Рудой И.Ф.
Бургеновой Д.Г.

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
БАЛАКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Трнавская ул., д.12, г. Балаково, Саратовская обл., 413864,
тел./факс (8453) 32-33-30, e-mail: bmrksp64@mail.ru`

30.04.2025 № 218

На № _____ от _____

Председателю комитета финансов
Администрации Балаковского
муниципального района
Молошиной Е.В.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета
Балаковского муниципального района за 2024 год

Заключение на отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2024 год подготовлено на основании:

Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Устава Балаковского муниципального района;

Положения «О бюджетном процессе в Балаковском муниципальном районе», утвержденного решением Собрания Балаковского муниципального района от 01.08.2016 № 1028;

Положения «О Контрольно-счетной палате Балаковского муниципального района Саратовской области».

В ходе подготовки заключения были проведены внешние проверки:

отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2024 год;

годовых отчетов главных администраторов бюджетных средств.

Проверка Отчета об исполнении бюджета осуществлялась по следующим критериям:

соответствие отчетности главных администраторов бюджетных средств и Отчета об исполнении бюджета требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), «Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной с приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (далее по тексту - Инструкция 191н);

правильность формирования отчетности главными администраторами бюджетных средств, своевременность представления отчетности;

соответствие показателей исполнения бюджета плановым показателям.

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ БМР
Получено "30" 04 2025 г.
Входящий ___ по регистрационному журналу
Исполнитель
Исполнено

Итоги проверки годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2024год

Внешняя проверка годового отчета проводилась с применением принципа существенности и включала в себя анализ, сопоставление и оценку годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, регистров бюджетного учета,

данных комитета финансов администрации Балаковского муниципального района и других материалов.

Контрольно-счетной палатой Балаковского муниципального района проведена проверка годовой бюджетной отчетности восьми главных администраторов, в результате которой проверено:

соблюдение требований приказа комитета финансов администрации БМР от 23.12.2024 №118 «О порядке составления и сроках представления в комитет финансов администрации Балаковского муниципального района Саратовской области годовой бюджетной отчетности об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района, бюджета муниципального образования г. Балаково, бюджета Быково-Отрогского муниципального образования, бюджета Натальинского муниципального образования и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2024 год»;

полнота представленной главными администраторами бюджетных средств бюджетной отчетности за 2024 год, ее соответствие требованиям Инструкции № 191н;

соответствие бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств решению Собрания Балаковского муниципального района от 21.12.2023 № 50-549 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с учетом изменений внесенных решениями от 22 марта 2024 года № 52-571, от 02 августа 2024 года № 55-601, от 30 августа 2024 года № 56-609, от 04 октября 2024 № 57-616, от 15 ноября 2024 № 58-624, от 24 декабря 2024 года № 60-638), а также сводной бюджетной росписи;

соблюдение контрольных соотношений взаимосвязанных показателей бюджетной отчетности.

Анализ форм бюджетной отчетности осуществлялся на основании показателей форм бюджетной отчетности, представленных администраторами бюджетных средств, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам с исключением, в установленном Инструкцией № 191н порядке, взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм бюджетной отчетности.

Таким образом, в ходе внешней проверки анализ и оценка осуществлялась в отношении следующих форм бюджетной отчетности:

баланс главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503130);

справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110);

отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);

отчет о движении денежных средств (ф. 0503123);

справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503127);

отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

пояснительная записка (ф. 0503160) со всеми необходимыми приложениями.

По результатам внешней проверки годовой отчётности главных администраторов бюджетных средств:

Собрания Балаковского муниципального района,

Контрольно-счетной палаты Балаковского муниципального района,

Комитета финансов администрации Балаковского муниципального района,

Отдела по культуре администрации Балаковского муниципального района,

Комитета по распоряжению муниципальной собственностью и земельными ресурсами администрации Балаковского муниципального района

фактов нарушения требований Инструкции 191н по составу отчетности не установлено.

Плановые назначения в разрезе классификации расходов соответствуют решению о районном бюджете Балаковского муниципального района за истекший финансовый год, сводной бюджетной росписи. Фактов недостоверных отчетных данных и искажения бюджетной отчетности, а также фактов, способных негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлено.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму администрации Балаковского муниципального района выявлен факт недостоверных отчетных данных (*в части остатка средств на счете на конец отчетного периода)* и незначительное искажение бюджетной отчетности *(в части искажения информации об обязательствах, отраженных в Балансе ф.0503130 по строке 550 на конец отчетного периода на сумму 5 237,20 рублей или 1,2%)*. В результате чего допущено нарушение требований, предъявляемых к правилам ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, за которое в соответствии с ч.2 ст.15.15.6 КоАП РФ предусмотрена административная ответственность. Должностное лицо – начальник Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму администрации БМР привлечен к административной ответственности в виде предупреждения.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Администрации БМР установлены нарушения методологии формирования и предоставления бюджетной отчетности получателей бюджетных средств, не повлиявшие на полноту и достоверность финансовых показателей главного администратора бюджетных средств, а именно:

- несоответствие показателей раздела I «Доходы бюджета» Отчета (ф.0503127) в части годовых объемов утвержденных бюджетных назначений текущего финансового года, отраженных в отчетности получателей бюджетных средств, с данными Главных книг (ф.0504072) получателей по причине некорректного формирования главной книги по соответствующим счетам 504.10 «Сметные (плановые, прогнозные) назначения (текущий финансовый год)» в программе АС «Смета», чем нарушены п.7 и п. 55 Инструкции №191н. Нарушение устранено в ходе внешней проверки;

- несоответствие показателя о банковских независимых гарантиях на начало года в Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах к форме 0503130 главного администратора бюджетных средств с одноименными показателями по строке и графе Справки к форме 0503130 получателей бюджетных средств, чем нарушены п.7 и п.21 Инструкции № 191н. Нарушение устранено в ходе внешней проверки.

Также было отмечено выполнение не в полной мере полномочий администратора доходов, предусмотренных п.2 ст.160.1 Бюджетного кодекса РФ, вследствии ненадлежащего принятия мер по взысканию/уменьшению просроченной дебиторской задолженности в течение длительного времени.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Комитета образования администрации БМР установлено нарушение методологии формирования и предоставления бюджетной отчетности, не повлиявшие на полноту и достоверность финансовых показателей главного администратора бюджетных средств, а именно:

- расхождение годовых объемов утвержденных бюджетных назначений текущего финансового года, отраженных в разделе I «Доходы бюджета» Отчета (ф.0503127), с данными по Главной книги (ф.0504072) по соответствующим счетам 504.10 «Сметные (плановые, прогнозные) назначения (текущий финансовый год)» по причине технического сбоя в программе «Смета». Нарушение устранено в ходе внешней проверки.

С учетом изложенного, годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств (получателей) районного бюджета за 2024 год, может быть признана достоверной за исключением незначительного искажения бюджетной отчетности Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму администрации Балаковского

муниципального района в части искажения информации об обязательствах, отраженных в Балансе ф.0503130 по строке 550 на конец отчетного периода.

Результаты проверки достоверности Отчета об исполнении бюджета

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2024 год представлен администрацией Балаковского муниципального района в Контрольно-счетную палату БМР в сроки, установленные п. 3 ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с Инструкцией № 191н. Документы и материалы к отчету представлены в полном объеме. Состав документов и материалов соответствует требованиям статьи 264.6 БК РФ.

Данные по объему доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, представленные в годовом отчете об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2024 год, согласуются с данными, отраженными в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, что свидетельствует о достоверности представленного отчета, как носителя информации о бюджетной деятельности в Балаковском муниципальном районе.

Изменение плановых показателей бюджета БМР за 2024 год

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 21.12.2023 № 50-549 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее также – решение о бюджете) первоначальные бюджетные назначения на 2024 год были утверждены со следующими основными характеристиками:

- общий объем доходов в сумме **4 183 592,7 тысяч рублей;**
- общий объем расходов в сумме **4 353 321,0 тысяч рублей;**
- дефицит бюджета **169 728,3 тысяч рублей**.

В ходе исполнения бюджет корректировался 6 раз. Основной причиной вносимых изменений стало изменение прогнозных показателей по доходам: налоговые и неналоговые доходы увеличились на 199 649,4 тысяч рублей или на 11,5%, безвозмездные поступления на 498 872,8 тысяч рублей или на 20,4%. С учетом изменений бюджетные назначения составили:

- общий объем доходов в сумме **4 882 114,9 тысяч рублей;**
- общий объем расходов в сумме **5 105 706,8 тысяч рублей**;
- дефицит бюджета утвержден в размере **223 591,9 тысяч рублей.**

В конце отчетного периода, в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, на основании уведомлений Министерства финансов Саратовской области о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год, без внесения изменений в решение о районном бюджете были внесены уточнения в кассовый план по доходам районного бюджета Балаковского муниципального района и сводную бюджетную роспись расходов районного бюджета БМР, а именно: уменьшены субсидии на сумму 6 499,0 тысяч рублей, уменьшены субвенции на сумму 2 826,1 тысяч рублей, уменьшены иные межбюджетные трансферты на сумму 163,3 тысячи рублей. Также согласно уведомления комитета финансов администрации Балаковского муниципального района об изменении бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам местным бюджетам на 2024 год от 24 декабря 2024 года были уменьшены межбюджетные трансферты на сумму 2 025,3 тысяч рублей. перераспределены бюджетные ассигнования Собранию Балаковского муниципального района, Отделу по культуре администрации Балаковского муниципального района в пределах общего объема утвержденных бюджетных ассигнований. Распоряжениями администрации Балаковского муниципального района от 25.12.2024 № 424-р и от 27.12.2024 № 428-р выделены средства «Резервного фонда» в сумме 1 402,0 тысячи рублей.

Фактические показатели исполнения бюджета района за 2024 год согласно данным отчетности составили:

- доходы бюджета района – **5 026 903,5** тысяч рублей, что выше утвержденных уточненных доходов на 144 788,6 тысяч рублей;

- расходы бюджета района – **4 924 447,7** тысяч рублей, что ниже утвержденных уточненных расходов на 181 259,1 тысяч рублей.

По отношению к показателям бюджета района на 2024 год, которые планировались и утверждались первоначально, фактически сложившиеся показатели составили:

- по доходам – 120,2 % или на 843 310,8 тысяч рублей выше утвержденных плановых показателей на начало года;

- по расходам – 113,1 % или на 571 126,7 тысяч рублей выше утвержденных плановых назначений на начало года.

