

**Пояснительная записка к отчёту об исполнении
бюджета Тегульдетского района
за 1 квартал 2024 года**

I. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДОВ

Объём доходов, поступивших в бюджет района за 1 кв. 2024 г., равен 153 999,5 тыс. руб., что составило 99,0 % к плану 1 кв.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета исполнены в сумме 15 007,3 тыс. руб. или на 93,5 % к плану.

Поступления по **налогу на доходы физических лиц** в бюджет района по сравнению с 2023 г. увеличились на 47,3 %, и составили 10 955,2 тыс. руб. Процент исполнения составил 92,3 %.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов уменьшилась по сравнению с уровнем прошлого года на 0,7 %, и составила 73,0 %. Это связано с зачислением НДС по дополнительному нормативу отчислений взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с 01.01.2024 г. Дополнительный норматив составил 30,48 % (7 342 тыс. руб.).

Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 100,1 % к плану 1 кв. 2024 г. Фактические поступления за 1 кв. 2024 года составили 371,2 тыс. руб., рост поступлений относительно аналогичного периода прошлого года составило 118,9 %, что связано с увеличением налогооблагаемой базы.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в сумме 500,6 тыс. руб. Рост поступлений по данному виду налога можно объяснить проведением конвертационных мероприятий и увеличением налогооблагаемой базы. Поступления в местный бюджет **государственной пошлины** больше по сравнению с 2023 г. в 2,0 раза, составили 180,1 тыс. руб.: увеличилось количество дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции.

Что касается источника доходов для местного бюджета в 2024 г. – **платы за негативное воздействие на окружающую среду** – то здесь фактические поступления составили 8,8 тыс. руб.

Сумма **штрафных санкций** составила 1 087,7 тыс. руб., что составляет 100,3 % к плану 1 кв. 2024 года. Наибольшую долю поступлений составляют штрафы, администратором которых является – Департамент лесного хозяйства Томской области.

По арендным платежам от использования муниципального имущества сложились такие показатели:

Наименование вида дохода	Сумма за 2024 г. (тыс. руб.):		Собираемость
	Начислено	Поступило за 1 кв. 2024 г.	
Аренда имущества	68,2	32,1	47,1 %
Аренда земли	222,9	167,6	75,2 %

Сумма поступлений по аренде муниципального имущества уменьшилась по сравнению с аналогичным показателем 2023 г. в 0,4 раза и составила 199,7 тыс. руб.

За 1 кв. 2023 г. налоговых и неналоговых доходов было собрано 10 086,4 тыс. руб.; за 1 кв. 2024 г. – 15 007,3 тыс. руб. Поступления увеличились на 48,8 %. В сопоставимых условиях, без учета дополнительного норматива, поступления увеличились на 42,7%.

По статье «Безвозмездные поступления» в бюджет района за 1 кв. 2024 г. поступило 138 992,2 тыс. руб.

Динамика доходов от безвозмездных перечислений показана в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование вида доходов	Поступило за 1 кв. 2023 г.	Поступило за 1 кв. 2024 г.
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (всего)	93 205,4	138 992,2
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	32 508,0	32 400,6
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	5 344,9	7 697,9
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	48 348,5	90 004,4
Иные межбюджетные трансферты	8 987,2	12 408,6
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	92,2	0,0
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	1 243,3	0,0
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-3 318,7	-3 519,4

Общий объем безвозмездных поступлений по сравнению с прошлым годом увеличился на 49,1 %.

II. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА.

При плановом объеме расходов на 1 квартал 2023 года **162 680,6** тыс. рублей исполнение составило **110 530,9** тыс. руб., т. е. 67,9 % к плану 1 квартала.

Структурный анализ основных показателей исполнения бюджета района за 1 квартал 2024 года приведён в таблице

Раздел	Наименование показателей	Ассигнования 2024 год	КП - расходы всего 1 кв	Расход по ЛС	% исполнения год	% исполнения 1 квартал	Доля в общем объеме, %
01	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	55 614,5	10 939,8	9 709,4	17,5	88,8	8,8
02	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	1 314,1	310,5	310,5	23,6	100,0	0,3
03	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	11 202,0	709,2	238,6	2,1	33,6	0,2

05	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	1 633,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07	ОБРАЗОВАНИЕ	309 520,1	111 213,4	65 034,8	21,0	58,5	58,8
08	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	69 971,0	14 065,9	13 098,9	18,7	93,1	11,9
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	45 143,2	9 925,1	7 555,4	16,7	76,1	6,8
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	6 125,9	1 564,5	630,9	10,3	40,3	0,6
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	19,4	10,5	10,5	54,0	100,0	0,0
14	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	49 287,5	13 941,9	13 941,9	28,3	100,0	12,6
Итого		549 861,3	162 680,6	110 530,9	20,1	67,9	100,0

Вышеприведенные данные показывают:

Бюджет района остается социально направленным. Расходы на социальную сферу составляют **78,6 %**. Самый большой удельный вес в структуре расходов районного бюджета занимают расходы на образование 58,5 %.

Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям бюджетной сферы на 01.04.2024 г. отсутствует.