 25 944,1 тыс. рублей или на 26,5%, что в суммовом выражении выше показателя за 1 квартал 2023 года на 1 405,5 тыс. рублей. Процентный показатель исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года составлял 20,9%;

6) Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» - годовые бюджетные назначения утверждены в сумме 161 813,9 тыс. рублей (2023 год – 129 650,1 тыс. рублей), исполнены в сумме 34 989,4 тыс. рублей или 21,6%, что выше исполнения за аналогичный период прошлого года на 5 374,3 тыс. рублей. Процентный показатель исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года составлял 22,8%;

7) Раздел 1200 «Средства массовой информации» - годовые бюджетные назначения на 2024 год утверждены в сумме 5 912,2 тыс. рублей (2023 год – 5 090,5 тыс. рублей), исполнены в сумме 1 301,3 тыс. рублей или на 25,1 %, что на 25,1 тыс. рублей выше аналогичного периода 2023 года. Процентный показатель исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года составлял 25,1%.

3.3. В структуре бюджета за 1 квартал 2024 года удельный вес расходов составил:

- 0700 «Образование» - 58,3% (2023 год – 60,1%);
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 10,6% (2023 год – 9,1%);
- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 6,3% (2023 год – 7,7%);
- 0800 «Культура и кинематография» - 5,7% (2023 год – 7,2%);
- 0400 «Национальная экономика» - 11,3% (2023 год – 5,8%);
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 3,9% (2023 год - 4,6%);
- 1000 «Социальная политика» - 2,9% (2023 год – 3,8%);
- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,9% (2023 год – 1,4%);
- 1200 «Средства массовой информации» - 0,1% (2023 год – 0,2%);
- 0900 «Здравоохранение» - 0,04% (2023 год – 0,1%).

По итогам 1 квартала 2024 года сохраняется социальная направленность бюджета Чайковского городского округа. Суммарный удельный показатель расходов на социальную сферу (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт, здравоохранение) составил 70,8% или 638 351,9 тыс. рублей (по итогам аналогичного периода 2023 года удельный показатель таких расходов составлял 74,3%, в денежном выражении 480 593,022 тыс. рублей).

4. Исполнение расходов бюджета по муниципальным программам

В объеме утвержденных годовых бюджетных назначений на 2024 год удельный вес муниципальных программ составляет 98%, удельный вес расходов на муниципальные программы в структуре кассового исполнения расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года составляет так же 98%.

Решением о бюджете с принятыми изменениями бюджетные ассигнования на реализацию 13-ти муниципальных программ утверждены в сумме 4 124 064,6 тыс. рублей, что на 540 891,1 тыс. рублей выше аналогичного показателя за 2023 год (3 583 173,5 тыс.рублей).

Сводной бюджетной росписью расходов за 1 квартал 2024 года объем бюджетных ассигнований на 2024 год на реализацию мероприятий муниципальных программ в целом увеличен на 258 243,4 тыс. рублей и составил в сумме 4 382 308,0 тыс. рублей.

Бюджетной росписью расходов изменения внесены в 12 муниципальных программ (таблица 5).

Таблица 5, тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Утверждено решением о бюджете с изменениями на 01.04.2024	Установлено сводной бюджетной росписью расходов на 01.04.2024	Изменения (+,-)
1	2	3	4
Муниципальная программа «Развитие образования Чайковского городского округа»	1 810 071,3	1 816 884,7	+ 6 813,4
Муниципальная программа «Развитие культуры и молодежной политики Чайковского городского округа»	408 424,2	546 793,4	+ 138 369,2
Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни в Чайковском городском округе»	201 419,0	203 941,2	+ 2 522,2
Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан Чайковского городского округа»	174 380,7	175 298,6	+ 917,9
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Чайковского городского округа»	64 410,5	64 421,8	+ 11,3
Муниципальная программа «Экономическое развитие Чайковского городского округа»	57 411,5	57 411,5	---
Муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей Чайковского городского округа»	444 658,4	340 088,5	- 104 569,9
Муниципальная программа «Муниципальные дороги Чайковского городского округа»	238 435,1	242 153,2	+ 3 718,1
Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом Чайковского городского округа»	59 029,3	59 102,7	+ 73,4
Муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления Чайковского городского округа»	143 471,0	142 686,8	- 784,2
Муниципальная программа «Территориальное развитие Чайковского городского округа»	254 063,7	449 177,8	+ 195 114,1

