

Аналитическая записка
о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай
за первый квартал 2024 года
(рассмотрена Коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Алтай,
Постановление от 27 мая 2024 года № 7(259))

г. Горно-Алтайск

02 мая 2024 года

1. Общие положения

Аналитическая записка о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за первый квартал 2024 года (далее – аналитическая записка) подготовлена Контрольно-счетной палатой Республики Алтай (далее – КСП РА) в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Республики Алтай от 27.11.2007 № 66-РЗ «О бюджетном процессе в Республике Алтай», Законом Республики Алтай от 19.10.2011 № 53-РЗ «О Контрольно-счетной палате Республики Алтай».

Аналитическая записка подготовлена на основании отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Алтай за первый квартал 2024 года, размещенного на сайте Министерства финансов Республики Алтай (ф. 0503117).

2. Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета Республики Алтай в первом квартале 2024 года

Законом Республики Алтай от 21.12.2023 № 108-РЗ (первоначальная редакция) «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены основные характеристики республиканского бюджета Республики Алтай (далее - республиканский бюджет) на 2024 год:

- 1) прогнозируемый общий объем доходов в сумме 36 910 171,7 тыс. рублей;
- 2) общий объем расходов в сумме 36 774 845,7 тыс. рублей;
- 3) прогнозируемый профицит республиканского бюджета в сумме «+» 135 326,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде в соответствии с Законом Республики Алтай от 01.03.2024 № 1-РЗ «О внесении изменений в Закон Республики Алтай «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесены изменения в Закон Республики Алтай от 21.12.2023 № 108-РЗ «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - Закон о бюджете на 2024 год).

Динамика изменения основных параметров республиканского бюджета в 1 квартале 2024 г. представлена в Таблице 1.

Таблица 1. «Динамика изменения основных параметров республиканского бюджета в 1 квартале 2024 года»

Дата и № Закона Республики Алтай	Показатели республиканского бюджета (тыс. рублей)		
	доходы	расходы	Профицит/дефицит бюджета
Первоначальный бюджет			
21.12.2023 № 108-РЗ	36 910 171,7	36 774 845,7	«+» 135 326,0
Изменения			
01.04.2024 № 1-РЗ	36 965 287,6	37 835 386,1	«-» 870 098,5
Изменения всего за 1 квартал 2024 г.	55 115,9	1 060 540,4	«->» 1 005 424,5

В результате вносимых изменений общий объем доходов республиканского бюджета на 2024 год увеличился на «+» 55 115,9 тыс. рублей и составил 36 965 287,6 тыс. рублей, общий объем расходов увеличился на «+» 1 060 540,4 тыс. рублей и составил 37 835 386,1 тыс. рублей.

Дефицит республиканского бюджета на 2024 год составит «-» 870 098,5 тыс. рублей, что соответствует установленным положениям ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В целях реализации Закона о бюджете на 2024 год принято постановление Правительства Республики Алтай от 28.12.2023 № 528 «О мерах по реализации Закона Республики Алтай «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Исполнение республиканского бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи республиканского бюджета и кассового плана исполнения республиканского бюджета, составление и ведение которых осуществляется в порядке, установленном Министерством финансов Республики Алтай.

Сводная бюджетная роспись расходов республиканского бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов утверждена приказом Министерства финансов Республики Алтай от 21.12.2023 № 01-01-10-00249 (в ред. от 09.04.2024 № П-11-01/0067) в объеме 36 962 290,9 тыс. рублей.

Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета за первый квартал 2024 года представлен в Таблице 2.

Таблица 2. «Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета за первый квартал 2024 года»

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено (Отчет об исполнении республиканского бюджета за первый квартал 2024 года)	Неисполненные бюджетные назначения (гр. 2- гр. 3)	тыс. рублей
				% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям
1	2	3	4	5
Доходы	36 910 171,7	8 207 166,2	28 703 005,5	22,2
Расходы	36 962 290,9	7 516 658,2	29 445 632,7	20,3
«-» дефицит/ «+» профицит	«-» 52 119,2	«+» 690 508,0	«-» 742 627,2	-

Республиканский бюджет за первый квартал 2024 года исполнен по доходам в сумме 8 207 166,2 тыс. рублей, по расходам в сумме 7 516 658,2 тыс. рублей, профицит составил в сумме «+» 690 508,0 тыс. рублей. Неисполненные бюджетные назначения республиканского бюджета по доходам составили в сумме 28 703 005,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 29 445 632,7 тыс. рублей.

