

**Аналитическая записка
о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай
за 1 полугодие 2023 года**

(рассмотрена Коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Алтай,
Постановление от 10.08.2023 № 17(239))

г. Горно-Алтайск

9 августа 2023 года

1. Общие положения

Аналитическая записка о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за первое полугодие 2023 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 первое полугодие 2022 года, утвержденного постановлением Правительства Республики Алтай от 03.08.2023 № 300 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Алтай за первое полугодие 2023 года».

Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Алтай за первое полугодие 2023 года Правительством Республики Алтай в Контрольно-счетную палату Республики Алтай представлен 07.08.2023.

**2. Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета
Республики Алтай в первом полугодии 2023 года**

Законом Республики Алтай от 20.12.2022 № 93-РЗ (первоначальная редакция) «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены основные характеристики республиканского бюджета Республики Алтай (далее - республиканский бюджет) на 2023 год:

- 1) прогнозируемый общий объем доходов в сумме 31 674 228,6 тыс. рублей;
- 2) общий объем расходов в сумме 32 081 838,1 тыс. рублей;
- 3) прогнозируемый дефицит республиканского бюджета в сумме 407 609,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде в соответствии с Законом Республики Алтай от 20.03.2023 № 1-РЗ и от 17.07.2023 № 60-РЗ вносились изменения в Закон Республики Алтай от 20.12.2022 № 93-РЗ «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Закон о бюджете на 2023 год).

Динамика изменения основных параметров республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года представлена в Таблице 1.

Таблица 1 «Динамика изменения основных параметров республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года»

Закон Республики Алтай	Показатели республиканского бюджета (тыс.рублей)		
	Доходы	Расходы	Дефицит бюджета
№ 90-РЗ от 20.12.2022	31 674 228,6	32 081 838,1	«-» 407 609,5
№ 1-РЗ от 20.03.2023, № 60-РЗ от 17.07.2023	32 468 206,7	33 834 844,8	«-» 1 366 638,1
Изменения за первое полугодие 2023 года	793 978,1	1 753 006,7	«-» 959 028,6

Уточненный объем доходов республиканского бюджета утвержден в сумме 32 468 206,7 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 793 978,1 тыс. рублей, или на 2,5 %.

Уточненный объем расходов республиканского бюджета утвержден в сумме 33 834 844,8 тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений на 1 753 006,7 тыс. рублей, или на 5,5 %.

Уточненный размер дефицита бюджета составил 1 366 638,1 тыс. рублей, что больше первоначально утвержденного показателя на 959 028,6 тыс. рублей.

В целях реализации Закона о бюджете на 2023 год принято постановление Правительства Республики Алтай от 10.01.2023 № 1 «О мерах по реализации Закона Республики Алтай «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов утверждена приказом Министерства финансов Республики Алтай от 21.12.2022 № 241-п (изменения внесены приказом Министерства финансов Республики Алтай от 27.03.2022 № 01-01-10-00049).

Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года представлен в Таблице 2.

Таблица 2 «Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года»

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнено (Отчет об исполнении республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года)	Неисполненные бюджетные назначения (гр. 2- гр. 3)	тыс. рублей % исполнения к утвержденным бюджетным назначениям
1	2	3	4	7
Доходы	32 468 206,6	16 049 025,2	16 419 181,4	49,4
Расходы	34 041 909,7	16 546 464,1	17 495 445,6	48,6
«-» дефицит/ «+» профицит	«-» 1 366 638,1	«-» 497 438,9	-	-

Республиканский бюджет за первое полугодие 2023 года исполнен по доходам в сумме 16 049 025,2 тыс. рублей, по расходам в сумме 16 546 464,1 тыс. рублей, дефицит составил в сумме 497 438,9 тыс. рублей. Неисполненные бюджетные назначения республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года по доходам

составили в сумме 16 419 181,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 17 495 445,6 тыс. рублей.

В сопоставлении с аналогичным периодом 2022 года отмечается рост доходов на 2 339 767,5 тыс. рублей (2 кв. 2022 г. – 13 709 257,7 тыс. рублей) и расходов на 2 841 204,4 тыс. рублей (2 кв. 2022 г. – 13 705 259,7 тыс. рублей).