Исполнение основных характеристик районного бюджета за 2024 год по отчету об исполнении бюджета, представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателей	**Утверждено решением от 21.12.2023 № 50-549 (первоначально)**	**Утверждено с учетом изменений (в ред. от 24.12.2024 № 60-638)**	**Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета**	**% исполнения к уточненным плановым назначениям**
Доходы	4 183 592,7	4 882 114,9	5 026 903,5	103,0
Расходы	4 353 321,0	5 105 706,8	4 924 447,7	96,4
Дефицит (-) Профицит (+)	-169 728,3	-223 591,9	102 455,8	х

Исполнение бюджета по доходам

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ в бюджет Балаковского муниципального района зачисляются налоговые доходы от федеральных налогов и сборов и региональных налогов по нормативам отчислений, установленным Бюджетным кодексом РФ и органами государственной власти субъектов РФ, неналоговые доходы и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Бюджет Балаковского муниципального района за 2024 год исполнен по доходам в объеме **5 026 903,5** тысяч рублей или 103,0% к уточненным бюджетным показателям (4 882 114,9 тыс. руб.), в том числе:

по собственным доходам – 2 111 506.7 тысяч рублей, что составило 109,1% к уточнённым бюджетным показателям (1 935 065,3 тыс. руб.) и 42,0% от общей суммы поступивших доходов;

по безвозмездным поступлениям – 2 915 396,8 тысяч рублей, что составило 98,9% к уточнённым бюджетным показателям (2 947 049,6 тыс. руб.) и 58,0% от общей суммы доходов.

Объём доходов бюджета муниципального района по сравнению с 2023 годом увеличился на 722 284,3 тысяч рублей, при этом собственные доходы увеличись на 24,5% или на 415 927,7 тысяч рублей, безвозмездные поступления увеличились на 11,7 % или на 306 356,6 тысяч рублей. Доходная часть районного бюджета по сравнению с 2022 годом (4 122 212,8 тыс. руб.) так же увеличилась на 904 690,7 тысяч рублей или на 21,9% (приложение 1).

В 2024 году произошло незначительное изменение структуры доходов бюджета Балаковского муниципального района по отношению к 2022 - 2023 годам.

Структура доходов бюджета Балаковского муниципального района в 2022-2024 гг.

тыс. руб.

Показатели бюджета	**2022год**	% от общей суммы доходов	**2023год**	% от общей суммы доходов	**2024год**	% от общей суммы доходов	Отклонение 2024 к 2022 (гр. 6-гр.2)	Отклонение 2024 к 2023 (гр. 6-гр.4)
ДОХОДЫ	**4 122 212,8**	**100,0%**	**4 304 619,2**	**100,0%**	**5 026 903,5**	**100,0%**	**904 690,7**	**722 284,3**
Налоговые доходы	1 340 719,5	32,5%	1 528 391,3	35,5%	1 930 607,5	38,4%	589 888,0	402 216,2
Неналоговые доходы	196 275,5	4,8%	167 187,7	3,9%	180 899,2	3,6%	-15 376,3	13 711,5
Безвозмездные поступления	2 585 217,8	62,7%	2 609 040,2	60,6%	2 915 396,8	58,0%	330 179,0	306 356,6

Основными источниками доходов в 2024 году являются налоговые доходы и безвозмездные поступления, доля которых в общем объеме доходов районного бюджета составила 38,4% и 58,0% соответственно.

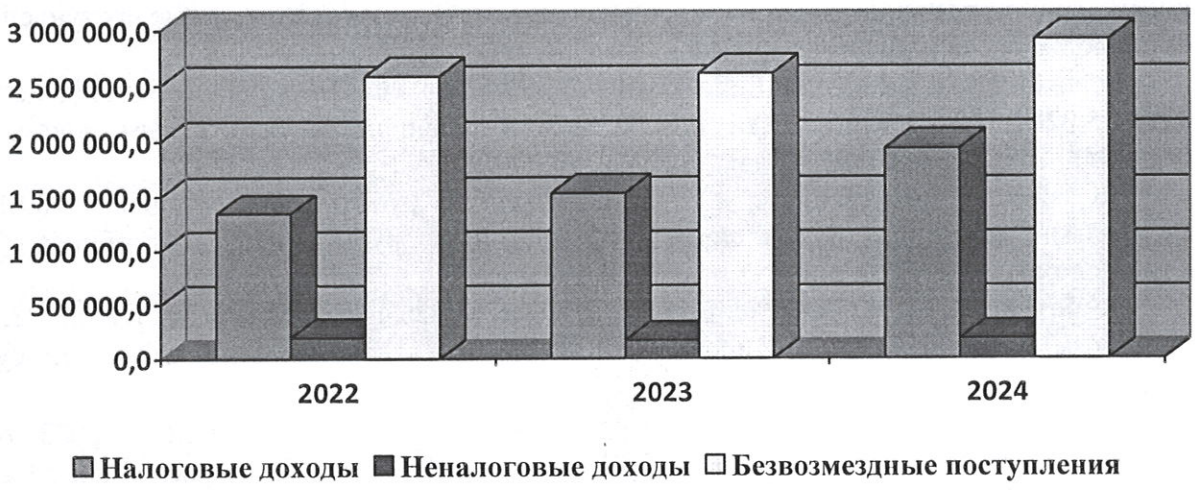
Доля безвозмездных поступлений от общей суммы доходов бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году уменьшилась до 58,0% против 60,6% в 2023 году и 62,7 % в 2022 году.

Собственные доходы в доходах бюджета Балаковского муниципального района за 2024 год составили – 42,0%, против 39,4% в 2023 году и 37,3% в 2022 году.

Налоговых доходов в 2024 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило на 402 216,2 тысяч рублей больше чем в 2023 году и на 589 888,0 тысяч рублей больше чем в 2022 году.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2024 году – 38,4%, в 2023 году – 35,5%, в 2022году – 32,5%.

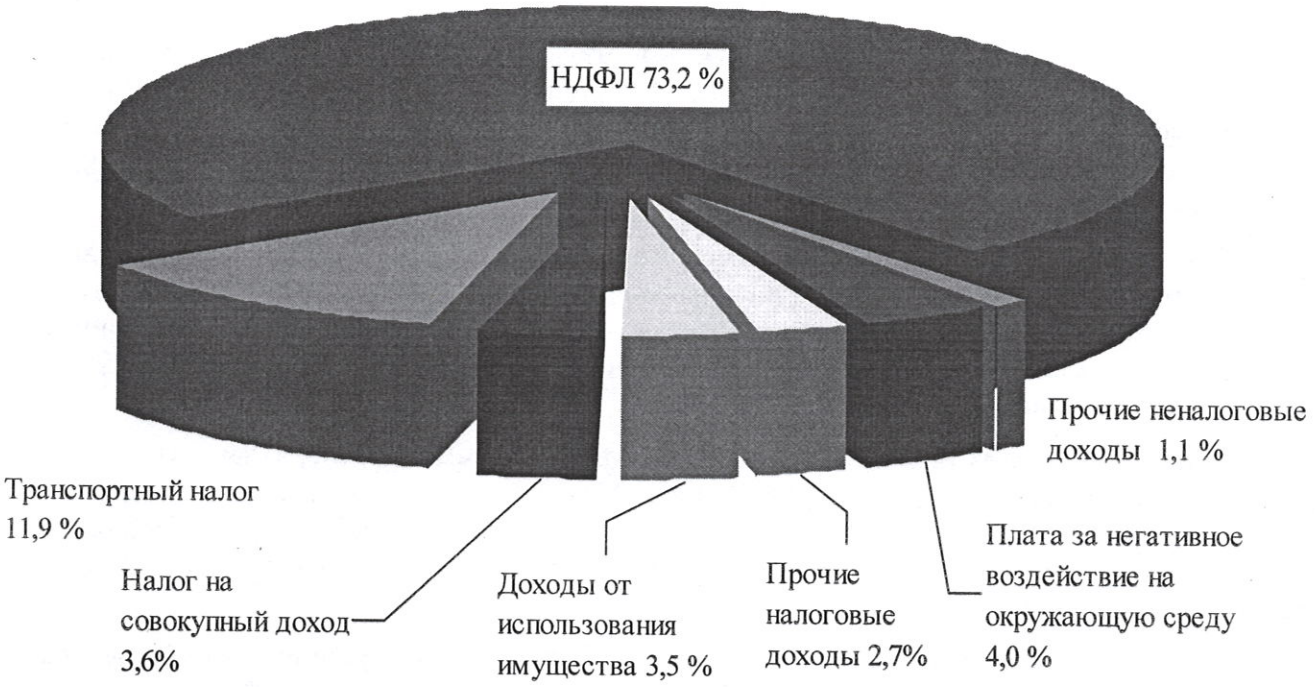
Неналоговых доходов по отношению к прошлому году поступило больше на 13 711,5 тысяч рублей и на 15 376,3 тысяч рублей меньше, чем в 2022 году. Удельный вес неналоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2024 году – 3,6%, в 2023 году – 3,9%, в 2022 году – 4,8%.



Основной бюджетообразующий налог - налог на доходы физических лиц зачислен в районный бюджет в объеме 1 546 058,7 тысяч рублей, что составляет 111,2% уточненных плановых назначений. Удельный вес НДФЛ в собственных доходных источниках составил 73,2% против 72,4% в 2023 году. По сравнению с 2023 годом поступление налога увеличилось на 319 001,6 тысяч рублей или на 26,0%.

Наибольшую долю в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета в 2024 году занимают налог на доходы физических лиц - 73,2%, транспортный налог – 11,9%, плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 4,0%, налоги на совокупный доход – 3,6%, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 3,5%.

Структура собственных доходов районного бюджета Балаковского муниципального района в 2024 году



Всего **налоговых доходов** в 2024 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило **1 930 607,5** тысяч рублей, что на 179 960,0 тысяч рублей больше уточненных плановых назначений (1 750 647,5 тыс. руб.).

Недоимка в районный бюджет по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2025 составила 84 363,2 тысяч рублей. В течение отчетного периода недоимка уменьшилась на 15 255,9 тысяч рублей (на 01.01.2024 – 99 619,1 тыс. руб.).

В целом, в **структуре налоговых доходов** наибольший удельный вес имеют налог на доходы физических лиц - 80,1% от всех налоговых доходов, транспортный налог – 13,0%.

Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме **1 546 058,7** тысяч рублей или 125,6% к первоначально утвержденным плановым назначениям (1 230 896,5 тыс. руб.) и 111,2% к уточненным плановым назначениям (1 389 937,8 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось на 319 001,6 тысяч рублей, к 2022 году - на 524 605,3 тысяч рублей.

Недоимка по данному налогу по состоянию на 01.01.2025 составляет 14 175,7 тысяч рублей. В отчетном периоде произошло уменьшение размера недоимки по налогу на доходы физических лиц по сравнению с 2023 годом (15 146,6 тыс. руб.) на 6,4% или на 970,9 тысяч рублей.

Поступление **транспортного налога** составило **251 169,5** тысяч рублей, выполнение составило 110,1% к утвержденным плановым назначениям (228 090,0 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по

данному налогу увеличилось на 10,7% или на 24 255,4 тысяч рублей (2023 год – 226 914,1 тыс. руб.). Недоимка на 01.01.2025 составляет 69 204,8 тысяч рублей, что меньше на 14 239,3 тысяч рублей по отношению к недоимке на 01.01.2024 (83 444,1 тыс. руб.).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ составили **11 211,1** тысяч рублей, что составляет 107,3% от показателей кассового плана (10 451,5 тыс. руб.) и на 1 301,6 тысяч рублей больше чем в 2023 году.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, исполнен в сумме **38 443,7** тысяч рублей, выполнение составило 100,0% к уточненным плановым назначениям (38 443,7 тыс. руб.) и 91,4% к первоначально утвержденным (42 073,0 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по данному налогу увеличилось на 101,2% или на 19 341,1 тысяч рублей (2023 год – 19 102,6 тыс. руб.) в связи с поступлением части платежей 2023 года в 2024 году. Недоимка по налогу на 01.01.2025 увеличилась по сравнению с 01.01.2024 (451,3 тыс. руб.) на 80,0 тысяч рублей и составила 531,3 тысяч рублей.

Поступление **Единого налога на вмененный доход** составило **123,2** тысячи рублей, что соответствует 100% уточненных плановых назначений. Поступления прошлого года составили -781,9 тысяч рублей (с учетом возврата излишне уплаченного налога). Недоимка на 01.01.2025 составляет 436,7 тысяч рублей. По отношению к прошлому году сумма недоимки уменьшилась на 126,1 тысяч рублей.

Единый сельскохозяйственный налог исполнен в сумме **38 144,4** тысяч рублей или 100% к уточненным плановым назначениям, 197,6% к первоначальным плановым назначениям (19 300,0 тыс. руб.) и 209,4% к уровню 2023 года (18 215,5 тыс. руб.). Недоимка по налогу на 01.01.2025 увеличилась по сравнению с 01.01.2024 на 0,4 тысячи рублей и составила 14,7 тысяч рублей.

Исполнение по поступлению в бюджет Балаковского муниципального района **государственной пошлины** составило **45 456,9** тысяч рублей или 100% уточненных плановых назначений и 151,1% к первоначально утвержденным назначениям (30 090,0 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом поступление госпошлины увеличилось на 17 482,5 тысяч рублей.

Неналоговые доходы зачислены в районный бюджет Балаковского муниципального района в сумме **180 899,2** тысяч рублей. Уточненные плановые назначения (184 417,8 тыс. руб.) исполнены на 98,1%. По отношению к предшествующему отчетному периоду сумма неналоговых поступлений увеличилась на 13 711,5 тысяч рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности получены в размере **73 028,6** тысяч рублей, или 100% к уточненному годовому плану и 123,4% к первоначально утвержденному (59 195,3 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года доходов от использования имущества в отчетном периоде получено меньше на 493,1 тысячи рублей, по сравнению с 2022 годом на 1 467,0 тысяч рублей.

Наибольший удельный вес 55,6% в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляет арендная плата за земли. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, увеличились по сравнению с 2023 годом на 1 460,8 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом уменьшились на 5 928,5 тысяч рублей, в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков.

Необходимо отметить, что по данному источнику доходов имеются резервы - общая задолженность по арендной плате за земли в районный бюджет БМР на 01.01.2025 составила 16 352,7 тысяч рублей, что на 2 013,7 тысяч рублей меньше предыдущего периода.

Задолженность плательщиков, находящихся в стадии банкротства составляет 4 255,8 тысяч рублей.

На 01.01.2025 в аренде находятся 20 128,37 га земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (1879 земельных участков по 1613 договорам аренды).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков составили **34 814,1** тысяч рублей, или 100% к уточненному кассовому плану года (34 814,1 тыс. руб.) и 113,2% к первоначально утвержденным плановым показателям (30 762,2 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом поступление по указанному источнику доходов увеличилось на 2 296,6 тысяч рублей. Задолженность в течение 2024 года уменьшилась на 516,0 тысяч рублей и составила на конец отчетного периода 15 801,2 тысяч рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (885,86 га, 73 земельных участка, 71 договор аренды) получены в размере **5 779,0** тысяч рублей, или 100,0% к уточненному кассовому плану и 123,0% к первоначально утвержденному (4 700,0 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года указанных доходов получено меньше на 835,8 тысяч рублей. Недоимка по состоянию на 01.01.2025 уменьшлась на 1 497,7 тысяч рублей и составила 551,5 тысяч рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, на 01.01.2025 составили **16 710,0** тысяч рублей или 100% от уточненного годового плана и 114,5% от первоначально утвержденного кассового плана (14 600,0 тыс. руб.). Относительно предыдущего года (15 390,1 тыс. руб.) указанные доходы увеличились на 1 319,9 тысяч рублей. По состоянию на 01.01.2025 действует 44 договора аренды муниципального недвижимого имущества общей площадью 5 187,02 кв. м. Сумма задолженности, в сравнении с предыдущим периодом уменьшилась на 2 570,8 тысяч рублей и составила 4112,0 тысяч рублей. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности по итогам отчетного периода составил 22,9 %.

Доходы от договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций составили в отчетном периоде **13 252,4** тысяч рублей или 100,0% к уточненному кассовому плану и 210,4% к первоначально утвержденному кассовому плану (6 300,0 тыс. руб.). На 01.01.2025 действует 63 договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. В сравнении с 2023 годом указанных доходов получено больше на 1 320,1 тысяч рублей. Общая сумма задолженности в отчетном периоде уменьшилась на 2 152,1 тысяч рублей и на 01.01.2025 составила 408,2 тысячи рублей. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества составил 18,1%.

Плата за пользование муниципальным жилым помещением (плата за наем) в 2024 году получена в сумме **699,7** тысяч рублей или 100,0% к уточненному кассовому плану и 117,8% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (594,0 тыс. руб.). Общая сумма задолженности в отчетном периоде увеличилась на 25,4 тысячи рублей и на 01.01.2025 составила 416,7 тысяч рублей.

Плата за размещение объектов без предоставления права на земельные участки на землях или земельных участках, находящихся в собственности районов в 2024 году получена в сумме **1,3** тысячи рублей или 100,0% к уточненному кассовому плану, 162,5% к первоначально утвержденным показателям (0,8 тыс. руб.).

Плата за размещение объектов без предоставления права на земельные участки на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не

разграничена в 2024 году получена в сумме **67,3** тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану, 134,6% к первоначальным показателям (50,0 тыс. руб.). Общая сумма задолженности в отчетном периоде, увеличилась на 10,9 тысяч рублей и на 01.01.2025 составила 22,0 тысяч рублей

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами по состоянию на 01.01.2025 составили **898,6** тысяч рублей (МУП «Балаково-Водоканал»), или 100 % к уточненному плану и 47,1% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (1 907,5 тыс. руб.). В 2023 году поступления по данному источнику составили 5 718,3 тысяч рублей, в 2022 году – 2 290,6 тысяч рублей. Удельный вес доходов от перечисления части прибыли МУП БМР в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составил 1,2 %.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам в 2024 году получены в сумме **521,7** тысяч рублей. (ООО «Официна», ООО «Дирекция капитального строитества»), что соответствует уточненным показателям кассового плана.

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, в 2024 году получены в сумме **4,7** тысяч рублей или 100,0% к уточненому плану и 22% к первоначально утвержденному (21,4 тыс. руб.).

Поступление *платы за установление сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности* изначально планировалось в сумме 2,9 тыс. рублей. Фактически поступление составило **279,8** тысяч рублей или 100% к уточненному кассовому плану. По сравнению с 2023 годом (29,2 тыс. руб.) доходы по данному источнику увеличились на 250,6 тысяч рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме **84 616,1** тыс. рублей или 96,0% к уточненному плану (88 132,9 тыс. руб.), первоначально запланировано поступление платежей в размере 88 400,0 тыс. рублей. В 2022 году поступления составили 69 508,1 тысяч рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства первоначально запланированы в размере 1 100,5 тысяч рублей. Поступления составили **1660,0** тысяч рублей или 100,0% к уточненному плану. В 2023 году поступления составили – 1596,4 тысяч рублей, в 2022 году – 4008,9 тысяч рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2024 год поступили в размере **16 972,6** тысяч рублей, или 100,0% к уточненному плану и 69,2 % к первоначально утвержденным показателям (24 510,7 тыс. руб.).

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации основных средств.

Поступления от продажи объектов согласно плану приватизации, а так же поступления от арендаторов, заключивших договоры купли-продажи муниципального имущества в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов РФ или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» по состоянию на 01.01.2025 составили **12 453,7** тысяч рублей, что на 1 323,5 тысяч рублей больше, чем в предыдущем периоде (11 130,2 тыс. руб.). Первоначально по данному источнику утверждено 6 040,7 тысяч рублей.

В течение отчетного года в прогнозный план приватизации имущества Балаковского муниципального района изменения вносились 2 раза. В результате в 2024 году предполагалось приватизировать 20 объектов недвижимого имущества. Фактически приватизировано 15 объектов. Фактическое исполнение плана (программы) приватизации имущества 2024 года в денежном выражении составило 3 663,7 тысяч рублей или 676,0% от плана (план – 542,0 тыс. руб.). Поступления по договорам с рассрочкой платежа, заключенным с арендаторами-обладателями преимущественного права в 2017-2024 годах составили 8 790,0 тысяч рублей или 159,9% от плана (план – 5498,7 тыс. руб.), что свидетельствует о недостатках планирования.

Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, в части реализации основных средств по указанному имуществу в 2024 году поступили в сумме **21,5** тысяч рублей или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику доходы не планировались.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2024 году поступили в сумме **199,5** тысяч рублей или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику доходы не планировались.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений получены в сумме **2 035,8** тысяч рублей, или 100,0% к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 14 750,0 тысяч рублей. В 2023 году поступления составили 6 886,4 тысяч рублей, в 2022 году – 27 526,7 тысяч рублей. С 2023 года часть полномочий по распоряжению земельными участками до разграничения государственной собственности передана КУИ Саратовской области.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов на 01.01.2025 составили **1 354,6** тысяч рублей или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 2 600,0 тысяч рублей. В 2023 году поступления составили - 591,7 тысяч рублей, в 2022 году – 5070,9 тысяч рублей.

Поступление *платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности* изначально планировалось в сумме 1 120,0 тысяч рублей. Фактически поступление составило **907,5** тысяч рублей, что соответствует уточненным плановым показателям. В 2023 году поступления составили – 620,7 тысяч рублей, в 2022 году – 1104,3 тысяч рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в районный бюджет в размере **4 607,9** тысяч рублей или 100% уточненных плановых назначений. По сравнению с 2023 годом поступления увеличились на 1 333,7 тысяч рублей (3 274,2 тыс. руб.). Задолженность по штрафам, налагаемым административной комиссией и комиссией по делам несовершеннолетних увеличилась на 166,3 тысяч рублей и составила 4 963,0 тысяч рублей.

Прочие неналоговые доходы изначально не планировались, фактическое исполнение составило **14,0** тысяч рублей или 89,2% от уточненных плановых назначений (15,7 тыс. руб.).

Доля безвозмездных поступлений в объеме доходов районного бюджета Балаковского муниципального района составила 58,0%. В 2024 году в бюджет Балаковского муниципального района с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, поступило безвозмездных поступлений в сумме **2 915 396,8** тысяч рублей, что составило 119,1% к первоначально утвержденным (2 448 176,8 тыс. руб.) и 98,9% к уточненным показателям

бюджета (2 947 049,6 тыс. руб.). В отчетном году увеличение безвозмездных поступлений в бюджет Балаковского муниципального района по сравнению с 2023 годом составило 306 356,6 тысяч рублей (2 609 040,2 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом составило 330 179,0 тысяч рублей (2 585 217,8 тыс. руб.).

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) поступили в районный бюджет в сумме 459 302,2 тысяч рублей или 98,5 % от уточненных бюджетных назначений (466 357,0 тыс. руб.) и 99,9 % от уточненных показателей кассового плана (459 858,1 тыс.руб.).

Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 2 237 046,3 тысяч рублей, что на 5 451,7 тысяч рублей меньше уточненных бюджетных назначений (2 242 498,0 тыс.руб.) и на 2 625,6 тысяч рублей меньше уточненных показателей кассового плана (2 239 671,9 тыс. руб.).

Иные межбюджетные трансферты составили 219 066,4 тысяч рублей, что на 174 445,7 тысяч рублей больше первоначально утвержденных бюджетных назначений (44 620,7 тыс. руб.), на 19 146,3 тысяч рублей меньше уточненных бюджетных назначений (238 212,7 тыс. руб.), на 16 957,6 тысяч рублей меньше уточненных показателей кассового плана (236 024,0 тыс. руб.).

Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 283,9 тысяч рублей или 100,0% уточненных бюджетных назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов составил 302,0 тысяч рублей или 100,0% уточненных бюджетных назначений.

Исполнение бюджета по расходам

Расходная часть бюджета района за 2024 год составила 4 924 447,7 тысяч рублей или 113,1% к первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям (4 353 321,0 тыс. руб.), увеличение составило 571 126,7 тысяч рублей. По отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям (5 105 706,8 тыс. руб.) расходы исполнены на 96,4%. Уточненные бюджетные ассигнования увеличились по отношению к первоначально утвержденным решением Собрания от 21.12.2023 № 50-549 на 752 385,8 тысяч рублей.

По отношению к прошлому отчетному периоду расходы районного бюджета увеличились на 591 244,5 или на 13,6%, относительно 2022 года на 685 877,3 тысяч рублей, или на 16,2%. Сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета представлен в приложении № 2.

Исполнение бюджета Балаковского муниципального района в 2024году по расходам по разделам бюджетной классификации сложилось следующим образом:

Раз-дел	Наименование показателей	Уточненные бюджетные назначения согласно решению от 24.12.2024 № 60-638	Испол-нение за 2024 год, тыс.руб.	% испол-нения	Отклонение исполнения, тыс.руб.
	Расходы	**5 105 706,8**	**4 924 447,7**	**96,4**	**-181 259,1**
01	Общегосударственные вопросы	465 126,0	438 984,5	94,4	-26 141,5
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	25 523,5	24 624,0	96,5	-899,5
04	Национальная экономика	329 074,6	315 009,6	95,7	-14 065,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	150 499,0	130 664,0	86,8	-19 835,0
06	Охрана окружающей среды	25 029,4	6 561,9	26,2	-18 467,5

07	Образование	3 492 822,4	3 436 954,3	98,4	-55 868,1
08	Культура, кинематография	223 193,5	180 928,8	81,1	-42 264,7
10	Социальная политика	126 355,8	124 873,1	98,8	-1 482,7
11	Физическая культура и спорт	234 092,1	231 857,0	99,0	-2 235,1
12	Средства массовой информации	8 866,1	8 866,1	100,0	0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	8 138,0	8 138,0	100,0	0
14	Межбюджетные трансферты	16 986,4	16 986,4	100,0	0

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета приходится на социальную сферу.

На социальную сферу (образование, культуру, кинематографию, социальную политику, физическую культуру и спорт) районным бюджетом первоначально планировались расходы в сумме 3 468 224,9 тысяч рублей или 79,7% от общей суммы расходов районного бюджета 2024 года. С учётом внесённых изменений расходы на социальную сферу были увеличены на 608 238,9 тысяч рублей и составили 4 076 463,8 тысяч рублей или 79,8% от общей суммы уточненных расходов районного бюджета 2024 года. Фактическое исполнение составило 3 974 613,2 тысяч рублей или 97,5% к уточненным бюджетным ассигнованиям и 80,7% от общей суммы расходов районного бюджета. По сравнению с предшествующим отчетным периодом фактические расходы на социальную сферу увеличились на 485 929,3 тысяч рублей или на 13,9%, по сравнению с 2022 годом увеличились на 670 489,4 тысяч рублей или на 20,3%.

Динамика исполнения расходной части бюджета БМР в 2022-2024гг.

тыс. руб.

Разделы классификации расходов бюджета	**Исполнение по годам**			**Отклонение в абсолютном значении**	
	2022 год	**2023 год**	**2024 год**	**2024 к 2022**	**2024 к 2023**
Общегосударственные вопросы	364 013,2	398 330,1	438 984,5	74 971,3	40 654,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	19 935,0	22 383,0	24 624,0	4 689,0	2 241,0
Национальная экономика	285 071,7	302 791,7	315 009,6	29 937,9	12 217,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	230 230,6	88 130,8	130 664,0	-99 566,6	42 533,2
Охрана окружающей среды	0	6 587,0	6 561,9	6 561,9	-25,1
Образование	2 906 497,7	3 014 116,1	3 436 954,3	530 456,6	422 838,2
Культура, кинематография	106 767,8	173 430,3	180 928,8	74 161,0	7 498,5
Социальная политика	136 473,2	138 203,2	124 873,1	-11 600,1	13 330,1
Физическая культура и спорт	154 385,1	162 934,3	231 857,0	77 471,9	68 922,7
Средства массовой информации	7 114,8	7 052,0	8 866,1	1 751,3	1 814,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	14 414,9	5 569,2	8 138,0	-6 276,9	2 568,8
Межбюджетные трансферты	13 666,4	13 675,5	16 986,4	3 320,0	3 310,9
Всего	**4 238 570,4**	**4 333 203,2**	**4 924 447,7**	**685 877,3**	**591 244,5**

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы» состоит из семи подразделов и аккумулирует расходы на общегосударственные вопросы.

Решением о районном бюджете расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» первоначально утверждены в сумме 393 478,2 тысяч рублей. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 465 126,0 тысяч рублей. Кассовые расходы составили 438 984,5 тысяч рублей или 94,4% к уточненным бюджетным назначениям.

Финансирование следующих подразделов составило:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования 4 534,8 тыс. рублей или 94,9% к уточненным бюджетным назначениям (4 777,6 тыс. руб.). Расходы по сравнению с 2023 годом увеличились на 1 209,7 тысяч рублей и на 1 436,5 тысяч рублей по сравнению с 2022 годом;

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления» 5 812,9 тыс. рублей или 88,6% уточненных бюджетных назначений (6 558,1 тыс. руб.). Расходы увеличились на 453,7 тысяч рублей по сравнению с предыдущим годом и на 420,6 тысяч рублей по сравнению с 2022 годом;

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций 140 615,1 тысяч рублей или 95,9% к уточненным бюджетным назначениям (146 700,3 тыс. руб.). В 2024 году расходы по данному подразделу увеличились по сравнению с 2023 годом на 9 639,7 тысяч рублей, на 21 654,7 тысяч рублей по сравнению с 2022 годом. Финансирование исполнения переданных полномочий составило 15 431,5 тысяч рублей;

0105 «Судебная система» 14,9 тысяч рублей или 100% к уточненным бюджетным назначениям (14,9 тыс. руб.) на исполнение переданных государственных полномочий. По данному подразделу уменьшение составило 6,7 тысяч рублей к 2023 году (21,6 тыс. руб.) и в сумме 135,1 тысяч рублей к 2022 году (150,0 тыс. руб.);

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» 69 761,1 тысяч рублей или 93,6% к уточненным ассигнованиям (74 561,9 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 6 818,2 тысяч рублей, с 2022 годом - на 9 576,7 тысяч рублей. Финансирование исполнения переданных полномочий составило 5 983,4 тысяч рублей;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» 218 245,7 тысяч рублей или 94,8% к уточненным назначениям (230 260,4 тыс. руб.), по сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 22 539,8 тысяч рублей или на 11,5%, с 2022 годом - на 42 017,9 тысяч рублей или на 23,8%. Финансирование муниципальной программы «Муниципальная собственность Балаковского муниципального района составило 1 612,9 тысяч рублей. Финансирование исполнения переданных государственных полномочий составило 99,6 тысяч рублей.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» аккумулирует расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также другие мероприятия в данной области.

