

Аналитическая записка
о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай
за девять месяцев 2024 года
(рассмотрена Коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Алтай,
Постановление от 22 октября 2024 года № 14(266)

г. Горно-Алтайск

21 октября 2024 года

1. Общие положения

Аналитическая записка о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за девять месяцев 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 девять месяцев 2024 года, размещенного на сайте Министерства финансов Республики Алтай (ф. 0503117).

2. Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета Республики Алтай за девять месяцев 2024 года

Законом Республики Алтай от 21.12.2023 № 108-РЗ «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. Закона РА от 01.04.2024 № 1-РЗ) утверждены основные характеристики республиканского бюджета Республики Алтай (далее - республиканский бюджет) на 2024 год:

- 1) прогнозируемый общий объем доходов в сумме 36 965 287,6 тыс. рублей;
- 2) общий объем расходов в сумме 37 835 386,1 тыс. рублей;
- 3) прогнозируемый дефицит республиканского бюджета в сумме «-» 870 098,5 тыс. рублей.

Динамика изменения основных параметров республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года представлена в Таблице 1.

Таблица 1 «Динамика изменения основных параметров республиканского бюджета за девять месяцев 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 9 месяцев 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 нормам ст. 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В целях реализации Закона 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) 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 девять месяцев 2024 года представлен в Таблице 2.

Таблица 2 «Анализ исполнения основных характеристик республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года»

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено (Отчет об исполнении республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года)	Неисполненные бюджетные назначения (гр. 2- гр. 3)	тыс. рублей	
				% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	
1	2	3	4	5	
Доходы	36 965 287,6	29 899 111,2	7 066 176,4	80,9	
Расходы	40 276 832,7	29 165 284,9	11 111 547,8	72,4	
«-» дефицит/ «+» профицит	«-» 3 311 545,1	«+» 733 826,3	«-» 4 045 371,4	-	

Республиканский бюджет за девять месяцев 2024 года исполнен по доходам в сумме 29 899 111,2 тыс. рублей, по расходам в сумме 29 165 284,9 тыс. рублей, профицит составил в сумме «+» 733 826,3 тыс. рублей. Неисполненные бюджетные назначения республиканского бюджета по доходам составили в сумме 7 066 176,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 11 111 547,8 тыс. рублей.

В сопоставлении с аналогичным периодом 2023 года отмечается рост доходов на «+» 6 179 577,2 тыс. рублей (3 кв. 2023 г. – 23 719 534,0 тыс. рублей) и расходов на «+» 4 558 751,6 тыс. рублей (3 кв. 2023 г. – 24 606 533,3 тыс. рублей).

3. Анализ структуры доходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года

3.1. Исполнение доходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3 «Исполнение доходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года»

Наименование показателей доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года				
	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено за девять месяцев 2024 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	10 638 395,8	7 857 689,6	73,9	«-» 2 780 706,2	26,3
Неналоговые доходы	713 456,0	919 377,1	128,9	«+» 205 921,1	3,1
Безвозмездные поступления*	25 613 435,8	21 122 044,5	82,5	«-» 4 491 391,3	70,6
Всего доходов, в том числе	36 965 287,6	29 899 111,2	80,9	«-» 7 066 176,4	100,0
Доходы без учета безвозмездных поступлений (налоговые и неналоговые)	11 351 851,8	8 777 066,7	77,3	«-» 2 574 785,1	29,4

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

За девять месяцев 2024 года доходы исполнены в сумме 29 899 111,2 тыс. рублей, что составило 80,9 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год. Доходы без учета безвозмездных поступлений за девять месяцев 2024 года составили 8 777 066,7 тыс. рублей, что составляет 77,3 % 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 девять месяцев 2024 года»