В сопоставлении с первым кварталом 2023 года отмечается рост доходов на «+» 628 605,1 тыс. рублей (1кв. 2023 г. – 7 578 561,1 тыс. рублей) и расходов на «+» 795 164,5 тыс. рублей (1кв. 2023 г. – 6 721 493,7 тыс. рублей).

3. Анализ структуры доходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года

3.1. Исполнение доходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3. «Исполнение доходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года»

Наименование показателей доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за первый квартал 2024 года				
	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено за первый квартал 2024 года, сумма	% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Абсолютное отклонение (гр.3-гр.2)	Удельный вес (%)
1	2	3	4	5	6
Налоговые доходы	10 638 395,8	2 304 719,4	21,7	«-» 8 333 676,4	28,1
Неналоговые доходы	713 456,0	178 375,7	25,0	«-» 535 080,3	2,2
Безвозмездные поступления*	25 558 319,9	5 724 071,1	22,4	«-» 19 834 248,8	69,7
Всего доходов, в том числе	36 910 171,7	8 207 166,2	22,2	«-» 28 703 005,5	100,0
Доходы без учета безвозмездных поступлений (налоговые и неналоговые)	11 351 851,8	2 483 095,1	21,9	«-» 8 868 756,7	30,3

* Безвозмездные поступления указаны с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации.

За первый квартал 2024 года доходы исполнены в сумме 8 207 166,2 тыс. рублей, что составило 22,2 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год. Доходы без учета безвозмездных поступлений за первый квартал 2024 года составили 2 483 095,1 тыс. рублей, что составляет 30,3 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.

3.2. Анализ исполнения безвозмездных поступлений приведен в Таблице 4.

Таблица 4. «Анализ безвозмездных поступлений в доход республиканского бюджета за первый квартал 2024 года»

Наименование доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за первый квартал 2024 года				Удельный вес (%)
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Абсолютное отклонение (гр. 3- гр. 2)	
1	2	3	4	5	6
Безвозмездные поступления из федерального бюджета, в том числе:	25 541 352,6	5 619 803,9	22,0	«-» 19 921 548,7	98,1
дотации	14 295 237,4	3 573 809,4	25,0	«-» 10 721 428,0	62,4
субсидии	9 741 994,3	1 678 219,8	17,2	«-» 8 063 774,5	29,3
субвенции	1 145 653,0	275 261,0	24,0	«-» 870 392,0	4,8
иные межбюджетные трансферты	358 467,9	92 513,7	25,8	«-» 265 954,2	1,6
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	9 917,3	49 582,3	500,0	«+» 39 665,0	0,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	«-» 429,2	-	«-» 429,2	-
Прочие безвозмездные поступления	7 050,0	6 450,0	91,5	«-» 600,0	0,1
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	85 030,2	-	«+» 85 030,2	1,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	«-» 36 366,1	-	«-» 36 366,1	- 0,6
Всего безвозмездные поступления	25 558 319,9	5 724 071,1	22,4	«-» 19 832 661,3	100,0

Безвозмездные поступления за первый квартал 2024 года составили 5 724 071,1 тыс. рублей, или 22,4 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Исполнение безвозмездных поступлений из федерального бюджета за первый квартал 2024 года составило 5 619 803,9 тыс. рублей, в том числе:

- дотации при плане 14 295 237,4 тыс. рублей исполнены в сумме 3 573 809,4 тыс. рублей, или 25,0 %;
- субсидии при плане 9 741 994,3 тыс. рублей исполнены в сумме 1 678 219,8 тыс. рублей, или 17,2 %;
- субвенции при плане 1 145 653,0 тыс. рублей исполнены в сумме 275 261,0 тыс. рублей, или 24,0 %;
- иные межбюджетные трансферты при плане 358 467,9 тыс. рублей исполнены в сумме 92 513,7 тыс. рублей, или 25,8 %.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций при плане 9 917,3 тыс. рублей исполнены в сумме 49 582,3 тыс. рублей, или 500,0 %. Рост обеспечен за счет поступлений от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда на сумму 15 773,5 тыс. рублей и за счет прочих безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций - 33 808,3 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления при плане в сумме 7 050,0 тыс. рублей исполнены в сумме 6 450,0 тыс. рублей, или 91,5 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года в первом квартале текущего года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 0,6 %, или на 32 762,0 тыс. рублей (1 кв. 2023 г. – 5 756 833,1 тыс. рублей).

3.3. Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год по налоговым и неналоговым доходам (доходы без учета безвозмездных поступлений) составили в сумме 11 351 851,8 тыс. рублей, исполнение за первый квартал 2024 года составило 21,9 %, или 2 483 095,1 тыс. рублей.

В отчетном периоде на долю налоговых доходов приходится 92,8 %, на долю неналоговых доходов приходится 7,2 %, что в абсолютной сумме соответственно составляет 2 304 719,4 тыс. рублей и 178 375,7 тыс. рублей.

По отношению к объемам поступлений налоговых и неналоговых доходов аналогичного периода 2023 года сумма поступлений увеличилась на 26,6 %, или на 661 367,1 тыс. рублей (1 кв. 2023 г.- 1 821 728,0 тыс.рублей).

Анализ исполнения налоговых доходов по группам доходов приведен в Таблице 5.

Таблица 5. «Анализ исполнения налоговых доходов за первый квартал 2024 года»

Наименование доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за первый квартал 2024 года				
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено за первый квартал		Абсолютное отклонение (гр. 3 - гр. 2)	Структура (%)
		Сумма	% исполнения		
1	2	3	4	5	6
Налог на прибыль организаций	1 878 917,6	457 603,9	24,4	«-» 1 421 313,7	19,9
Налог на доходы физических лиц	3 335 001,0	581 424,0	17,4	«-» 2 753 577,0	25,2

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3 890 528,0	986 514,6	25,4	«-» 2 904 013,4	42,8
Налог на имущество	564 061,0	100 394,8	17,8	«-» 463 666,2	4,4
Налог на имущество организаций	349 661,0	75 256,3	21,5	«-» 274 404,7	3,3
Транспортный налог	214 400,0	25 138,5	11,7	«-» 189 261,5	1,1
Государственная пошлина	31 860,2	6 492,3	20,4	«-» 25 367,9	0,2
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	-	«-» 1,2	-	«-» 1,2	-
Налоги на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог + налог на профессиональный доход)	938 028,0	172 291,0	18,4	«-» 765 737,0	7,5
Итого налоговые доходы	10 638 395,8	2 304 719,4	21,7	«-» 8 333 676,4	100,7

Исполнение налоговых доходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года составило в сумме 2 304 719,4 тыс. рублей, или 21,7 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.

Наибольшее исполнение налоговых доходов сложилось по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ в размере 986 514,6 тыс. рублей, или 25,4 % и по налогу на прибыль организаций, в размере 457 603,9 тыс. рублей, или 24,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

Наименьшее исполнение сложилось по транспортному налогу в размере 25 138,5 тыс. рублей, или 11,7 % от утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с исполнением за первый квартал 2023 года наблюдается рост налоговых доходов республиканского бюджета в первом квартале 2024 года на 598 581,7 тыс. рублей, или на 26,0 % (1 кв. 2023 г. – 1 706 137,7 тыс. рублей).

Анализ исполнения неналоговых доходов по видам доходов за первый квартал 2024 года приведен в Таблице 6.

