Балахтинский район

Пояснительная записка

по районному бюджету к годовому отчету за 2023год

Доходная часть районного бюджета за 2023 год исполнена на 98,1 % (план по решению 1659,6 млн. рублей, в годовом отчете 1656,8 млн. руб. (отклонение составляет 2,8 млн. рублей, в связи с тем, что были внесены изменения в межбюджетные трансферты по уведомлению министерства образования Красноярского края, министерства экономики и регионального развития Красноярского края, министерства культуры Красноярского края после проведения сессии), фактическое исполнение по решению о бюджете 1625,2 млн. руб., по годовому отчету- 1625,2 млн. руб., в том числе по собственным доходам выполнение составляет 100,8% (план-174,1 млн. рублей, исполнено -175,5 млн. рублей). Перевыполнение плана составляет 1,4 млн. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  | тыс. руб. | |  |  | |
| Наименование доходных источников | Факт 2022 г. | 2023 год | | | | Отклонение от плана | % выполнения | | |
| План уточненный | факт | | | Факт 2023г к факту 2022г | | 2023год |
| Доходы бюджета-всего | **1437302,4** | **1656802,5** | **1625193,2** | | | **-31609,4** | **113,1** | | **98,1** |
| ДОХОДЫ НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ | **143730,5** | **174136,1** | **175562,7** | | | **1426,6** | **122,1** | | **100,8** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 90480,4 | 111722,6 | 114521,1 | | | 2798,5 | 126,6 | | 102,5 |
| Налог на прибыль организаций | 842,3 | 13490,7 | 15867,2 | | | 2376,5 | 1883,8 | | 117,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 89638,1 | 98231,9 | 98653,9 | | | 422,0 | 110,1 | | 100,4 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 25708,3 | 26637,7 | 21360,5 | | | -4722,8 | 83,1 | | 80,2 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 4926,2 | 6300,0 | 5587,6 | | | -712,4 | 113,4 | | 88,7 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации) | 12103,5 | 15630,0 | 13209,9 | | | -2420,1 | 109,1 | | 84,5 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года) | -0,7 |  |  | | |  |  | |  |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2016 года) | 10,9 | 11,1 | 11,1 | | |  | 101,8 | | 100 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 110,0 | 6,1 | 7,3 | | | 1,2 | 6,6 | | 119,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 4219,8 | 1040,5 | 908,4 | | | -132,1 | 21,53 | | 87,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 4338,6 | 3650,0 | 1636,2 | | | -2013,8 | 37,7 | | 44,8 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 2910,5 | 3050,0 | 3364,9 | | | 314,9 | 115,6 | | 110,3 |
| ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ |  |  | -0,7 | | | -0,7 |  | |  |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 16787,3 | 17425,0 | 16098,6 | | | -1326,4 | 95,9 | | 92,4 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 10831,3 | 10917,7 | 10603,7 | | | -314,0 | 97,9 | | 97,1 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных, бюджетных и автономных учреждений) | 4247,7 | 4357,7 | 3782,2 | | | -575,5 | 89,0 | | 86,8 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 1326,4 | 1610,0 | 1172,5 | | | -437,5 | 88,4 | | 72,8 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 381,9 | 539,6 | 540,2 | | | 0,6 | 141,5 | | 100,1 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 1848,4 | 6964,5 | 12088,6 | | | 5124,1 | 654,0 | | 173,6 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1848,4 | 6964,5 | 12088,6 | | | 5124,1 | 654,0 | | 173,6 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 2456,4 | 1635,0 | 1659,0 | | | 24,0 | 67,5 | | 101,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 2903,0 | 4913,2 | 4701,6 | | | -211,6 | 162,0 | | 95,7 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 641,1 | 1788,1 | 1769,1 | | | -19,0 | 276,0 | | 98,9 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | -4,9 |  |  | | |  |  | |  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **1294571,9** | **1482666,5** | **1449630,5** | | | -33036,0 | 112,0 | | 97,8 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ | 1289909,9 | 1481593,7 | 1448718,6 | | | -32875,1 | 112,3 | | 97,8 |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 508312,3 | 574223,1 | 574223,1 | | | 0,0 | 113,0 | | 100 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований | 60591,4 | 81947,4 | 67175,3 | | | -14772,1 | 110,9 | | 81,9 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований | 450174,8 | 521322,1 | 513528,8 | | | -7793,3 | 114,1 | | 98,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 270831,4 | 304101,0 | 293791,4 | | | -10309,6 | 108,5 | | 96,6 |
| Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных районов | 6892,5 | 2710,0 | 2710,0 | | | 0,0 | 39,3 | | 100 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -2230,5 | -1637,2 | -1798,1 | | | 160,9 | 80,6 | | 109,8 |