3. Анализ структуры доходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года

3.1. Исполнение доходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3 «Исполнение доходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года»

Наименование показателей доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года				
	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнено за первое полугодие 2023 года, сумма	% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Абсолютное отклонение (гр.3- гр.2)	Удельный вес (%) к исполнению
1	2	3	4	5	6
Налоговые доходы	8 639 078,9	3 869 921,3	44,8	«-» 4 769 157,6	24,1
Неналоговые доходы	735 953,6	293 327,8	39,9	«-» 442 625,8	1,8
Безвозмездные поступления*	23 093 174,1	11 885 776,1	51,5	«-» 11 207 398,0	74,1
Всего доходов, в том числе	32 468 206,6	16 049 025,2	49,4	«-» 16 419 181,4	100,0
Доходы без учета безвозмездных поступлений (налоговые и неналоговые)	9 375 032,5	4 163 249,1	44,4	«-» 5 211 783,4	25,9

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

Республиканский бюджет за первое полугодие 2023 года исполнен по доходам в сумме 16 049 025,2 тыс. рублей, что составило 49,4 % от утвержденных бюджетных назначений на 2023 год. Доходы без учета безвозмездных поступлений за первое полугодие 2023 года составили 4 163 249,1 тыс. рублей, что составляет 44,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается увеличение поступления доходов на 17,1 %, или на 2 339 767,5 тыс. рублей (2 кв. 2022 г. – 13 709 257,7 тыс. рублей).

3.2. Анализ исполнения безвозмездных поступлений приведен в Таблице 4.

Таблица 4 «Анализ безвозмездных поступлений в доход республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года»

Наименование доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года				Удельный вес к общему исполнению (%)
	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнено за первое полугодие 2023 года	% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям в 2023 году	Абсолютное отклонение тыс. рублей (гр. 3- гр. 2)	
1	2	3	4	5	6
Безвозмездные поступления из федерального бюджета, в том числе:	22 954 673,9	11 726 923,2	51,1	«-» 11 227 750,7	98,7
дотации	11 899 776,9	6 572 861,1	55,2	«-» 5 326 915,8	55,3
субсидии	7 625 856,9	3 532 825,8	46,3	«-» 4 093 031,1	29,7
субвенции	887 875,9	536 198,3	60,4	«-» 351 677,6	4,5
иные межбюджетные трансферты	2 541 164,2	1 085 038,0	42,7	«-» 1 456 126,2	9,1

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	51 788,1	27 143,2	52,4	«-» 24 644,9	0,2
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	29 909,2		«+» 29 909,2	0,3
Прочие безвозмездные поступления	4 500,0	7 098,8	157,8	«+» 2 598,8	0,1
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	131 724,3	248 324,4	188,5	«+» 116 600,1	2,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет	«-» 49 512,2	«-» 153 622,7	310,3	«-» 104 110,5	-1,3
Всего безвозмездные поступления	23 093 174,1	11 885 776,1	51,5	«-» 11 207 398,0	100,0

Исполнение безвозмездных поступлений за первое полугодие 2023 года составило 11 885 776,1 тыс. рублей, или 51,5 % от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований.

Исполнения объема безвозмездных поступлений из федерального бюджета за первое полугодие 2023 года составило 11 726 923,2 тыс. рублей или 51,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе:

- дотации исполнены в сумме 6 572 861,1 тыс. рублей, или 55,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований (11 899 776,9 тыс. рублей);
- субсидии исполнены в сумме 3 532 825,8 тыс. рублей, или 46,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований (3 532 825,8 тыс. рублей);
- субвенции исполнены в сумме 536 198,3 тыс. рублей, или 60,4 % от утвержденных бюджетных ассигнований (887 875,9 тыс. рублей);
- иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 1 085 038,0 тыс. рублей, или 42,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований (2 541 164,2 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций при плане 51 788,1 тыс. рублей исполнены в сумме 27 143,2 тыс. рублей, или 52,4 %.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций исполнены в сумме 29 909,2 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления при плане в сумме 4 500,0 тыс. рублей исполнены в сумме 7 098,8 тыс. рублей, или 157,8 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 20,3 %, или на 2 006 294,0 тыс. рублей (2 кв. 2022 г. – 9 879 482,1 тыс. рублей).