Муниципальная программа «Благоустройство территории Чайковского городского округа»	256 590,2	273 608,2	+ 17 018,0
Муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти в Чайковском городском округе»	11 699,6	10 739,6	- 960,0
Всего по муниципальным программам	4 124 064,6	4 382 308,0	+ 258 243,4
Непрограммные мероприятия	88 673,5	91 080,5	+ 2407,0
ИТОГО	4 212 738,1	4 473 388,5	+ 260 650,4

Изменения в бюджетную роспись расходов Чайковского городского округа по состоянию на 01.04.2024 внесены на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, дотаций и иных межбюджетных трансфертов (таблица 6):

Таблица 6, тыс. рублей

Наименование показателя	2024 год	Уведомление (номер, дата)
Увеличение расходов всего	260 650,40380	
Увеличение расходов за счет средств бюджета ПК	20 664,41860	
<i>за счет субсидий</i>	78 287,17167	
Субсидия на выплату материального стимулирования народным дружинникам 922 0314 05102SP020 100	6,300	№ 1685 от 19.12.2023
Субсидия на содержание детского технопарка «Кванториум» и мобильного технопарка «Кванториум» 924 0703 01303SH540 600	-0,00384	№ 871 от 18.12.2023
Субсидия на содержание центров цифрового образования детей «IT-куб» 924 0703 01303SH620 600	-0,04442	№ 897 от 18.12.2023
Субсидия на реализацию мероприятия «Умею плавать!» 924 1101 03101SФ320 600	1 080,000	№ 2574 от 24.01.2024
Субсидии на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек 925 0801 02103L4660 600	4 390,55082	№ 2505 от 24.01.2024
Субсидии на реализацию программы комплексного развития молодежной политики в регионах Российской Федерации «Регион для молодых» (Реализация программы комплексного развития молодежной политики в регионах Российской Федерации «Регион для молодых») 925 0707 021EG51160 600	79 191,53063	№ 1653 от 19.12.2023 № 1654 от 19.12.2023
Субсидии на реализацию программы комплексного развития молодежной политики в регионах Российской Федерации «Регион для молодых» (Реализация программы комплексного развития молодежной политики в регионах Российской Федерации «Регион для молодых») 926 0707 021EG51160 200	54 734,54937	
Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (Лучшим работникам сельских учреждений культуры предоставлено денежное поощрение) 925 0801 021A255195 600	52,63158	№ 2836 от 05.02.2024

Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды (Реализованы мероприятия по благоустройству общественных территорий (набережные, центральные площади, парки и др.) и иные мероприятия, предусмотренные государственными (муниципальными) программами формирования современной городской среды) 926 0503 125F255550 200	5 214,78601	№ 1464 от 19.12.2023
Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (дворовые и общественные территории) 926 0503 12502SЖ090 200	4,19651	№ 1648 от 19.12.2023
Субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры 926 0502 11201SЖ200 400	62 166,03000	№ 1599 от 19.12.2023
Субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры 926 0502 11201S9605 400 926 0502 1120109505 400	-73 806,660	№ 1599 от 19.12.2023
Субсидия на софинансирование проектов инициативного бюджетирования 926 0503 13302SP080 200	-960,04699	№ 1914 от 25.12.2023
Субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры 926 0502 11201SЖ200 400	-62 166,03000	№ 3178 от 14.03.2024
Субсидии на проведение комплексных кадастровых работ 927 0412 09201L5110 200	118,932	№ 2338 от 29.12.2023
Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей 927 1004 07101L4970 300	2 260,45000	№ 2602 от 26.01.2024
Субсидия на снижение негативного воздействия на почвы, восстановление нарушенных земель, ликвидация несанкционированных свалок в границах муниципального образования 928 0503 12303SЭ240 200	6 000,000	№ 2755 от 02.02.2024
<i>за счет субвенций</i>	6,100	
Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации 922 0105 1060151200 200	6,100	№ 324 от 18.12.2023
<i>за счет иных МБТ</i>	- 57 628,85307	
Иные МБТ на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся 5-11 классов общеобразовательных организаций, являющихся детьми участников специальной военной операции 924 0702 0410123930 600	869,700	№ 2767 от 02.02.2024
Иные МБТ на оснащение оборудованием образовательных организаций, реализующих программы общего образования, в соответствии с ФГОС 924 0702 012012H422 600	3500,000	№ 2413 от 12.01.2024
Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования 924 0702 0120153030 600	708,200	№ 3272 от 21.03.2024
Иные МБТ на организацию занятий физической культурой в образовательных организациях 924 1101 031012Ф180 600	1 442,21640	№ 2535 от 24.01.2024

