**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**МОГОЧИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**за 1 квартал 2024 года**

По состоянию на 1 апреля 2024 года в бюджет Могочинского муниципального округа поступило всего доходов в сумме 243469,9 тыс. рублейили 18,6 % от утвержденных годовых бюджетных назначений (1306147,8 тыс. рублей) в том числе:

Налоговые доходы поступили в сумме 134749,1 тыс. рублей или 18,9 % от утвержденных годовых плановых назначений.

Неналоговые доходы поступили в сумме 7635,0 тыс. рублей или 19,7 % от уточненных годовых плановых назначений.

Безвозмездные поступления в сумме 101085,8 тыс. рублей или 18,2 % от плановых назначений (555240,8 тыс. руб.).

Фактически поступившая сумма собственных доходов на 1 апреля 2024 года составила 142384,1 тыс. рублей или 19,0 % от утвержденного годового плана (750907,0 тыс. руб.).

Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального округа увеличилось по сравнению с консолидированным бюджетом района в соответствующем периоде прошлого года на 58544,9 тыс. рублей за счет увеличения налоговых доходов на 62697,0 тыс. рублей и снижение неналоговых платежей на 4152,1 тыс. рублей. В отчетном периоде 2024 года налоговые и неналоговые доходы составили 142384,1 тыс. рублей или 58,5 % от всех доходов бюджета муниципального округа.

Основными доходами, формирующими собственную доходную часть бюджета Могочинского муниципального округа, остаются:

- налог на доходы физических лиц – 61,9 %;

- акцизы – 6,5 %;

- налог на добычу полезных ископаемых – 20,8 %;

- налоги на имущество – 1,9 %;

- налоги на совокупный доход – 2,8 %.

***Налоговые доходы****.* Налоговые доходы бюджета муниципального округа исполнены в сумме 134749,1 тыс. рублей. Поступление налоговых доходов в отчетном периоде 2024 года больше показателя консолидированного бюджета муниципального района за аналогичный период прошлого года (январь-март 2023 года) на +62697,0 тыс. рублей. Доля налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 94,6 %. Выполнение плановых назначений в отчетном периоде сложилось следующим образом.

Одним из основных доходных источников является налог на доходы физических лиц. Поступление ***налога на доходы физических лиц*** в бюджет муниципального округа составило 88205,2 тыс. рублей или 20,8 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям, увеличение к уровню аналогичного периода 2023 года по консолидированному бюджету муниципального района на +30882,7 тыс. рублей.

Поступление **акцизов** составило 9320,5 тыс. руб., или 25,43 % к утвержденным годовым назначениям, увеличение к уровню аналогичного периода 2023 года на +1106,8 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2024 года в бюджет муниципального округа поступило ***налога на совокупный доход*** в сумме 3917,2 тыс. рублей. К уровню аналогичного периода 2023 года фактические поступления от совокупных налогов увеличилось на +2987,3 тыс. рублей. Годовые показатели исполнены на 22,80 %.

Поступление ***налога на имущество физических лиц*** составило 1360,6 тыс. рублей или 12,91 % от утвержденных плановых показателей, увеличение к показателям аналогичного периода 2023 года составило +659,5 тыс. рублей.

З***емельный налог*** исполнен в сумме 1327,6 тыс. рублей, или 13,74 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям, снижение к 2023 году составило -1417,6 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по ***государственной пошлине*** в отчетном периоде исполнены в сумме 970,5 тыс. рублей или на 21,23 %. Поступление по государственной пошлине по сравнению с 2023 годом повысилось на +192,1 тыс. рублей.

Доходы от ***налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами*** исполнены в сумме 29647,5 тыс. рублей или 14,15 % от годовых назначений, что на 28286,2 тыс. рублей больше показателей аналогичного периода прошлого года.

***Неналоговые доходы****.* Объем неналоговых доходов, полученных в бюджет муниципального округа, за отчетный период 2024 года составил 7635,0 тыс. рублей. Поступления неналоговых доходов в отчетном периоде меньше исполнения за аналогичный период прошлого года на -4152,1 тыс. рублей. Доля неналоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 5,4 %.

Поступления ***доходов от использования имущества***, ***находящегося в государственной и муниципальной собственности*** за отчетный период в сумме 2516,0 тыс. руб., что на 4654,1 тыс. рублей ниже показателя за аналогичный период 2023 года. Годовые назначения исполнены на 8,92 %.

Поступления ***доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства*** составили 2775,6 тыс. руб., что выше показателя за аналогичный период 2023 года на 1664,3 тыс. руб. Исполнение составило 261,43 %.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** в отчетном периоде в сумме 62,5 тыс. руб. или 5,26 % от годовых плановых назначений.