3.3. Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год по налоговым и неналоговым доходам (доходы без учета безвозмездных поступлений) составили в сумме 9 375 032,6 тыс. рублей. Доля налоговых доходов составляет 92,1 %, неналоговых доходов - 7,9 %, что в абсолютной сумме составляет 8 639 078,9 тыс. рублей и 735 953,7 тыс. рублей соответственно.

Исполнение за первое полугодие 2023 года составило 44,4 %, или 4 163 249,1 тыс. рублей, в том числе по налоговым доходам 3 869 921,3 тыс. рублей и неналоговым доходам 293 327,8 тыс. рублей.

По отношению к объемам поступлений налоговых и неналоговых доходов аналогичного периода 2022 года сумма поступлений увеличилась на 333 473,5 тыс. рублей, или на 8,7 % (2 кв. 2022 г. – 3 829 775,6 тыс. рублей).

Анализ исполнения налоговых доходов по группам доходов приведен в

Таблице 5.

Таблица 5 «Анализ исполнения налоговых доходов за первое полугодие 2023 года»

Наименование доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года				
	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнено за первое полугодие 2023 года		Абсолютное отклонение (гр. 3 - гр. 2)	Удельный вес к исполнению (%)
		сумма	% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям		
1	2	3	4	5	6
Налог на прибыль организаций	1 997 978,0	757 651,1	37,9	«-» 1 240 326,9	19,6
Налог на доходы физических лиц	2 756 607,0	1 115 825,5	40,5	«-» 1 640 781,5	28,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3 310 290,0	1 805 092,7	54,5	«-» 1 505 197,3	46,6
Налоги на совокупный доход	20 645,0	14 669,8	71,1	«-» 5 975,2	0,4
Налог на имущество организаций	525 816,0	161 660,2	30,7	«-» 364 155,8	4,2
Государственная пошлина	27 742,9	15 020,1	54,1	«-» 12 722,8	0,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	0,0	1,9	0,0	«+» 1,9	0,0
Итого налоговые доходы	8 639 078,9	3 869 921,3	44,8	«-» 4 769 157,6	100,0

Поступление налоговых доходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года составило в сумме 3 869 921,3 тыс. рублей, или 44,8 % от утвержденных бюджетных назначений на 2023 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост налоговых доходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года на 306 720,1 тыс. рублей, или на 8,6 % (2 кв. 2022 г. – 3 563 201,2 тыс. рублей), что обеспечено в основном ростом поступлений следующих видов налогов:

налога на прибыль организаций на сумму 62 087,6 тыс. рублей, или на 8,9 %;

налог на доходы физических лиц на сумму 113 391,8 тыс. рублей, или на 11,3 %;

акцизов по подакцизным товарам на сумму 131 239,5 тыс. рублей, или на 7,8 %.

При общем росте поступлений налоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечено снижение по налогу на имущество на 6,0 % или на «-» 10 379,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения неналоговых доходов по видам доходов за первое полугодие 2023 года приведен в Таблице 6.

Таблица 6 «Анализ исполнения неналоговых доходов за первое полугодие 2023 года»

Наименование доходов	Отчетный период				
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение		Абсолютное отклонение (гр. 3 - гр. 2)	Удельный вес к общему исполнению, (%)
		Сумма	%		
1	2	3	4	5	6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	248 016	79 140,6	31,9	«-» 168 875,4	27,0

Платежи при пользовании природными ресурсами	76 118,0	42 764,7	56,2	«-» 33 353,3	14,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	87 483,7	54 344,9	61,1	«-» 33 138,8	18,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 378,0	7 457,4	138,7	«+» 2 079,4	2,5
Административные платежи и сборы	106,3	40,7	38,3	«-» 65,6	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	318 851,6	111 608,7	35,0	«-» 207 242,9	38,0
Прочие неналоговые доходы	0,0	«-» 2 029,2	-	«-» 2 029,2	-0,6
Итого	735 953,6	293 327,8	39,9	«-» 442 625,8	100,0

Исполнение неналоговых доходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года составило 293 327,8 тыс. рублей, что на 26 753,4 тыс. рублей больше, или на 47,6 % от поступлений неналоговых доходов в аналогичном периоде 2022 года. Рост в основном произошел за счет платежей при использовании природных ресурсов на 13 469,6 тыс. рублей, доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства на 13 469,6 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года

Исполнение расходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года составило 16 546 464,1 тыс. рублей, или 48,6 % от бюджетных назначений (34 041 909,7 тыс. рублей).