Иные МБТ на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда 927 0501 071F367484 800	8 958,27271	№ 2447 от 15.01.2024 № 2907 от 07.02.2024
927 0501 071F367484 400	7 433,35330	
Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда 927 0501 071F367483 800	14 988,71357	№ 2435 от 15.01.2024 № 2901 от 07.02.2024
927 0501 071F367483 400	-130 887,67505	
Иные МБТ на обеспечение жильем молодых семей 927 1004 071012C020 300	-9 800,81200	№ 2602 от 26.01.2024 № 2941 от 12.02.2024
Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры 928 0502 1120109505 800	45 111,000	№ 1543 от 19.12.2023
Иные МБТ на перевозки льготных категорий граждан по СПД 928 0408 041022C460 800	48,178	№ 2987 от 13.02.2024
Увеличение расходов за счет остатков субсидий, субвенций и ИМТ прошлых лет	199 738,33742	
Увеличение расходов за счет остатков средств на 01.01.2024 г.	40 247,64778	

Кассовое исполнение расходов сложилось по всем муниципальным программам в целом в сумме 882 963,1 тыс. рублей или 20,1% к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи Чайковского городского округа (таблица 7.)

Аналогичные показатели за 1 квартал 2023 года составляли 634 678,4 тыс. рублей и 16,5% соответственно.

Таблица 7, тыс. рублей

№ М П	Наименование муниципальной программы	Установлено сводной бюджетной росписью расходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2024 года	Неисполненные назначения	Исполнено в % к установленным расходам на 2024 год
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальная программа «Развитие образования Чайковского городского округа»	1 816 884,7	394 499,4	1 422 385,3	21,7
2	Муниципальная программа «Развитие культуры и молодежной политики Чайковского городского округа»	546 793,4	155 016,3	391 777,1	28,4
3	Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни в Чайковском городском округе»	203 941,2	34 964,5	168 976,7	17,1
4	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан Чайковского городского округа»	175 298,6	39 842,2	135 456,4	22,7

5	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Чайковского городского округа»	64 421,8	9 820,4	54 601,4	15,2
6	Муниципальная программа «Экономическое развитие Чайковского городского округа»	57 411,5	9 039,1	48 372,4	15,7
7	Муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей Чайковского городского округа»	340 088,5	10 855,8	329 232,7	3,2
8	Муниципальная программа «Муниципальные дороги Чайковского городского округа»	242 153,2	95 542,6	146 610,6	39,5
9	Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом Чайковского городского округа»	59 102,7	7 150,8	51 951,9	12,1
10	Муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления Чайковского городского округа»	142 686,8	27 329,7	115 357,1	19,2
11	Муниципальная программа «Территориальное развитие Чайковского городского округа»	449 177,8	66 349,9	382 827,9	14,8
12	Муниципальная программа «Благоустройство территории Чайковского городского округа»	273 608,2	32 275,1	241 333,1	11,8
13	Муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти в Чайковском городском округе»	10 739,6	277,3	10 462,3	2,6
	Итого	4 382 308,0	882 963,1	3 499 344,9	

По итогам 1 квартала 2024 года исполнение ниже среднего показателя (17,2%) сложилось по восьми муниципальным программам (в 1 квартале 2023 года таких программ было четыре при среднем показателе процента исполнения – 14,6%):

1) «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни в Чайковском городском округе» - 17,1% (утверждено сводной бюджетной росписью 203 941,2 тыс. рублей, исполнено 34 964,5 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 16,9% (29 580,6 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 175 209,9 тыс. рублей;

2) «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения ЧГО» – 15,2% (утверждено сводной бюджетной росписью 64 421,8 тыс. рублей, исполнено 9 820,4 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 19,9% (10 492,1 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 52 846,3 тыс. рублей;

3) «Экономическое развитие Чайковского городского округа» - 15,7% (утверждено сводной бюджетной росписью 57 411,5 тыс. рублей, исполнено 9 039,1 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 14,9% (7 545,6 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 50 615,5 тыс. рублей;

4) «Обеспечение жильем жителей Чайковского городского округа» – 3,2% (утверждено сводной бюджетной росписью 340 088,5 тыс. рублей,

исполнено 10 855,8 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 4,7% (31 243,0 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 662 678,3 тыс. рублей;

5) «Управление и распоряжение муниципальным имуществом Чайковского городского округа» – 12,1% (утверждено сводной бюджетной росписью 59 102,7 тыс. рублей, исполнено 5 150,8 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 16,2% (7 957,8 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 49 020,2 тыс. рублей;