По состоянию на 1 апреля 2024 года в бюджет муниципального округа поступило ***штрафов, санкций, возмещения ущерба*** в сумме 785,5 тыс. рублей, или 34,6 % к утвержденным бюджетным назначениям. К уровню 2023 года снижение доходов по штрафам составило -54,1 тыс. рублей.

Поступление ***прочих неналоговых доходов*** за отчетный период 2024 года сложилось в сумме 25,2 тыс. рублей или 0,80 % к утвержденным бюджетным назначениям, снижение к уровню 2023 года на -777,1 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в отчетном периоде поступили в бюджет муниципального округа в сумме 101085,8 тыс. рублей или 18,21 % к уточненным годовым назначениям. По безвозмездным поступлениям наблюдается снижение в сумме -40127,2 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В отчетном периоде 2024 года наблюдается рост собственных доходов бюджета муниципального округа на 58544,9 тыс. рублей к аналогичному периоду 2023 года, ***налоговые доходы увеличились***на +62697,0 тыс. рублей*,* ***неналоговые доходы уменьшились***на-4152,1 тыс. рублей.

**Расходы бюджета муниципального округа за 1 квартал 2024 года** составили 248802,6 тыс.руб. или 18,4 % к уточненным бюджетным назначениям (1353843,9 тыс.руб.).

Значительную долю расходов – 72,3 % или 179896,0 тыс.руб. в функциональном разрезе занимают расходы на финансирование отраслей социальной сферы – образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт.

В общем объеме расходов бюджета муниципального округа расходы на общегосударственные вопросы составляют – 16,5%, образование –64,8%, культура – 5,0%, жилищно-коммунальное хозяйство – 6,2%; социальная политика - 1,8%, национальная экономика -3,7%, национальная безопасность – 0,9%., физическая культура и спорт – 0,8%, средства массовой информации – 0,2%; национальная оборона-0,1%

# Раздел «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу расходы составили 41170,7 тыс.руб., или 15,2 % от утвержденных бюджетных назначений. В разрезе направления расходов по общегосударственным вопросам представлены в приложении 2 к постановлению.

**Раздел «Национальная оборона»**

По данному разделу расходы составили 231,6 тыс.руб., или 16,9 % от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлена на расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел «Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность**

По данному разделу расходы составили 2362,2 тыс.руб. или 16,6% от утвержденных бюджетных назначений, средства направлены на содержание Единой диспетчерской службы и реализацию мероприятий в области пожарной безопасности, а также на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального района «Могочинский район».

## Раздел «Национальная экономика»

По данному разделу исполнение составило 9305,8 тыс. руб., или 11,9%. от утвержденных бюджетных назначений, расходы направлены на обеспечение дорожной деятельности, а также на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального района «Могочинский район»

## Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу исполнение составило 15436,3 тыс.руб., или 11,2% от утвержденных бюджетных назначений, расходы направлены на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Модернизация объектов жилищно-коммунального хозяйства сельских территорий муниципального района «Могочинский район», а также на реализацию мероприятий в области жилищного и коммунального хозяйства

**Раздел «Охрана окружающей среды»**

По данному разделу расходы не осуществлялись.

## Раздел «Образование»

Исполнение по разделу «Образование» составило 161171,3 тыс. руб. или 21,8% от утвержденных бюджетных назначений. В разрезе направления расходов на образование представлено в приложении № 2 к постановлению.

## Раздел «Культура»

Исполнение по разделу «Культура» составило 12451,7 тыс. руб. или 24,4% от утвержденных бюджетных назначений. В разрезе направления расходов на культуру представлено в приложении № 2 к постановлению.

## Раздел «Социальная политика»

Исполнение по разделу составило 4397,7 тыс. руб., или 12,3% от утвержденных бюджетных назначений. В разрезе направления расходов на социальную политику представлено в приложении № 2 к постановлению.

**Разделу «ФК и спорт»**

Исполнение составило 1875,3 тыс.руб. 12,7% от утвержденных бюджетных назначений на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном районе», а также на обеспечение учреждения физической культуры и спорта.

**Раздел «Средства массовой информации»**

Исполнение по данному разделусоставило 400,0 тыс.руб. или 15,4% от утвержденных бюджетных ассигнований. Расходы направлены на услуги по подготовке и размещению в СМИ материалов по информированию населения о деятельности органов муниципальной власти.

Дефицит по состоянию на 01.04.2024 г. составил 5332,7 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (текущая) по состоянию на 01.04.2024г. составила 37413,7 тыс.руб.:

- заработная плата и начисления 37413,7 тыс.руб., в т.ч. за счет средств бюджета муниципального округа 14029,5 тыс.руб., за счет бюджета Забайкальского края – 23384,2 тыс.руб.;

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2024 год отсутствует.