ИНФОРМАЦИЯ

ПО ИСПОЛНЕНИЮ БЮДЖЕТА ЛЕВОКУМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ 2024 ГОДА

1. **ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Бюджет Левокумского муниципального округа Ставропольского края за 9 месяцев 2024 года по доходам при плане 1 325 189,68 тыс. руб. исполнен в сумме 1 230 852,19 тыс. руб., что на 13 915,90 тыс. руб. больше суммы 9 месяцев 2023 года.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 224 628,20 тыс. руб. при плане 198 562,34 тыс. руб., что составило 113,1% и на 42 922,04 тыс.руб. больше поступлений соответствующего периода 2023 года.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме поступлений составляет 18,3 %.

В общей сумме налоговых и неналоговых поступлений на долю налоговых доходов приходится 75,8%, на неналоговые доходы – 24,2%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы поступили в сумме 1 006 223,99 тыс. руб. при утвержденных бюджетных назначениях 1 126 627,34 тыс. руб., исполнение составило 89,3 %, в том числе:

- Дотации поступили в сумме 436 898,25 тыс. руб. или 100%.

- Субсидии поступили в сумме 115 068,52 тыс. руб. или 62,4 %.

- Субвенции поступили в сумме 436 290,98 руб. или 88,8 %.

- Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 19 239,48 тыс. руб. или 124,6 %.

- Возвраты остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов составили – 1 273,24 тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме доходов за 9 месяцев 2024 года составила 81,7%.

**Налоговые доходы**

Сумма налоговых поступлений составила 170 177,99 тыс. руб. или 112,5 % от утвержденных плановых показателей, что на 39 443,35 тыс. руб. больше налоговых поступлений за 2023 год.

Основным источником формирования местного бюджета является **налог на доходы физических лиц.**  Данныйдоходный источникисполнен в сумме 110 352,17 тыс. руб. или на 113,0% к принятому плану.

В сравнении с 2023 годом поступления по налогу на доходы физических лиц за 9 месяцев 2024 года увеличились на 31 826,10 тыс. руб.

Сумма поступлений по доходам от **акцизов по подакцизным товарам,** производимым на территории РФ за отчетный период составила 12 957,11 тыс. руб., при плане 13 605,75 тыс.руб.,что меньше плановых назначений на 648,64 тыс. руб.. За 9 месяцев текущего года наблюдается небольшое уменьшение поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

По **налогам на совокупный доход** в целом исполнение за 9 месяцев 2024 года составило 29 066,34 тыс. руб., или 117,0% от плановых показателей.

*По**налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения* исполнение составляет 122,8%, в суммовом выражении это 14 674,71 тыс. руб., что больше поступлений прошлого года на 4 025,68 тыс. руб. в основном за счет увеличения количества налогоплательщиков, перешедших на упрощенную систему налогообложения.

С 2021 года *Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности* утратил свою силу. Поступления данного налога в 2024 году осуществляются от суммы возврата налога за прошлые периоды. Так за 9 месяцев текущего года в местный бюджет поступило данного вида налога 224,83 тыс.руб.

В бюджет муниципального округа поступило 10 261,88 тыс. рублей *единого сельскохозяйственного налога*, что составляет 90,8 % к плану. К поступлению за 9 месяцев 2023 года уменьшение составило 2 281,85 тыс. рублей.

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*, поступил за 9 месяцев 2024 года в сумме 3 904,92 тыс. руб. или 244,1% от плановых значений.

Доход от **налога на имущество физических лиц** составил 3 723,87 тыс. руб., или 158,5% от плановых показателей, что больше на 1 653,14 тыс. руб. аналогичных поступлений прошлого года.

**Земельный налог** в целом исполнен на 103,3% от утвержденных плановых показателей. Сумма поступлений составила 9 656,25 тыс. руб., что на 2 244,11 тыс. руб. больше поступлений этого же периода 2023 года.

Выполнение плана поступления **государственной пошлины** составило 130,1 %. Сумма поступления составила 4 422,25 тыс.руб. По отношению к данным за 2023 год поступило в 2024 году больше дохода на 1 405,57 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2024 года поступили в сумме 54 450,21 тыс. руб., или 115,0% от утвержденных плановых показателей.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**  за 9 месяцев 2024 года в целом исполнены на 112,2% от плановых показателей. В суммарном выражении это составляет 23 424,66 тыс. руб.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков* исполнены на сумму 15 413,19 тыс. руб., или 111,8%.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)* поступили в объеме 7 710,14 тыс.руб или 113,0%.

*Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)* за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 301,33 тыс. руб. или на 110,8 %, что выше уровня поступлений 2023 года на 8,02 тыс. руб.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** в целом исполнены 80,1%, а именно при плане 7 769,0 тыс. рублей поступило 6 224,4 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение поступлений составило 494,58 тыс. руб.

За 9 месяцев 2024 года в бюджет муниципального округа поступили **средства по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** в сумме 18 521,94 тыс. рублей, что составляет 133% к планируемому периоду. По сравнению с 2023 годом поступления в 2024 году увеличились на 2 689,97 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** в общей сумме исполнены на 6972,2%, в суммовом выражении 2 091,66 тыс. руб.,

**«Штрафы, санкции, возмещение ущерба».** При плане 2 146,38 тыс. рублей исполнение составило 1 899,59 тыс. рублей (88,5%). Плановые показатели формируются главными администраторами доходов бюджета, исходя из начисленных и ожидаемых к поступлению штрафов.

**Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов**  за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 2 287,96 тыс. руб. (88,2%) за счет поступлений по инициативным платежам от граждан.

Задолженность по налоговым платежам в бюджет Левокумского муниципального округа по данным МИФНС России № 6 по Ставропольскому краю по состоянию на 01.10.2024 года по местным налогам и сборам составила 31 770,42 тыс.рублей, В сравнении с началом финансового года задолженность по налогам возросла на 2 083,64 тыс. рублей. Наибольший рост задолженности сложился по налогу на доходы физических лиц – 9 286,41 тыс.рублей, упрощенной системе налогообложения 6 870,31 тыс.рублей, налогу на имущество физических лиц 6 668,69 тыс.руб и единому сельскохозяйственному налогу 4 118,70 тыс.рублей. Снизилась задолженность на общую сумму 5 514,57 тыс.рублей в основном по налогу на имущество физических лиц на 2 285,43 тыс.руб и земельному налогу на 2 780,79 тыс.рублей.

**Безвозмездные поступления**

Исполнение по безвозмездным поступлениям в целом составило 1 006 223,99 тыс. руб. или 89,3%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы исполнены в сумме 1 007 383,23 тыс. руб., или 89,3% от плана, в т.ч.:

- *Дотации* исполнены в сумме 436 898,25 тыс. рублей, (100%), что на 71 910,75 тыс. руб. больше поступлений 9 месяцев 2023 года.

- С*убсидии* поступили в сумме 115 068,52 тыс. руб., что составляет 62,4 %, и это больше чем показатель на 01.10.2023 года на 5 343,03 тыс. руб.

Низкий уровень исполнения объясняется тем, что поступления в бюджет осуществляются на основании заключенных соглашений с соответствующими министерствами Ставропольского края и исходя из фактической потребности, либо по итогам выполненных работ.

- С*убвенции* поступили в сумме 436 290,98 тыс. руб. или 88,8% от запланированных бюджетных назначений, что на 108 134,61 тыс. руб. меньше поступлений за этот же период 2023года.

- *Прочие межбюджетные трансферты* при плане 15 232,65 тыс. руб. поступили в сумме 19 125,48 тыс. руб., или 125,6%.

- *Прочие безвозмездные паоступления* при плане 202,53 тыс. руб. поступили в сумме 114,0 тыс. руб., или 56,4%.

*- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, осуществлен в сумме* 1 273,24 тыс. руб. в соответствии с установленным сроком.

1. **ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

По итогам 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета по кассовым расходам составило 1 176 783,30 тыс. руб. при плановых показателях 1 491 643,21 тыс. руб. или 78,9 %, по сравнению с аналогичным периодом 2023 г. меньше на 25 466,15 тыс. руб.

Основные причины низкого освоения средств бюджета главными распорядителями является:

- срок выплаты зарплаты, а также оплата по актам выполненных работ по текущим платежам производится в месяце, следующим за отчетным;

- отдельные мероприятия в рамках муниципальных программ, в том числе по строительству, ремонту, благоустройству запланированы на 4 квартал текущего года;

- выплата компенсации родительской платы производится в месяце, следующим за отчетным кварталом;

- финансирование из краевого бюджета отдельных видов субсидий осуществляется после предоставления и проверки актов выполненных работ.