Исполнение расходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года по ведомственной структуре характеризуется данными, приведенными в Таблице 7.

Таблица 7 «Анализ исполнения расходов республиканского бюджета за первое полугодие 2023 года по ведомственной структуре»

тыс. рублей				
Код	Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнение, сумма	Исполнение в % к бюджетным назначениям
1	2	3	4	5
901	Министерство здравоохранения РА	3 589 940,6	1 888 139,8	52,6
902	Министерство культуры РА	475 797,6	280 678,8	59,0
903	Министерство образования и науки РА	7 079 039,1	4 115 714,8	58,1
904	Комитет ветеринарии с Госветинспекцией РА	206 565,8	104 540,1	50,6
905	Министерство сельского хозяйства РА	836 476,6	576 516,1	68,9
906	Министерство финансов РА	3 266 750,1	1 815 235,7	55,6
907	Министерство регионального развития РА	10 071 749,1	3 266 197,6	32,4
908	Министерство цифрового развития РА	187 729,8	84 130,4	44,8
909	Комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности РА	315 378,8	136 697,8	43,3
910	Министерство труда, социального развития и занятости населения РА	3 942 077,3	2 409 694,1	61,1
911	Комитет по делам записи актов гражданского состояния и архивов РА	73 435,0	31 778,9	43,3
912	Комитет по контролю (надзору) РА	47 018,2	20 136,0	42,8
913	Комитет по физической культуре и спорту РА	172 035,4	92 289,1	53,6
914	Контрольно-счетная палата РА	25 093,6	11 866,0	47,3
915	Комитет по тарифам РА	433 373,2	122 227,9	28,2

Код	Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнение, сумма	Исполнение в % к бюджетным назначениям
916	Избирательная комиссия РА	23 993,1	11 248,1	46,9
917	Государственное Собрание-Эл Курултай РА	199 369,8	72 990,4	36,6
918	Аппарат Главы Республики Алтай, Председателя Правительства Республики Алтай и Правительства РА	417 582,1	199 159,5	47,7
919	Министерство природных ресурсов и экологии РА	1 155 468,8	394 252,3	34,1
920	Министерство туризма РА	194 573,1	67 117,0	34,5
921	Комитет по национальной политике и связям с общественностью РА	45 007,1	27 918,2	62,0
924	Аппарат уполномоченного по правам человека в РА	7 673,6	3 491,0	45,5
925	Комитет по охране, использованию и воспроизводству объектов животного мира РА	25 422,2	10 817,4	42,6
926	Комитет по обеспечению деятельности мировых судей РА	95 147,2	49 058,7	51,6
927	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в РА	6 751,2	2 440,2	36,1
928	Министерство экономического развития РА	1 144 123,7	749 791,5	65,5
932	Инспекция по государственной охране объектов культурного наследия РА	4 337,6	2 336,7	53,9
	Итого:	34 041 909,7	16 546 464,1	48,6

За первое полугодие 2023 года наблюдается равномерное использование средств республиканского бюджета.

Наибольшее исполнение расходов республиканского бюджета к бюджетным назначениям на 2023 год составило по следующим ведомствам: Министерство сельского хозяйства Республики Алтай – 68,9 %, Министерство экономического развития Республики Алтай – 65,5 %, Комитет по национальной политике и связям с общественностью Республики Алтай – 62,0 %,

Наименьшее исполнение расходов республиканского бюджета сложилось по следующим ведомствам: Комитет по тарифам Республики Алтай – 28,2 %, Министерство регионального развития Республики Алтай – 32,4 %, Министерство природных ресурсов и экологии Республики Алтай – 34,1 %, Министерство туризма Республики Алтай – 34,5 %.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (2 кв. 2022 – 13 705 259,7 тыс. рублей) исполнение за первое полугодие текущего года сложилось больше на 2 841 204,4 тыс. рублей, или на 20,7 %.

