**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**МОГОЧИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**за 1 полугодие 2024 года**

По состоянию на 1 июля 2024 года в бюджет Могочинского муниципального округа поступило всего доходов в сумме 650315,0 тыс. рублейили 47,5 % от утвержденных годовых бюджетных назначений (1368730,9 тыс. рублей) в том числе:

Налоговые доходы поступили в сумме 315447,8 тыс. рублей или 44,3 % от утвержденных годовых плановых назначений.

Неналоговые доходы поступили в сумме 18628,8 тыс. рублей или 48,1% от уточненных годовых плановых назначений.

Безвозмездные поступления в сумме 316238,4 тыс. рублей или 51,2 % от плановых назначений (617823,9 тыс. руб.).

Собственные доходы в общем объеме доходов по факту составили 51,37 %, на долю безвозмездных поступлений приходится 48,63 %, или 316238,4 тыс. рублей.

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

- налог на доходы физических лиц – 60,6 %;

- акцизы – 5,3 %;

- налог на добычу полезных ископаемых – 23,6 %;

- налоги на имущество – 1,4 %;

- налоги на совокупный доход – 2,9 %.

***Налоговые доходы****.* Налоговые доходы бюджета муниципального округа исполнены в сумме 315447,8 тыс. рублей. Поступление налоговых доходов в отчетном периоде 2024 года больше показателя консолидированного бюджета муниципального района за аналогичный период прошлого года (январь-июнь 2023 года) на +123465 тыс. рублей. Доля налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 94,4 %. 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 202525,9 тыс. рублей или 47,76 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям, увеличение к уровню аналогичного периода 2023 года по консолидированному бюджету муниципального района на +74747,2 тыс. рублей.

Поступление **акцизов** составило 17633,7 тыс. руб., или 48,11 % к утвержденным годовым назначениям, рост к уровню аналогичного периода 2023 года на 985,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2024 года в бюджет муниципального округа поступило ***налога на совокупный доход*** в сумме 9598,6 тыс. рублей. К уровню аналогичного периода 2023 года фактические поступления от совокупных налогов увеличилось на +2267,7 тыс. рублей. Годовые показатели исполнены на 55,86 %.

Поступление ***налога на имущество физических лиц*** составило 1930,2 тыс. рублей или 18,31 % от утвержденных плановых показателей, увеличение к показателям аналогичного периода 2023 года составило +938,7 тыс. рублей.

З***емельный налог*** исполнен в сумме 2779,0 тыс. рублей, или 28,76 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям, снижение к 2023 году составило -455,4 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по ***государственной пошлине*** в отчетном периоде исполнены в сумме 2151,9 тыс. рублей или на 47,07 %. Поступление по государственной пошлине по сравнению с 2023 годом повысилось на +132,5 тыс. рублей.

Доходы от ***налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами*** исполнены в сумме 78828,5 тыс. рублей или 37,62 % от годовых назначений, что на +34268,2 тыс. рублей больше показателей аналогичного периода прошлого года.

***Неналоговые доходы****.* Объем неналоговых доходов, полученных в бюджет муниципального округа, за отчетный период 2024 года составил 18628,8 тыс. рублей. Поступления неналоговых доходов в отчетном периоде меньше исполнения за аналогичный период прошлого года на -12189,5 тыс. рублей. Доля неналоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 5,6 %.

Поступления ***доходов от использования имущества***, ***находящегося в государственной и муниципальной собственности*** за отчетный период в сумме 9140,7 тыс. руб., что на -7120,6 тыс. рублей ниже показателя за аналогичный период 2023 года. Годовые назначения исполнены на 32,42 %.

Поступления ***доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства*** составили 4687,8 тыс. руб., что выше показателя за аналогичный период 2023 года на +2171,2 тыс. руб. Исполнение составило 441,54%.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** в отчетном периоде в сумме 68,3 тыс. руб. или 5,74 % от годовых плановых назначений.