По собственным доходам план перевыполнен по таким основным доходным источникам как:

Налог на прибыль организаций перевыполнение плана составляет 2376,5 тыс. руб., так как при корректировке плана не был учтен платеж, поступивший в конце декабря 2023 года от предприятия ООО «Сибуголь»;

Платежи при пользовании природными ресурсами перевыполнение плана составляет 5124,1 тыс. руб., рост поступлений от ООО «Сибуголь» по причине наличия сверхлимитных платежей, а также увеличения объема сбросов загрязняющих веществ в водные объекты.

По сравнению с 2022 годом выполнение плана по собственным доходам увеличилось на 22,1 %, в денежном выражении составляет 31,8 млн. рублей, это связано с тем, что увеличилось поступление налога на прибыль организаций; налога на доходы физических лиц; налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы; налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов; платежи при пользовании природными ресурсами; доходы от продажи материальных и нематериальных активов; штрафы.

По безвозмездным поступлениям из краевого бюджета согласно годового отчета выполнение плана составляет 97,8 (план 1482,7 млн. рублей, факт 1449,6 млн. рублей). По сравнение с 2022 годом фактическое поступление средств из краевого бюджета увеличилось на 155,1 млн. рублей (факт 2022г. 1294,6 млн. рублей).

По дотациям план выполнен на 100% (план и факт 574,2 млн. рублей).

По субсидиям выполнение плана по годовому отчету составляет 81,9 % (план 81,9 млн. рублей, факт 67,1 млн. рублей, недовыполнение составило 14,8 млн. рублей по нижеперечисленным субсидиям:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование субсидии | План тыс. руб. | Факт тыс. руб. | Сумма недовыполнен тыс. руб. | причина |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (на подготовку описаний местоположения границ населенных пунктов и территориальных зон по Красноярскому краю в рамках подпрограммы «Стимулирование жилищного строительства» государственной программы Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан») | 297,6 | 178,5 | -119,1 | Экономия по торгам |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (на строительство (реконструкцию) объектов размещения отходов в рамках подпрограммы «Охрана окружающей среды, природных комплексов и объектов» государственной программы Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов») | 14652,0 |  | -14652,0 | Не выполнены работы подрядчиком по контракту |

По субвенциям выполнение плана составляет 98,5% (план 521,3 млн. рублей, факт 513,5 млн. рублей).