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

Закон о бюджете на 2023 год сформирован в программной структуре расходов на основе 20 государственных программ Республики Алтай (далее – Госпрограммы). Утвержденные бюджетные ассигнования на реализацию Госпрограмм на 2023 год составляют 32 948 339,1 тыс. рублей, или 96,8 % от общего объема бюджетных ассигнований (34 041 909,7 тыс. рублей).

Расходы республиканского бюджета на реализацию Госпрограмм по состоянию на 01.07.2023 исполнены в сумме 16 194 108,8 тыс. рублей, или 49,2 % от объема утвержденных бюджетных назначений на реализацию Госпрограмм.

Информация исполнения госпрограмм приведена в Таблице 8.

Таблица 8 «Исполнение госпрограмм за первое полугодие 2023 года»

Код	Наименование государственной программы Республики Алтай	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено на 01.07.2023	
			тыс. рублей	в % к объему бюджетных назначений
1	2	3	4	5
01	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	1 043 021,1	677 116,2	64,9
02	Развитие жилищно-коммунального и транспортного комплекса	8 338 661,6	2 948 367,9	35,4
03	Комплексное развитие сельских территорий	5 752,1	5 373,0	93,4
04	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	749 645,9	479 735,3	64,0
05	Обеспечение социальной защищенности и занятости населения	4 702 588,8	2 803 736,9	59,6
06	Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды	1 228 643,4	419 511,5	34,1
07	Развитие образования	7 773 965,9	4 226 840,4	54,4
08	Развитие культуры	600 385,4	288 650,1	48,1
09	Развитие физической культуры и спорта	237 610,1	109 291,9	46,0
10	Развитие здравоохранения	3 482 565,4	1 850 401,0	53,1
11	Управление государственными финансами	2 938 378,0	1 815 417,0	61,8
14	Формирование современной городской среды	213 890,1	62 757,0	29,3
15	Комплексные меры профилактики правонарушений и защита населения и территории Республики Алтай от чрезвычайных ситуаций	356 835,8	161 458,1	45,2
16	Развитие внутреннего и въездного туризма	684 467,8	83 341,2	12,2
17	Реализация государственной национальной политики	76 713,1	45 905,7	59,8
18	Сохранение и развитие алтайского языка	19 141,8	10 379,5	54,2
19	Повышение качества водоснабжения в Республики Алтай	235 807,7	109 025,4	46,2
20	Цифровая трансформация Республики Алтай	260 265,1	96 800,7	37,2
	Итого:	32 948 339,1	16 194 108,8	49,2

Объем исполнения расходов, выделенных на Госпрограммы, за первое полугодие 2023 года составил 16 194 108,8 тыс. рублей, что больше на 2 779 684,7 тыс. рублей от объема исполнения госпрограмм за первое полугодие 2022 года (13 414 424,1 тыс. рублей), или на 20,7 %.

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности исполнены в сумме 352 355,3 тыс. рублей, или 1,04 % от общего объема расходов республиканского бюджета и 32,2 % к объему утвержденных бюджетных назначений на реализацию непрограммных расходов на 2023 год (1 093 570,6 тыс. рублей).

Наибольшее исполнение расходов сложилось по Госпрограммам: «Комплексное развитие сельских территорий» - 93,4 %, «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» - 64,9 %, «Развитие экономического потенциала и предпринимательства» - 64,0 %.

На низком уровне исполнены расходы по следующим Госпрограммам: «Развитие внутреннего и въездного туризма» - 12,2 %, «Формирование современной городской среды» - 29,3 %, «Цифровая трансформация Республики Алтай» - 37,2 %.

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

По данным Отчета об исполнении бюджета на 01.07.2023 (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», за первое полугодие 2023 года на реализацию национальных проектов и региональных проектов утверждены бюджетные ассигнования (согласно показателям Сводной бюджетной росписи расходов на 2023 год) в объеме 8 877 342,2 тыс. рублей, или 26,1 % от утвержденного общего объема расходов республиканского бюджета (34 041 909,7 тыс. рублей).