Наименование доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года				Удельный вес к общему исполнению (%)
	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено за девять месяцев 2024 года	% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям в 2024 году	Абсолютное отклонение, тыс. рублей (гр. 3- гр. 2)	
1	2	3	4	5	6
Безвозмездные поступления из федерального бюджета, в том числе:	25 542 020,5	20 934 691,1	82,0	«-» 4 607 329,4	99,1
дотации	14 295 237,4	11 591 019,6	81,1	«-» 2 704 217,8	54,9
субсидии	9 741 994,3	7 924 808,5	81,3	«-» 1 817 185,8	37,5
субвенции	1 145 653,0	984 876,5	86,0	«-» 160 776,5	4,7
иные межбюджетные трансферты	359 135,8	433 986,5	120,8	«+» 74 850,7	2,1
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	34 142,5	114 524,5	335,4	«+» 80 382,0	0,5
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	«-» 429,2	31 718,5	-	«+» 32 147,7	0,2
Прочие безвозмездные поступления	7 050,0	6 600,0	93,6	«-» 450,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	79 892,3	117 001,6	146,4	«+» 37 109,3	0,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет	«-» 49 240,3	«-» 82 491,2	167,5	«-» 33 250,9	«-» 0,4
Всего безвозмездные поступления	25 613 435,8	21 122 044,5	82,5	«-» 4 491 391,3	100,0

Безвозмездные поступления за девять месяцев 2024 года составили 21 122 044,5 тыс. рублей, или 82,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Исполнение объема безвозмездных поступлений из федерального бюджета за девять месяцев 2024 года составило 20 934 691,1 тыс. рублей, в том числе:

- дотации при плане 14 295 237,42 тыс. рублей исполнены в сумме 11 591 019,6 тыс. рублей, или 81,1 %;

- субсидии при плане 9 741 994,3 тыс. рублей исполнены в сумме 7 924 808,5 тыс. рублей, или 81,3 %;

- субвенции при плане 1 145 653,0 тыс. рублей исполнены в сумме 984 876,5 тыс. рублей, или 86,0 %;

- иные межбюджетные трансферты при плане 359 135,8 тыс. рублей исполнены в сумме 433 986,5 тыс. рублей, или 120,8 %.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций при плане 34 142,5 тыс. рублей исполнены в сумме 114 524,5 тыс. рублей, или 335,4 %. 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 54 590,7 тыс. рублей, на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры на сумму 9 087,5 тыс. рублей и за счет прочих безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций – 50 846,3 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления при плане в сумме 7 050,0 тыс. рублей исполнены в сумме 6 600,0 тыс. рублей, или 93,6 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 24,8 %, или на 4 194 020,3 тыс. рублей (3 кв. 2023 г. – 16 928 024,2 тыс. рублей).

3.3. Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год по налоговым и неналоговым доходам составили в сумме 11 351 851,8 тыс. рублей, исполнение за девять месяцев 2024 года составило 77,3 %, или 8 777 066,7 тыс. рублей.

В отчетном периоде на долю налоговых доходов приходится 89,5 %, на долю неналоговых доходов приходится 10,5 %, что составляет 7 857 689,6 тыс. рублей и 919 377,1 тыс. рублей соответственно.

По отношению к объемам поступлений налоговых и неналоговых доходов аналогичного периода 2023 года сумма поступлений увеличилась на 77,4 %, или на 1 985 556,9 тыс. рублей (3 кв. 2023 г. - 6 791 509,8 тыс. рублей).

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

Таблица 5 «Анализ исполнения налоговых доходов за девять месяцев 2024 года»

Наименование доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года				
	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено за девять месяцев 2024 года		Абсолютное отклонение, тыс. рублей (гр. 3 - гр. 2)	Удельный вес к общему исполнению (%)
		Сумма	% исполнения к утвержденным бюджетным исполнениям		
1	2	3	4	5	6

Налог на прибыль организаций	1 878 917,6	1 213 452,1	64,6	«» 665 465,5	15,4
Налог на доходы физических лиц	3 335 001,0	2 551 599,0	76,5	«» 783 402,0	32,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3 890 528,0	2 767 188,0	71,1	«» 1 123 340,0	35,2
Налог на имущество	564 061,0	360 309,5	63,9	«» 203 751,5	4,6
Транспортный налог	214 400,0	95 323,7	44,5	«» 119 076,3	1,2
Государственная пошлина	31 860,2	24 046,3	75,5	«» 7 813,9	0,3
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	941 095,9	100,3	«+» 3 067,9	12,0
Итого налоговые доходы	10 638 395,8	7 857 689,6	73,9	«» 2 780 706,2	100,0

Исполнение налоговых доходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года составило в сумме 7 857 689,6 тыс. рублей, или 73,9 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.

