

**Информация
о результатах проведения мониторинга
исполнения бюджета района, городских и сельских поселений района
за 1 полугодие 2024 года**

В соответствии с требованиями статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании заключенных Соглашений о передаче контрольно-счетной комиссии муниципального образования Подосиновский муниципальный район Кировской области полномочий контрольно-счетного органа поселений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля проведен мониторинг исполнения бюджета района, городских и сельских поселений района и подготовлены заключения за 1 полугодие 2024 года.

Анализ исполнения бюджета района и поселений за 1 полугодие 2024 года проведен в сравнении с утвержденными годовыми назначениями, а также с аналогичным периодом 2023 года.

Характеристика основных итогов исполнения бюджета района и поселений за 1 полугодие 2024 года:

Муниципальное образование	Утверждено на 2024 год в соответствии с решениями представительных органов, с учетом внесенных изменений, тыс. руб.			Исполнено за 1 полугодие 2024 года, тыс. руб.			% исполнения	
	Доходы	Расходы	Дефицит (-), профицит (+)	Доходы	Расходы	Дефицит (-), профицит (+)	Доходы	Расходы
Подосиновский муниципальный район	414976,3	428615,6	-13639,2	219509,4	207199,7	12309,7	52,9	48,3
Подосиновское городское поселение	41743,80	45837,42	-4093,62	9933,30	10569,81	-636,51	23,80	23,06
Демьяновское городское поселение	51109,3	56947,2	-5837,9	11975,2	12374,3	-399,1	23,4	21,7
Пинюгское городское поселение	13598,9	14076,3	-477,4	5483,6	5624,7	-141,1	40,3	40,0
Яхреньгское сельское поселение	14712,8	15776,0	-1063,2	6357,7	6631,7	-274,0	43,2	42,0
Утмановское сельское поселение	7031,57	7435,17	-403,60	3300,82	3256,98	43,84	46,94	43,81
Пушемское сельское поселение	4462,3	5008,9	-546,6	1576,0	1897,9	-321,9	35,3	37,9
Всего:	547634,97	573696,59	-26061,52	258136,02	247555,09	10580,93	47,1	43,2

Согласно отчетам об исполнении бюджетов за 1 полугодие 2024 года общий объем поступивших доходов составляет 258136,02 тыс. руб., что на 26971,14 тыс. руб. больше чем за аналогичный период 2023 года (231164,88 тыс. руб.). Процент исполнения составляет 47,1 %.

Динамика поступления доходов бюджета характеризуется следующими данными:

Муниципальное образование	поступило доходов								
	на 01.07.2024			на 01.07.2023			отклонение 2024/2023		
	собственные доходы	безвозмездные поступления	всего	собственные доходы	безвозмездные поступления	всего	собственные доходы	безвозмездные поступления	всего
Подосиновский муниципальный район	82389,8	137119,6	219509,4	68280,9	127161,7	195442,6	14108,9	9957,9	24066,8
Подосиновское городское поселение	6312,12	3621,18	9933,30	6371,73	4261,70	10633,43	-59,61	-640,52	-700,13
Демьяновское городское поселение	6913,5	5061,7	11975,2	5587,0	4669,0	10256,0	1326,5	392,7	1719,2
Пинногское городское поселение	1723,5	3760,1	5483,6	1541,9	3074,7	4616,6	181,6	685,4	867,0
Яхреньгское сельское поселение	816,4	5541,3	6357,7	701,5	4833,8	5535,3	114,9	707,5	822,4
Утмановское сельское поселение	390,78	2910,04	3300,82	567,94	2660,81	3228,75	-177,16	249,23	72,07
Пушемское сельское поселение	241,6	1334,4	1576,0	359,2	1093,0	1452,2	-117,6	241,4	123,8
Итого:	98787,7	159348,32	258136,02	83410,17	147754,71	231164,88	15377,53	11593,61	26971,14

За 1 полугодие 2024 года собственные доходы увеличились по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 15377,53 тыс. руб., безвозмездные поступления - на 11593,61 тыс. руб. Снижение собственных доходов отмечается в Подосиновском городском, Утмановском и Пушемском сельским поселениям.

В общем объеме поступивших доходов собственные доходы составляют 38,3% (98787,7 тыс. руб.), безвозмездные поступления – 61,7 % (159348,32 тыс. руб.). В 1 полугодии 2023 года указанные доли составили соответственно 36,1 % и 63,9 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 84974,4 тыс. руб. с ростом к аналогичному периоду прошлого года на 21,4 % или 14981,7 тыс. руб.