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», по п*одразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* первоначально утверждены в сумме 18 815,0 тысяч рублей. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 25 523,5 тысяч рублей. Кассовые расходы составили 24 624,0 тысяч рублей или 96,5% к уточненным бюджетным назначениям, 110,0% к уровню 2023 года и 123,5% к 2022 году. На исполнение муниципальной программы АПК «Безопасный город направлено 1 592,1 тысяч рублей.

Расходы бюджета по **разделу 04 «Национальная экономика»** составили 315 009,6

тысяч рублей, или 95,7% от уточненных бюджетных назначений (329 074,6 тыс. руб.), по сравнению с 2023 годом увеличились на 12 217,9 тысяч рублей (302 791,1 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом увеличились на 29 937,9 тысяч рублей (285 071,7 тыс. руб.):

- *по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* расходы составили 17 664,0 тысяч рублей или 96,5% к уточненным бюджетным назначениям, в том числе на исполнение переданных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных – 15 209,3 тысяч рублей.

- *по подразделу 0406 «Водное хозяйство»* исполнено 2 125,7 тысяч рублей или 100,0% к уточненным бюджетным назначениям (2 125,7 тыс. руб.) на восстановление плотин на территории сельских поселений. В 2023 году исполнение составило 999,9 тысяч рублей, в 2022 году исполнение составило 868,4 тысяч рублей;

- *по подразделу 0408 «Транспорт»* исполнено 45 550,6 тысяч рублей или 92,7% к уточненным бюджетным назначениям (49 119,6 тыс. руб.). Бюджетные ассигнования направлены на предоставление межбюджетных трансфертов на исполнение переданных полномочий муниципального района по созданию условий для предоставления транспортных услуг населению и организацию транспортного обслуживания между поселениями. В 2023 году исполнение составило 44 331,7 тысяч рублей, в 2022 году исполнение составило 33 743,6 тысяч рублей;

- *по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство»* исполнено 240 328,1 тысяч рублей или 96,2% к уточненным бюджетным назначениям (249 805,2 тыс. руб.), по сравнению с 2023 годом увеличение составило 103,2 тысячи рублей (240 224,9 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом уменьшение составило 2 277,5 тысяч рублей (242 605,6 тыс. руб.). Расходы исполнены за счет средств дорожного фонда БМР (239 471,2 тыс. руб.), на предоставление межбюджетных трансфертов в МО город Балаково 204 279,6 тысяч рублей, на исполнение переданных полномочий муниципального района по содержанию автомобильных дорог, прилегающих к сельским поселениям 27 479,5 тысяч рублей, на приобретение дорожно-эксплуатационной техники 7 712,1 тысяч рублей и за счет средств местного бюджета на приобретение дорожно-эксплуатационной техники в сумме 856,9 тысяч рублей;

- *по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* исполнено 9 341,2 тысяч рублей или 96,2% к уточненным бюджетным назначениям (9 713,7 тыс. руб.), что составило 55,2% к предыдущему году (16 935,8 тыс. руб.), и 118,9% к расходам 2022 года (7 854,1 тыс. руб.). В состав данного подраздела входят расходы на обеспечение деятельности муниципального бизнес-инкубатора, исполнение которых составило 9 194,2 тысяч рублей или 100% утвержденных бюджетных назначений и исполнение мероприятий муниципальной программы «Муниципальная собственность Балаковского муниципального района в сумме 147,0 тысяч рублей.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» решением о бюджете первоначально были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 108 127,4 тысяч рублей Уточненные ассигнования составили 150 499,0 тысяч рублей. Кассовое исполнение сложилось в сумме 130 664,0 тысяч рублей или 86,8%. По сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 42 533,2 тысяч рублей (88 130,8 тыс. руб.) и уменьшились на 99 566,6 тысяч рублей по сравнению с 2022 годом (230 230,6 тыс. руб.):

- *по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»* исполнено 25 513,1 тысяч рублей или 90,7% от уточненных бюджетных назначений (28 141,9 тыс. руб.), что больше на 14 453,0 тысяч рублей по сравнению с 2023 годом и на 7 375,8 тысяч рублей по сравнению с 2022 годом. Расходы произведены на уплату взносов на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

- *по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»* расходы составили 5 251,5 тысяч рублей или 85,7% к уточненному плану (6 127,3 тыс. руб.). Увеличение расходов по данному подразделу по сравнению с 2023 годом составило 3 723,9 тысяч рублей (1 527,6 тыс. руб.), в

сравнении с 2022 годом уменьшение составило 175 488,9 тысяч рублей (180 740,4 тыс. руб.). В состав данного подраздела входят расходы на подведение объектов водоснабжения и водоотведения к земельным участкам, расположенным в муниципальных районах, имеющих статус особой экономической зоны технико-внедренческого типа в сумме 5 045,1 тысяч рублей;

- *по подразделу* 0503 *«Благоустройство»* исполнено 76 265,5 тысяч рублей или 84,8% от уточненных бюджетных назначений (89 941,4 тыс. руб.) на предоставление межбюджетных трансфертов нижестоящим бюджетам на мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду;

- *по подразделу* 0505 *«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»* исполнение сложилось в сумме 23 633,9 тысяч рублей или 89,9% к уточненному бюджету (26 288,4 тыс. руб.), по сравнению с 2023 годом (22 713,9 тыс. руб.) расходы увеличились на 919,9 тысяч рублей, а по сравнению с 2022 годом (30 409,9 тыс. руб.) уменьшились на 6 776,1 тысяч рублей.

Раздел **06 «Охрана окружающей среды»** включает расходы на обеспечение экологического контроля, очистку сточных вод, сбор и удаление отходов, охрану объектов растительного и животного мира и среды их обитания, очистку атмосферного воздуха и другие вопросы в области охраны окружающей среды.

Расходы *по подразделу* 0605 *«Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* составили 6 561,9 тысяч рублей или 26,2% от уточненных бюджетных назначений (25 029,4 тыс. руб.), в том числе 2 883,9 тысяч рублей на ликвидацию несанкционированных свалок и 3 678,0 тысяч рублей на предоставление межбюджетных трансфертов нижестоящим бюджетам на мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду.

Раздел **07 «Образование»** аккумулирует расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в интересах человека, общества, государства. Исполнение по данному разделу составило 3 436 954,3 тысяч рублей или 98,4% к уточненным бюджетным назначениям (3 492 822,4 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2023 годом (3 014 116,1 тыс. руб.) составило 422 838,2 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом (2 906 497,7 тыс. руб.) – 530 456,6 тысяч рублей.

Расходы на *дошкольное образование (подраздел 0701*) составили 1 089 763,7 тысяч рублей или 98,6% к уточненным бюджетным показателям (1 105 648,4 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 74 796,3 тысяч рублей (1 014 967,4 тыс. руб.), с 2022 годом (963 180,5 тыс. руб.) на 126 583,2 тысяч рублей.

Расходы на *общее образование* (*подраздел 0702*) составили 1 897 257,3 тысяч рублей или 98,5% к уточненным бюджетным показателям (1 926 463,5 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2023 годом составило 277 749,0 тысяч рублей (1 619 508,3 тыс. руб.) и 301 996,5 тысяч рублей по сравнению с 2022 годом (1 595 260,8 тыс. руб.).

Расходы на *дополнительное образование детей* (*подраздел 0703*) составили 212 430,3 тысяч рублей, или 99,4% к уточненным бюджетным показателям (213 652,7 тыс. руб.). В 2023 году расходы по данному подразделу составили 175 351,8 тысяч рублей, в 2022 – 159 721,7 тысяч рублей.

Расходы на *профессиональую подготовку, переподготовку и повышение квалификации (подраздел 0705)* составили 338,9 тысяч рублей или 92,5% к уточненным бюджетным показателям (366,2 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2023 годом составило 116,5 тысяч рублей (222,4 тыс. руб.), с 2022 годом – 134,9 тысяч рублей (204,0 тыс. руб.).

Расходы *на молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707)* по сравнению с 2023 годом увеличились на 1 125,9 тысяч рублей, а по сравнению с 2022 годом уменьшились на 31 954,9 тысяч рублей и составили 4 388,5 тысяч рублей или 100,0% к

уточненным назначениям (4 388,5 тыс. руб.).

Исполнение *подраздела 0709 «Другие вопросы в области образования»* составило 232 775,6 тысяч рублей или 96,1% к уточненным бюджетным назначениям (242 303,1 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом расходы по данному подразделу увеличились на 31 971,9 тысяч рублей (200 803,6 тыс. руб.), с 2022 годом на 80 988,2 тысяч рублей (151 787,3 тыс. руб.).

Раздел 08 «Культура, кинематография» состоит из двух подразделов и аккумулирует расходы на предоставление услуг в этой сфере, обеспечение деятельности учреждений культуры, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение или поддержку культурных мероприятий. Первоначально утвержденные бюджетные назначения на 2024 год по разделу составили 100 522,4 тысяч рублей, уточненные – 223 193,5 тысяч рублей. Кассовые расходы за отчетный период исполнены в сумме 180 928,8 тысяч рублей или на 81,1%.

По *подразделу 0801 «Культура»* исполнено 175 900,4 тысяч рублей или 80,9% к уточненным бюджетным назначениям (217 512,7 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом (168 380,2 тыс. руб.) расходы увеличились на 7 520,2 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом (102 265,9 тыс. руб.) на 73 634,5 тыс. рублей. Расходы на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (создание и модернизацию учреждений культурно-досугового типа) составили 39 540,4 тысяч рублей или 49,1% к уточненным бюджетным назначениям (80 480,8 тыс. руб.), на обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы – 107 608,0 тысяч рублей или 100% уточненных бюджетных назначений.

Расходы *по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* составили 5 028,4 тысяч рублей или 88,5% уточненных бюджетных назначений (5 680,8 тыс. руб.). Расходы по подразделу по сравнению с 2023 годом (5 050,1 тыс. руб.) уменьшились на 21,7 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом (4 501,9 тыс. руб.) увеличились на 526,5 тысяч рублей.

Исполнение по **разделу 10 «Социальная политика»** составило 124 873,1 тысяч рублей или 98,8% к уточненным бюджетным назначениям (126 355,8 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы уменьшились на 13 330,1 тысяч рублей.

Расходы *по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* исполнены в сумме 9 596,3 тысяч рублей или 89,5% к уточненным назначениям.