Наибольшее исполнение налоговых доходов сложилось по налогу на совокупный доход в размере 941 095,9 тыс. рублей, или 100,3 %, по налогу на доходы физических лиц в размере 2 551 599,0 тыс. рублей, или 76,5 %, по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ в размере 2 767 188,0 тыс. рублей, или 71,1 % от утвержденных бюджетных назначений.

Наименьшее исполнение сложилось по транспортному налогу в размере 95 323,7 тыс. рублей, или 44,5 % от утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост налоговых доходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года на 1 552 393,3 тыс. рублей, или на 24,6 % (3 кв. 2023 г. – 6 305 296,3 тыс. рублей).

Анализ исполнения неналоговых доходов по видам доходов за девять месяцев 2024 года приведен в Таблице 6.

Таблица 6 «Анализ исполнения неналоговых доходов за девять месяцев 2024 года»

Наименование доходов	Отчет об исполнении республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года				
	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено за девять месяцев 2024 года		Абсолютное отклонение, тыс. рублей (гр. 3 - гр. 2)	Удельный вес к общему исполнению (%)
		Сумма	% исполнения к утвержденным бюджетным исполнениям		
1	2	3	4	5	6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	250 651,0	195 010,2	77,8	«» 55 640,8	21,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	98 934,6	78 168,1	79,0	«» 20 766,5	8,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	75 545,1	62 238,2	82,4	«» 13 306,9	6,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 912,0	297 769,7	15 573,6	«+» 295 857,7	32,4
Административные платежи и сборы	95,6	95,6	100,0	-	0,01

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	286 317,7	285 279,4	99,6	«-» 1 038,3	31,0
Прочие неналоговые доходы	-	815,9	-	«+» 815,9	0,1
Итого	713 456,0	919 377,1	128,9	205 921,1	100,0

Исполнение неналоговых доходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года составило в сумме 919 377,1 тыс. рублей, или 128,9 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.

Наибольшее исполнение неналоговых доходов составило по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 297 769,7 тыс. рублей, или 15 573,6 % от утвержденных бюджетных назначений и по доходам поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 285 279,4 тыс. рублей, или 99,6 % от утвержденных бюджетных назначений.

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 283 088,7 тыс. рублей и за счет продажи земельных участков, находящихся в собственности Республики Алтай на сумму 14 681,0 тыс. рублей.

Наблюдается увеличение неналоговых доходов за девять месяцев 2024 года в целом по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 433 163,7 тыс. рублей, или 89,1 % (3 кв. 2023 г. – 486 213,4 тыс. рублей).

4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года

Исполнение расходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года составило 29 165 284,9 тыс. рублей, или 72,4 % от бюджетных назначений (40 276 832,7 тыс. рублей).

Исполнение расходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года характеризуется данными, приведенными в Таблице 7.

Таблица 7 «Анализ исполнения расходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года по ведомственной структуре»

Код	Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за девять месяцев 2024 года, сумма	тыс. рублей
				Исполнение в % к бюджетным назначениям
1	2	3	4	5
901	Министерство здравоохранения РА	3 990 776,5	2 997 020,5	75,1
902	Министерство культуры РА	625 676,9	507 477,8	81,1
903	Министерство образования и науки РА	8 807 882,5	6 589 179,4	74,8
904	Комитет ветеринарии с Госветинспекцией РА	231 216,3	175 789,3	76,0
905	Министерство сельского хозяйства РА	1 208 582,1	882 564,0	73,0
906	Министерство финансов РА	4 993 614,4	3 300 044,0	66,1
907	Министерство регионального развития РА	11 856 951,4	8 444 040,4	71,2
908	Министерство цифрового развития РА	200 455,7	141 959,6	70,8
909	Комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности РА	450 056,7	254 705,4	56,6
910	Министерство труда, социального развития и занятости населения РА	4 133 287,1	3 138 133,7	75,9