Таблица 6. «Анализ исполнения неналоговых доходов за первый квартал 2024 года»

тыс. рублей

Наименование доходов	Отчетный период				
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение		Абсолютное отклонение (гр. 3 - гр. 2)	Структура, (%)
		Сумма	% исполнения		
1	2	3	4	5	6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	250 651,0	36 932,1	14,7	«-» 213 718,9	20,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	98 934,6	19 302,3	19,5	«-» 79 632,3	10,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	75 545,1	18 718,0	24,8	«-» 56 827,1	10,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 912,0	33 511,6	1 752,7	«+» 31 599,6	18,8
Административные платежи и сборы	95,6	-	-	«-» 95,6	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	286 317,7	69 634,5	24,3	«-» 216 683,2	39,0
Прочие неналоговые доходы	-	277,2	-	«+» 277,2	0,2
Итого	713 456,0	178 375,7	25,0	«-» 535 080,3	100,0

Исполнение неналоговых доходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года составило в сумме 178 375,7 тыс. рублей, или 25,0 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.

Наибольшее исполнение неналоговых доходов составило по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 33 511,1 тыс. рублей, или 1 752,7 % от утвержденных бюджетных назначений и по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 18 718,0 тыс. рублей, или 24,8 % от утвержденных бюджетных назначений. Рост доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации произошло за счет поступления доходов от использования имущества Республики Алтай.

Значительный рост поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов обусловлен увеличением платежей за счет приватизации имущества, находящегося в собственности Республики Алтай, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны на сумму 31 670,1 тыс. рублей и за счет продажи земельных участков, находящихся в собственности Республики Алтай на сумму 1 841,4 тыс. рублей.

Наблюдается увеличение неналоговых доходов в первом квартале 2024 года в целом по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 62 785,4 тыс. рублей, или на 35,2 % (1 кв. 2023 г. – 115 590,3 тыс. рублей).

4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года

Исполнение расходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года составило 7 516 658,2 тыс. рублей, или 20,3 % от бюджетных назначений или 20,4 % от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (36 774 845,1 тыс. рублей).

Исполнение расходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года характеризуется данными, приведенными в Таблице 7.

Таблица 7 «Анализ исполнения расходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года по ведомственной структуре»

Код	Наименование показателя	Утвержденные бюджетные на 2024 год	Исполнено за 1 квартал 2024 года	% исполнения
1	2	3	4	5
901	Министерство здравоохранения РА	3 791 544,5	1 002 030,1	26,4
902	Министерство культуры РА	532 365,7	151 330,0	28,4
903	Министерство образования и науки РА	7 790 764,8	1 801 536,8	23,1
904	Комитет ветеринарии с Госветинспекцией РА	230 698,7	62 667,2	27,2
905	Министерство сельского хозяйства РА	1 203 279,4	24 321,4	2,0
906	Министерство финансов РА	4 999 525,5	1 234 918,5	24,7
907	Министерство регионального развития РА	10 767 476,7	1 498 359,1	13,9
908	Министерство цифрового развития РА	195 641,1	43 175,0	22,1
909	Комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности РА	443 734,5	79 653,0	18,0
910	Министерство труда, социального развития и занятости	3 395 577,4	983 011,2	28,9

	населения РА			
911	Комитет по делам записи актов гражданского состояния и архивов РА	68 396,4	16 084,9	23,5
912	Комитет по контролю (надзору) РА	62 751,1	21 626,8	34,5
913	Комитет по физической культуре и спорту РА	370 748,7	45 490,6	12,3
914	Контрольно-счетная палата РА	27 039,3	5 871,5	21,7
915	Комитет по тарифам РА	498 694,3	46 275,0	9,3
916	Избирательная комиссия РА	199 597,9	30 274,4	15,2
917	Государственное Собрание-Эл Курултай РА	198 796,1	37 610,5	18,9
918	Аппарат Главы Республики Алтай, Председателя Правительства Республики Алтай и Правительства РА	453 108,3	100 722,5	22,2
919	Министерство природных ресурсов и экологии РА	682 454,9	93 894,4	13,8
920	Министерство туризма РА	267 942,3	5 649,7	2,1
921	Комитет по национальной политике и связям с общественностью РА	57 151,8	9 654,4	16,9
922	Комитет по молодежной политике РА	38 467,5	6 815,2	17,7
924	Аппарат уполномоченного по правам человека в РА	7 651,5	1 758,6	23,0
925	Комитет по охране, использованию и воспроизводству объектов животного мира РА	28 294,9	5 575,4	19,7
926	Комитет по обеспечению деятельности мировых судей РА	115 068,5	27 571,8	24,0
927	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в РА	7 214,6	721,1	10,0
928	Министерство экономического развития РА	523 710,5	179 078,8	34,2
932	Инспекция по государственной охране объектов культурного наследия РА	4 594,0	979,2	21,3
	Итого:	36 962 290,9	7 516 658,2	20,3