По *подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»*, исполнение составило 67 990,5 тысяч рублей или 102,1% к уточненным бюджетным назначениям (66 589,9 тыс. руб.), в том числе материальная помощь гражданам за счет средств резервного фонда администрации составила 222,0 тысячи рублей, единовременные выплаты гражданам, поступившим на военную службу по контракту составили 67 600,0 тысяч рублей.

По *подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»* исполнено 47 286,3 тысяч рублей или 96,4% к уточненным бюджетным назначениям (49 041,1 тыс. руб.), в том числе компенсация родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях реализующих образовательную программу дошкольного образования составила 43 193,1 тысяч рублей. На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей направлено 2 420,5 тысяч рублей.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт исполнение составило 231 857,0 тысяч рублей или 99,0% к уточненным бюджетным назначениям (234 092,1 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы увеличились на 68 922,7 тысяч рублей.

По *подразделу 1101 «Физическая культура»* расходы составили 4 874,8 тысяч рублей

или 88,8% к уточненным бюджетным назначениям. По сравнению с предыдущим отчетным периодом (9 200,5 тыс. руб.) расходы уменьшились на 4 325,7 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом (150 170,9тыс. руб.) на 145 296,1 тысяч рублей.

По *подразделу 1102 «Массовый спорт»* расходы составили 23 128,9 тысяч рублей или 100,0% к уточненным бюджетным назначениям (23 128,9 тыс. руб). В том числе расходы на создание физкультурно-оздоровительного комплекса открытого типа за счет средств областного бюджета составили 22 528,9 тысяч рублей, на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта за счет средств, выделяемых из резервного фонда Правительства Саратовской области – 600,0 тысяч рублей. В предыдущих отчетных периодах расходы по данному подразделу отсутствовали.

По *подразделу 1103 «Спорт высших достижений»* расходы составили 199 523,4 тысяч рублей или 99,3% к уточненным бюджетным назначениям (201 001,3 тыс. руб). Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в рамках спортивной подготовки спортсменов составили 174 246,3 тысяч рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом (150 058,9 тыс. руб.) расходы увеличились на 49 464,5 тысяч рублей, в 2022 году расходы по данному подразделу отсутствовали.

По *подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* расходы на исполнение мероприятий муниципальной программы «Развитие молодежной политики, спорта и туризма на территории Балаковского муниципального района» составили 96,8% к уточненным бюджетным назначениям или 4 329,9 тысяч рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы по данному разделу уменьшились на 655,0 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом - на 115,7 тысяч рублей.

По разделу 12 «Средства массовой информации» первоначально утвержденные бюджетные назначения составили 5 775,7 тысяч рублей, уточненные бюджетные ассигнования – 8 866,1 тысяч рублей. По данному разделу произошло увеличение расходов по сравнению с 2023 годом на 1 814,1 тысяч рублей, по сравнению 2022 годом увеличение на 1 751,2 тысяч рублей.

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательство» первоначально утвержденные бюджетные назначения составили 5 775,7 тысяч рублей, уточненные – 7 422,1 тысяч рублей. Кассовые расходы составили 100% к уточненным назначениям. В том числе расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в рамках муниципального задания составили 5 183,3 тысяч рублей, на размещение социально значимой информации в печатных средствах массовой информации – 1 765,0 тысяч рублей.

По *подразделу 1204 «Другие вопросы в областисредств массовой информации»* расходы на размещение наружной информационной продукции, за счет средств, выделяемых из резервного фонда Правительства Саратовской области составили 1 444,0 тысяч рублей или 100% уточненных бюджетных назначений.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы составили 8 138,0 тыс. руб. или 100% к уточненным назначениям (8 138,0 тыс.руб.). Вышеуказанная сумма сложилась за счет уплаты процентов за пользование заемными средствами, привлеченными от кредитных организаций в сумме 7 447,5 тысяч рублей, а так же процентов по бюджетным кредитам в сумме 690,5 тысяч рублей. По сравнению с 2023 годом расходы Балаковского муниципального района на обслуживание муниципального долга увеличились на 2 568,8 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом уменьшились на 6 276,9 тысяч рублей.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы составили 16 986,4 тысяч рублей или 100% к уточненным бюджетным назначениям. Увеличение по сравнению с 2023 годом (13 675,5 тыс. руб.) составило 3 310,9 тысяч рублей, по сравнению с 2022 годом (13 666,4

тыс. руб.) 3 320,0 тысяч рублей.

Расходы *по подразделу 1401* «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» составили 12 295,7 тысяч рублей.

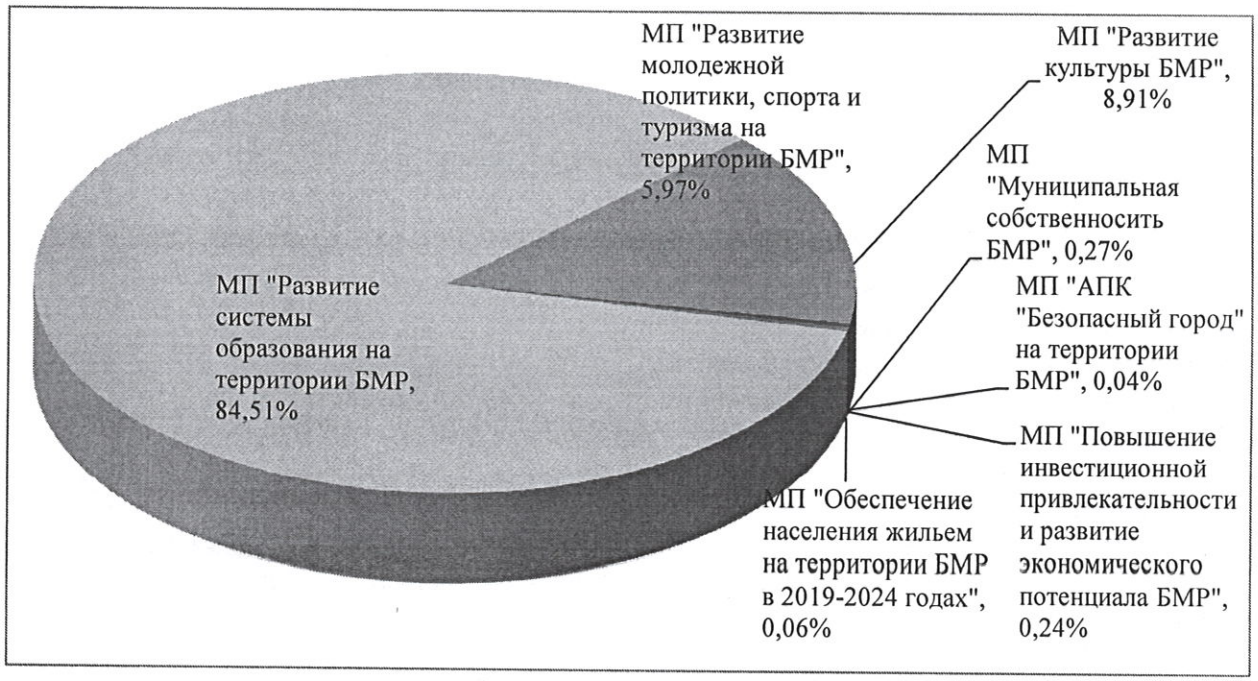
По *подразделу 1403* «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» расходы произведены в сумме 4 690,7 тысяч рублей. В том числе на достижение показателей деятельности 2 334,7 тысяч рублей, на выполнение работ по аккумуляции (закачке) воды в пруды и водохранилища за счет средств, выделяемых из резервного фонда Правительства Саратовской области в сумме 2 356,0 тысяч рублей.

Исполнение программной части бюджета

Решением Собрания БМР от 21.12.2023 № 50-459 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» первоначально было утверждено финансирование 7 муниципальных программ в сумме 3 380 777,5 тысяч рублей. Фактическое исполнение 7 муниципальных программ составило **3 802 929,3 тысяч рублей** или 97,4% от уточненных назначений (3 904 150,4 тыс. руб.), в том числе: за счет федерального бюджета –249 838,6 тысяч рублей, областного бюджета – 2 554 240,9 тысяч рублей, районного бюджета – 998 849,8 тысяч рублей.

Общая доля средств, выделенная из районного бюджета на исполнение муниципальных программ в 2024 году, составила 77,2% от общей суммы расходов бюджета БМР, в 2023 году –78,6%, в 2022 году – 76,4%. По отношению к 2023 году расходы на реализацию муниципальных программ увеличились на 398 455,4 тысяч рублей.

Муниципальные программы Балаковского муниципального района, реализуемые в 2024 году.



Исходя из представленной диаграммы, основная доля расходов районного бюджета в 2024 году приходится на исполнение муниципальной программы «Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района» 3 213 754,0 тысяч рублей или 84,5% от общей суммы расходов, выделенных на реализацию программ.

Исполнение муниципальных программ Балаковского муниципального района в 2024 году

тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Решение Собрания от 21.12.2023 №50-549	Уточнено решением Собрания от 24.12.2024 № 60-638	Исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	
1	Муниципальная программа "Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района"	8 280,70	9 194,20	9 194,20	100,0
2	Муниципальная программа "Муниципальная собственность Балаковского муниципального района"	3 595,00	11 740,80	10 328,90	88,0
3	Муниципальная программа "Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района"	2 968 427,60	3 268 532,70	3 213 754,00	98,3
4	Муниципальная программа "Развитие молодежной политики, спорта и туризма на территории Балаковского муниципального района"	163 676,40	229 181,10	226 946,00	99,0
5	Муниципальная программа "Развитие культуры Балаковского муниципального района"	232 691,30	381 381,10	338 693,70	88,8
6	Муниципальная программа "АПК "Безопасный город" на территории Балаковского муниципального района"	1700,0	1700,0	1592,1	93,7
7	Муниципальная программа "Обеспечение населения жильем на территории БМР в 2019 - 2024 годах"	2406,5	2 420,50	2 420,50	100,0
	ИТОГО:	**3 380 777,50**	**3 904 150,40**	**3 802 929,40**	**97,4**

Результат исполнения бюджета

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 7 848 104,9 тысяч рублей. В отчетном периоде в связи с исправлением ошибок прошлых лет произведено доначисление дебиторской задолженности в размере 19 392,6 тысяч рублей, в том числе была увеличена долгосрочная задолженность на 4 449 885,6 тысяч рублей в связи с ее корректировкой.

В течение 2024 года произошло увеличение дебиторской задолженности на сумму 745 590,9 тысяч рублей.

