ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту постановления администрации Лешуконского муниципального округа «Об исполнении бюджета Лешуконского муниципального округа

за 1 полугодие 2024 года»

Основные параметры бюджета Лешуконского муниципального округа на 2024 год (далее – местный бюджет) утверждены решением Собрания депутатов Лешуконского муниципального округа от 20 декабря 2023 года № 138 «О бюджете Лешуконского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Исполнение местного бюджета за 1 полугодие 2024 года осуществлялось в соответствии с решением Собрания депутатов Лешуконского муниципального округа от 20 декабря 2023 года № 138 «О бюджете Лешуконского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение) и предлагается к утверждению:

по доходам в сумме 390 935 469 руб. 09 коп.;

по расходам в сумме 399 644 912 руб. 57 коп.;

дефицит местного бюджета составил 8 709 443 руб. 48 коп.

Доходы

За 1 полугодие 2024 года в местный бюджет поступило 390 935 469 рублей 09 коп. или 56,9 % к плановым показателям.

Таблица 1

Исполнение доходной части местного бюджета в разрезе основных доходных источников

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утверждено в местном бюджете на 2024 год,  руб. | Исполнение  за 1 полугодие,  руб. | % исполнения |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **687 318 261,22** | **390 935 469,09** | **56,9** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 76 528 798,00 | 36 075 967,25 | 47,1 |
| - налог на доходы физических лиц | 47 681 483,00 | 22 661 036,64 | 47,5 |
| - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 9 352 112,00 | 4 499 587,97 | 48,1 |
| - налоги на совокупный доход | 5 410 000,00 | 2 951 949,39 | 54,6 |
| - налоги на имущество | 5 737 717,00 | 725 016,93 | 12,6 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6 356 000,00 | 3 348 190,53 | 52,7 |
| - Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 819 000,00 | 438 692,38 | 53,6 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 610 789 463,22 | 354 859 501,84 | 58,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 610 908 055,98 | 354 533 981,84 | 58,0 |
| - дотации | 314 802 097,03 | 157 401 697,03 | 50,0 |
| - субсидии | 23 727 616,14 | 16 512 368,47 | 69,6 |
| - субвенции | 250 962 796,14 | 174 620 693,03 | 69,6 |
| - иные межбюджетные трансферты | 21 415 546,67 | 5 999 223,31 | 28,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных округов | 0 | 337 000,00 | - |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0 | 112852,76 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -118 592,76 | -124 332,76 | 104,8 |

Доходы местного бюджета за 1 полугодие 2024 года сформированы за счет:

- поступления налоговых и неналоговых доходов в объеме   
36 075 967 руб. 25 коп. или 47,1 процент от плановых назначений;

- безвозмездных поступлений в объеме 354 859 501 руб.84 коп. или 58,1 процент от плановых назначений.

Основными бюджетообразующими источниками налоговых и неналоговых доходов местного бюджета являются:

- налог на доходы физических лиц, поступления которого составили 22 661 036 руб. 64 коп. или 47,5 процентов от плановых назначений;

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступления которых составили 4 499 587 руб. 97 коп. или 48,1 процент от плановых назначений;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступления которых составили 3 348 190 руб. 53 коп. или 52,7 процентов от плановых назначений;

- доходы от налогов на имущество (налог на имущество физических лиц, транспортный налог, земельный налог), поступления которых составили 725016 руб. 93 коп. или 12,6 процентов от плановых назначений. Низкое исполнение плановых назначений по данному источнику сложилось в связи с тем, что срок оплаты по земельному и транспортному налогу не наступил.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 4 429 554 руб. 22 коп. или на 14 процентов.

Увеличение наблюдается по всем основным налоговым и неналоговым доходным источникам.

Наибольшее увеличение к аналогичному периоду прошлого года наблюдается по следующим налогам:

- налог на доходы физических лиц в объеме 2 268 967 руб. 13 коп. или на 10 процентов.