911	Комитет по делам записи актов гражданского состояния и архивов РА	79 636,0	56 564,5	71,0
912	Комитет по контролю (надзору) РА	65 858,5	47 866,5	72,7
913	Комитет по физической культуре и спорту РА	387 973,7	222 321,9	57,3
914	Контрольно-счетная палата РА	28 039,6	21 802,6	77,8
915	Комитет по тарифам РА	500 706,0	400 801,7	80,0
916	Избирательная комиссия РА	193 110,3	123 170,6	63,8
917	Государственное Собрание-Эл Курултай РА	185 776,1	128 451,5	69,1
918	Аппарат Главы Республики Алтай, Председателя Правительства Республики Алтай и Правительства РА	478 190,7	324 843,2	67,9
919	Министерство природных ресурсов и экологии РА	732 494,9	554 569,5	75,7
920	Министерство туризма РА	260 274,7	201 110,2	77,3
921	Комитет по национальной политике и связям с общественностью РА	57 743,7	44 861,7	77,7
922	Комитет по молодежной политике РА	57 513,7	41 890,2	72,8
924	Аппарат уполномоченного по правам человека в РА	7 651,5	5 911,7	77,3
925	Комитет по охране, использованию и воспроизводству объектов животного мира РА	28 445,7	19 294,6	67,8
926	Комитет по обеспечению деятельности мировых судей РА	115 178,7	81 225,5	70,5
927	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в РА	7 214,6	4 172,4	57,8
928	Министерство экономического развития РА	587 835,7	451 891,9	76,9
932	Инспекция по государственной охране объектов культурного наследия РА	4 689,0	3 620,6	77,2
	Итого:	40 276 832,7	29 165 284,9	72,4

Исполнение расходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года по ведомствам сложилось следующим образом: Министерство культуры РА – 81,1 %, Комитет по тарифам РА – 80,0 %, Комитет по национальной политике и связям с общественностью РА – 77,7 %; Комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности РА – 56,6 %, Комитет по физической культуре и спорту РА – 57,3 %, Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в РА – 57,8 %.

За девять месяцев 2024 года расходы исполнены больше на 4 558 751,6 тыс. рублей, или на 18,5 % по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (24 606 533,3 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 38 432 261,4 тыс. рублей, или 95,4 % от общего объема расходов (40 276 832,7 тыс. рублей).

Расходы республиканского бюджета на реализацию Госпрограмм по состоянию на 01.10.2024 исполнены в сумме 28 338 557,5 тыс. рублей, или 73,7 % от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

Информация исполнения Госпрограмм приведена в Таблице 8.

Таблица 8 «Исполнение Госпрограмм за девять месяцев 2024 года»

Код ГП	Наименование государственной программы Республики Алтай	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено на 01.10.2024 тыс. рублей	
			тыс. рублей	в % к объему бюджетных назначений
1	2	3	4	5
21	ГП «Комплексное развитие сельских территорий»	390 809,7	257 920,9	66,0
22	ГП «Комплексные меры профилактики правонарушений и защита населения и территории Республики Алтай от чрезвычайных ситуаций»	495 245,8	289 558,1	58,5
23	ГП «Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды»	881 618,1	621 022,1	70,4
24	ГП «Повышение качества водоснабжения в Республике Алтай»	56 491,9	5 738,9	10,2
25	ГП «Развитие внутреннего и въездного туризма»	555 249,6	199 974,4	36,0
26	ГП «Развитие жилищно-коммунального комплекса»	1 261 579,7	901 684,9	71,5
27	ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	1 315 269,8	1 004 527,9	76,4
28	ГП «Развитие транспортного комплекса»	8 363 870,0	6 442 218,7	77,0
29	ГП «Развитие экономического потенциала и предпринимательства»	319 442,1	254 406,1	79,6
30	ГП «Формирование современной городской среды»	114 635,6	94 553,3	82,5
31	ГП «Цифровая трансформация»	267 652,2	164 933,6	61,6
32	ГП «Реализация государственной национальной политики»	107 227,2	65 388,9	61,0
33	ГП «Развитие культуры»	811 142,9	544 670,3	67,1
34	ГП «Развитие физической культуры и спорта»	375 718,2	219 033,6	58,3
35	ГП «Сохранение и развитие алтайского языка»	24 462,4	18 262,2	74,7
36	ГП «Обеспечение социальной защищенности и занятости населения»	4 486 058,6	3 351 175,6	74,7
37	ГП «Развитие здравоохранения»	3 849 059,2	2 916 993,7	75,8
38	ГП «Развитие образования»	10 222 488,1	7 497 941,3	73,3
39	ГП «Содействие занятости населения»	253 269,1	205 373,5	81,1
40	ГП «Управление государственными финансами»	4 280 971,2	3 283 179,5	76,7
	Итого:	38 432 261,4	28 338 557,5	73,7

Наибольшее исполнение расходов сложилось по Госпрограммам: «Формирование современной городской среды» - 82,5 %, «Содействие занятости населения» - 81,1 % и «Развитие экономического потенциала и предпринимательства» - 79,6 %.