Фактически по состоянию на 01.01.2025 у получателей средств бюджета Балаковского муниципального района **дебиторская** задолженность составила 8 613 088,4 тысяч рублей, в том числе:

- по счету 20500000 «Расчеты по доходам» 8 553 017,4 тысяч рублей;
- по счету 20600000 «Расчеты по выданным авансам» - 32 613,6 тысяч рублей;
- по счету 20800000 « Расчеты с подотчетными лицами» - 2,7 тыс. рублей;
- по счету 2090000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 27 454,7 тысяч рублей.

За отчетный период просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 6 994,2 тысяч рублей и составила 22 937,4 тысяч рублей, в том числе задолженность по арендной плате в сумме 20 464,1 тысяч рублей, задолженность, сложившаяся в связи с неисполнением требований по уплате штрафных санкций в сумме 2473,3 тысяч рублей (в том числе 2 472,6 тыс. руб. - штрафные санкции, наложенные административной комиссией

и комиссией по делам несовершеннолетних). Основной причиной образования просроченной дебиторской задолженности по доходам является нарушение сроков внесения платежей арендаторами земельных участков и объектов муниципальной собственности, нанимателями жилых помещений.

Сумма **кредиторской** задолженности на 01.01.2025 составила 8 998,1 тысяч рублей. По отношению к прошлому отчетному периоду (10 292,6 тыс. руб.) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 1 294,5 тысяч рублей.

По счету 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов» задолженность по состоянию на 01.01.2025 составила 8 505 716,9 тыс. рублей. По счету 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода задолженность составила 63 524,1 тысяч рублей.

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года отсутсвуют.

Дефицит бюджета, источники его покрытия

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 21.12.2023 года № 50-549 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» дефицит бюджета первоначально утвержден в сумме 175 536,0 тысяч рублей. С учетом изменений плановый дефицит составил 223 591,9 тысяч рублей.

Фактически в 2024 году районный бюджет исполнен с профицитом в сумме **102 455,8** тысяч рублей. В 2023 году районный бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 28 584,0 тысяч рублей (1,7%), в 2022 году - с дефицитом в сумме 116 357,6 тыс. рублей (7,6%).

В течение отчетного периода, в районный бюджет было привлечено 215 000,0 тысяч рублей заемных средств, что на 599 400,0 тысяч рублей меньше по отношению к прошлому отчетному периоду (814 400,0 тыс. руб.), погашено 320 300,0 тысяч рублей (в 2022 году – 794 100,0 тыс. руб.).

Возврат бюджетного кредита, предоставленного бюджету муниципального образования город Балаково в предыдущем году составил 33 998,1 тысяч рублей.

Остаток средств на счете бюджета по состоянию на 01.01.2025 составил 150 985,7 тысяч рублей, в том числе собственные средства 150 680,1 тыс. рублей. Остатки средств увеличились на 31 153,9 тысяч рублей по сравнению с остатками на 01.01.2024, которые составляли 119 831,8 тысяч рублей.

Состояние муниципального долга

Пунктом 11 решения Собрания Балаковского муниципального района от 21.12.2023 № 50-549 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждена программа муниципальных внутренних заимствований на 2024 год. Согласно приложению № 10 к решению по программе муниципальных внутренних заимствований БМР на 2024 год сумма заимствований Балаковского муниципального района с учетом уточнений утверждена в размере 69 762,0 тысяч рублей: получение кредитов от кредитных организаций в сумме 390 062,0 тыс. рублей, погашение основной суммы долга – 320 300,0 тысяч рублей, в том числе кредитов от кредитных организаций в сумме 320 300,0 тыс. рублей.

Пунктом 12 решения о районном бюджете верхний предел муниципального долга Балаковского муниципального района на 01.01.2025 по долговым обязательствам установлен в сумме 865 562 тысяч рублей, верхний предел муниципальных гарантий в сумме 0,0 тысяч рублей.

Муниципальный долг бюджета Балаковского муницпального района по основному долгу (кредиты, привлеченных от кредитных организаций, и бюджетные кредиты, привлеченных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) на 01.01.2025 составляет 690 500,0 тысяч рублей, что не превышает утвержденный решением о

районном бюджете верхний предел муниципального долга. Требования статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации в отчетном году соблюдены.

В отчетном периоде по сравнению с предыдущим годом в структуре муниципального долга уменьшилась доля кредитов, привлеченных от кредитных организаций на 13,2% или на 105 300,0 тысяч рублей.

Структура долга представлена долговыми обязательствами, определенными ст. 100 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, из которых 100,0% составили бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

Основным показателем, отражающим эффективность политики заимствований и управления долговыми обязательствами, проводимой муниципальным образованием, является показатель долговой нагрузки. Коэффициент долговой нагрузки на бюджет БМР, характеризующий уровень долга в зависимости от отношения величины долга к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, снизился по отношению к 2023 году на 14,2% и на 01.01.2025 составил 32,7%.

Расходы районного бюджета за 12 месяцев 2024 года по обслуживанию муниципального долга БМР составили 8 138,0 тысяч рублей, из которых 7 447,5 тысяч рублей - проценты за пользование «коммерческими» кредитами и 690,5 тысяч рублей - проценты по кредитам, привлеченным из бюджетов других уровней. Расходы по обслуживанию муниципального долга в сравнении с предыдущим периодом увеличились на 2 568,8 тысяч рублей. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов (за исключением расходов, предоставляемых за счет субвенций) составила в 2024 году – 0,3%, 2023 году – 0,3% 2022 – 0,6%. Объем расходов на обслуживание муниципального долга в проверяемом периоде находился в пределах, установленных ст. 111 БК РФ (т.е. не превышал 15% объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

Выводы и предложения

Отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2024 год достоверно отражает финансовое положение на 31 декабря 2024 года и результаты исполнения бюджета за период с 01 января по 31 декабря 2024 года включительно.

Проведя анализ отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района в 2024 году, и обобщив результаты внешней проверки бюджетной отчетности, в целях решения поставленных задач бюджетной и налоговой политики Балаковского муниципального района в области доходов, Контрольно-счетная палата БМР предлагает:

- принять меры к снижению уровня дебиторской задолженности и не допускать увеличения просроченной задолженности;
- продолжить работу по повышению эффективности использования муниципального имущества, направленную на пополнение доходной части бюджета.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов:

- продолжить работу по уменьшению кредиторской задолженности;
- продолжить практику привлечения бюджетных кредитов;
- принять меры, направленные на снижение объема долговых обязательств.

Председатель **Т.В.Решетникова**

Приложение № 1

Исполнение доходной части районного бюджета Балаковского муниципального района за 2024 год

тыс. руб.

	Код дохода по бюджетной классификации	Утверждено решением от 21.12.2023 № 50-549	Уточн. бюдж. назначения решением от 24.12.2024 № 60-638	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2024 год	Фактическое исполнение к первоначально утвержденным назначениям (гр.7-3)	Фактическое исполнение к уточненным назначениям (гр7-4)	Отклонение исполнения 2024 к 2023 (гр.7-6)	Отклонение исполнения 2024 к 2022 (гр.7-5)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		**1 735 415,9**	**1 935 065,3**	**1 536 995,0**	**1 695 579,0**	**2 111 506,7**	**376 090,8**	**176 441,4**	**415 927,7**	**574 511,7**
НДФЛ	101 02 000 00	1 230 896,5	1 389 937,8	1 021 453,4	1 227 057,1	1 546 058,70	315 162,2	156 120,9	**319 001,6**	524 605,3
Акцизы по подакцизным товарам производимые на территории РФ	103 02 000 00	10 451,5	10 451,5	8 932,8	9 909,5	11 211,1	759,6	759,6	**1 301,6**	2 278,3
Налоги на совокупный доход	105 00 000 00	61 723,0	76 711,3	57 045,8	36 536,2	76 711,3	14 988,3	0,0	**40 175,1**	19 665,5
Транспортный налог	106 04 000 00	228 090,0	228 090,0	221 136,5	226 914,1	251 169,5	23 079,5	23 079,5	**24 255,4**	30 033,0
Гос.пошлна, сборы	108 00 000 00	30 090,0	45 456,9	32 151,0	27 974,4	45 456,9	15 366,9	0,0	**17 482,5**	13 305,9
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		**1 561 251,0**	**1 750 647,5**	**1 340 719,5**	**1 528 391,3**	**1 930 607,5**	369 356,5	179 960,0	**402 216,2**	589 888,0
Доходы от использ. имущества, находящегося в гос. и мун. собственности	1 11 00000 00	59 195,3	73 028,7	74 495,6	73 521,7	73 028,6	13 833,3	-0,1	**-493,1**	-1 467,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 12 00000 00	88 400,0	88 132,9	67 098,9	69 508,1	84 616,1	-3 783,9	-3 516,8	**15 108,0**	17 517,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 13 00000 00	1 100,5	1 660,0	4 008,9	1 596,4	1 660,0	559,5	0,0	**63,6**	-2 348,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 14 00000 00	24 510,7	16 972,6	47 480,5	19 321,5	16 972,6	-7 538,1	0,0	**-2 348,9**	-30 507,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 16 00000 00	958,4	4 607,9	2 510,9	3 274,2	4 607,9	3 649,5	0,0	**1 333,7**	2 097,0
прочие неналоговые доходы	1 17 00000 00	0,0	15,7	680,7	-34,2	14,0	14,0	-1,7	**48,2**	-666,7
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		**174 164,9**	**184 417,8**	**196 275,5**	**167 187,7**	**180 899,2**	6 734,3	-3 518,6	**13 711,5**	-15 376,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ		**2 448 176,8**	**2 947 049,6**	**2 585 217,8**	**2 609 040,2**	**2 915 396,8**	**467 220,0**	**-31 652,8**	**306 356,6**	**330 179,0**
Дотация на выравнивание уровня бюджет.обспеченности муниципальных районов (городских округов) области	2 02 02 01001 05	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**	0,0
Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	2 02 02 01003 00	0,0	0,0	0,0	14 700,0	0,0	0,0	0,0	**-14 700,0**	0,0
Прочие дотации бюджетам муниципальных районов	2 02 19 000 00	0,0	0,0	2 674,4	0,0	0,0	0,0	0,0	**0,0**	-2 674,4
ДОТАЦИЯ всего:	2 02 00 00 0000	0,0	0,0	2 674,4	14 700,0	0,0	0,0	0,0	**-14 700,0**	-2 674,4
СУБСИДИИ	2 02 02 00 0000	332 329,7	466 357,0	295 929,8	334 348,5	459 302,1	126 972,4	-7 054,9	**124 953,6**	163 372,3
СУБВЕНЦИИ	2 02 03 00 0000	2 071 226,4	2 242 498,0	2 020 824,9	2 150 439,1	2 237 046,4	165 820,0	-5 451,6	**86 607,3**	216 221,5
Иные межбюджетные трансферты	2 02 04 000 00	44 620,7	238 212,7	264 572,7	110 048,8	219 066,4	174 445,7	-19 146,3	**109 017,6**	-45 506,3
Прочие безвозмездные поступления	2 07 00000 00			2 500,0			0,0	0,0	**0,0**	-2 500,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	2 18 00000 00		283,9	88,4	11,1	283,9	283,9	0,0	**272,8**	195,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	2 19 00000 00	-	-302,0	-1 372,4	-507,3	-302,0	-302,0	0,0	**205,3**	1 070,4
ВСЕГО ДОХОДОВ		**4 183 592,7**	**4 882 114,9**	**4 122 212,8**	**4 304 619,2**	**5 026 903,5**	**843 310,8**	**144 788,6**	**722 284,3**	**904 690,7**

Приложение № 2

Исполнение расходной части районного бюджета Балаковского муниципального района в 2024 году

тыс. руб.