Доля расходов в рамках муниципальных программ по плану составляет 87,1 %, фактически – 90 %, исполнение по итогам 9месяцев 2024 г. составило 78,9 %, в суммовом выражении 1 176 783,30 тыс. руб. при плане 1 491 643,21 тыс. руб.

Из 14-ти муниципальных программ исполнение ниже 50 % составила программа "Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции"

**Раздел « Общегосударственные вопросы»**

По данному разделу за 9 месяцев 2024 года расходы на исполнение общегосударственных вопросов составили 158 786,06 тыс.рублей или 88,3 % к уточненным назначениям, по сравнению с предыдущим 2023 годом общегосударственные расходы выросли на 18 067,01 тыс.рублей или 12,8 %.

Основную часть общегосударственных расходов составляют расходы на содержание органов местного самоуправления. Расходы на управление проведены в пределах утвержденного норматива на содержание органов местного самоуправления.

**Раздел « Национальная оборона»**

По разделу «Национальная оборона» кассовый расход произведен на 97,3% при плане 1 417,38 тыс. рублей исполнено на 1 378,31 тыс.рублей.

**Раздел « Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Расходы по отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы в сумме 4 456,11 тыс. руб., исполнение за отчетный период составило 4 070,72 тыс.руб.

**Раздел « Национальная экономика»**

По данной отрасли были запланированы расходы на сельское хозяйство и рыболовство, дорожное хозяйство и другие вопросы в области национальной экономики. Наибольший удельный вес в плановых расходах по данной отрасли занимает дорожное хозяйство – 162 085,98 тыс. руб. Исполнение за 9 месяцев текущего года составило 37,0 %. В сравнении с планом прошлого года расходы на дорожное хозяйство в 2024 году запланированы больше на 54 783,58 тыс. руб. или на 51,1%.

Расходы на сельское хозяйство и рыболовство в 2024 году запланированы в сумме 8 989,51 тыс. рублей, что на 1 375,94 тыс. больше чем за 9 месяцев 2023 года.

**Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы в сумме 93 299,73 тыс. руб., исполнено в сумме 61 181,96 тыс.руб. , что составляет 65,6% от плана.

**Раздел « Охрана окружающей среды»**

На охрану окружающей среды предусмотрены целевые средства в сумме 13 205,92 тыс.рублей, в отчетном периоде расходы по данному направлению произведены на 47,5% ( 6 267,82 т.р).

**Раздел « Образование»**

Приоритетным направлением в реализации политики расходов муниципального округа остается отрасль «Образование», удельный вес которой в общем объеме запланированных расходов составляет 50,7%.

Расходы на образование составили 596 194,77 тыс.рублей и возросли по сравнению с 2023 г. на 65 765,18 тыс.рублей или 12,4%.

Расходы на образование освоены на 87,0 %, в том числе за счет возврата учреждениям образования остатков неосвоенных денежных средств с прошлого 2023 года.

**Раздел « Культура, кинематография»**

Расходы на культуру освоены на 88,3% и составили 110 160,36 тыс.рублей. По сравнению с предыдущим 2023 годом расходы на содержание учреждений культуры возросли на 30 133,68 тыс.рублей.

**Раздел « Социальная политика»**

Расходы на социальную политику составили 166 878,74 тыс.рублей при уточненном плане 210 328,81 тыс.рублей или 79,3 %, по сравнению с предыдущим 2023 годом расходы снизились на 118 790,8 тыс. рублей.

По данной отрасли предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление переданных государственных полномочий Российской Федерации и Ставропольского края, связанных с реализацией федерального законодательства и законодательства Ставропольского края, устанавливающего меры социальной поддержки отдельным категориям граждан.

Предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан осуществлялось исходя из фактической потребности в средствах, в связи, с чем кредиторская задолженность по социальным выплатам, установленным федеральным законодательством и законодательством Ставропольского края, по состоянию на 01октября 2024 года отсутствует.

**Раздел « Физическая культура и спорт»**

Расходы по отрасли запланированы в сумме 5 667,08 тыс. рублей. Исполнение составило 4 679,98 тыс. руб. или 82,6%.

Резервный фонд администрации Левокумского муниципального округа за отчетный период 2024 года сложился в сумме 100,0 тыс.рублей, кассовый расход не производился.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2024г. по распорядителям бюджетных средств нет.

Начальник финансового управления

администрации Левокумского

муниципального округа

Ставропольского края Л.В.Дубовская