**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета**

**городского поселения Нарткала**

**Урванского муниципального района**

**за 9 месяцев 2024 года**

1. **ОБЩИЕ ПАРАМЕТРЫ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА**

Бюджет городского поселения Нарткала Урванского муниципального района за 9 месяцев 2024 года исполнен по доходам в сумме 62780,8 тыс. рублей, расходы местного бюджета составили 68741,9 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета городского поселения Нарткала за 9 месяцев сложился дефицит в сумме 5961,1 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели исполнения бюджета в динамике** | | | | | |
| тыс. руб. | | | | | |
|  | Факт 9 месяцев 2023 г. | 2024г. | | | % к исполнению 9 месяцев 2023 г. |
| Годовой план | Факт 9 месяцев 2024 г. | % к годовому плану |
| **Доходы, всего** | **177305,6** | **92745,0** | **62780,8** | 67,7 | 35,4 |
| в т.ч. налоговые и неналоговые доходы | 39631,7 | 56775,5 | 42588,3 | 75,0 | 107,5 |
| безвозмездные поступления | 137673,9 | 35969,5 | 20192,5 | 56,1 | 14,7 |
| **Расходы, всего** | **178611,0** | **103593,3** | **68741,9** | 66,4 | 38,5 |
| Дефицит (-) | -1305,4 | -10848,3 | - 5961,1 | 54,9 |  |

1. **ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

По состоянию на 01.10.2024 года поступление доходов в бюджет городского поселения Нарткала составило 62780,8 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы составили 42588,3 тыс. рублей. Размер безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ (безвозмездные поступления) за январь-сентябрь 2024 года составили 20192,5 тыс. рублей. Налоговые и неналоговые доходы на отчетную дату составляют 67,8% общей суммы доходов бюджета городского поселения Нарткала.

Фактическое исполнение доходной части бюджета городского поселения Нарткала составило 67,7% от годового назначения. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста поступления доходов относительно 9 месяцев 2023 года составил 35,4% .

Снижение поступлений относительно показателей прошлого года связано с уменьшением объемов безвозмездных поступлений, запланированных на 2024 год, в частности, субсидий на софинансирование мероприятий муниципальных целевых программ.

В структуре налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают поступления по налогу на доходы физических лиц – 19168,2 тыс. рублей или 45 %.

Поступления в бюджет акцизов на подакцизные товары за отчетный период составили 2304,4 тыс. рублей, что составляет 97,4% уровня 2023 года.

По единому сельскохозяйственному налогу на отчетную дату поступления составили 1728,0 тыс. рублей, что значительно ниже показателя аналогичного периода 2023 года (5062,5 тыс. рублей). Снижение поступлений относительно 2023 года связано с переходом основного плательщика в местный бюджет единого сельскохозяйственного налога (ООО «Агро+») на общую систему налогообложения.

Поступление налога на имущество физических лиц составило 4736,2 тыс. рублей, что соответствует 64% плановых назначений на 2024 год, что в 3,3 раза больше, чем за аналогичный период 2023 года.

Земельный налог поступил в размере 3503,1 тыс. рублей, с темпом роста относительно аналогичного периода прошлого года 317%.

В части неналоговых поступлений хочется отметить, что за предоставленные в аренду земельные участки в бюджет поселения за отчетный период поступило 2254,5 тыс. рублей, что больше относительно прошлогоднего показателя на 1020,7 тыс. рублей. Доходы местного бюджета от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, за отчетный период составили 1548,8 тыс.рублей, что на 395,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

Также, в отчетном периоде в местный бюджет поступили прочие неналоговые поступления в сумме 7345,4 тыс. рублей, основная часть из которых, а именно 7274,1 тыс. рублей, составляют доходы, полученные от предоставления права на заключение договора на комплексное развитие территории. Относительно 2023 года рост неналоговых доходов составил 461,7%.

В целом темп роста налоговых и неналоговых доходов относительно аналогичного периода прошлого года составил 107,46%.

Безвозмездные поступления в бюджет г.п. Нарткала за 9 месяцев текущего года составили 20192,5 тыс. рублей, в том числе:

1) Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из регионального и районного бюджетов в размере 10730,9 тыс. рублей;

2) Субсидии на софинансирование мероприятий муниципальных целевых программ в размере 9461,6 тыс. рублей, из которых:

- Субсидии бюджетам поселений на осуществление дорожной деятельности – 2144,4 тыс. рублей;

- Субсидии на реализацию мероприятий в рамках ФЦП «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» - 1470,0 тыс. рублей;

- Субсидии на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей» - 670,6 тыс. рублей;

- Субсидии на поддержку отрасли культуры – 80,6 тыс. рублей;

- Субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 5096,0 тыс. рублей;

1. **Исполнение расходной части бюджета**

Расходы бюджета были сконцентрированы на финансировании первоочередных расходов, таких как: заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы, оплата за топливно-энергетические ресурсы, связь и прочие расходы.

