ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

за 9 месяцев 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 9 месяцев 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 515 641 676 руб. 36 коп.;

по расходам в сумме 496 861 623 руб. 42 коп.;

профицит местного бюджета составил 18 780 052 руб. 94 коп.

Доходы

За 9 месяцев 2024 года в местный бюджет поступило 515 641 676 рублей 36 коп. или 73 % 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 9 месяцев,  руб. | % исполнения |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **706 069 278,38** | **515 641 676,36** | **73,0** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 79 547 230,46 | 57 690 601,74 | 72,5 |
| - налог на доходы физических лиц | 47 681 483,00 | 34 028 626,02 | 47,5 |
| - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 9 352 112,00 | 6 687 210,73 | 71,5 |
| - налоги на совокупный доход | 5 410 000,00 | 3 486 396,76 | 64,4 |
| - налоги на имущество | 5 737 717,00 | 2 526 553,59 | 44,0 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6 356 000,00 | 5 701 122,37 | 89,7 |
| - Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 819 000,00 | 564 943,25 | 69,0 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 626 522 047,92 | 457 951 074,62 | 73,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 626 300 640,68 | 457 622 554,62 | 73,1 |
| - дотации | 310 018 354,09 | 234 601 897,03 | 75,7 |
| - субсидии | 31 036 439,09 | 24 573 787,34 | 79,2 |
| - субвенции | 263 620 450,84 | 183 859 804,92 | 69,7 |
| - иные межбюджетные трансферты | 21 625 396,66 | 14 587 065,33 | 67,5 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных округов | 340 000,00 | 340 000,00 | 100,0 |
| 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 9 месяцев 2024 года сформированы за счет:

- поступления налоговых и неналоговых доходов в объеме   
57 690 601 руб. 74 коп. или 72,5 процентов от плановых назначений;

- безвозмездных поступлений в объеме 457 951 074 руб. 62 коп. или 73,1 процент от плановых назначений.

Основными бюджетообразующими источниками налоговых и неналоговых доходов местного бюджета являются:

- налог на доходы физических лиц, поступления которого составили 34 028 626 руб. 02 коп. или 71,4 процентов от плановых назначений;

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступления которых составили 6 687 210 руб. 73 коп. или 71,5 процентов от плановых назначений;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступления которых составили 5 701 122 руб. 37 коп. или 89,7 процентов от плановых назначений;

- доходы от налогов на имущество (налог на имущество физических лиц, транспортный налог, земельный налог), поступления которых составили 2 526 553 руб. 59 коп. или 44,0 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 10 155 769 руб. 66 коп. или на 21 процент.

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 3 686 324 руб. 90 коп. или на 12 процентов.

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в объеме 1 493 588 руб. 61 коп. или на 35 процентов.

Безвозмездные поступления в местный бюджет составили   
457 951 074 руб. 62 коп., прирост к аналогичному периоду 2023 года составил   
2 181 643 руб. 95 коп. или 0,47 процентов.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 457 622 554 руб. 62 коп., в том числе:

***дотации*** – 234 601 897 руб. 03 коп. или 75,7 процентов от плановых назначений.

***субсидии*** – 24 573 787 руб. 34 коп. или 79,2 процента от плановых назначений.

***субвенции –*** 183 859 804 руб. 92 коп. или 69,7 процента от плановых назначений.

***иные межбюджетные трансферты –*** 14 587 065 руб. 33 коп. или 67,5 процентов от плановых назначений.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных округов за 9 месяцев 2024 года составили 340 000 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 9 месяцев 2024 года составили   
496 861 623 руб. 42 коп. или 68 процентов 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 9 месяцев 2024 года, руб. | Доля в общем объеме расходов, процентов | Процент исполнения от плановых назначений |
|
|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы, всего | 496 861 623,42 | 100 | 68 |
| Общегосударственные вопросы | 89 329 248,53 | 18,0 | 69,1 |
| Национальная оборона | 328 362,48 | 0,1 | 44,9 |
| Национальная безопасность  и правоохранительная деятельность | 4 208 530,33 | 0,8 | 50,5 |
| Национальная экономика | 8 560 222,25 | 1,7 | 41,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 30 580 286,49 | 6,2 | 68,9 |
| Охрана окружающей среды | 687 119,49 | 0,1 | 23,6 |
| Образование | 281 902 019,61 | 56,7 | 68,3 |
| Культура, кинематография | 67 713 726,28 | 13,6 | 75,6 |
| Социальная политика | 13 264 968,57 | 2,7 | 61,2 |
| Физическая культура и спорт | 273 423,94 | 0,1 | 84,1 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 13 715,45 | 0,0 | 100,0 |

В рамках реализации муниципальных программ за отчетный период профинансировано 407 504 727,43 руб. 05 коп. или 82,0 процента от общего объема расходов местного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре исполненных бюджетных обязательств за 9 месяцев 2024 года составили расходы:

- на образование – 56,7 процента;

- на общегосударственные вопросы – 18,0 процента;

- на культуру, кинематографию – 13,6 процента.

В рамках дорожного фонда предусмотрены ассигнования на 2024 год в размере 19 587 105 руб. 01 коп. За 9 месяцев 2024 года бюджетные ассигнования дорожного фонда использованы в сумме 8 254 930 руб. 65 коп. или 42,1 процента от плановых назначений.

В течение 9 месяцев 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 октября 2024 года составил 4 000 000 руб.

По итогам 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 года составили 13 715 руб. 45 коп. или 100 процентов от плановых назначений.

И.о.главы муниципального округа Л.В.Чурсанова