Пояснительная записка к отчету

«Об исполнении бюджета муниципального образования муниципальный район Немецкий национальный район Алтайского края за 9 месяцев 2024 года»

Доходы бюджета муниципального образования муниципальный район Немецкий национальный район Алтайского края за 9 месяцев 2024 года составили 485289,6 тыс. руб., в том числе, собственные доходы 110166,6 тыс. руб. (в т.ч. доходы бюджета муниципального образования от возврата бюджетами сельских поселений 53,4 тыс. руб.)

Межбюджетных трансфертов получено из краевого бюджета за год в объеме 375123 тыс. руб., из них:

* в виде дотаций и субвенций на исполнение местных полномочий 293132,3 тыс. руб.;
* в виде субсидий и трансферты на исполнение переданных государственных полномочий Алтайского края и Российской Федерации 82399,4 тыс. руб.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета района по итогам 9 месяцев 2024 года составили 77,3%.

Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет – 462,2 тыс.руб.

Доля налоговых и неналоговых поступлений в общей структуре всех доходных источников занимает 22,7%.

Годовой план поступления собственных доходов в бюджет района выполнен на 66,7 %. Поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде относительно аналогичного периода прошлого финансового года составил 122,5%.

Положительная динамика налоговых поступлений достигнута по следующим доходным источникам:

- НДФЛ – за счет индексации заработной платы, повышения МРОТ;

-УСН – увеличение налоговой базы и роста сумм оплаченных авансовых платежей: Гаус Д.А., Фрайденберг Д.В., МКП «Теплоэнергоснаб», МКП «Теплоцентраль»;

- ЕСХН – рост налоговой базы ООО «Брюкке-Агро», Глава КФХ Майер А.А., СХА «Племзавод Степной", КФХ Сокол А.Н.

-Патент – перенос срока оплаты за 2023 год на 09.01.2024 г..

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года динамика составила:

* на совокупный доход -229,4%;
* налога на доходы физических лиц – 111,7%;
* акцизов – 97,4%.

За 9 месяцев 2024 года наблюдается увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года по неналоговым доходам, за счет увеличения арендной ставки за 1 га и погашением дебиторской задолженности прошлых лет. Темп роста платежей за аренду земель сельскохозяйственного назначения и доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составил 177,8%.

Расходы бюджета за 9 месяцев 2024 года составили 488872,00 тыс. руб. Исполнение к годовому уточненному плану составило 64,0%. В структуре бюджетных расходов 60,6 % составляют расходы по оплате труда и начислениям на заработную плату, что составляет 296062,00 тыс. руб. Расходы по оплате коммунальных услуг составляют 43645,00 тыс. руб. или 8,9 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Структура расходов за счет субсидий, имеющих целевое назначение:

* Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях составили 6901,30 тыс. руб.;
* Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей составили 649,20 тыс. руб.;
* Расходы на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья составили 826,00 тыс. руб.
* Расходы на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей составили 2031,00 тыс. руб.;
* Расходы на развитие системы отдыха и укрепление здоровья детей (организацию отдыха и оздоровления детей) составили 313,80 тыс. руб.;
* Расходы на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы , потребляемые муниципальными учреждениями составили 22471,00 тыс. руб.;
* Расходы местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений составили 30984,90 тыс.руб.;
* Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями составили 1006,40 тыс.руб.
* Расходы на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения составили 7151,70 тыс. руб.
* Расходы на предоставление целевых социальных выплат на строительство (приобретение)жилья гражданам, проживающим на сельских территориях и нуждающихся в улучшении жилищных условий составили 780,20 тыс.руб.
* Расходы на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края составили 836,50 тыс. руб.
* Расходы на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения составили 2173,00 тыс. руб.

Структура расходов за счет субвенций, имеющих целевое назначение:

* Расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты составили 1851,90 тыс. руб.;
* Расходы на функционирование административных комиссий при местных администрациях составили 171,30 тыс. руб.;
* Расходы на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, ставшимися без попечения родителей составили 1109,50 тыс. руб.;
* Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях составили 43121,70 тыс.руб.;
* Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях составили 170064,20 тыс.руб.;
* Расходы на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность составили 1398,30 тыс.руб.;
* Расходы на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю составили 13336,60 тыс. руб.;
* Расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций составили 17363,90 тыс. руб.;
* Расходы на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев составили 271,00 тыс. руб.;
* Расходы на осуществление государственных полномочий по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий составили 8,30 тыс. руб.

Структура расходов за счет иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение:

* Расходы на соблюдение предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги составили 6274,40 тыс.руб.

Дефицит бюджета составляет 3582,4 тыс. руб. за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.