По состоянию на 1 июля 2024 года в бюджет муниципального округа поступило ***штрафов, санкций, возмещения ущерба*** в сумме 1288,1 тыс. рублей, или 56,74 % к утвержденным бюджетным назначениям. К уровню 2023 года увеличение доходов по штрафам составило +738,9 тыс. рублей.

Поступление ***прочих неналоговых доходов*** за отчетный период 2024 года сложилось в сумме 1121,3 тыс. рублей или 35,6 % к утвержденным бюджетным назначениям, снижение к уровню 2023 года на -7387,8 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в отчетном периоде в бюджет муниципального округа в сумме 316238,4 тыс. рублей или 51,19 % к уточненным годовым назначениям. По безвозмездным поступлениям наблюдается снижение в сумме -93157,8 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В отчетном периоде 2024 года наблюдается рост собственных доходов бюджета муниципального округа на 111275,5 тыс. рублей к аналогичному периоду 2023 года, ***налоговые доходы увеличились***на +123465,0 тыс. рублей*,* ***неналоговые доходы уменьшились***на-12189,5 тыс. рублей.

**Расходы бюджета муниципального округа за 1 полугодие 2024 года** составили 667280,7 тыс.руб. или 43,8 % к уточненным бюджетным назначениям (1522520,0 тыс.руб.).

Значительную долю расходов – 67,7 % или 451709,2 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 – 15,8%, образование –61,1%, культура – 4,1%, жилищно-коммунальное хозяйство – 7,1%; социальная политика - 1,9%, национальная экономика -7,6%, национальная безопасность – 1,6%., физическая культура и спорт – 0,5%, средства массовой информации – 0,2%; национальная оборона-0,1%

# Раздел «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу расходы составили 105636,3 тыс.руб., или 32,7 % 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 503,2 тыс.руб., или 36,8 % от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлена на расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, а также для выплаты стимулирующих выплат должностным лицам, принимающим непосредственное участие в мероприятиях по выявлению доведенного до администрации задания по отбору граждан для прохождения военной службы по контракту.

**Раздел «Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность**

По данному разделу расходы составили 10404,9тыс.руб. или 66,5% 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 50381,8 тыс. руб., или 32,9%. от утвержденных бюджетных назначений, расходы направлены на обеспечение дорожной деятельности, организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, а также на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального района «Могочинский район» и реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы « Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном районе «Могочинский район».

## Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу исполнение составило 47266,8 тыс.руб., или 30,5% 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 составили 318,5 тыс.руб. или 9,8% от утвержденных бюджетных назначений. Расходы направлены на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы « Охрана окружающей среды муниципального района «Могочинский район».

## Раздел «Образование»

Исполнение по разделу «Образование» составило 407970,3 тыс. руб. или 53,8% от утвержденных бюджетных назначений. В разрезе направления расходов на образование представлено в приложении № 2 к постановлению.

## Раздел «Культура»

Исполнение по разделу «Культура» составило 27727,7 тыс. руб. или 51,6% от утвержденных бюджетных назначений. В разрезе направления расходов на культуру представлено в приложении № 2 к постановлению.

## Раздел «Социальная политика»

Исполнение по разделу составило 12467,9 тыс. руб., или 35,1% от утвержденных бюджетных назначений. В разрезе направления расходов на социальную политику представлено в приложении № 2 к постановлению.

**Разделу «ФК и спорт»**

Исполнение составило 3543,3 тыс.руб. 20,5% 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 1060 тыс.руб. или 40,8% 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 01.07.2024 г. составил 16965,7 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (текущая) по состоянию на 01.07.2024г. составила 40677,0 тыс.руб.:

- заработная плата и начисления 40677,0 тыс.руб., в т.ч. за счет средств бюджета муниципального округа 21054,0 тыс.руб., за счет бюджета Забайкальского края – 19623,0 тыс.руб.;

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2024 год отсутствует.