Рост или снижение расходов напрямую были связаны с объемом доходной части бюджета, в том числе с суммой безвозмездных поступлений.

Структура плановых расходов бюджета городского поселения Нарткала на 01.10.2024 года по направлениям выглядит следующим образом: « Жилищно-коммунальное хозяйство» - 38,9%, «Общегосударственные вопросы» - 21,4%, «Культура, кинематография» - 18,1% «Национальная экономика» - 19,0% расходов бюджета, «Социальная политика» - 2,3%.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

По данному разделу за отчетный период 2024 года финансирование составило 15056,9 тыс. руб. или 67,96% от суммы годовых назначений. Удельный вес общегосударственных расходов составил 21,9% в общем объеме произведенных расходов бюджета городского поселения Нарткала.

Средства по данному разделу расходов направлены:

- на функционирование муниципального органа управления – 13608,0 тыс. рублей, из которых фонд оплаты работников администрации и отчисления в страховые фонды составили 10727,0 тыс. рублей;

- 178,8 тыс. рублей составили взносы в ассоциацию советов местных самоуправлений КБР.

Средства резервного фонда в размере 80,0 тыс. рублей в отчетном периоде не использовались.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Расходы по отрасли «Национальная экономика» по состоянию на 1 октября 2024 года составили 13371,0 тыс. рублей, из которых:

1) 12780,7 тыс. рублей - расходы на дорожное хозяйство. Данные средства направлены на текущее содержание улично-дорожной сети и элементов их обустройства, на оплату расходов уличного освещения.

2) 590,3 тыс. рублей по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» направлены на выполнение оценочных и кадастровых работ.

**Раздел 05 «ЖКХ»**

Расходы по данному разделу в 2024 году произведены в сумме 23820,6 тыс. рублей, в том числе по следующим подразделам:

«Жилищное хозяйство» - 201,2 тыс. рублей на оплату региональному оператору взносов на проведение капитального ремонта МКД в части муниципальных квартир.

«Коммунальное хозяйство» - средства в размере 43,6 тыс. рублей на оплату э/энергии для освещения очистных сооружений.

«Благоустройство» - средства в сумме 23575,8 тыс. рублей направлены на выполнение следующих мероприятий: уборка территории города (городских парков, скверов, площадей), озеленение и содержание зеленых насаждений, содержание мест захоронения (кладбищ), а также на выполнение работ в рамках программы формирования современной городской среды.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

Финансирование по направлению «Культура, кинематография» в отчетном периоде составило 14187,0 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры (Нарткалинская детская городская библиотека, городская библиотека семейного чтения) составили 2785,9 тыс. рублей, в том числе расходы на оплату труда работникам учреждений культуры 2405,3 тыс. рублей;

- Субвенции Центральной районной библиотеке на организацию библиотечного обслуживания населения и Районному дому культуры на обеспечение жителей г. Нарткала услугами культуры на общую сумму 11401,1 тыс. рублей.

Исполнение по данному разделу составляет 75,6% от плановых назначений на 2024 год. Удельный вес расходов составил 20,6 % в общем объеме произведенных расходов местного бюджета.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

По разделу «Социальная политика» произведены расходы в размере 2246,4 тыс. рублей, в том числе:

- на доплату к пенсиям муниципальных служащих направлено 586,4 тыс. рулей;

- на выплату субсидий гражданам на приобретение жилья в рамках программы «Обеспечение жильём молодых семей» - 1660,0 тыс. рублей.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

По разделу **«Физическая культура и спорт»** за отчетный период расходы составили 60,0 тыс. рублей. Средства направлены на проведение физкультурно – спортивных мероприятий, включая приобретение спортивной формы, призов и ценных подарков участникам спортивных мероприятий города.

В целом расходная часть бюджета г.п. Нарткала по состоянию на 01.10.2024г. исполнена на 66,4 % от уточненной бюджетной росписи на 2024 год.

Зам. главы администрации

г.п. Нарткала УМР КБР А. Аталиков