Не в полном объеме освоены следующие основные субвенции:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование субвенции | План тыс. руб. | Факт тыс. руб. | Сумма отклонения | % вып-я | Причина не освоения |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, а также в сфере патронажа (в соответствии с Законом края от 11 июля 2019 года №7-2988) в рамках подпрограммы «Повышение качества и доступности социальных услуг» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан») | 896,5 | 703,8 | -192,7 | 78,5 | Сотрудник работает на полную ставку с 1 июля 2023 года, с 1 января по 1 июля на 0,5 ставки |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на выполнение отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (в соответствии с Законом края от 13 июня 2013 года №4-1402) в рамках подпрограммы «Охрана природных комплексов и объектов» государственной программы Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов») | 961,0 | 958,5 | 2,5 | 99,7 | Экономия по торгам |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на исполнение государственных полномочий по осуществлению присмотра и ухода за детьми- инвалидами, детьми- сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, без взимания родительской платы (в соответствии с Законом края от 27 декабря 2005 года №17-4379) в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования" государственной программы Красноярского края "Развитие образования") | 135,3 | 114,6 | -20,7 | 84,7 | Плановый расчет превышает фактические расходы, также влияет посещаемость детей |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение питанием обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам без взимания платы (в соответствии с Законом края от 27 декабря 2005 года № 17-4377) в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования" государственной программы Красноярского края "Развитие образования") | 19846,2 | 16430,0 | -3416,2 | 82,8 | Плановый расчет превышает фактические расходы, также влияет посещаемость детей |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги (в соответствии с Законом края от 1 декабря 2014 года №7-2839) в рамках подпрограммы "Обеспечение доступности платы граждан в условиях развития жилищных отношений" государственной программы Красноярского края "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности") | 33566,5 | 33266,5 | -300,0 | 99,1 | Потребность согласно расчетным данным |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет (в соответствии с Законом края от 24 декабря 2009 года № 9-4225), за счет средств краевого бюджета в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования») | 3204,4 | 1826,6 | -1377,8 | 57,0 | Отсутствие жилищного фонда, отвечающего требованиям для приобретения |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (в соответствии с Законом края от 26 декабря 2006 года № 21-5589) по министерству финансов Красноярского края в рамках непрограммных расходов отдельных органов исполнительной власти) | 1725,5 | 1530,7 | -194,8 | 88,7 | Расчетный фонд на 2 ставки принят второй сотрудник в апреле 2023 года |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление государственных полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей (в соответствии с Законом края от 19 апреля 2018 года №5-1533) в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования" государственной программы Красноярского края "Развитие образования") | 5819,1 | 5790,7 | -29,0 | 99,5 | Плановый расчет по численности детей превышает фактическую численность |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 3340,2 | 1080,0 | -2260,2 | 32,3 | Плановый расчет превышает фактическую потребность |

По субвенциям поступление средств из краевого бюджета по сравнению с прошлым годом увеличилось на 63,3 млн. рублей (факт 2022г. -450,2 млн. рублей, факт 2023 г.- 513,5 млн. рублей).

По иным межбюджетным трансфертам выполнение плана составляет 96,6% (план 304,1 млн. рублей, факт 293,8 млн. рублей).

Не в полном объеме освоены следующие иные межбюджетные трансферты:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование субвенции | План тыс. руб. | Факт тыс. руб. | Сумма отклонения | % вып-я | Причина не освоения |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение (возмещение) расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки в сфере дошкольного и общего образования детей из семей лиц, принимавших участие в специальной военной операции, по министерству образования Красноярского края в рамках непрограммных расходов отдельных органов исполнительной власти | 769,7 | 291,5 | -478,2 | 37,9 | Расходы по фактической потребности |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на софинансирование муниципальных программ формирования современной городской (сельской) среды в поселениях в рамках подпрограммы «Благоустройство дворовых и общественных территорий муниципальных образований» государственной программы Красноярского края «Содействие органам местного самоуправления в формировании современной городской среды» | 2208,0 | 2204,4 | -3,6 | 99,8 | Экономия по торгам |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на обустройство мест (площадок) накопления отходов потребления и (или) приобретение контейнерного оборудования в рамках подпрограммы «Обращение с отходами» государственной программы Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» | 4500,0 | 4107,9 | -392,1 | 91,3 | Экономия по торгам |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на государственную поддержку муниципальных комплексных проектов развития в рамках подпрограммы «Инфраструктурное обеспечение развития муниципальных образований края» государственной программы Красноярского края «Комплексное территориальное развитие Красноярского края» | 135441,0 | 132118,1 | -3322,9 | 97,5 | Планировалось увеличение стоимости контракта на 10%, фактически увеличение меньше 10 % |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на реализацию проектов по решению вопросов местного значения, осуществляемых непосредственно населением на территории населенного пункта, в рамках подпрограммы «Поддержка муниципальных проектов по благоустройству территорий и повышению активности населения в решении вопросов местного значения» государственной программы Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления» | 2991,6 | 2987,6 | -4,0 | 99,9 | Экономия по торгам |

По иным межбюджетным трансфертам поступление средств из краевого бюджета по сравнению с прошлым годом увеличилось на 23,0 млн.рублей (факт 2022г. -270,8 млн. рублей, факт 2023 г.- 293,8 млн. рублей).

