

Информация о ходе исполнения бюджета за 6 месяцев 2024 года

За 6 месяцев 2024 года в бюджет города Владимира поступило доходов на сумму 6 356 637,1 тыс. руб., что составляет 50,3 % от утвержденных показателей.

Анализ исполнения доходной части городского бюджета за 6 месяцев 2024 года показал, что налоговые и неналоговые доходы мобилизованы в сумме 2 328 285,4 тыс. руб. (47,2 % от годового плана). Безвозмездные поступления составили 4 028 351,7 тыс. руб. (52,4 % от годового плана). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений увеличился на 20,4 % или на 682 456,6 тыс. руб., объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 22,8 % или на 431 533,5 тыс. руб. Контрольно-счетная отмечает опережающий рост поступления налоговых и неналоговых доходов по сравнению с безвозмездными поступлениями.

Анализ структуры доходных источников показал, что налоговые доходы за 6 месяцев 2024 года в общем объеме доходов составили 31,8 % (в суммовом выражении на 26,0 % выше, чем за аналогичный период 2023 года), неналоговые доходы – 4,8 % (в суммовом выражении на 4,6 % выше, чем за аналогичный период 2023 года), безвозмездные поступления – 64,8 % (в суммовом выражении на 20,4 % выше, чем за аналогичный период 2023 года).

Налоговые доходы в отчетном периоде мобилизованы в сумме 2 024 021,8 тыс. руб. (45,4 % от годового плана, 126,0 % к уровню аналогичного периода 2023 года).

Наибольшую долю (65,1 %) в структуре налоговых доходов составили налоги на прибыль, доходы, состоящие полностью из налога на доходы физических лиц. За 6 месяцев 2024 года в городской бюджет поступило 1 317 434,4 тыс. руб. (47,1 % от годового плана), что на 29,2 % или на 297 807,2 тыс. руб. выше аналогичного периода 2023 года.

Проведенный анализ показал, что высокий уровень исполнения годового плана (более 50 %) сложился за январь-июнь 2024 года:

по налогам на совокупный доход (468 705,9 тыс. руб. или 72,9 % от годового плана);

по государственной пошлине (34 268,6 тыс. руб. или 52,6 % от годового плана).

Низкий уровень исполнения годового плана (менее 25 % от годового плана) отмечен:

по налогам, сборам и платежам за пользование природными ресурсами (981,6 тыс. руб. или 14,6 % от годового плана);

по налогам на имущество (182 597,0 тыс. руб. или 20,1 % от годового плана). В составе налогов на имущество основную долю составляет земельный налог (149 120,2 тыс. руб. или 81,7 % от общей суммы налогов на имущество). Низкое поступление налога на имущество физических лиц (9 716,9 тыс. руб. или 5,9 % от годового плана) и транспортного налога с физических лиц (23 759,9 тыс. руб. или 10,7 % от годового плана), обусловлено тем фактом, что основной объем их поступлений ожидается в 4-м квартале 2024 года в связи с наступлением срока их уплаты (не позднее 1 декабря).

Неналоговые доходы бюджета за январь-июнь 2024 года поступили в сумме 304 263,6 тыс. руб. (63,9 % от годового плана, что на 4,6 % или на 13 422,4 тыс. руб. выше аналогичного периода 2023 года).

Наибольшую долю (69,7 %) в структуре неналоговых доходов составили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступившие в сумме 211 985,6 тыс. руб. (58,7 % от годового плана), что на 5,9 % или на 11 869,9 тыс. руб. выше поступлений за аналогичный период 2023 года.

Анализ объема поступивших неналоговых доходов показал, что поступление составило более 50 % по большинству видов доходов:

доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (3,1 % от общего объема неналоговых доходов) – 9 452,6 тыс. руб., 72,3 % годового плана, на 156,8 тыс. руб. или на 1,6 % или ниже поступлений за аналогичный период 2023 года;

доходам от продажи материальных и нематериальных активов (17,7 % от общего объема неналоговых доходов) – 53 843,0 тыс. руб., 87,5 % годового плана, на 6 299,1 тыс. руб. или на 13,2 % выше поступлений за аналогичный период 2023 года;

штрафов, санкций, возмещения ущерба (7,2 % от общего объема неналоговых доходов) – 21 942,3 тыс. руб., 64,8 % от годового плана, на 3 043,1 тыс. руб. или на 12,2 % ниже поступлений за аналогичный период 2023 года.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами превысило годовой план на 4,8 %. Платежи поступили в сумме 7 171,4 тыс. руб., (2,4 % от общего объема неналоговых доходов), что на 1 123,7 тыс. руб. или на 13,5 % ниже поступлений за аналогичный период 2023 года.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами превысило годовой план на 4,8 %. Платежи поступили в сумме 7 171,4 тыс. руб., (2,4 % от общего объема неналоговых доходов), что на 1 123,7 тыс. руб. или на 13,5 % ниже поступлений за аналогичный период 2023 года.

