

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета Забайкальского края
за первый квартал 2024 года

Министерством финансов Забайкальского края разработан проект распоряжения Правительства Забайкальского края об исполнении бюджета Забайкальского края за первый квартал 2024 года.

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264² Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 39 Закона Забайкальского края от 7 апреля 2009 года № 155-ЗЗК "О бюджетном процессе в Забайкальском крае", статьи 6 Закона Забайкальского края от 25 декабря 2012 года № 758-ЗЗК "О Резервном фонде Забайкальского края" на рассмотрение Правительства Забайкальского края вносится отчет об исполнении бюджета Забайкальского края за первый квартал 2024 года. В отчетном периоде средства из Резервного фонда Забайкальского края не использовались, распоряжения Правительства Забайкальского края о выделении средств из указанного фонда не принимались.

ДОХОДЫ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

Доходы за первый квартал 2024 года в целом составили 27 451 823,0 тыс. рублей, или 22,2 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы краевого бюджета за первый квартал 2024 года составили 14 625 103,6 тыс. рублей (20,9 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), в том числе налоговые доходы - 14 036 955,1 тыс. рублей (20,4 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), неналоговые доходы - 588 148,5 тыс. рублей (49,3 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям).

Основными источниками поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета края являются: налог на прибыль организаций - 27,1 процента (3 957 230,8 тыс. рублей); налог на доходы физических лиц - 34,3 процента (5 022 355,3 тыс. рублей); акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, - 14,6 процента (2 135 697,4 тыс. рублей); налог на имущество организаций - 11,2 процента (1 641 611,6 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговых и неналоговых доходов поступило больше на 962 572,8 тыс. рублей, или на 7,0 процента. Объем налоговых доходов увеличился к уровню 2023 года на 859 940,9 тыс. рублей, или на 6,5 процента, объем неналоговых доходов увеличился на 102 631,9 тыс. рублей, или на 21,1 процента.

Снижение поступлений к аналогичному периоду 2023 года произошло по следующим налогам и платежам:

налогу на прибыль организаций на 1 224 721,8 тыс. рублей, или на 23,6 процента, в связи с представлением годовых налоговых деклараций

за 2023 год "к уменьшению" крупнейшими налогоплательщиками, осуществляющими добычу полезных ископаемых;

штрафами, санкциями, возмещением ущерба на 85 387,6 тыс. рублей, или на 28,2 процента, что обусловлено снижением поступлений административных штрафов.

Существенный рост фактических поступлений к аналогичному периоду прошлого года обеспечен:

налогом на доходы физических лиц на 1 491 344,2 тыс. рублей, или на 42,2 процента, что обусловлено темпом роста среднемесячной номинальной начисленной заработной платы на 10,2 процента, в связи с увеличением заработной платы в отраслях экономики и бюджетной сфере;

акцизами по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории Российской Федерации на 164 470,4 тыс. рублей, или на 8,3 процента, в связи с фактическим перечислением доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты через Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства;

налогом, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 93 358,3 тыс. рублей, или на 20,8 процента, в связи с ростом налогооблагаемой базы налогоплательщиков;

налогом на профессиональный доход на 15 775,3 тыс. рублей, или на 99,1 процента, в связи с увеличением количества налогоплательщиков, а также ростом доходов от реализации товаров, работ (услуг);

налогом на имущество организаций на 136 803,2 тыс. рублей, или на 9,1 процента, в связи с ростом среднегодовой стоимости имущества организаций железнодорожного транспорта;

транспортным налогом на 36 637,9 тыс. рублей, или на 26,8 процента, в связи с погашением задолженности прошлых лет;

налогом на добычу полезных ископаемых на 142 947,2 тыс. рублей, или на 38,9 процента, в связи с ростом цены на золото в первом квартале 2024 года, а также в связи с увеличением количества добытого полезного ископаемого угля, руды и концентратов серебряных и золотосодержащих;

сборами за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов на 586,4 тыс. рублей, или в 2,9 раза, что обусловлено увеличением количества выданных разрешений на добычу охотничьих ресурсов;

государственной пошлиной на 2 705,9 тыс. рублей, или на 14,4 процента, что обусловлено увеличением количества юридически значимых действий;

доходами от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 171 642,5 тыс. рублей, или в 8,2 раза, что обусловлено поступлением доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации;

доходы от оказания платных услуг на 15 454,7 тыс. рублей, или на 16,3 процента в связи с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 1 326,1 тыс. рублей, или в 6,5 раза, что обусловлено увеличением количества заявок на участие в аукционах по реализации имущества, находящегося в государственной собственности.

Безвозмездные поступления составили 12 826 719,4 тыс. рублей (23,8 процента к уточненным годовым бюджетным назначениям), что выше поступлений за аналогичный период прошлого года на 675 846,5 тыс. рублей, или на 5,6 процента.

РАСХОДЫ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

За первый квартал 2024 года расходы бюджета Забайкальского края исполнены в сумме 25 263 100,6 тыс. рублей, или 19,8 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям.