Наибольшее исполнение расходов республиканского бюджета за первый квартал 2024 года к бюджетным назначениям на 2024 год составило по следующим ведомствам: Комитет по контролю (надзору) РА – 34,5 %, Министерство экономического развития РА – 34,2 %, Министерство труда, социального развития и занятости населения РА – 28,9 %.

Наименьшее исполнение расходов республиканского бюджета к назначениям на 2022 год составило по следующим ведомствам: Министерство сельского хозяйства РА – 2,0 %, Министерство туризма РА – 2,1 %, Комитет по тарифам РА – 9,3 %.

За первый квартал 2024 года расходы исполнены больше на 795 164,5 тыс. рублей, или на 11,8 % по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (6 721 493,7 тыс. рублей).

5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Республики Алтай и непрограммных направлений деятельности

Закон о бюджете на 2024 год сформирован в программной структуре расходов на основе 20 государственных программ Республики Алтай (далее – госпрограммы). Утвержденные бюджетные ассигнования на реализацию госпрограмм на 2024 год составляют 35 224 630,7 тыс. рублей, или 95,3 % от общего объема расходов (36 962 290,9 тыс. рублей).

Расходы республиканского бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2024 года исполнены в сумме 7 293 959,1 тыс. рублей, или

20,7 % от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

Информация исполнения госпрограмм приведена в Таблице 8.

Таблица 8 «Исполнение госпрограмм за первый квартал 2024 года»

Код ГП	Наименование государственной программы Республики Алтай	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	
			Первый квартал	%
1	2	3	4	5
21	ГП «Комплексное развитие сельских территорий»	390 340,4	5 583,4	1,4
22	ГП «Комплексные меры профилактики правонарушений и защита населения и территории Республики Алтай от чрезвычайных ситуаций»	489 296,3	96 284,7	19,7
23	ГП «Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды»	816 412,4	98 884,0	12,1
24	ГП «Повышение качества водоснабжения в Республике Алтай»	56 491,9	0,0	0,0
25	ГП «Развитие внутреннего и въездного туризма»	552 730,7	5 649,7	1,0
26	ГП «Развитие жилищно-коммунального комплекса»	1 177 312,5	163 606,1	13,9
27	ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	1 314 347,7	82 198,2	6,3
28	ГП «Развитие транспортного комплекса»	7 714 276,6	1 346 675,7	17,5
29	ГП «Развитие экономического потенциала и предпринимательства»	289 219,3	96 040,7	33,2
30	ГП «Формирование современной городской среды»	113 585,6	0,0	0,0
31	ГП «Цифровая трансформация»	265 238,3	47 868,9	18,0
32	ГП «Реализация государственной национальной политики»	84 277,1	17 399,9	20,6
33	ГП «Развитие культуры»	742 000,0	120 889,3	16,3
34	ГП «Развитие физической культуры и спорта»	368 244,1	45 003,1	12,2
35	ГП «Сохранение и развитие алтайского языка»	23 891,4	3 434,2	14,4
36	ГП «Обеспечение социальной защищенности и занятости населения»	3 695 965,1	1 064 423,2	28,8
37	ГП «Развитие здравоохранения»	3 655 349,7	980 053,0	26,8
38	ГП «Развитие образования»	8 945 075,3	1 837 659,2	20,5
39	ГП «Содействие занятости населения»	256 259,1	51 915,8	20,3
40	ГП «Управление государственными финансами»	4 274 317,2	1 230 390,0	28,8
	Итого:	35 224 630,7	7 293 959,1	20,7

Наибольшее исполнение расходов сложилось по госпрограммам «Развитие экономического потенциала и предпринимательства» - 33,2 %, «Обеспечение социальной защищенности и занятости населения» - 28,8 %, «Управление государственными финансами» - 28,8 %, «Развитие здравоохранения» - 16,8 %.