На низком уровне исполнены расходы по следующим Госпрограммам: «Повышение качества водоснабжения в Республике Алтай» - 10,2 %, «Развитие внутреннего и въездного туризма» - 36,0 %, «Развитие физической культуры и спорта» - 58,3 %.

Общий объем исполнения расходов, выделенных на Госпрограммы за девять месяцев 2024 года составил 28 338 557,5 тыс. рублей, что больше на 4 362 596,5 тыс. рублей от объема исполнения Госпрограмм за девять месяцев 2023 года (24 025 961,0 тыс. рублей), или на 17,9 %.

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности исполнены в сумме 826 727,5 тыс. рублей, или 2,8 % от общего объема расходов республиканского бюджета и 44,8 % к объему утвержденных бюджетных назначений на реализацию непрограммных расходов на 2024 год (1 844 571,3 тыс. рублей).

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

По данным Отчета об исполнении бюджета на 01.10.2024 (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» за девять месяцев 2024 года на реализацию национальных проектов и региональных проектов утверждены бюджетные ассигнования (согласно показателям Сводной бюджетной росписи расходов на 2024 год) в объеме 9 357 327,5 тыс. рублей, или 23,2 % от утвержденного общего объема расходов республиканского бюджета (40 276 832,7 тыс. рублей).

Исполнение бюджетных ассигнований в рамках национальных проектов и региональных проектов за девять месяцев 2024 года представлено в Таблице 9.

Таблица 9 «Исполнение бюджетных ассигнований в рамках национальных проектов (далее - НП) и региональных проектов (далее - РП) за девять месяцев 2024 года»

№ п/п	Наименование национального/регионального проекта	Код ГРБС	Наименование государственной программы	Утвержденные бюджетные назначения (ф. 0503117)	тыс.рублей		
					Исполнено (ф. 0503117)	Неисполненные назначения (ф. 0503117)	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
1	НП «Демография» всего, в том числе:			245 519,3	151 466,5	94 052,8	61,7
P1	РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	910	Обеспечение социальной защищенности и занятости населения	150 696,1	82 743,3	67 952,8	54,9
P3	РП «Старшее поколение»	901	Обеспечение социальной защищенности и занятости населения	90 242,5	64 342,5	25 900,0	71,3
		910		31,6	31,6	-	100,0
P4	РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»	901	Развитие здравоохранения	90 210,9	64 310,9	25 900,0	71,3
P5	РП «Спорт-норма жизни»	913	Развитие физической культуры и спорта	2 399,4	2 199,4	200,0	91,7
2	НП «Здравоохранение» всего, в том числе:			2 181,3	2 181,3	-	100,0
N1	РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	901	Развитие здравоохранения	393 472,4	344 510,8	48 961,6	87,6
N2	РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	901	Развитие здравоохранения	141 385,8	140 793,5	592,3	99,6
N3	РП «Борьба с онкологическими спортивными заболеваниями»	901	Развитие здравоохранения	34 034,0	29 422,1	4 611,9	86,4
N7	РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	901	Развитие здравоохранения	8 056,9	7 560,0	496,9	93,8
N9	РП «Модернизация объектов здравоохранения Республики Алтай»	901	Развитие здравоохранения	55 221,9	14 596,8	40 625,1	26,4
3	НП «Образование» всего, в том числе:			154 773,8	152 138,4	2 635,4	98,3
E1	РП «Современная школа»	903	Развитие образования	995 517,5	623 577,8	371 939,7	62,6
		907		691 569,6	407 283,6	284 286,0	58,9
				43 797,9	40 414,9	3 383,0	92,3
				647 771,7	366 868,7	280 903,0	56,6