Поступление прочих неналоговых доходов составило 131,3 тыс. руб. со знаком «минус».

Безвозмездные поступления за январь-июнь 2024 года составили 4 028 351,7 тыс. руб. (52,4 % от годового плана, на 20,4 % или на 682 456,6 тыс. руб. выше поступлений за аналогичный период 2023 года), в том числе за счет:

безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 4 125 058,1 тыс. руб. (52,7 % от годового плана, на 22,4 % или на 756 195,3 тыс. руб. выше поступлений за аналогичный период 2023 года);

безвозмездных поступлений от негосударственных организаций – 1 740,6 тыс. руб. (174,1 % от годового плана, на 414,9 тыс. руб. или на 31,3 % выше поступлений за аналогичный период 2023 года);

возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 98 447,0 тыс. руб. со знаком «минус».

Наибольшую долю (51,4 %) в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составили субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, которые мобилизованы в сумме 2 119 517,3 тыс. руб. (55,6 % от годового плана), что на 7,9 % или на 155 712,4 тыс. руб. превышает поступления за аналогичный период 2023 года.

Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации муниципальных образований в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в отчетном периоде составили 38,3 %, или 1 578 719,3 тыс. руб. (45,1 % от годового плана, что в 2,3 раза или на 904 971,6 тыс. руб. больше поступлений за аналогичный период 2023 года).

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили из областного бюджета в сумме 240 831,6 тыс. руб. (70,4 % от годового плана, 5,8 % в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ), что в 1,5 раза или на 81 382,7 тыс. руб. выше поступлений за аналогичный период 2023 года.

Иные межбюджетные трансферты поступили 6 месяцев 2024 года в сумме 185 989,9 тыс. руб. (104,9 % от годового плана), что в 3,1 раза или на 385 871,4 тыс.

руб. ниже поступлений за аналогичный период 2023 года и составили 4,5 % в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Исполнение бюджета города Владимира по расходам за 6 месяцев 2024 года составило 5 978 171,3 тыс. руб., или 40,6 % от годового плана 14 729 976,0 тыс. руб., при этом за аналогичный период 2023 года исполнение составило 42,0 % от годовых назначений. Расходы по сравнению с 1 полугодием 2023 года увеличились на 10,6 % или на 574 855,9 тыс. руб.

Наибольшее исполнение расходов в процентном отношении (более 45 %) относительно плана на 2024 год сложилось по разделам:

«Общегосударственные вопросы» – 49,0 % (414 945,3 тыс. руб. при плане 846 776,4 тыс. руб.);

«Охрана окружающей среды» – 62,5 % (8 888,4 тыс. руб. при плане 14 232,5 тыс. руб.);

«Социальная политика» – 46,9 % (376 172,7 тыс. руб. при годовом плане 802 892,3 тыс. руб.).

Низкое исполнение по расходам относительно годового плана (30 % и менее) сложилось по разделам:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 20,8 % (366 724,3 тыс. руб. при плане 1 764 984,9 тыс. руб.);

«Обслуживание государственного и муниципального долга» – 0,2 % (150,1 тыс. руб. при плане 74 989,0 тыс. руб.).

Увеличились расходы по следующим разделам функциональной структуры расходов по сравнению с аналогичным периодом 2023 года:

«Общегосударственные вопросы» – на 53 681,3 тыс. руб. или на 14,9 %;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 2 827,1 тыс. руб. или на 10,2 %;

«Национальная экономика» – на 118 593,3 тыс. руб. или на 14,0 %;

«Охрана окружающей среды» – на 3 068,9 тыс. руб. или на 52,7 %;

«Образование» – на 544 514,9 тыс. руб. или на 18,7 %;

«Культура, кинематография» – на 19 783,6 тыс. руб. или на 11,6 %;

«Социальная политика» – на 20 750,0 тыс. руб. или на 5,8 %;

«Средства массовой информации» – на 2 270,9 тыс. руб. или в 1,9 раза.

Сокращение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошло по разделам:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 166 153,7 тыс. руб. или на 31,2 %;

«Физическая культура и спорт» – на 24 448,1 тыс. руб. или на 13,4 %;

«Обслуживание государственного и муниципального долга» – на 32,3 тыс. руб. или на 17,7 %.

Таким образом, увеличение расходов в 1-м полугодии 2024 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло по 8 из 11 разделов функциональной структуры расходов городского бюджета, сокращение – по 3 разделам.

По итогам исполнения городского бюджета за 6 месяцев профицит составил 378 465,8 тыс. руб. при плановом дефиците 683 723,6 тыс. руб.

В отчетном периоде произведено погашение бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета, в сумме 95 544,7 тыс. руб.

Председатель
контрольно-счетной палаты
города Владимира

Р.Е. Кузьмичев