Наименьшее исполнение расходов сложилось по госпрограммам «Развитие внутреннего и въездного туризма» - 1,0 %, «Комплексное развитие сельских

территорий» - 1,4 %, «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» - 6,3 %.

Объем исполнения расходов госпрограмм за первый квартал 2024 года больше на 744 791,3 тыс. рублей от объема исполнения госпрограмм за первый квартал 2023 года (6 549 167,8 тыс. рублей), или на 10,2 %.

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности исполнены в сумме 222 699,1 тыс. рублей, или 0,6 % от общего объема расходов республиканского бюджета и 12,8 % к объему утвержденных бюджетных назначений на реализацию непрограммных расходов на 2024 год (1 737 660,2 тыс. рублей).

7. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов и национальных проектов

По данным Отчета об исполнении бюджета на 01.04.2024 (ф. 0503117) в целях исполнения Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в первом квартале 2024 года на реализацию национальных проектов и региональных проектов утверждены бюджетные ассигнования (согласно показателям Сводной бюджетной росписи расходов на 2024 год) в объеме 8 637 719,5 тыс. рублей, или 23,4 % от утвержденного общего объема расходов республиканского бюджета.

Исполнение бюджетных ассигнований в рамках национальных проектов и региональных проектов в первом квартале 2024 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9. «Исполнение бюджетных ассигнований в рамках национальных проектов (далее - НП) и региональных проектов (далее - РП) в 1 квартале 2024 года»

тыс. рублей

№ п/п	Наименование национального/ регионального проекта	Код ГРБС	Наименование государственной программы	Утвержденные бюджетные назначения (ф. 0503117)	Исполнено (ф. 0503117)	Неисполнен ные назначения (ф. 0503117)	% испол- нения
1	2	3	4	5	6	7	8
1	НП «Демография» всего, в том числе:			224 062,3	56 699,4	167 362,9	25,3
P1	РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	910	Обеспечение социальной защищенности и занятости населения	150 696,1	36 308,8	114 387,3	24,1
P3	РП «Старшее поколение»			68 785,5	20 190,6	48 594,9	29,4
		901	Обеспечение социальной защищенности и занятости населения	31,6	0,0	31,6	0,0
		910		68 753,9	20 190,6	48 563,3	29,4
P4	РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»	901	Развитие здравоохранения	2 399,4	200,0	2 199,4	8,3
P5	РП «Спорт-норма жизни»			2 181,3	0,0	2 181,3	0,0
		913	Развитие физической культуры и спорта	2 181,3	0,0	2 181,3	0,0
2	НП «Здравоохранение» всего, в том числе:			392 672,5	198 664,5	194 008,0	50,6
N1	РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	901	Развитие здравоохранения	141 385,8	61 151,1	80 234,7	43,3