№ п/п	Наименование национального/регионального проекта	Код ГРБС	Наименование государственной программы	Утвержденные бюджетные назначения (ф. 0503117)	Неполнено (ф. 0503117)	Пенено.пенные назначения (ф. 0503117)	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
E2	РП «Успех каждого ребенка»	903	Развитие образования	100 242,0	79 471,3	20 770,7	79,3
E4	РП «Цифровая образовательная среда»	903	Развитие образования	168 124,3	111 315,5	56 808,8	66,2
E8	РП «Социальная активность»	903	Развитие образования	5 452,9	3 484,6	1 968,3	63,9
EB	РП «Патриотическое воспитание граждан РФ»	903	Развитие образования	29 578,7	21 472,8	8 105,9	72,6
E1	РП «Развитие системы поддержки молодежи»	903	Развитие образования	550,0	550,0	-	100,0
4	НП «Культура» всего, в том числе:			275 653,8	127 837,1	147 816,7	46,4
A1	РП «Культурная среда»	902	Развитие культуры	274 845,7	127 029,0	147 816,7	46,2
				101 316,2	83 365,5	17 950,7	82,3
				173 529,5	43 663,5	129 866,0	25,2
A2	РП «Творческие люди»	902	Развитие культуры	808,1	808,1	-	100,0
5	НП «Экология» всего, в том числе:			268 536,2	248 062,8	20 473,4	92,4
GA	РП «Сохранение лесов»	919	Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды	61 528,5	41 055,1	20 473,4	66,7
G8	РП «Сохранение уникальных водных объектов»	919	Развитие жилищно-коммунального комплекса	207 007,7	207 007,7	-	100,0
6	НП «Безопасные и качественные дороги» всего, в том числе:			6 624 794,5	5 546 376,1	1 078 418,4	83,7
R1	РП «Региональная и местная дорожная сеть»	907	Развитие транспортного комплекса	6 539 545,5	5 480 138,3	1 059 407,2	83,8
R2	РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	907	Развитие транспортного комплекса	83 135,0	65 033,8	18 101,2	78,2
R3	РП «Безопасность дорожного движения»	903	Комплексные меры профилактики правонарушений и защита населения и территории Республики Алтай от чрезвычайных ситуаций	2 114,0	1 204,0	910,0	57,0
				1 014,0	771,1	242,8	76,1
				1 100,0	432,9	667,1	39,4
7	НП «Жилье и городская среда» всего, в том числе:			330 474,3	235 479,4	94 994,9	71,3
F2	РП «Формирование комфортной городской среды»	907	Формирование современной городской среды	101 010,1	84 259,0	16 751,1	83,4
F3	РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	907	Развитие жилищно-коммунального комплекса	172 972,3	145 481,5	27 490,8	84,1
F5	РП «Чистая вода»	907	Развитие жилищно-коммунального комплекса	56 491,9	5 738,9	50 753,0	10,2
8	НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» всего, в том числе:			124 627,4	95 661,4	28 966,0	76,8
12	РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	928	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	3 837,3	3 837,3	-	100,0

№ п/п	Наименование национального/регионального проекта	Код ГРБС	Наименование государственной программы	Утвержденные бюджетные назначения (ф. 0503117)	Невозвено (ф. 0503117)	Неисполненные назначения (ф. 0503117)	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
14	РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	928	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	10 485,9	10 485,9	-	100,0
15	РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	905	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	110 304,2	81 338,2	28 966,0	73,7
		905	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	95 717,2	66 751,2	28 966,0	69,7
		928	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	14 587,0	14 587,0	-	100,0
9	ИП «Цифровая экономика» всего, в том числе:			2 665,0	2 051,4	613,6	77,0
D2	РП «Информационная инфраструктура»	908	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	450,0	450,0	-	100,0
D4	РП «Информационная безопасность»	908	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	1 250,4	1 250,4	-	100,0
D6	РП «Цифровое государственное управление»	908	Развитие экономического потенциала и предпринимательства	964,6	351,0	613,6	36,4
10	ИП «Туризм и индустрия гостеприимства» всего, в том числе:			78 067,1	26 451,6	51 615,5	33,9
J1	РП «Развитие туристической инфраструктуры»	920	Развитие внутреннего и въездного туризма	78 067,1	26 451,6	51 615,5	33,9
11	ИП «Беспилотные авиационные системы» всего, в том числе:			18 000,0	-	18 000,0	-
У4	РП «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы»	919	Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды	18 000,0	-	18 000,0	-
Итого по национальным проектам				9 357 327,5	7 401 474,9	1 955 852,6	79,1

В 2024 году в Республике Алтай в рамках 13 национальных проектов реализуется 45 региональных проектов. Объем бюджетных ассигнований на 2024 год составит 9 357 327,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде 2024 года в рамках 10 национальных проектов реализовывались 32 региональных проекта. На выполнение мероприятий региональных проектов направлено 7 401 474,9 тыс. рублей, или 79,1 % от утвержденного объема бюджетных средств по сводной бюджетной росписи расходов республиканского бюджета.