Исполнение налоговых доходов:

Наименование	Подосиновский муниципальный район		Подосиновское городское поселение		Демьяновское городское поселение		Пинногское городское поселение		Яхреньгское сельское поселение		Утмановское сельское поселение		Пушемское сельское поселение		всего	
	1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие	
	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года
Налоговые доходы всего, в том числе:	72881,4	58801,1	4691,22	4526,55	5181,5	4472,2	1158,2	1139,5	471,7	423,1	362,48	400,73	227,9	229,5	84974,4	69992,7
Налог на доходы физических лиц	16671,1	15182,5	3475,69	3337,03	3712,7	3199,4	705,9	647,3	157,1	133,9	174,90	180,58	40,3	48,5	24937,7	22729,2
Акцизы по подакцизным товарам	2790,3	2747,5	749,44	739,36	634,7	624,9	419,9	412,6	275,8	271,9	153,79	179,93	170,9	169,3	5194,8	5145,5
Налоги на совокупный доход в том числе:	50278,3	34672,4	7,64	18,12	10,3	12,7	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	50296,2	34703,4
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	48596,3	34324,7	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48596,3	34324,7
- единый налог на вмененный доход	4,0	-62,9	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	-62,9
- единый сельскохозяйственный налог	17,9	31,1	7,64	18,12	10,3	12,7	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	35,8	62,1
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1660,1	379,5	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1660,1	379,5
Налоги на имущество, в том числе:	2395,4	5471,6	457,95	432,04	823,8	635,2	32,4	78,5	38,8	17,1	33,49	40,12	16,7	11,7	3798,5	6686,3
- налог на имущество организаций	2395,4	5471,6	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2395,4	5471,6
- налог на имущество физических лиц	0,0	0,0	152,06	19,93	331,9	3,2	7,9	2,7	5,1	0,6	-0,06	-1,29	2,8	2,5	499,7	27,6
- земельный налог	0,0	0,0	305,89	412,1	491,9	632,0	24,5	75,8	33,7	16,5	33,55	41,41	14,0	9,2	903,5	1187,0
Государственная пошлина	746,3	727,1	0,50	0,00	0,0	0,0	0,0	1,1	0,0	0,0	0,30	0,10	0,0	0,0	747,1	728,3

Неналоговые доходы исполнены в сумме 13813,3 тыс. руб. с ростом к аналогичному периоду прошлого года на 3,0 % или 395,9 тыс. руб.

Исполнение неналоговых доходов:

Наименование	Подосиновский муниципальный район		Подосиновское городское поселение		Демьяновское городское поселение		Пинюгское городское поселение		Яхреньское сельское поселение		Утмановское сельское поселение		Пушемское сельское поселение		всего	
	1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие	
	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года
Неналоговые доходы всего, в том числе:	9508,3	9479,7	1620,89	1845,18	1732,0	1114,8	565,3	402,4	344,7	278,4	28,30	167,21	13,8	129,7	13813,3	13417,4
Доходы от использования имущества, в том числе:	919,9	1000,0	914,83	752,25	1051,3	828,7	75,6	61,4	0,0	0,0	7,80	8,61	0,0	0,0	2969,4	2651,0
- доходы, получаемые в виде арендной платы	858,8	847,5	506,26	398,85	1051,3	828,7	68,6	47,0	0,0	0,0	7,80	8,61	0,0	0,0	2492,8	2130,7
- прочие доходы от использования имущества	61,1	152,5	408,57	353,40	0,0	0,0	7,0	14,5	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	476,7	520,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	173,5	375,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	173,5	375,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	6488,2	6413,1	191,34	198,76	491,5	147,4	204,7	116,0	224,7	278,4	13,00	8,00	13,8	7,7	7627,2	7169,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	220,9	305,1	167,12	276,77	1,0	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	41,40	0,0	0,0	389,0	627,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1295,9	1386,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	1295,9	1386,3
Прочие неналоговые доходы	409,9	0,0	347,60	617,40	188,2	135,0	285,0	225,0	120,0	0,0	7,50	109,20	0,0	122,0	1358,2	1208,6

В структуре собственных доходов налоговые доходы занимают 86,0 %, что на 2,9 % выше, чем за 1 полугодие 2023 года. Неналоговые доходы составляют 14,0 %, что ниже на 2,1 % по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2024 года исполнены в сумме 159348,3 тыс. руб., что по сравнению с соответствующим периодом прошлого года выше на 11593,6 тыс. руб. (7,8 %).