Всего законом о бюджете на 2024 год предусмотрена 31 государственная программа, на реализацию которых направлено 23 744 077,3 тыс. рублей, что составило 94,0 процента от общего объема произведенных расходов за отчетный период. Основной удельный вес (79,7 процента от общего объема расходов на все государственные программы Забайкальского края, или 18 931 478,6 тыс. рублей в абсолютной сумме) приходится на следующие государственные программы:

Государственная программа Забайкальского края "Развитие образования Забайкальского края" - 31,2 процента, или 7 404 947,1 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Социальная поддержка граждан" - 15,9 процента, или 3 782 306,8 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие здравоохранения Забайкальского края" - 14,4 процента, или 3 415 367,5 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края" - 9,1 процента, или 2 155 984,0 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Управление государственными финансами и государственным долгом" - 6,0 процента, или 1 422 123,0 тыс. рублей;

Государственная программа Забайкальского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края" - 3,2 процента, или 750 750,2 тыс. рублей.

Информация об исполнении по всем государственным программам и непрограммным направлениям деятельности приведена в приложении № 1 к пояснительной записке.

По состоянию на 1 апреля 2024 года в бюджете Забайкальского края предусмотрено финансирование 13 национальных проектов и 35 региональных проектов на общую сумму 24 326 388,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 17 323 482,6 тыс. рублей, краевого бюджета - 7 002 905,5 тыс. рублей.

На отчетную дату исполнено всего 6 328 208,6 тыс. рублей

(26,0 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям), в том числе за счет средств федерального бюджета - 4 996 536,1 тыс. рублей (28,8 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям), краевого бюджета - 1 331 672,5 тыс. рублей (19,0 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям).

Мероприятия плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края исполнены в сумме 471 376,4 тыс. рублей (12,4 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям).

В отраслевой структуре удельный вес расходов сложился следующим образом:

1) 64,0 процента на социальную сферу, в том числе:

30,2 процента (7 621 259,1 тыс. рублей) - на образование (из них субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования - 3 756 892,9 тыс. рублей);

26,8 процента (6 779 066,9 тыс. рублей) - на социальную политику (из них на обязательное медицинское страхование неработающего населения 2 123 398,5 тыс. рублей);

5,0 процента (1 250 968,2 тыс. рублей) - на здравоохранение;

1,2 процента (312 726,5 тыс. рублей) - на культуру и кинематографию;

0,8 процента (200 118,2 тыс. рублей) - на физическую культуру и спорт;

2) 16,5 процента (4 160 342,4 тыс. рублей) - на национальную экономику (из них на дорожное хозяйство и дорожные фонды - 2 157 424,3 тыс. рублей);

3) 8,8 процента (2 216 459,8 тыс. рублей) - на жилищно-коммунальное хозяйство;

4) 5,4 процента (1 375 221,3 тыс. рублей) - на межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

5) 5,3 процента (1 346 938,2 тыс. рублей) - прочие расходы.

В отчетном периоде осуществлены следующие расходы:

на заработную плату и начисления на оплату труда (с учетом выплаты органам государственной власти и государственным органам, казенным учреждениям, субсидии автономным и бюджетным учреждениям) - 3 574 425,3 тыс. рублей;

на социальные выплаты гражданам - 3 076 855,9 тыс. рублей;

на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность - 2 258 706,7 тыс. рублей;

субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и иные цели (без учета заработной платы и начислений) - 1 513 773,6 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2024 года просроченная кредиторская задолженность бюджета Забайкальского края составила 12 720,1 тыс. рублей (с учетом задолженности бюджетных и автономных учреждений). Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям на заработную плату работникам государственных учреждений отсутствует.

Средства из резервного фонда Правительства Забайкальского края в отчетном периоде не использовались, распоряжения Правительства Забайкальского края о выделении средств из указанного фонда не принимались.

Общий объем финансовой помощи из бюджета края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края за отчетный период составил 1 345 653,7 тыс. рублей, в том числе:

на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края направлено 1 304 389,5 тыс. рублей (23,9 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям);

на исполнение органами местного самоуправления государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности - 19 327,4 тыс. рублей (25,0 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям);

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края - 21 936,8 тыс. рублей (21,9 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям). Финансирование осуществлялось в соответствии с представленными заявками муниципальных образований.

Финансирование дотаций на обеспечение расходных обязательств по оплате труда работников учреждений бюджетной сферы, финансируемых за счет средств бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Забайкальского края, не осуществлялось в связи с отсутствием принятого правового акта о распределении указанных средств.

Иные межбюджетные трансферты в целях поощрения муниципальных образований Забайкальского края за повышение эффективности расходов бюджетов муниципальных районов, муниципальных и городских округов Забайкальского края и наращивание налогооблагаемой базы в отчетном периоде не финансировались, в связи с определением муниципальными образованиями направлений использования указанных средств и подписанием соглашений в апреле месяце.

Исполнение по субсидии на осуществление городским округом "Поселок Агинское" функций административного центра Агинского Бурятского округа составило 2 142,7 тыс. рублей (19,5 процента к уточненным годовым бюджетным ассигнованиям). Финансирование осуществлялось по заявкам главного распорядителя бюджетных средств - Администрации Агинского Бурятского округа Забайкальского края с учетом фактически выполненных работ по договорам.

