**Пояснительная записка к отчету муниципального района «Агинский район» на 01.10. 2024 года.**

**Доходная часть бюджета** за 3 квартал 2024 года исполнена на 1010221,3 тыс.рублей при утвержденном годовом плане на 1456328,7 тыс.рублей или на 69,4%. Налоговые и неналоговые доходы исполнены на 130815,7 тыс.рублей при уточненном годовом плане на 177575,0 тыс.рублей или на 73,7 %, что на 18331,7 тыс. рублей больше чем в аналогичном периоде прошлого года. Безвозмездные поступления исполнены на 879405,6 тыс.рублей при уточненном плане на 1278753,7 тыс.рублей или на 68,8%, против 997916,8тыс.рублейисполнения 2022 года и меньше на 118277,9тыс.рублей

По налогу на доходы физических лиц план выполнен на 73,3%, при годовом плане на 149599,1 тыс. рублей поступило 109668,0 тыс. рублей и составляет 83,8 % от всех собственных доходов бюджета муниципального района. По сравнению с 3 кварталом 2023 года поступление НДФЛ больше на 19920,9 тыс.рублей, что обусловлено:

- ростом фонда оплаты труда, темп роста составил 118%.

- изменение порядка списания денежных средств с ЕНС, в приоритетном порядке на НДФЛ, согласно Федеральному закону от 29.05.2013 № 196 ФЗ.

Налоги на товары (работы и услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Акцизы по подакцизным товарам – дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин) исполнены на сумму 12938,0 тыс. рублей при плане на сумму 18093,9 тыс. рублей или на 71,5%. Главным администратором дохода с 2023 года является УФНС по Забайкальскому краю, прогноз поступлений рассчитан в соответствии с данными проекта закона Забайкальского края «Обюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Налоги на совокупный доход исполнены на 3663,0 тыс. руб. при плане 5470,0 тыс. рублей или на 67,0%. В том числе: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 2670,7 тыс.рублей при плане 3870,0тыс.рублей, что на 231 тыс.рублей меньше чем в 2023 году. Снижение поступлений обусловлено изменением норматива отчислений в местный бюджет в сторону уменьшения с 0,106% до 0,0694%, единый сельскохозяйственный налог исполнен на 214,6 тыс.рублей при плане 650,0тыс.рублей, или на 33%, снижение обусловлено передачей переплаты на ЕНП в связи с представлением налогоплательщиком уточненного уведомления за 2023 год, а также снижением налогооблагаемой базы за 2023 год отдельных плательщиков.Налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен на 759,7 тыс.рублей при плане на 950,0 тыс.рублей, поступило на 328,3 тыс.рублей больше прошлого года, обусловлено изменением срока уплаты по начислениям за 2023 год за оставшуюся часть ( 2/3 ) патента - 09.01.2024.

 Государственная пошлина по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями поступила в сумме 530,2тыс.рублей при плане 1120,0 тыс.рублей или47,3%.

Неналоговые доходы исполнены на 4016,6 тыс.рублей при плане 3592,0 тыс.рублей, или на 111,8 % в том числе:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены в сумме 2318,6 тыс.рублей, что на 1062,0 тыс.рублей больше 2023 года, увеличились доходы , получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров указанных земельных участков на 127,4 тыс.рублей больше и увеличение прочих поступлений от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в то числе казенных) –от (Агинского мясокомбината)

- платежи при пользовании природными ресурсами 145,3тыс.рублей;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства -252,0 тыс.рублей (возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджета муниципальных районов).

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 745,6 тыс.рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 432,0тыс.рублей;

- прочие неналоговые доходы 123,1тыс.рублей.

**Безвозмездные поступления исполнены на 68,8% в том числе:**

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности при годовом плане 377187,0 тыс.рублей поступило 321700,0 тыс.рублей или 85,3%.

Субсидии бюджетам муниципальных районов при плане 182876,8 тыс.рублей поступило 96916,1 тыс.рублей или 53,0%;

Субвенции бюджетам муниципальных районов при плане 512288,5 тыс.рублей поступило 331197,8 тыс.рублей или 64,7 %;

Иные межбюджетные трансферты запланированы в сумме 92281,9 тыс.рублей, исполнение на 46803,9 тыс.рублей или на 50,7%.

**Расходная часть бюджета** за 3 квартал 2024 года при уточненном годовом плане 1463000,8 тыс. рублей исполнена на 1016163,5 тыс. руб. или 69,5%.