Наименование	Подосиновский муниципальный район		Подосиновское городское поселение		Демьяновское городское поселение		Пинюгское городское поселение		Яхреньское сельское поселение		Утмановское сельское поселение		Пушемское сельское поселение		всего	
	1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие	
	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года
Безвозмездные поступления	137119,6	127161,7	3621,18	4261,70	5061,7	4669,0	3760,1	3074,7	5541,3	4833,8	2910,04	2660,81	1334,4	1093,0	159348,3	147754,7

Согласно данным отчетности общий объем расходов составил 247555,1 тыс. руб., что на 7,4% (или на 17122,4 тыс. руб.) больше, чем в 1 полугодии 2023 года. Процент исполнения – 43,2%.

Наименование	Подосиновский муниципальный район		Подосиновское городское поселение		Демьяновское городское поселение		Пинюгское городское поселение		Яхреньское сельское поселение		Утмановское сельское поселение		Пушемское сельское поселение		всего	
	1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие		1 полугодие	
	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года
ВСЕГО РАСХОДОВ	207199,7	193014,9	10569,81	10751,63	12374,3	11408,7	5624,7	4604,6	6631,7	6110,5	3256,98	2868,24	1897,9	1674,1	247555,1	230432,7
Общегосударственные вопросы	32706,6	28479,1	4664,49	4292,55	6920,1	5737,1	2301,5	1835,4	1277,5	1229,8	1121,66	1187,75	940,7	751,0	49932,6	43512,7
Национальная оборона	0,0	0,0	168,20	136,00	171,1	136,5	81,0	60,6	107,1	50,0	60,07	67,24	57,4	58,3	644,9	508,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1246,5	1085,3	677,62	868,34	54,2	48,8	0,0	0,0	705,6	127,6	631,60	567,74	0,0	0,0	3315,5	2697,8
Национальная экономика	21884,2	12453,3	1598,96	1455,29	701,3	896,7	537,5	444,4	232,5	244,7	780,33	302,64	244,5	214,2	25979,3	16011,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	110,1	48,0	2038,31	2694,36	1728,8	1873,3	246,0	312,7	69,2	607,6	46,18	134,38	90,8	110,4	4329,4	5780,7
Охрана окружающей среды	557,5	106,7	0,00	0,00	485,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	1042,5	106,7
Образование	90559,3	94044,6	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	90559,3	94044,6
Культура, кинематография	19957,8	18525,7	1254,66	1142,27	2203,2	2624,1	2341,2	1810,8	1302,3	1038,2	617,14	608,49	558,6	451,2	28234,9	26200,8
Социальная политика	10166,4	9519,3	147,43	147,43	110,6	92,2	117,5	137,7	82,8	82,8	0,00	0,00	6,0	89,0	10630,7	10068,4
Физическая культура и спорт	11536,8	10413,1	20,16	15,38	0,0	0,0	0,0	3,0	2854,6	2729,8	0,00	0,00	0,0	0,0	14411,6	13161,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,0	65,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	65,3
Межбюджетные трансферты	18474,5	18274,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	18474,5	18274,6

По отношению к 1 полугодю 2023 года структура основных расходов изменилась следующим образом: увеличилась доля расходов на общегосударственные вопросы на 1,3 п.п., национальную безопасность и правоохранительную деятельность на 0,2 п.п., национальную экономику на 3,5 п.п., охрану окружающей среды на 0,4 п.п., физическую культуру и спорт на 0,1 п.п., снизилась доля расходов по ЖКХ на 0,8 п.п., образованию на 4,2 п.п., социальную политику на 0,1 п.п., межбюджетным трансфертам на 0,5 п.п.

Проведенный анализ исполнения муниципальных программ за отчетный период показал, что бюджетные ассигнования, выделенные на финансовое обеспечение отдельных муниципальных программ, имеют низкий процент исполнения, в связи с чем, отмечается, что существуют риски неисполнения запланированных объемов муниципальных программ, а также качественное достижение целевых показателей, обозначенных в программах.

Сбалансированность бюджета в сравнении с итогами 1 полугодия 2023 года:

В сравнении с итогами 1 полугодия 2024 года в категорию муниципальных образований, исполненных с дефицитом, перешло Пинюгское городское поселение.

Муниципальное образование	Дефицит (-), профицит (+), тыс. руб.	
	1 полугодие	
	2024 года	2023 года
Подсиновский муниципальный район	12309,7	2427,7
Подосиновское городское поселение	-636,51	-118,20
Демьяновское городское поселение	-399,1	-1152,7
Пинюгское городское поселение	-141,1	12,0
Яхреньгское сельское поселение	-274,0	-575,2
Утмановское сельское поселение	43,84	360,51
Пушемское сельское поселение	-321,9	-221,9

Заключения на отчеты об исполнении бюджета района и поселений за 1 полугодие 2024 года для сведения направлены в электронном виде.