Расходная часть районного бюджета по годовому отчету исполнена на 97,7% (план 1669,8 млн.руб, факт 1631,8 млн.руб.), по решению сессии от 22.12.2023г №26-291р план утвержден в сумме 1672,6 млн.рублей, расхождения составляют 2,8 млн.рублей, в связи с уточнением по средствам краевого бюджета на основании уведомления ( увеличение-1,641 млн.рублей: иные межбюджетные трансферты- на цели поощрения муниципальных управленческих команд за достижение Красноярским краем значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц субъектов Российской Федерации за счет средств, предоставляемых из федерального бюджета- 1,493 млн.рублей, - на финансовое обеспечение (возмещение) расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки в сфере дошкольного и общего образования детям из семей лиц, принимающих участие в специальной военной операции-0,147 млн.рублей; \_уменьшение – 4,484 млн.рублей: по иным межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований на создание (реконструкцию) и капитальный ремонт культурно-досуговых учреждений в сельской местности на 1,766 млн.рублей, по иным межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций на 2,718 млн.рублей).

Расходная часть бюджета недовыполнена на 38,0 млн.рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из краевого бюджета -32,8 млн.рублей (субсидии на – 14,7 млн.рублей, в том числе 14,7 млн.рублей - субсидии на строительство (реконструкцию) объектов размещения отходов (подрядчиком не выполнены работы по разработке ПСД, работы перенесены на 2024 год год, ведется претензионная работа);

субвенции на – 7,8 млн.рублей, в том числе субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав -0,2 млн.рублей, субвенции по предоставлению компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования-2,3 млн.рублей, субвенции на обеспечение жилыми помещениями детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей-1,4 млн.рублей, субвенции на обеспечение питанием детей, обучающихся в муниципальных и частных образовательных организациях-3,4 млн.рублей, субвенции на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, а также в сфере патронажа-0,2 млн.рублей, субвенции на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги 0,3 млн.рублей;

иные мбт- в сумме 10,3 млн.рублей, в том числе по иным межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований на государственную поддержку муниципальных комплексных проектов развития -3,3 млн.рублей (экономия по торгам); иным межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований на организацию (строительство) мест (площадок) накопления отходов потребления и приобретение контейнерного оборудования 0,4 млн.рублей (экономия по торгам); на финансовое обеспечение (возмещение) расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки в сфере дошкольного и общего образования детям из семей лиц, принимающих участие в специальной военной операции 0,5 млн.рублей; на сумму 6,1 млн.рублей недополучено районным бюджетом средств на исполнение полномочий от поселений, в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 5,8 млн. рублей по мероприятиям по устойчивости ЖКХ(4,0 млн.рублей неисполненный контракт, 1,8 млн.рублей экономия по торгам); за счет средств местного бюджета на 5,2 млн.рублей - в связи с поступлением собственных доходов после 28-29 декабря.

Расходная часть районного бюджета в 2023 году сформирована и исполнена на основе 15 муниципальных программ и непрограммных расходов (содержание Администрации района, районного Совета депутатов, финансового управления, КСО, службы ЕДДС, мероприятий по ГО и ЧС, дорожному фонду, мероприятий в области национальной экономики и жилищного хозяйства, отдельные мероприятия в сфере образования, иные межбюджетные трансферты поселениям).

В разрезе разделов подразделов бюджетной классификации исполнение по отчету выглядит следующим образом:

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| раздел подраздел | Наименование показателя | Исполнено  2022 г | 2023 г. | | откл. от уточненного плана | % выполнения | |
| Уточненный план  на 2023 год | Исполнено | Исполнение2023г к 2022г | Исполнено 2023г к уточненному плану 2023г |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **91877,5** | **101820,7** | **100527,7** | **1293,7** | 109,4 | 98,7 |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1932,9 | 2125,5 | 2044,3 | 81,2 | 105,8 | 96,2 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 3813,9 | 3988,6 | 3987,8 | 0,8 | 104,6 | 100,0 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 40915,9 | 45365,3 | 44416,8 | 948,5 | 108,6 | 97,9 |
| 0105 | Судебная система | 212,0 | 7,9 | 7,9 |  | 3,7 | 100 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 12126,6 | 13577,2 | 13540,5 | 36,7 | 111,7 | 99,7 |
| 0111 | Резервные фонды |  | 0,7 |  | 0,7 |  |  |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 32876,2 | 36755,5 | 36529,7 | 225,8 | 111,1 | 99,4 |
| **0200** | **Национальная оборона** | **1678,4** | **1934,1** | **1934,1** | **0** | **115,2** | **100,0** |
| 0203 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 1678,4 | 1934,1 | 1934,1 | 0 | 115,2 | 100,0 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **5886,7** | **8010,8** | **8010,6** | **0,2** | **136,1** | **100,0** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 5886,7 | 8010,8 | 8010,6 | 0,2 | 136,1 | 100,0 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **72137,1** | **78463,6** | **75829,6** | **2634** | **105,1** | **96,6** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 5069,0 | 5435,1 | 5435,1 | 0 | 107,2 | 100,0 |
| 0408 | Транспорт | 47031,1 | 51637,8 | 49129,4 | 2508,4 | 104,5 | 95,1 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3876,6 | 5760,3 | 5760,3 | 0 | 148,6 | 100,0 |
| 0410 | Связь и информатика | 7000,0 |  |  | 0 |  |  |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 9160,4 | 15630,4 | 15504,8 | 125,6 | 169,3 | 99,2 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **69334,9** | **69396,3** | **63166,6** | **6229,7** | **91,1** | **91,0** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 958,6 | 973,1 | 924,0 | 49,1 | 96,4 | 95,0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 24952,4 | 33566,5 | 33266,5 | 300,0 | 133,3 | 99,1 |
| 0503 | Благоустройство | 6398,2 | 13165,7 | 13158,1 | 7,6 | Св.200 | 99,9 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 37025,7 | 21691,0 | 15818,0 | 5873,0 | 42,7 | 72,9 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **4360,0** | **20219,8** | **5023,1** | **15196,7** | **115,2** | **24,8** |
| 0603 | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 524,8 | 872,4 | 869,9 | 2,5 | 165,8 | 99,7 |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 3835,2 | 19347,4 | 4153,2 | 15194,2 | 108,3 | 21,5 |
| **0700** | **Образование** | **707278,1** | **786821.8** | **784982,2** | **1839,6** | **111,0** | **99,8** |
| 0701 | Дошкольное образование | 123005,9 | 143839,9 | 143550,5 | 289,4 | 116,7 | 99,8 |
| 0702 | Общее образование | 475788,0 | 521359,8 | 519901,7 | 1458,1 | 109,3 | 99,7 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 53059,5 | 58515,5 | 58495,5 | 20,0 | 110,3 | 100,0 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 13229,4 | 8471,9 | 8471,9 | 0 | 64,0 | 100,0 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 42195,3 | 54634,7 | 54562,6 | 72,1 | 129,3 | 99,9 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **149218,3** | **193969,6** | **193829,0** | **140,6** | **129,9** | **99,9** |
| 0801 | Культура | 103767,4 | 143864,5 | 143782,1 | 82,4 | 138,6 | 99,9 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 45450,9 | 50105,1 | 50046,9 | 58,2 | 110,1 | 99,9 |
| **1000** | **Социальная политика** | **37634,8** | **43845,5** | **36502,3** | **7343,2** | **97,0** | **83,3** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 1153,7 | 1171,6 | 1171,6 | 0 | 101,6 | 100,0 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 34652,9 | 38437,2 | 33622,2 | 4815,0 | 97,0 | 87,5 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 1142,6 | 3340,2 | 1004,7 | 2335,5 | 87,9 | 30,1 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 685,6 | 896,5 | 703,8 | 192,7 | 102,7 | 78,5 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **34738,5** | **30644,0** | **30644,0** | **0** | **88,2** | **100,0** |
| 1102 | Физическая культура и спорт | 34738,5 | 30644,0 | 30644,0 | 0 | 88,2 | 100,0 |
| **1300** | **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **2,5** | **1,4** | **1,4** | 0 | 56,0 | 100,0 |
| 1301 | Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 2,5 | 1,4 | 1,4 | 0 | 56,0 | 100,0 |
| **1400** | **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **261070,8** | **334655,7** | **331330,4** | 3325,3 | 126,9 | 99,0 |
| 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджета субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 73413,2 | 86595,6 | 86595,6 | 0 | 118,0 | 100,0 |
| 1403 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 187657,6 | 248060,1 | 244734,8 | 3325,3 | 130,4 | 98,7 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1 435 217,6** | **1669783,3** | **1631780,3** | 38003,0 | 113,7 | 97,7 |