Таким образом, бюджет Забайкальского края за первый квартал 2024 года исполнен по доходам в сумме 27 451 823,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 25 263 100,6 тыс. рублей, профицит составил 2 188 722,4 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета составили "минус" 2 188 722,4 тыс. рублей, в том числе:

1) 0,0 тыс. рублей - привлечены кредиты от кредитных организаций;
2) 0,0 тыс. рублей - привлечены бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3) "минус" 3 933 580,9 тыс. рублей - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета;

4) 1 744 858,5 тыс. рублей - иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, в том числе:

10 936,1 тыс. рублей - средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации;

10 617,4 тыс. рублей - исполнение обязательств по возврату ранее привлеченных кредитов бюджетами муниципальных районов, муниципальных и городских округов;

1 723 305,0 тыс. рублей - операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов.

Объем государственного внутреннего долга Забайкальского края по состоянию на 1 апреля 2024 года составил 34 100 258,0 тыс. рублей, что составляет 48,8 процента от утвержденного общего объема доходов бюджета Забайкальского края без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В составе государственного внутреннего долга Забайкальского края по состоянию на 1 апреля 2024 года 100,0 процента долговых обязательств (34 100 258,0 тыс. рублей) составляют бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета.

Исполняющий обязанности
председателя Правительства
Забайкальского края



А.И.Кефер

**Информация об исполнении
государственных программ и непрограммных направлений деятельности
за первый квартал 2024 года**

(тыс.рублей)

Наименование показателя	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
1	2	3
Государственная программа Забайкальского края "Управление государственными финансами и государственным долгом"	9 579 559,1	1 422 123,0
Государственная программа Забайкальского края "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Забайкальского края"	1 971 782,0	343 867,1
Государственная программа Забайкальского края "Экономическое развитие"	2 355 249,8	557 891,0
Государственная программа Забайкальского края "Содействие занятости населения"	952 736,6	153 432,5
Государственная программа Забайкальского края "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"	2 394 195,4	380 277,7
Государственная программа Забайкальского края "Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Забайкальском крае"	274 497,7	21 892,0
Государственная программа Забайкальского края "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	856 023,7	253 007,5
Государственная программа Забайкальского края "Охрана окружающей среды"	3 132 717,4	1 131 001,1
Государственная программа Забайкальского края "Развитие лесного хозяйства Забайкальского края"	2 468 229,2	454 030,2
Государственная программа Забайкальского края "Управление государственной собственностью Забайкальского края"	290 503,6	41 009,4
Государственная программа Забайкальского края "Развитие международной, внешнеэкономической деятельности в Забайкальском крае"	40 485,8	8 139,6
Государственная программа Забайкальского края "Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края"	366 359,2	129 255,5
Государственная программа Забайкальского края "Развитие транспортной системы Забайкальского края"	737 504,7	71 149,1
Государственная программа Забайкальского края "Развитие образования Забайкальского края"	31 741 548,5	7 404 947,1
Государственная программа Забайкальского края "Развитие культуры в Забайкальском крае"	2 475 856,2	384 661,1
Государственная программа Забайкальского края "Развитие здравоохранения Забайкальского края"	15 351 458,4	3 415 367,5

Наименование показателя	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
1	2	3
Государственная программа Забайкальского края "Социальная поддержка граждан"	17 673 943,5	3 782 306,8
Государственная программа Забайкальского края "Развитие физической культуры и спорта в Забайкальском крае"	1 656 630,7	206 767,5
Государственная программа Забайкальского края "Совершенствование государственного управления Забайкальского края"	5 800,0	4,0
Государственная программа Забайкальского края "Социально-экономическое развитие Агинского Бурятского округа Забайкальского края"	135 039,9	23 640,5
Государственная программа Забайкальского края "Комплексные меры по улучшению наркологической ситуации в Забайкальском крае"	2 024,5	-
Государственная программа Забайкальского края "Доступная среда"	22 197,7	1 286,7
Государственная программа Забайкальского края "Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края"	603 172,1	642,0
Государственная программа Забайкальского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края"	3 353 383,4	750 750,2
Государственная программа Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа	744 536,5	31 113,2
Государственная программа Забайкальского края "Формирование современной городской среды"	1 353 127,9	504 694,6
Государственная программа Забайкальского края "Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия"	16 216,9	4 109,1
Государственная программа Забайкальского края "Комплексное развитие сельских территорий"	445 265,5	22 564,5
Государственная программа Забайкальского края "Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края"	12 380 192,4	2 155 984,0
Государственная программа Забайкальского края "Реализация государственной национальной политики, развитие институтов региональной политики и гражданского общества в Забайкальском крае"	124 378,9	28 520,2
Государственная программа Забайкальского края "Энергосбережение и развитие энергетики в Забайкальском крае"	696 659,0	59 642,6
Итого	114 201 276,2	23 744 077,3
Непрограммная деятельность	13 256 913,7	1 519 023,5
Всего	127 458 189,9	25 263 100,6