6) «Территориальное развитие Чайковского городского округа» – 14,8% (утверждено сводной бюджетной росписью 449 177,8 тыс. рублей, исполнено 66 349,9 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 6,9% (15 689,7 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 227 606,5 тыс. рублей;

7) «Благоустройство территории Чайковского городского округа» – 11,8% (утверждено сводной бюджетной росписью 273 608,2 тыс. рублей, исполнено 32 275,1 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 17,5% (35 678,5 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 204 241,6 тыс. рублей;

8) «Взаимодействие общества и власти в Чайковском городском округе» - 2,6% (утверждено сводной бюджетной росписью 10 739,6 тыс. рублей, исполнено 277,3 тыс. рублей). Исполнение за 1 квартал 2023 года составляло 3,2% (302,3 тыс. рублей) при плановых назначениях в сумме 9 441,2 тыс. рублей.

По данным Управления финансов администрации Чайковского городского округа, исполнение бюджета Чайковского городского округа по муниципальным программам за 1 квартал 2024 года по отношению к кассовому плану расходов составляет в целом 96,9%. В разрезе муниципальных программ исполнение бюджета в 1 квартале 2024 года по отношению к кассовому плану расходов представлено в таблице 8.

Таблица 8, тыс. рублей

Показатели	Кассовый план 1 квартал 2024 года	Исполнение на 01.04.2024	% исполнения к кассовому плану 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
ДОХОДЫ	888 361,3	849 274,6	95,6%
РАСХОДЫ	931 211,9	902 011,9	96,9%
МП «Развитие образования ЧГО»	395 460,9	394 499,4	99,8%
МП «Развитие культуры и молодежной политики ЧГО»	155 016,3	155 016,3	100,0%
МП «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни в ЧГО»	35 057,6	34 964,5	99,7%
МП «Социальная поддержка граждан ЧГО»	40 513,7	39 842,2	98,3%
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения ЧГО»	10 221,2	9 820,4	96,1%
МП «Экономическое развитие ЧГО»	9 092,7	9 039,1	99,4%
МП «Обеспечение жильем жителей ЧГО»	34 017,7	10 855,8	31,9%

МП «Муниципальные дороги ЧГО»	95 542,6	95 542,6	100,0%
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом ЧГО»	7 820,2	7 150,8	91,4%
МП «Совершенствование муниципального управления ЧГО»	27 418,8	27 329,7	99,7%
МП «Территориальное развитие ЧГО»	69 112,7	66 349,9	96,0%
МП «Благоустройство территории ЧГО»	32 412,6	32 275,1	99,6%
МП «Взаимодействие общества и власти ЧГО»	277,3	277,3	100,0%
Непрограммные мероприятия	19 247,6	19 048,8	99,0%
ДЕФИЦИТ(-) / ПРОФИЦИТ(+)	- 42 850,6	- 52 737,3	
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	42 850,6	52 737,3	
-Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	42 850,6	52 737,3	
-Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов			

5. Источники финансирования дефицита бюджета Чайковского городского округа

Источники финансирования дефицита бюджета Чайковского городского округа в 1 квартале 2024 года определены в соответствии с классификацией показателей, представленных в таблице 9.

Таблица 9, тыс. рублей

Наименование кода классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, код классификации источников внутреннего финансирования дефицита	Утвержденные бюджетные назначения соответствии с решением Думы ЧГО	Уточненные бюджетные назначения в соответствии с бюджетной росписью	Исполнено
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	132 443,970	375 441,945	52 737,325
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-30 000,000	-30 000,000	
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-30 000,000	-30 000,000	
Погашение бюджетом городского округа кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-30 000,000	-30 000,000	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	162 443,970	405 441,945	52 737,325

Наименование кода классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, код классификации источников внутреннего финансирования дефицита	Утвержденные бюджетные назначения соответствии с решением Думы ЧГО	Уточненные бюджетные назначения в соответствии с бюджетной росписью	Исполнено
Увеличение остатков средств бюджетов		-3 237,000	-1 083 269,200
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов		-3 237,000	-1 083 269,200
Уменьшение прочих остатков средств бюджета	162 443,970	408 678,945	1 136 006,525
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа	162 443,970	408 678,945	1 136 006,525

6. Выводы

6.1. По данным анализа отчета об исполнении бюджета Чайковского городского округа за 1 квартал 2024 года доходы бюджета муниципального образования исполнены в сумме 849 274,591 тыс. рублей, расходы бюджета исполнены в сумме 902 011,917 тыс. рублей. Бюджет городского округа исполнен с дефицитом в сумме 52 737,326 тыс. рублей;

