ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

за I квартал 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 I квартал 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 151 996 077 руб. 95 коп.;

по расходам в сумме 151 974 969 руб. 04 коп.;

профицит местного бюджета составил 21 108 руб. 91 коп.

Доходы

За 1 квартал 2024 года в местный бюджет поступило 151 996 077 рублей, 95 коп. или 22,7 % 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 квартал,  руб. | % исполнения |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **669 783 100,91** | **151 996 077,95** | **22,7** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 76 560 798,00 | 15 107 190,94 | 19,7 |
| - налог на доходы физических лиц | 47 681 483,00 | 9 442 532,34 | 19,8 |
| - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 9 352 112,00 | 2 378 296,60 | 25,4 |
| - налоги на совокупный доход | 5 410 000,00 | 902 601,57 | 16,7 |
| - налоги на имущество | 5 737 717,00 | 412 669,02 | 7,2 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6 356 000,00 | 1 194 726,91 | 18,8 |
| - Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 851 000,00 | 274 409,94 | 32,2 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 593 222 302,91 | 136 888 887,01 | 23,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 593 340 895,67 | 136 894 627,01 | 23,1 |
| - дотации | 314 802 097,03 | 78 701 497,03 | 25,0 |
| - субсидии | 6 160 455,83 | 2 246 741,25 | 36,5 |
| - субвенции | 250 962 796,14 | 53 339 085,28 | 21,3 |
| - иные межбюджетные трансферты | 21 415 546,67 | 2 607 303,45 | 12,2 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0 | 112852,76 | 0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -118 592,76 | -118 592,76 | 100,0 |

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

- поступления налоговых и неналоговых доходов в объеме   
15 107 190 руб. 94 коп. или 19,7 процентов от плановых назначений;

- безвозмездных поступлений в объеме 455 769 430 руб.67 коп. или 74,5 процентов от плановых назначений.

Основными бюджетообразующими источниками налоговых и неналоговых доходов местного бюджета являются:

- налог на доходы физических лиц, поступления которого составили 9 442 532 руб. 34 коп. или 19,8 процентов от плановых назначений;

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступления которых составили 2 378 296 руб. 60 коп. или 25,4 процента от плановых назначений;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступления которых составили 1 194 726 руб. 91 коп. или 18,8 процентов от плановых назначений.

- доходов от налогов на имущество (налог на имущество физических лиц, транспортный налог, земельный налог), поступления которых составили 412 669 руб. 02 коп. или 7,2 процента 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 2 015 866 руб. 93 коп. или на 15,4 процента.

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 663 283 руб. 06 коп. или на 7,6 процентов.

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в объеме 346 627 руб. 59 коп. или на 40,9 процентов.

Безвозмездные поступления в местный бюджет составили   
136 888 887 руб. 01 коп., прирост к аналогичному периоду 2023 года составил   
12 234 085 руб. 36 коп. или 9,8 процентов.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 136 894 627 руб.01 коп., в том числе:

***дотации*** – 78 701 497 руб. 03 коп. или 25 процентов от плановых назначений.

***субсидии*** – 2 246 741 руб. 25 коп. или 36,5 процентов от плановых назначений.

***субвенции –*** 53 339 085 руб. 28 коп. или 21,3 процента от плановых назначений.

***иные межбюджетные трансферты –*** 2 607 303 руб. 45 коп. или 12,2 процента от плановых назначений.

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 118 592 руб.76 коп.

Расходы

Расходы местного бюджета за I квартал 2023 года составили   
151 974 969 руб. 04 коп. или 21,3 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 первый квартал 2024 года, руб. | Доля в общем объеме расходов, процентов | Процент исполнения от плановых назначений |
|
|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы, всего | 151 974 969,04 | 100 | 21,3 |
| Общегосударственные вопросы | 28 479 225,89 | 18,7 | 21,2 |
| Национальная оборона | 93 118,04 | 0,1 | 12,7 |
| Национальная безопасность  и правоохранительная деятельность | 792 441,00 | 0,5 | 11,0 |
| Национальная экономика | 1 849 900,15 | 1,2 | 9,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 169 957,24 | 1,4 | 5,3 |
| Охрана окружающей среды | 213 152,67 | 0,2 | 10,1 |
| Образование | 91 953 129,39 | 60,5 | 22,9 |
| Культура, кинематография | 20 290 268,04 | 13,4 | 23,0 |
| Социальная политика | 5 991 057,23 | 3,9 | 32,2 |
| Физическая культура и спорт | 133 003,94 | 0,1 | 40,9 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 9 715,45 | 0,0 | 28,5 |

В рамках реализации муниципальных программ за отчетный период профинансировано 123 905 262 руб. 16 коп. или 81,5 процента от общего объема расходов местного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре исполненных бюджетных обязательств за I квартал 2024 года составили расходы:

- на образование – 60,5 процента;

- на общегосударственные вопросы – 18,7 процента;

- на культуру, кинематографию – 13,4 процента.

В рамках дорожного фонда предусмотрены ассигнования на 2024 год в размере 19 587 105 руб. 01 коп. За I квартал 2024 года бюджетные ассигнования дорожного фонда использованы в сумме 1 849 900 руб. 15 коп. или 10,1 процента от плановых назначений.

В течение 1 квартала 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 апреля 2024 года составил 4 000 000 руб.

По итогам I квартала 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 I квартал 2024 года составили 9 715 руб. 45 коп. или 28,5 процента от плановых назначений.

Глава муниципального округа А.Ю.Мартынов