В отчетном периоде утвержденные объемы бюджетных ассигнований выполнены в полном объеме по 8 региональным проектам (РП «Спорт - норма жизни» ИП «Демография», РП «Развитие системы молодежи» ИП «Образование», РП «Творческие люди» ИП «Культура», РП «Сохранение уникальных водных объектов» ИП «Экология», РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» и РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» ИП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», РП «Информационная безопасность» и РП «Информационная инфраструктура» ИП «Цифровая экономика»).

Низкое исполнение сложилось по РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» - 14 596,8 тыс. рублей или 26,4 %, РП «Развитие туристической инфраструктуры» - 26 451,6 тыс. рублей или 33,9 % и РП «Цифровое государственное управление» - 351,0 тыс. рублей или 36,4 %.

В отчетном периоде не исполнялись мероприятия по региональному проекту «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы».

8. Выводы

1. Республиканский бюджет за девять месяцев 2024 года исполнен:

по доходам в сумме 29 899 111,2 тыс. рублей, или 80,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год;

по расходам в сумме 29 165 284,9 тыс. рублей, или 72,4 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год;

профицит составил в сумме «+» 733 826,3 тыс. рублей.

2. Доходы без учета безвозмездных поступлений за девять месяцев 2024 года составили 8 777 066,7 тыс. рублей, или 77,3 % от утвержденных бюджетных назначений на 2024 год.

3. Исполнение безвозмездных поступлений за девять месяцев 2024 года составило 21 122 044,5 тыс. рублей, или 82,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год.

4. Исполнение расходов республиканского бюджета за девять месяцев 2024 года по ведомствам сложилось следующим образом: Министерство культуры РА - 81,1 %, Комитет по тарифам РА - 80,0 %, Комитет по национальной политике и связям с общественностью РА - 77,7 %; Комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности РА - 56,6 %, Комитет по физической культуре и спорту РА - 57,3 %, Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в РА - 57,8 %.

5. Закон о бюджете на 2024 год сформирован в программной структуре расходов на основе 20 госпрограмм. Расходы республиканского бюджета на реализацию Госпрограмм по состоянию на 01.10.2024 исполнены в сумме 28 338 557,5 тыс. рублей, или 73,7 % от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

6. Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности исполнены в сумме 826 727,5 тыс. рублей, или 2,8 % от общего объема расходов республиканского бюджета и 44,8 % к объему утвержденных бюджетных назначений на реализацию непрограммных расходов на 2024 год (1 844 571,3 тыс. рублей).

7. За девять месяцев 2024 года в рамках 10 национальных проектов реализовывались 32 региональных проекта. На выполнение мероприятий региональных проектов направлено 7 401 474,9 тыс. рублей, или 79,1 % от планируемого объема бюджетных средств по сводной бюджетной росписи расходов республиканского бюджета (9 357 327,5 тыс. рублей).

В отчетном периоде 2024 года в полном объеме исполнены бюджетные ассигнования по восьми региональным проектам (РП «Спорт - норма жизни» III

«Демография», РП «Развитие системы молодежи» III «Образование», РП «Творческие люди» III «Культура», РП «Сохранение уникальных водных объектов» III «Экология», РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» и РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» III «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», РП «Информационная безопасность» и РП «Информационная инфраструктура» III «Цифровая экономика»).

Низкое исполнение сложилось по РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» - 14 596,8 тыс. рублей или 26,4 %, РП «Развитие туристической инфраструктуры» - 26 451,6 тыс. рублей или 33,9 % и РП «Цифровое государственное управление» - 351,0 тыс. рублей или 36,4 %.

В отчетном периоде не исполнялись мероприятия по региональному проекту «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы».

9. Предложения

1. Направить Аналитическую записку о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за девять месяцев 2024 года в Главе Республики Алтай, Председателю Правительства Республики Алтай.

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

2. Разместить Аналитическую записку о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Алтай за девять месяцев 2024 года на официальном сайте Контрольно-счетной палаты Республики Алтай.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
Республики Алтай

Церр

Э.О. Церр