6.2. Темп роста доходов бюджета в отчетном периоде по отношению к соответствующему периоду предыдущего года составляет 127,2%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам бюджета рост на 129,3%, по безвозмездным поступлениям - на 126,3 %;

6.3. В целом доходы бюджета за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 849 274,591 тыс. рублей, что составило 20,8% к уточненным бюджетным назначениям. По отношению к аналогичному периоду прошлого года поступления доходов в текущем периоде сложились с повышением на 181 675,561 тыс. рублей или на 127,2 %;

6.4. Налоговые и неналоговые доходы бюджета Чайковского городского округа за анализируемый период исполнены в сумме 267 994,993 тыс. рублей или 19 % уточненных годовых бюджетных назначений, что выше исполнения годовых бюджетных назначений аналогичного периода 2023 года на 1,6% и ниже бюджетных назначений аналогичного периода 2022 года на 0,2%;

6.5. Плановые назначения по налоговым доходам исполнены в сумме 231 835,083 тыс. рублей, что составляет 17,9% к годовым плановым назначениям текущего года (за аналогичный период 2023 года исполнение составило 15,8%);

6.6. Неналоговые доходы исполнены в сумме 36 159,910 тыс. рублей или 34,4 % от годовых плановых назначений (показатель аналогичного периода 2023 года – 34 397,03 тыс. рублей, 34,4% годовых плановых назначений);

6.7. Объем безвозмездных поступлений в бюджет Чайковского городского округа за 1 квартал 2024 года составил 581 279,598 тыс. рублей, что на 120 934,668 тыс. рублей выше показателя 2023 года за аналогичный период (460 344,93 тыс. рублей). Показатель исполнения по отношению к годовым бюджетным назначениям составил 21,7% (на 01.04.2023 – 19,3 %);

6.8. Исполнение бюджета Чайковского городского округа по расходам за 1 квартал 2024 года составило в сумме 902 011,9 тыс. рублей. Относительно аналогичного периода 2023 года (исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2023 года составляло 646 396,8 тыс. рублей) общий объем исполнения бюджета городского округа по расходам в денежном эквиваленте увеличился на 255 615,1 тыс. рублей или на 39,5 %;

6.9. Бюджет городского округа по расходам за отчетный период исполнен на 16,4% к уточненным показателям сводной бюджетной росписи на 2024 год. Исполнение бюджета по расходам выше показателя исполнения расходов за аналогичный период 2023 года на 3,8% (за 1 квартал 2023 года бюджет по расходам исполнен на 16,4 %);

6.10. По итогам 1 квартала 2024 года сохраняется социальная направленность бюджета Чайковского городского округа. Суммарный удельный показатель расходов на социальную сферу (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт, здравоохранение) составил 70,8% или 638 351,9 тыс. рублей (по итогам аналогичного периода 2023 года удельный показатель таких расходов составлял 74,3%, в денежном выражении 480 593,022 тыс. рублей);

6.11. В объеме утвержденных годовых бюджетных назначений на 2024 год удельный вес муниципальных программ составляет 98%, удельный вес расходов на муниципальные программы в структуре кассового исполнения расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2024 года составляет так же 98%.

Решением о бюджете с принятыми изменениями бюджетные ассигнования на реализацию 13-ти муниципальных программ утверждены в сумме 4 124 064,6 тыс. рублей, что на 540 891,1 тыс. рублей выше аналогичного показателя за 2023 год (3 583 173,5 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью расходов за 1 квартал 2024 года объем бюджетных ассигнований на 2024 год на реализацию мероприятий муниципальных программ в целом увеличен на 258 243,4 тыс. рублей и составил в сумме 4 382 308,0 тыс. рублей.

Бюджетной росписью расходов изменения внесены в 12 муниципальных программ.

6.12. Кассовое исполнение расходов сложилось по всем муниципальным программам в целом в сумме 882 963,1 тыс. рублей или 20,1% к утвержденным показателям сводной бюджетной росписи Чайковского городского округа.

6.13. Исполнение бюджета Чайковского городского округа по муниципальным программам за 1 квартал 2024 года по отношению к кассовому плану расходов составляет в целом 96,9% (за первый квартал 2023 года – 95,8%);

6.14. Отчет об исполнении бюджета Чайковского городского округа за 1 квартал 2024 года по составу, содержанию и представлению информации соответствует установленным требованиям.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Чайковского городского округа

Т.В.Барановская