

**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.
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (всего)</b>	<b>93 205,4</b>	<b>138 992,2</b>
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
<b>ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>92,2</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Итого</b>		<b>549 861,3</b>	<b>162 680,6</b>	<b>110 530,9</b>	<b>20,1</b>	<b>67,9</b>	<b>100,0</b>

*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.