N2	РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	901	Развитие здравоохранения	34 034,0	15 151,5	18 882,5	44,5
N3	РП «Борьба с онкологическими спортивными заболеваниями»	901	Развитие здравоохранения	8 056,9	8 056,9	0,0	100,0
N7	РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	901	Развитие здравоохранения	55 221,9	0,0	55 221,9	0,0
N9	РП «Модернизация объектов здравоохранения Республики Алтай»	901	Развитие здравоохранения	153 973,8	114 305,0	39 668,8	74,2
3	НП «Образование» всего, в том числе:			739 023,2	43 844,0	695 179,2	5,9
E1	РП «Современная школа»	903	Развитие образования	440 969,6	4 409,5	436 560,1	1,0
				43 797,9	4 409,5	39 388,4	10,1
				397 171,7	0,0	397 171,7	0,0
E2	РП «Успех каждого ребенка»	903	Развитие образования	95 968,1	31 139,6	64 828,5	32,4
E4	РП «Цифровая образовательная среда»	903	Развитие образования	166 503,8	0,0	166 503,8	0,0
E8	РП «Социальная активность»	903	Развитие образования	5 452,9	1 197,4	4 255,5	22,0
EB	РП «Патриотическое воспитание граждан РФ»	903	Развитие образования	29 578,7	7 097,5	22 481,2	24,0
EG	РП «Развитие системы поддержки молодежи»	903	Развитие образования	550,0	0,0	550,0	0,0
4	НП «Культура» всего, в том числе:			273 916,8	49 863,2	224 053,5	18,2
A1	РП «Культурная среда»	902	Развитие культуры	273 108,7	49 863,2	223 245,5	18,3
				101 316,2	49 863,2	51 452,9	49,2
				171 792,5	0,0	171 792,5	0,0
A2	РП «Творческие люди»	902	Развитие культуры	808,1	0,0	808,1	0,0
A3	РП «Цифровая культура»	902	Развитие культуры	0,0	0,0	0,0	0,0
5	НП «Экология» всего, в том числе:			268 536,2	20 480,0	248 056,2	7,6
GA	РП «Сохранение лесов»	919	Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды	61 528,5	0,0	61 528,5	0,0
G8	РП «Сохранение уникальных водных объектов»	919	Развитие жилищно-коммунального комплекса	207 007,7	20 480,0	186 527,7	9,9
6	НП «Безопасные и качественные дороги» всего, в том числе:			6 240 437,5	1 150 123,2	5 090 314,3	18,4
R1	РП «Региональная и местная дорожная сеть»	907	Развитие транспортного комплекса	6 168 188,5	1 139 433,4	5 028 755,1	18,5
R2	РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	907	Развитие транспортного комплекса	70 135,0	10 645,7	59 489,3	15,2
R3	РП «Безопасность дорожного движения»	903	Комплексные меры профилактики правонарушений и защита населения и территории Республики Алтай от чрезвычайных ситуаций	2 114,0	44,0	2 070,0	2,1
				1 014,0	44,0	970,0	4,3
		907		1 100,0	0,0	1 100,0	0,0
7	НП «Жилье и городская среда» всего, в том числе:			267 419,3	54 958,7	212 460,6	20,6
F2	РП «Формирование комфортной городской среды»	907	Формирование современной городской среды	101 010,1	0,0	101 010,1	0,0
F3	РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного	907	Развитие жилищно-коммунального комплекса	109 917,3	54 958,7	54 958,6	50,0

	фонда»						
F5	РП «Чистая вода»	907	Развитие жилищно-коммунального комплекса	56 491,9	0,0	56 491,9	0,0
8	НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» всего, в том числе:			124 627,3	11 852,2	112 775,1	9,5
I2	РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	928	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	3 837,3	3 837,3	0,0	100,0
I4	РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	928	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	10 485,8	8 014,9	2 470,9	76,4
I5	РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»			110 304,2	0,0	110 304,2	0,0
		905	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	95 717,2	0,0	95 717,2	0,0
		928	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	14 587,1	0,0	14 587,1	0,0
9	НП «Цифровая экономика» всего, в том числе:			2 065,0	240,0	1 825,0	11,6
D2	РП «Информационная инфраструктура»	908	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	450,0	0,0	450,0	0,0
D4	РП «Информационная безопасность»	908	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	240,0	240,0	0,0	100,0
D6	РП «Цифровое государственное управление»	908	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	1 375,0	0,0	1 375,0	0,0
10	НП «Туризм и индустрия гостеприимства» всего, в том числе:			86 959,4	0,0	86 959,4	0,0
J1	РП «Развитие туристической инфраструктуры»	920	Развитие внутреннего и въездного туризма	86 959,4	0,0	86 959,4	0,0
11	НП «Беспилотные авиационные системы» всего, в том числе:			18 000,0	0,0	18 000,0	0,0
Y4	РП «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы»	919	Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды	18 000,0	0,0	18 000,0	0,0
Итого по национальным проектам				8 637 719,5	1 586 725,2	7 050 994,3	18,4