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» план выполнен на 98,7 % (план 101,8 млн.руб., исполнено 100,5 млн.руб). Производились расходы на финансирование Администрации района, районного Совета депутатов, КСО, финансового управления, межбюджетные трансферты поселениям, содержание МКСУ "Межведомственная бухгалтерия", МКУ СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА, по сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 7,3 млн.рублей, в основном на увеличение расходов на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы Красноярского края и повышение з/платы с 1 июля на 6,3%.

Расходы за счет средств резервного фонда в 2023 году исполнены в сумме 362,3 тыс.рублей по разделу подразделу 0310 Распоряжение №57 от 07.03.2023 на ликвидацию чрезвычайной ситуации в п.Приморск, также запланированные средства, в течение 2023 года по решениям сессии перераспределялись на расходы, возникшие в ходе исполнения бюджета.

По разделу 0200 «Национальная оборона» план выполнен на 100,0% ( план 1,9 млн.рублей, исполнено 1,9 млн.рублей,), по данному разделу производятся расходы по межбюджетным трансфертам поселениям по субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. По сравнению с 2022 годом плановые назначения увеличились на 255,5 тыс.рублей (увеличение расходов по заработной плате).

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» план выполнен на 100,0 % (план 8010,8 тыс.рублей, исполнено 8010,6 тыс.рублей). Расходы производились на мероприятия по Го и ЧС, содержание службы ЕДДС, на ликвидацию чрезвычайной ситуации в п.Приморск, обеспечение пожарной безопасности. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 2,1 млн.рублей (расходы за счет средств резервного фонда района на возмещение расходов по ликвидации пожаров в сумме 362,3 тыс.рублей и по заработной плате службы ЕДДС-доплата до МРОТ и повышение з/платы с 1 июля на 6,3%).

По разделу 0400 «Национальная экономика» план выполнен на 96,6 %, данный раздел включает расходы:

1) на сельское хозяйство за счет средств субвенции из краевого бюджета на содержание отдела сельского хозяйства (план 5,4 млн.руб., исполнено 5,4 млн.руб.) (рп 0405);

2) расходы на автомобильный транспорт (план 19,9 млн.руб., исполнено 19,8 млн.руб., и водный транспорт (план 31,7 млн.руб., исполнено 29,3 млн.руб, на 01.01.2024 кредиторская задолженность составляет 2,0 млн.рублей в связи с поступлением собственных доходов после 28-29 декабря) (рп 0408) ;

3)расходы на дорожное хозяйство (дорожные фонды) рп0409–план и исполнение составляют 5,8 млн.рублей - межбюджетные трансферты сельским поселениям;

4) рп 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - проведение технической инвентаризации (паспортизации) объектов недвижимости (план и факт 0,06 млн.руб); оценка муниципального имущества (план и факт 0,3 млн.руб), формирование земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (план и исполнение 0,2 млн.руб); расходы по содержанию МКУ УИЗИЗ (план и исполнение 3,2 млн.руб); расходы по муниципальной программе «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Балахтинском районе» (план и исполнение 1,5 млн.руб); расходы по подпрограмме «Стимулирование жилищного строительства на территории Балахтинского района» (план 10,3 млн.рублей и исполнение 10,2 млн.руб. По сравнению с 2022 годом плановые расходы по разделу 0400 увеличились на 6,3 млн.рублей –увеличение расходов произошло в связи с тем, что в 2023 году увеличились расходы по транспорту на 4,6 млн.рублей и по межбюджетным трансфертам бюджетам поселений по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Балахтинского района.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» план выполнен на 91,0% (план 69,4 млн.руб., исполнено 63,2 млн.руб). Раздел включает расходы на жилищное хозяйство (план и исполнение 0,9 млн.руб.,), коммунальное хозяйство (план 33,6 млн.рублей и исполнение 33,3 млн.руб), благоустройство (план и исполнение 13,2 млн.руб), другие вопросы в области ЖКХ (план 21,7 млн.руб., исполнено 15,8 млн.рублей, в том числе план 16,9 млн.руб. и исполнение 11,1 млн.рублей целевые средства на условиях софинансирования из краевого бюджета на мероприятия по устойчивости, также расходы на приобретение модульного котла отопления план и исполнено 3,8 млн.рублей ). По сравнению с 2022 годом расходы по разделу 0500 уменьшились на 7,7 млн.рублей, в основном в связи с тем, что в 2023 году уменьшились межбюджетные трансферты на мероприятия по устойчивости.

