**Пояснительная записка**

**об исполнении бюджета муниципального района**

**за 1 полугодие 2024 года**

В бюджет муниципального района за 6 месяцев 2024 года поступило доходов (с учетом полученных дотаций, субвенций и субсидий) в сумме 296 195,1 тыс. рублей, или 39,5% к годовым уточненным плановым назначениям (749 098,6 тыс. рублей).

Поступило собственных доходов (без учета безвозмездных поступлений) 80 615,7 тыс. рублей, что составило 49,3% к годовым уточненным плановым назначениям (163 573,3 тыс. рублей). Кассовый план по собственным доходам за 1 полугодие выполнен на 100,0%.

Налоговые доходы в объеме бюджета муниципального района составляют 69 825,5 тыс. рублей или 86,6% общего объема поступлений собственных доходов, неналоговые доходы составляют 10 790,2 тыс. руб. или 13,4% общего объема поступлений собственных доходов.

В ходе исполнения районного бюджета за 1 полугодие 2024 года 2 раза вносились поправки в решение Куменской районной Думы о районном бюджете на 2024 год, в результате уточненный годовой план поступления доходов в бюджет увеличен к первоначально прогнозируемому объему доходов на 16 430,0 тыс. рублей или на 2,2%. Увеличение по безвозмездным поступлениям.

В структуре налоговых доходов основное место занимает налог на доходы физических лиц 33 105,2 тыс. рублей (47,4%), налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 26 499,9 (37,9%), доходы от уплаты акцизов на топливо 1 188,4 тыс. рублей (1,7%), налог на имущество организаций 4 930,1 тыс. рублей (7,1%).

В структуре неналоговых доходов основное место занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности 3 862,8 тыс. рублей (35,8%), доходы от оказания платных услуг 6 076,9 тыс. рублей (56,3%).

Анализ поступления собственных доходов за 6 месяцев 2024 года к аналогичному периоду прошлого года показал снижение поступлений в истекшем квартале в сумме 496,0 тыс. рублей (81 111,7 – 80 615,7 тыс. рублей), в том числе по налоговым доходам рост в сумме 7 473,2 тыс. рублей (62 352,3 – 69 825,5 тыс. рублей), по неналоговым доходам снижение в сумме 7 969,2 тыс. рублей (18 759,4 – 10 790,2 тыс. рублей).

По неналоговым доходам по сравнению с началом текущего года общий объем задолженности по районному бюджету снизился на 2,3 тыс. рублей (на 1,9%) и на 01.07.2024 года составил 120,1 тыс. рублей, в том числе по арендной плате за землю 97,7 тыс. рублей, по арендной плате за имущество 22,4 тыс. рублей.

На 01.07.2024 года недоимка по арендной плате за землю в районный бюджет составила 97,7 тыс. рублей, в том числе основными должниками являются: КФХ «Санович» - 63,6 тыс. рублей (по Речному с/п). По данному должнику задолженность передана для взыскания в службу судебных приставов. На 01.07.2024 года уплаты задолженности не было. За физическими лицами по арендной плате за земельные участки числится задолженность в сумме 15,2 тыс. рублей, в том числе по Куменскому г/п – 1,5 тыс. рублей, Вичевскому с/п – 4,7 тыс. рублей, Вожгальскому с/п – 8,9 тыс. рублей.

На 01.07.2024 года недоимка по арендной плате за муниципальное имущество в районный бюджет составила 22,4 тыс. рублей, в том числе: Усатов С.Н. 21,2 тыс. рублей, Межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения в Куменском районе 1,2 тыс. рублей.

В 1 полугодии текущего года администрацией района проводилась работа с должниками в части вопросов урегулирования задолженности по налоговым и неналоговым платежам в бюджет.

Проведено 8 заседаний межведомственной комиссии по вопросу сокращения задолженности по налоговым и неналоговым платежам в бюджет района. Объем погашенной недоимки по налоговым и неналоговым доходам, по явившимся и не явившимся на заседания комиссии должникам составил 497,5 тыс. рублей из суммы задолженности 1689,3 тыс. рублей или 29,5%.

По расходам районный бюджет за 1 полугодие 2024 года исполнен на 36,8% к уточненным годовым назначениям. При годовом плане по расходам в сумме 773 197,2 тыс. рублей исполнение составило 284 813,4 тыс. рублей, что на 45 876,2 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года.

Отрасли социально-культурной сферы в целом профинансированы на 52,2% к годовым назначениям. При годовом плане 361 343,9 тыс. рублей исполнено 188 459,9 тыс. рублей, что на 14 790,2 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года.

За 1 полугодие 2024 года расходы по отрасли «Образование» освоены на 52,8% к уточненному годовому плану. При плане 303 877,8 тыс. рублей исполнено 160 584,5 тыс. рублей, что на 12 381,4 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года. В общем объеме произведенных расходов расходы по отрасли «Образование» занимают 56,5%.