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** при уточненном плане 89140,2 тыс. руб. исполнение составляет 77528,3 тыс. руб. или 87,0%. По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» при уточненном плане 2447,7тыс. руб. исполнение составляет 2362,1 тыс. руб. или 96,5%. По подразделу 0103 «Функционирование законодательных органов местного самоуправления» при уточненном плане 1126,7 тыс. руб. исполнение составляет 1024,9 тыс. руб. или 91,0%. По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» при уточненном плане 16577,4 тыс. руб. исполнение составляет 15351,0 тыс. руб. или 92,6%. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» при уточненном плане 10377,8 тыс. руб. исполнение составляет 9895,1 тыс. руб. или 95,3%. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при уточненном плане 55964,7 тыс. руб. исполнение составляет 47035,2 тыс. руб. или 84,0 %.

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при уточненном плане 3806,1 тыс. руб. исполнение составляет 3712,4 тыс. руб. или 97,5%. По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» при уточненном плане 3756,1 тыс. руб. исполнение составляет 3712,4 тыс. руб. или 98,8 %. По разделу 0314- план 50,0 тыс. рублей, исполнения нет.

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** при уточненном плане 172383,6 тыс. руб. исполнение составляет 59386,6 тыс. руб. или 34,4%. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство» при уточненном плане 8714,9 тыс. руб. исполнение составляет 4200,7 тыс. руб. или 48,2 %. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на проектирование и строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения запланировано 161012,0 тыс. руб. исполнение составляет 54935,5 тыс. руб.или 34,1%. По разделу 0412- план 2395,8 тыс. рублей, исполнения нет.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** при уточненном плане 22539,9 тыс. руб. исполнение составляет 8323,8 тыс. руб. или 36,9 %.

По подразделу 0502«Коммунальное хозяйство»уточненный план 13704,9 тыс. руб., исполнения нет. По подразделу 0503 «Благоустройство» при уточненном плане 7439,2 тыс. руб. исполнение- 7033,3 тыс. руб. или 94,5%.По подразделу 0505 при уточненном плане 1395,9 тыс. руб. исполнение составило 1290,5 тыс. руб. или 92,4%.

**По разделу 0700 «Образование»** при уточненном плане 935544,8 тыс. руб. исполнение составляет 669453,9 тыс. руб. или 71,6 %.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» при уточненном плане 228162,83 тыс. руб. исполнение составляет 147621,2 тыс. руб. или 64,7 %.

По подразделу 0702 при уточненном плане 549636,6 тыс. руб. исполнение составляет 393629,6 тыс. руб. или 71,6 % в том числе на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного и общего образования в образовательных учреждениях при плане 327700,4 тыс. руб. исполнение составляет 220281,4 тыс. руб. или 67,2%.

По подразделу 0703 при уточненном плане 128326,8 тыс. руб. исполнение составило 102047,0 тыс. руб. или 79,5%, в т. ч. в части увеличения тарифной ставки на 25% при плане 4230,6 тыс. руб. исполнение составляет 3856,4 тыс. руб.

По разделу 0707 исполнениянет.

 По подразделу 0709 при уточненном плане 29318,6 тыс. руб. исполнение составляет 26156,1 тыс. руб. или 89,2 %, в том числе на аппарат комитета образования при плане 2568,6 тыс. руб. исполнение составляет 2396,6 тыс. руб. или 93,3%.

**По разделу 0800 «Культура»** при уточненном плане 107664,0 тыс. руб. исполнение составляет 82382,3 тыс. руб. или 76,5 %,

По подразделу 0801 «Культура» при уточненном плане 93275,3 тыс. руб. исполнение составляет 78515,2 тыс. руб. или 84,2 %

По подразделу 0804 при уточненном плане 14388,7 тыс. руб. исполнение составляет 3083,4 тыс. руб. или 26,9 %

**По разделу 1000 «Социальная политика»** при уточненном плане 27596,3тыс. руб. исполнение составляет 21771,2 тыс. руб. или 78,9%.

**По подразделу 1001** «Доплата к пенсиям государственных служащих субъектов РФ и муниципальных служащих» при плане 2831,7 тыс. руб. выделено 2548,5 тыс. руб.

**По подразделу 1003** « Социальное обеспечение населения» при плане 7293,4 тыс. руб. составляет 5864,4 тыс. руб. или 80,4%.

**По подразделу 1004** «Борьба с беспризорностью, опека и попечительство» при плане 16282,5 тыс. руб. исполнение составляет 12441,6 тыс. руб. или 76,4%.

**По подразделу 1006** «Другие вопросы в области социальной политики» при уточненном плане 1188,7 тыс. руб., исполнение составляет 916,7 тыс. рублей или 77,1%

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** при уточненном плане 1200,0 тыс. руб. исполнение составляет 1094,6 тыс. руб. или 91,2 %.

**По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»** при уточненном плане 102335,5 тыс. руб. исполнение составляет 92056,4 тыс. руб. или 90,0%.

Дефицит составляет 5942,2 тыс.руб.