Исполнение бюджетных ассигнований в рамках национальных (далее – НП) и региональных проектов (далее – РП) за первое полугодие 2023 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9 «Исполнение бюджетных ассигнований в рамках национальных проектов и региональных проектов за первое полугодие 2023 года»

тыс. рублей					
№ п/п	Наименование национального/регионального проекта	Наименование государственной программы	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5	6
1	НП «Демография» всего, в том числе:		477 454,9	205 292,4	43,0
P1	РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	Обеспечение социальной защищенности и занятости населения	368 126,3	160 626,9	43,6
P2	РП «Содействие занятости»		77 019,3	35 392,1	46,0
P3	РП «Старшее поколение»		12 189,4	5 299,0	43,5
P4	РП «Укрепление общественного здоровья»		2 399,4	1 999,4	83,3
P5	РП «Спорт-норма жизни»		17 720,5	1 975,0	11,1
2	НП «Здравоохранение» всего, в том числе:		333 208,5	178 140,4	53,5
N1	РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	Развитие здравоохранения	141 385,8	71 192,6	50,4
N2	РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»		26 671,6	25 969,3	97,4
N3	РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»		7 328,1	7 328,0	100,0
N7	РП «Цифровой контур здравоохранения»		32 355,0	0,0	-
N9	РП «Модернизация объектов здравоохранения Республики Алтай»		125 468,0	73 650,5	58,7
3	НП «Образование» всего, в том числе:		1 003 854,7	320 561,8	31,9
E1	РП «Современная школа»	Развитие образования	710 946,9	107 987,5	15,2
E2	РП «Успех каждого ребенка»		258 075,7	200 081,5	77,5
E4	РП «Цифровая образовательная среда»		23 345,4	10 476,1	44,9
E6	РП «Молодые профессионалы»		0,0	0,0	-
E8	РП «Социальная активность»		3 436,7	1 816,7	52,9
EB	РП «Патриотическое воспитание»		7 500,0	0,0	-
EG	РП «Молодежь России»		550,0	200,0	36,4
4	НП «Культура» всего, в том числе:		222 428,4	82 720,2	37,2
A1	РП «Культурная среда»	Развитие культуры	221 569,8	81 861,6	36,9
A2	РП «Творческие люди»		858,6	858,6	100,0
5	НП «Экология» всего, в том числе:		423 489,7	16 338,8	3,9
G8	РП «Сохранение уникальных водных объектов»	Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния	400 000,0	0,0	-

GA	РП «Сохранение лесов»	окружающей среды	23 489,7	16 338,8	69,6
6	НП «Безопасные и качественные дороги» всего, в том числе:		5 252 909,9	1 901 529,2	36,2
R1	РП «Региональная и местная дорожная сеть»	Развитие жилищно-коммунального и транспортного комплекса	5 121 144,8	1 871 940,8	36,6
R2	РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»		127 251,1	27 205,2	21,4
R3	РП «Безопасность дорожного движения»	Комплексные меры профилактики правонарушений и защита населения и территории Республики Алтай от чрезвычайных ситуаций	4 514,0	2 383,2	52,8
7	НП «Жилье и городская среда» всего, в том числе:		680 663,3	277 386,0	40,7
F1	РП «Жилье»	Развитие жилищно-коммунального и транспортного комплекса	19 766,0	9 448,9	47,8
F2	РП «Формирование комфортной городской среды»	Формирование современной городской среды	196 010,1	58 596,9	29,9
F3	РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	Развитие жилищно-коммунального и транспортного комплекса	229 079,5	100 314,8	43,8
F5	РП «Чистая вода»	Повышение качества водоснабжения в Республике Алтай	235 807,7	109 025,4	46,2
8	НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» всего, в том числе:		374 850,4	353 716,5	94,4
I2	РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	3 837,3	3 837,3	100,0
I4	РП «Создание условий для для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»		22 634,4	7 882,9	34,8
I5	РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, Развитие экономического потенциала и предпринимательства	348 378,7	341 996,3	98,2
9	НП «Цифровая экономика» всего, в том числе:		1 784,5	967,0	54,2
D2	РП «Информационная инфраструктура»	Цифровая трансформация Республики Алтай	375,0	375,0	100,0
D3	РП «Кадры для цифровой экономики»		0,0	0,0	-
D4	РП «Информационная безопасность»		592,0	592,0	100,0
D6	РП «Цифровое государственное управление»		817,5	0,0	0,0
10	НП «Туризм и индустрия гостеприимства» всего, в том числе:		106 697,9	2 067,2	1,9
J1	РП «Развитие туристической инфраструктуры»	Развитие внутреннего и въездного туризма	106 697,9	2 067,2	0,0
Объем бюджетных ассигнований по всем проектам			8 877 342,2	3 338 719,5	37,6

В 2023 году на территории Республики Алтай реализуется 46 РП, входящих в состав 12 НП, из которых по 33 РП в рамках 10 НП предусмотрено финансовое обеспечение за счет бюджетных средств в сумме 8 877 342,2 тыс. рублей.