раздел, подраздел	Наименование показателей	Уточн. бюдж. назначения решением от 23.12.2022 № 42-499	Исполнение за 2022 год	% исполнения	Уточн. бюдж. назначения решением от 21.12.2023 № 50-548	Исполнение за 2023 год	% исполнения	Уточн. бюдж. назначения решением от 24.12.2024 № 60-638	Исполнение за 2024 год	% исполнения	Отклонение исполнения к уточненным назначениям	Отклонение исполнения 2024 к 2022	Отклонение исполнения 2024 к 2023
	Расходы	4 287 818,4	4 238 570,4	98,9	4 506 310,5	4 333 203,2	96,2	5 105 706,8	4 924 447,7	96,4	- 181 259,1	685 877,3	591 244,5
01	**Общегосударственные вопросы**	375 538,3	364 013,2	96,9	405 048,8	398 330,1	98,3	465 126,0	438 984,5	94,4	-26141,5	74971,3	40654,4
0102	Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	3 105,1	3 098,3	99,8	3 705,9	3 325,1	89,7	4 777,6	4 534,8	94,9	-242,8	1436,5	1209,7
0103	Функционирование законадательных (представительных) органов местного самоуправления	5 775,1	5 392,3	93,4	5 560,2	5 359,2	96,4	6 558,1	5 812,9	88,6	-745,2	420,6	453,7
0104	Функционирование местных администраций законадательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправлениняного лица субъекта РФ и органа местного самоуправления	120 800,3	118 960,4	98,5	130 432,8	130 975,4	100,4	146 700,3	140 615,1	95,9	-6085,2	21654,7	9639,7
0105	Судебная система	150,0	150,0	100,0	21,6	21,6	100,0	14,9	14,9	100,0	0,0	-135,1	-6,7
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора	61 288,0	60 184,4	98,2	64 350,3	62 942,9	97,8	74 561,9	69 761,1	93,6	-4800,8	9576,7	6818,2
0111	Резервные фонды	229,0	-	-	179,5	-	-	2 252,8		-	-2252,8	0,0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	184 190,8	176 227,8	95,7	200 798,5	195 705,9	97,5	230 260,4	218 245,7	94,8	-12014,7	42017,9	22539,8
03	**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**	19 970,7	19 935,0	99,8	22 458,1	22 383,0	99,7	25 523,5	24 624,0	96,5	-899,5	4689,0	2241,0
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	19 970,7	19 935,0	99,8	22 458,1	22 383,0	99,7	25 523,5	24 624,0	96,5	-899,5	4689,0	2241,0
04	**Национальная экономика**	300 791,6	285 071,7	94,8	317 387,3	302 791,7	95,4	329 074,6	315 009,6	95,7	-14065,0	29937,9	12217,9
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	32,9	-	-	449,1	299,4	66,7	18 310,4	17 664,0	96,5	-646,4	17664,0	17364,6
0406	Водное хозяйство	868,4	868,4	100,0	1 000,0	999,9	100,0	2 125,7	2 125,7	100,0	0,0	1257,3	1125,8
0408	Транспорт	36 637,7	33 743,6	92,1	47 911,4	44 331,7	92,5	49 119,6	45 550,6	92,7	-3569,0	11807,0	1218,9
0409	Дорожное хозяйство	255 280,7	242 605,6	95,0	242 188,5	240 224,9	99,2	249 805,2	240 328,1	96,2	-9477,1	-2277,5	103,2
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	7 971,9	7 854,1	98,5	25 838,3	16 935,8	65,5	9 713,7	9 341,2	96,2	-372,5	1487,1	-7594,6
05	**Жилищно-коммунальное хозяйство**	233 288,6	230 230,6	98,7	128 481,5	88 130,8	68,6	150 499,0	130 664,0	86,8	-19835,0	-99566,6	42533,2
0501	Жилищное хозяйства	20 138,5	18 137,4	90,1	11 679,1	11 060,2	94,7	28 141,9	25 513,2	90,7	-2628,7	7375,8	14453,0
0502	Коммунальное хозяйство	181 614,8	180 740,4	99,5	28 467,1	1 527,6	5,4	6 127,3	5 251,5	85,7	-875,8	-175488,9	3723,9
0503	Благоустройство	942,9	942,9	100,0	65 276,0	52 829,1	80,9	89 941,4	76 265,5	84,8	-13675,9	75322,6	23436,4
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	30 592,4	30 409,9	99,4	23 059,3	22 713,9	98,5	26 288,4	23 633,8	89,9	-2654,6	-6776,1	919,9
06	**Охрана окружающей среды**				18 274,1	6 587,0	36,0	25 029,4	6 561,9	26,2	-18467,5	6561,9	-25,1
605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды				18 274,1	6 587,0	36,0	25 029,4	6 561,9	26,2	-18467,5	6561,9	-25,1
07	**Образование**	2 923 536,6	2 906 497,7	99,4	3 047 434,2	3 014 116,1	98,9	3 492 822,4	3 436 954,3	98,4	- 55 868,1	530 456,6	422 838,2
0701	Дошкольное образование	965 519,9	963 180,5	99,8	1 022 767,9	1 014 967,4	99,2	1 105 648,4	1 089 763,7	98,6	-15884,7	126583,2	74796,3
0702	Общее образование	1 605 626,7	1 595 260,8	99,4	1 638 457,9	1 619 508,3	98,8	1 926 463,5	1 897 257,3	98,5	-29206,2	301996,5	277749,0
0703	Дополнительное образование детей	161 387,1	159 721,7	99,0	176 789,9	175 351,8	99,2	213 652,7	212 430,4	99,4	-1222,3	52708,7	37078,6
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	251,2	204,0	81,2	237,1	222,4	93,8	366,2	338,9	92,5	-27,3	134,9	116,5
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	36 543,0	36 343,4	99,5	3 264,2	3 262,6	100,0	4 388,5	4 388,5	100,0	0,0	-31954,9	1125,9
0709	Другие вопросы в области образования	154 208,7	151 787,3	98,4	205 917,2	200 803,6	97,5	242 303,1	232 775,5	96,1	-9527,6	80988,2	31971,9
08	**Культура, кинематография**	108 281,6	106 767,8	98,6	219 749,9	173 430,3	78,9	223 193,5	180 928,8	81,1	-42264,7	74161,0	7498,5
0801	Культура	103 557,5	102 265,9	98,8	214 686,0	168 380,2	78,4	217 512,7	175 900,4	80,9	-41612,3	73634,5	7520,2
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	4 724,1	4 501,9	95,3	5 063,9	5 050,1	99,7	5 680,8	5 028,4	88,5	-652,4	526,5	-21,7
10	**Социальная политика**	136 704,3	136 473,2	99,8	156 447,1	138 203,2	88,3	126 355,8	124 873,1	98,8	- 1 482,7	- 11 600,1	- 13 330,1
1001	Пенсионное обеспечение	8 224,6	8 224,0	100,0	8 953,9	8 953,6	100,0	10 724,8	9 596,3	89,5	-1128,5	1372,3	642,7
1003	Социальное обеспечение населения	70 725,5	70 748,2	100,0	90 770,4	72 990,6	80,4	66 589,9	67 990,5	102,1	1400,6	-2757,7	-5000,1
1004	Охрана семьи и детства	57 754,2	57 501,0	99,6	56 722,8	56 259,0	99,2	49 041,1	47 286,3	96,4	-1754,8	-10214,7	-8972,7
11	**Физическая культура и спорт**	154 510,6	154 385,1	99,9	164 732,2	162 934,3	98,9	234 092,1	231 857,0	99,0	-2235,1	77471,9	68922,7
1101	Физическая культура	150 196,4	150 170,9	100,0	9 200,5	9 200,5	100,0	5 488,0	4 874,8	88,8	-613,2	-145296,1	-4325,7
1102	Массовый спорт							23128,9	23128,9	100,0	0,0	23128,9	23128,9
1103	Спорт высших достижений	-	-	-	151 708,9	150 058,9	98,9	201 001,3	199 523,4	99,3	-1477,9	199523,4	49464,5
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	4 314,2	4 214,2	97,7	3 822,8	3 674,9	96,1	4 473,9	4 329,9	96,8	-144,0	115,7	655,0
1202	**Средства массовой информации**	7 114,8	7 114,8	100,0	7 052,0	7 052,0	100,0	8 866,1	8 866,1	100,0	0,0	1751,3	1814,1
1301	**Обслуживание государственного внутреннего и муниципального**	14 414,9	14 414,9	100,0	5 569,8	5 569,2	100,0	8 138,0	8 138,0	100,0	0,0	-6276,9	2568,8
1400	**Межбюджетные трансферты**	13 666,4	13 666,4	100,0	13 675,5	13 675,5	100,0	16 986,4	16 986,4	100,0	0,0	3320,0	3310,9
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов	11 202,4	11 202,4	100,0	11 709,5	11 709,5	100,0	12 295,7	12 295,7	100,0	0,0	1093,3	586,2
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	2 464,0	2 464,0	100,0	1 966,0	1 966,0	100,0	4 690,7	4 690,7	100,0	0,0	2226,7	2724,7