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» план выполнен на 24,8 % (план 20,2 млн.руб., исполнение 5,0 млн.руб)- по субсидии на строительство (реконструкцию) обьектов размещения отходов (план 14,8 млн.руб., подрядчиком не выполнены работы по заключенному муниципальному контракту на разработку ПСД в сумме 14,8 млн.руб., работы перенесены на 2024 год, ведется претензионная работа). По сравнению с 2022 годом плановые назначения увеличились на 0,8 млн.рублей по иным межбюджетным трансфертам на организацию (строительство) мест (площадок) накопления отходов потребления и приобретение контейнерного оборудования с софинансированием из местного бюджета и субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на выполнение отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев.

По разделу 0700 «Образование» план выполнен на 99,8 % (план 786,8 млн.рублей (план по решению сессии-789,4 млн.рублей расхождение составляет 2,6 млн.рублей, в связи с уточнением по средствам краевого бюджета на основании уведомления (по иным межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций уменьшение на 2,718 млн.рублей, на финансовое обеспечение (возмещение) расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки в сфере дошкольного и общего образования детям из семей лиц, принимающих участие в специальной военной операции увеличение на 0,147 млн.рублей;), исполнено 785,0 млн.рублей) недовыполнение плана связано в основном с экономией по торгам, поступлением межбюджетных трансфертов по фактической потребности и поступлением собственных доходов после 28 декабря. Раздел включает расходы на дошкольное и общее образование, дополнительное образование детей, молодежную политику и другие вопросы в области образования (содержание аппарата Управления образования, МБУ Трансавто, расходы по организации отдыха и оздоровлению детей). В 2023 году из краевого бюджета получены средства на условиях софинансирования на ремонт пищеблока МБОУ Чулымская СОШ в сумме 5,7 млн.рублей, на приведение зданий и сооружений общеобразовательных организаций в соответствие с требованиями законодательства в сумме 3,2 млн.рублей. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 73,4 млн.рублей, увеличение произошло в связи с тем, что в 2023 увеличился размер минимальной заработной платы, увеличение фондов оплаты труда с учетом решений об обеспечении целевых показателей соотношения средней заработной платы работников, обозначенных указами Президента Российской Федерации, так же за счет увеличения межбюджетных трансфертов из краевого бюджета.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» план выполнен на 99,9 % (план по годовому отчету 194,0 млн.рублей, исполнено 193,8 млн.рублей (план по решению сессии-195,7 млн.рублей- расхождение составляет 1,7 млн.рублей, в связи с уточнением по средствам краевого бюджета на основании уведомления по иным межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований на создание (реконструкцию) и капитальный ремонт культурно-досуговых учреждений в сельской местности на 1,766 млн.рублей,), по данному разделу финансируется МБУК "ЦКС", МБУК "Балахтинская ЦБС", МБУК Балахтинский музей, МКУ «Балахтинский техноцентр», аппарат отдела культуры. Недовыполнение плана составляет 0,2 млн.рублей, в том числе за счет средств полномочий от поселений 0,1 млн.рублей, софинансирование к субсидии на государственную поддержку комплексного развития муниципальных учреждений культуры и образовательных организаций в области культуры 0,1 млн.рублей.

По сравнению с 2022 годом расходы районного бюджета по разделу «Культура, кинематография» увеличились на 43,7 млн.рублей, за счет индексации расходов на содержание учреждений культуры и увеличения фондов оплаты труда с учетом решений об обеспечении целевых показателей соотношения средней заработной платы работников, обозначенных указами Президента Российской Федерации и увеличения расходов на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы Красноярского края (доплата МРОТ).