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в объеме 608 874 руб. 76 коп. или на 22,2 процента.

Безвозмездные поступления в местный бюджет составили   
354 859 501 руб. 84 коп., прирост к аналогичному периоду 2023 года составил   
42 095 981 руб. 95 коп. или 13,5 процентов.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 354 533 981 руб.84 коп., в том числе:

***дотации*** – 157 401 697 руб. 03 коп. или 50 процентов от плановых назначений.

***субсидии*** – 16 512 368 руб. 47 коп. или 69,6 процентов от плановых назначений.

***субвенции –*** 174 620 693 руб. 03 коп. или 69,6 процента от плановых назначений.

***иные межбюджетные трансферты –*** 5 999 223 руб. 31 коп. или 28,0 процентов от плановых назначений.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных округов за 1 полугодие 2024 года составили 337 000 руб.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ межбюджетные трансферты, полученные в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, не использованные в текущем финансовом году, по окончании года подлежат возврату в доходы бюджета, из которого они были предоставлены.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 112 852 руб. 76 коп.

Осуществлен возврат остатков субсидий в областной бюджет из местного бюджета в сумме 124 332 руб.76 коп.

Расходы

Расходы местного бюджета за 1 полугодие 2024 года составили   
399 644 912 руб. 57 коп. или 55,5 процента от плановых назначений.

Структура расходов местного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура расходов местного бюджета в разрезе разделов

классификации расходов бюджетов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Объем расходов за первое полугодие 2024 года, руб. | Доля в общем объеме расходов, процентов | Процент исполнения от плановых назначений |
|
|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы, всего | 399 644 912,57 | 100 | 55,5 |
| Общегосударственные вопросы | 60 517 272,87 | 15,1 | 46,8 |
| Национальная оборона | 205 837,89 | 0,1 | 28,2 |
| Национальная безопасность  и правоохранительная деятельность | 1 062 601,00 | 0,3 | 14,8 |
| Национальная экономика | 5 931 921,35 | 1,5 | 28,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 18 592 448,86 | 4,6 | 41,7 |
| Охрана окружающей среды | 505 880,56 | 0,1 | 17,4 |
| Образование | 257 898 118,38 | 64,5 | 63,6 |
| Культура, кинематография | 45 036 047,52 | 11,3 | 50,6 |
| Социальная политика | 9 701 055,10 | 2,4 | 48,3 |
| Физическая культура и спорт | 184 013,59 | 0,1 | 56,6 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 9 715,45 | 0,0 | 28,5 |

В рамках реализации муниципальных программ за отчетный период профинансировано 338 040 400 руб. 05 коп. или 84,6 процента от общего объема расходов местного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре исполненных бюджетных обязательств за 1 полугодие 2024 года составили расходы:

- на образование – 64,5 процента;

- на общегосударственные вопросы – 15,1 процента;

- на культуру, кинематографию – 11,3 процента.

В рамках дорожного фонда предусмотрены ассигнования на 2024 год в размере 19 587 105 руб. 01 коп. За 1 полугодие 2024 года бюджетные ассигнования дорожного фонда использованы в сумме 5 782 372 руб. 15 коп. или 29,5 процента от плановых назначений.

В течение 1 полугодия 2024 года погашен кредит по муниципальному контракту, заключенному с АО «БАНК СГБ» от 29.11.2022 № 01/2022, в сумме 1 600 000 руб.

Муниципальный долг Лешуконского муниципального округа на 1 июля 2024 года составил 4 000 000 руб.

По итогам 1 полугодия 2024 года бюджетные кредиты из бюджета Лешуконского муниципального округа и муниципальные гарантии не предоставлялись. Кредиты от кредитных организаций не привлекались.

Расходы на обслуживание муниципального долга Лешуконского муниципального округа за 1 полугодие 2024 года составили 9 715 руб. 45 коп. или 28,5 процента от плановых назначений.

Руководитель аппарата С.М.Компаниец