Учреждения культуры за 1 полугодие 2024 года профинансированы на 38,2% к уточненному годовому плану. При плане 14 016,0 тыс. рублей исполнено 5 348,8 тыс. рублей, что выше соответствующего периода прошлого года на 429,9 тыс. рублей. Расходы по культуре в общем объеме произведенных расходов занимают 1,9%.

Мероприятия в области социальной политики профинансированы на 49,6%. При плане 24 044,2 тыс. рублей исполнено 11 928,3 тыс. рублей, что на 112,9 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года. Расходы по социальной политике в общем объеме произведенных расходов занимают 4,2%.

Отрасль «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 1 полугодии 2024 года профинансировано на 33%. При плане по данному разделу 91 792,5 тыс. рублей исполнено 30 335,6 тыс. рублей. Расходы в данной сфере в общем объеме произведенных расходов занимают 10,6%.

По разделу «Национальная экономика» освоение составило 4,3%. При уточненном плане 199 600,6 тыс. рублей исполнено 8 673,6 тыс. рублей, что на 4 546,8 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года. Расходы в данной сфере в общем объеме произведенных расходов занимают 3%.

По сельскому хозяйству на отчетную дату при плане 10,0 тыс. рублей не произведено никаких расходов.

Расходы по подразделу «Транспорт» профинансированы на 47,1%, при плане 1 700,0 тыс. рублей освоено 801,3 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Дорожное хозяйство» профинансированы на 4%, при плане 197 593,7 тыс. рублей исполнено 7 872,3 тыс. рублей.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы исполнены в сумме 1 388,1 тыс. рублей, что составляет 44,4% от плана 3 125,9 тыс. рублей.

По разделу «Общегосударственные вопросы» освоение средств составило 47,2%. При плане 57 499,9 тыс. рублей исполнено 27 143,5 тыс. рублей, что на 1 551,3 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года. Расходы по данному разделу занимают 9,5% в общем объеме произведенных расходов за 1 полугодие 2024 года. Норматив на содержание органов местного самоуправления на 2024 год установлен в размере 40 369,0 тыс. рублей, объем расходов, предусмотренный в бюджете, составляет 38 223,8 тыс. рублей, на отчетную дату исполнено 16 545,0 тыс. рублей или 43,3% от объема ассигнований и 41% от утвержденного норматива.

За 1 полугодие 2024 года исполнение расходов по публичным нормативным обязательствам, подлежащим исполнению за счет средств бюджета муниципального района, составило 47,7%. При плане 7 729,7 тыс. рублей исполнено 3 686,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2024 года расходы в сумме 284 315,8 тыс. рублей произведены в рамках 17 муниципальных программ (за исключением расходов на содержание председателя контрольно-счетной комиссии).

По состоянию на 01.07.2024 г. муниципальный долг отсутствует.

По состоянию на 01.07.2024 года просроченная задолженность по заработной плате и начислениям на оплату труда перед работниками муниципальных учреждений отсутствует.

В ходе исполнения районного бюджета по состоянию на 01.07.2024 года остатки неиспользованных целевых бюджетных средств на лицевых счетах получателей по средствам областного бюджета, переданных на исполнение государственных полномочий составили 99,5 тыс. рублей, в том числе по администрации района 2,5 тыс. рублей, по бюджетам поселений в сумме 97,0 тыс. рублей Анализ расходования межбюджетных трансфертов представлен в приложении 1.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2024 года просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по муниципальному району отсутствует. Текущая кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2024 года составила 15 830,3 тыс. рублей, по сравнению с началом года увеличилась на 5 637,5 тыс. рублей, текущая дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2024 г. составила 1 332,3 тыс. рублей, по сравнению с началом года увеличилась на 858,0 тыс. рублей.

Отчет по средствам резервного фонда администрации Куменского района за 1 полугодие 2024 года представлен в приложении 2.

Выполнение значения целевого показателя «Средняя заработная плата работников», установленного Соглашениями о реализации мероприятий по повышению заработной платы отдельных категорий работников, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 г. № 597 по итогам 1 полугодие 2024 года, представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Средняя заработная плата установленная соглашением о реализации мероприятий по повышению заработной платы, рублей | Фактический размер средней заработной платы, рублей | Исполнение соглашения о реализации мероприятий по повышению заработной платы, % |
| 1. | Средняя заработная плата педагогических работников муниципальных образовательных организаций общего образования | 42 817,4 | 43 335,9 | 101,2 |
| 2. | Средняя заработная плата педагогических работников муниципальных образовательных организаций дошкольного образования | 43 233,8 | 43 647,8 | 101,0 |
| 3. | Средняя заработная плата педагогических работников муниципальных образовательных организаций дополнительного образования в сфере образования | 41 988,1 | 43 763,2 | 104,2 |
| 4. | Средняя заработная плата педагогических работников муниципальных образовательных организаций дополнительного образования в сфере культуры | 48 104,2 | 55 688,7 | 115,8 |
| 5. | Средняя заработная плата работников муниципальных учреждений культуры | 38 636,5 | 39 481,1 | 102,2 |

Заместитель главы администрации района,

начальник финансового управления О.В. Медведкова

Чеботарь Родика Сергеевна 2-14-75