По разделу 1000 «Социальная политика» выполнение плана составляет 83,3 % (план 43,9 млн.рублей, исполнено 36,5 млн.рублей). По данному разделу финансируется субвенция на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, а также в сфере патронажа, субвенция на обеспечение питанием детей, обучающихся в муниципальных и частных образовательных организациях, реализующих основные общеобразовательные программы, без взимания платы (финансируется по фактической потребности); субвенции на обеспечение выделения денежных средств на осуществление присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми - сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, без взимания родительской платы (финансируется по фактической потребности); расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, субвенция на компенсацию родительской платы (финансируется по фактической потребности), субвенции на приобретение жилья детям-сиротам (финансируется по фактической потребности, в 2023 году, в связи с отсутствием жилых помещений, отвечающих нормам приобретения средства субвенции освоены на 49,8 %, приобретена за 2023 год 1 квартира), выплаты Почетным гражданам, доплата к пенсии муниципальным служащим, расходы на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей и специалистов проживающих в сельской местности. По сравнению с 2022 годом в общем по разделу увеличились расходы на 2,4 млн.рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» план выполнен на 100,0 % (план и исполнение 30,6 млн.рублей). По данному разделу финансируется МАУ "ФСЦ "Олимп". По сравнению с 2022 годом плановые назначения на 2023 год уменьшились на 4,2 млн.рублей –за счет межбюджетных средств из краевого бюджета.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты» выполнение плана составляет 99,0% (план 334,7 млн.рублей, исполнено 331,3 млн.рублей). Недофинансирование в сумме 3,4 млн.рублей составляет по иным межбюджетным трансфертам бюджетам поселений на государственную поддержку муниципальных комплексных проектов развития (планировалось увеличение стоимости контракта на 10%, фактически увеличение меньше 10 %). По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 69,6 млн.рублей, за счет увеличения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам поселений, за счет средств местного бюджета и увеличения средств межбюджетных трансфертов за счет средств краевого бюджета.

Большую долю расходов занимает социальная сфера, более 60% от общей суммы расходов.

В рамках реализации двух национальных проектов в 2023 году освоены средства с софинансированием за счет средств местного бюджета в сумме 342,9 тыс.рублей:

- на реализацию мероприятий по национальному проекту «Образование» на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях запланированы и освоены средства в сумме 255,6 тыс.рублей, (средства федерального бюджета план и исполнено 242,8 тыс.рублей, средства краевого бюджета план и исполнено 12,8 тыс.рублей);

-на реализацию мероприятий по национальному проекту «Безопасные и качественные автомобильные дороги» выделена за счет средств краевого бюджета субсидия на проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасного участия детей в дорожном движении в сумме 86,4 тыс.рублей (план и исполнение с софинансированием за счет средств местного бюджета 87,3 тыс.рублей)- исполнитель Управление образования.

Задолженность перед краевым бюджетом по долговым обязательствам по состоянию на 01.01.2024 года составляет 20 000,0 тыс.рублей – бюджетный кредит предоставленный Министерством финансов Красноярского края на покрытие дефицита местного бюджета по Договору о предоставлении бюджету муниципального образования Балахтинский район бюджетного кредита из краевого бюджета №218/12-23 от 22.12.2023г (срок погашения до 1 марта 2024 года).

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 года составила –2,6 млн.рублей, просроченной кредиторской задолженности нет. Общая сумма дебиторской задолженности на конец года10,6 млн.руб. Просроченная дебиторская задолженность составила -7,9 млн.рублей, образовалась по нескольким причинам:

-нарушение графика оплаты нанимателей по договорам найма помещений жилфонда коммерческого использования и найма помещений специализированного жилфонда.

-нарушение арендаторами сроков платежей по договорам земельных участков.

В течение 2023 года было проведено 3 заседания комиссии по задолженности во все уровни бюджета. Результатом работы комиссии стало погашение задолженности в консолидированный бюджет края в общей сумме 226,6 тыс.рублей.