Расходы на исполнение региональных проектов в первом полугодии 2023 года составили 3 338 719,5 тыс. рублей, или 37,6 % от объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов.

За первое полугодие исполнение в полном объеме составило по пяти региональным проектам: РП «Борьба с онкологическими заболеваниями», РП «Творческие люди», РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами», РП «Информационная инфраструктура» и РП «Информационная безопасность».

Низкое исполнение сложилось по РП «Развитие туристической инфраструктуры» 2 067,2 тыс. рублей или 1,9 %, РП «Спорт-норма жизни» 1 975,0

тыс.рублей или 11,1 % и РП «Современная школа» 107 987,5 тыс. рублей или 15,2 %.

8. Выводы

1. Республиканский бюджет за первое полугодие 2023 года исполнен:

- по доходам в сумме 16 049 025,2 тыс. рублей, или 49,4 % от утвержденных бюджетных назначений;

- по расходам в сумме 16 546 464,1 тыс. рублей, или 48,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований;

- дефицит составил в сумме 497 438,9 тыс. рублей.

2. Доходы без учета безвозмездных поступлений за первое полугодие 2023 года составили 4 163 249,1 тыс. рублей, или 44,4 % от утвержденных бюджетных назначений на 2023 год. Доля налоговых доходов составляет 92,1 %, неналоговых доходов - 7,9 %, что в абсолютной сумме составляет 8 639 078,9 тыс. рублей и 735 953,7 тыс. рублей соответственно.

3. Наибольшее исполнение расходов республиканского бюджета к бюджетным назначениям на 2023 год составило по следующим ведомствам: Министерство сельского хозяйства Республики Алтай – 68,9 %, Министерство экономического развития Республики Алтай – 65,5 %, Комитет по национальной политике и связям с общественностью Республики Алтай – 62,0 %,

4. Наименьшее исполнение расходов республиканского бюджета по следующим ведомствам: Комитет по тарифам Республики Алтай – 28,2 %, Министерство регионального развития Республики Алтай – 32,4 %, Министерство природных ресурсов и экологии Республики Алтай – 34,1 %, Министерство туризма Республики Алтай – 34,5 %.

5. Расходы республиканского бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 июля 2023 года исполнены в сумме 16 194 108,8 тыс. рублей, или 49,2 % от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

6. Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности исполнены в сумме 352 355,3 тыс. рублей, или 1,04 % от общего объема расходов республиканского бюджета.

7. В 2023 году на территории Республики Алтай реализуется 46 РП, входящих в состав 12 НП, из которых по 33 РП в рамках 10 НП предусмотрено финансовое обеспечение за счет бюджетных средств в сумме 8 877 342,2 тыс. рублей.

Расходы на исполнение региональных проектов в первом полугодии 2023 года составили 3 338 719,5 тыс. рублей, или 37,6 % от объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов.

За первое полугодие исполнение в полном объеме составило по пяти региональным проектам: РП «Борьба с онкологическими заболеваниями», РП «Творческие люди», РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами», РП «Информационная инфраструктура» и РП «Информационная безопасность».

Низкое исполнение сложилось по РП «Развитие туристической инфраструктуры» 2 067,2 тыс. рублей или 1,9 %, РП «Спорт-норма жизни» 1 975,0 тыс.рублей или 11,1 % и РП «Современная школа» 107 987,5 тыс. рублей или 15,2 %.

9. Предложения

1. Направить Аналитическую записку о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за первое полугодие 2023 года в Государственное Собрания - Эл Курултай Республики Алтай для информации.

2. Разместить Аналитическую записку о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за первое полугодие 2023 года на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Республики Алтай.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
Республики Алтай



Э.О. Церп