В 2024 году в Республике Алтай в рамках 11 национальных проектов реализуется 45 региональных проектов. Объем бюджетных ассигнований на 2024 год составит 8 637 719,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде в рамках 9 национальных проектов реализовывались 34 региональных проекта. На выполнение мероприятий региональных проектов направлено 1 586 725,2 тыс. рублей, или 18,4 % от утвержденного объема бюджетных средств по сводной бюджетной росписи расходов республиканского бюджета.

Наибольший процент исполнения расходов приходится на реализацию национальных проектов «Здравоохранение» (50,6 %) и «Демография» (25,3 %),

наименьшая – на национальные проекты «Экология» (7,6 %) и «Образование» (5,9 %). В отчетном периоде не исполнялись мероприятия по национальным проектам: «Туризм и индустрия гостеприимства» и «Беспилотные авиационные системы».

8. Выводы

1. Республиканский бюджет за первый квартал 2024 года исполнен:
по доходам в сумме 8 207 166,2 тыс. рублей, или 22,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год;
по расходам в сумме 7 516 658,2 тыс. рублей, или 20,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год;
профицит составил в сумме «+» 690 508,0 тыс. рублей.
2. Доходы без учета безвозмездных поступлений за первый квартал 2024 года составили 2 483 095,1 тыс. рублей, или 21,9 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.
3. Исполнение безвозмездных поступлений за первый квартал 2024 года составило 5 724 071,1 тыс. рублей, или 22,4 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год.
4. Наибольшее исполнение расходов республиканского бюджета к бюджетным назначениям на 2024 год составило по следующим ведомствам: Комитет по контролю (надзору) РА – 34,5 % Министерство экономического развития РА – 34,2 %, Министерство труда, социального развития и занятости населения РА – 28,9 %.
Наименьшее исполнение расходов республиканского бюджета к назначениям на 2024 год составило по следующим ведомствам: Министерство сельского хозяйства РА – 2,0 %, Министерство туризма РА – 2,1 %, Комитет по тарифам РА – 9,3 %.
5. Расходы республиканского бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 01.04.2024 исполнены в сумме 7 293 959,1 тыс. рублей, или 20,7 % от общего объема утвержденных бюджетных назначений.
6. Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности исполнены в сумме 222 699,1 тыс. рублей, или 0,6 % от общего объема расходов республиканского бюджета и 12,8 % к объему утвержденных бюджетных назначений на реализацию непрограммных расходов на 2024 год (1 737 660,2 тыс. рублей).
8. В первом квартале 2024 года в рамках 9 национальных проектов реализовывались 34 региональных проектов. На выполнение мероприятий региональных проектов направлено 1 586 725,2 тыс. рублей, или 18,4 % от планируемого объема бюджетных средств по сводной бюджетной росписи расходов республиканского бюджета.
Наибольший процент исполнения расходов приходится на реализацию национальных проектов «Здравоохранение» (50,6 %) и «Демография» (25,3 %), наименьшая – на национальные проекты «Экология» (7,6 %) и «Образование» (5,9 %). В отчетном периоде не исполнялись мероприятия по национальным проектам: «Туризм и индустрия гостеприимства» и «Беспилотные авиационные системы».

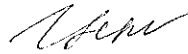
9. Предложения

1. Направить Аналитическую записку о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за первый квартал 2024 года Главе Республики Алтай, Председателю Правительства Республики Алтай.

2. Направить Аналитическую записку о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за первый квартал 2024 года в Государственное Собрание - Эл Курултай Республики Алтай для информации.

3. Разместить Аналитическую записку о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за первый квартал 2024 года на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Республики Алтай.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
Республики Алтай



Э.О. Церп