**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета п. Муторай**

**за полугодие 2023 года**

Бюджет поселка Муторай в 2023 году предусматривает годовой доход в размере 8007,3 тыс. рублей. Поступления за полугодие 2023года составили 4109,5 тыс. рублей, что составляет 51,3 % от годовых назначений.

Налоговые и неналоговые доходы запланированы в сумме 80,1 тыс. рублей. Исполнение составило 34,3 тыс. рублей или 42,8 % от плановых показателей.

Основным источником дохода в бюджете посёлка Муторай являются безвозмездные поступления, запланировано на 2023 год 7927,2 тыс. рублей Исполнение за отчетный период составило 4075,2 тыс. рублей, что составляет 51,4 % от годовых назначений.

Исполнение доходной части бюджета поселка в разрезе кодов классификации доходов приведены ниже.

1. **Доходная часть бюджета поселка Муторай за 2023 год.**

**Код БК 101 налог на доходы физических лиц**

По налогу на доходы физических лиц сумма исполнения составила 16,3 тыс. рублей при плановой сумме 44,5 тыс. рублей. Бюджетные назначения исполнены на 36,6%.

**Код БК 103 акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ**

Сумма исполнения составила 17,8 тыс. рублей при плановой сумме 32,8 тыс. рублей, что составило 54,3% к плану.

**Код БК 106 Налоги на имущество**

По налогу на имущество физических лиц сумма исполнения составила 0,1 тыс. рублей при плановой сумме 0,1 тыс. рублей, что составило 100,0% к плану.

По земельному налогу с организаций исполнение составило 0,0 тыс. рублей, при плане 0,8 тыс. рублей или 0,0 %. По земельному налогу с физических лиц исполнение составило 0,2 тыс. рублей при плане 1,9 тыс. рублей или 10,5%.

**Код БК 202 Безвозмездные поступления**

Основным источником доходов в бюджете поселка Муторай являются дотации, и прочие межбюджетные трансферты, поступающие из районного бюджета. Общая сумма этих средств за полугодие 2023года составила 4075,2 тыс. рублей или 99,2 % от общей суммы поступивших доходов в бюджет поселка Муторай.

**Межбюджетные отношения**

В бюджет поселка Муторай из районного бюджета за полугодие 2023года поступило безвозмездных поступлений :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Безвозмездные поступления** | **План на 2023 год** | **Исполнено на 01.04.2023г.** | **% исполнения** |
| 1. | Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1299,1 | 1299,1 | 100,0 |
| 2. | Прочие дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов сельских поселений исходя из численности населения за счет субвенции краевого бюджета | 1701,9 | 850,9 | 50,0 |
| 5. | Прочие межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений ЭМР | 4809,0 | 1900,0 | 39,5 |
| 6. | Прочие межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений (на исполнение переданных полномочий в области обращения с твердыми коммунальными отходами) | 92,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. | Прочие межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на обеспечение первичных мер пожарной безопасности | 25,2 | 25,2 | 100,0 |
|  | ИТОГО | 7927,2 | 4075,2 | 51,4 |

1. **Расходная часть бюджета поселка Муторай за 2023 год.**

Согласно Решению схода граждан поселка Муторай от 19.2.2022г. №24-р «О бюджете поселка Муторай на 2023 год и плановый период 2024-2025годов» расходы бюджета первоначально были утверждены в объеме 7557,6 тыс. рублей. Согласно изменениям, внесенным в данное Решение, и корректировкой доведенных ассигнований межбюджетных трансфертов из районного бюджета плановые назначения по расходам за полугодие увеличены на 910,6 тыс. рублей. Увеличение за счет средств районного бюджета текущего года составило 449,7 тыс. рублей, за счет собственных средств 460,9 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов бюджета на конец отчетного периода составил 8468,2 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по расходам составило 3669,6 тыс. рублей или 43,3 % от уточненных плановых назначений. В целом исполнение по разделам классификации расходов представлено в таблице 1.

Таблица 1

**Исполнение бюджета поселка за полугодие 2023года**

**по разделам бюджетной классификации**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | План 2023 г., тыс. руб. | Исполнено  полугодие 2023г.,  тыс. руб. | Процент исполнения, % |
| Общегосударственные вопросы | 5601,3 | 1943,8 | 34,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 310,1 | 245,1 | 79,0 |
| Национальная экономика | 190,8 | 0,0 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1945,4 | 1058,1 | 54,4 |
| Межбюджетные трансферты | 420,6 | 420,6 | 100,0 |
| **ИТОГО:** | **8468,2** | **3669,6** | **43,3** |

В расходной части бюджета установлен размер резервного фонда Администрации поселка в сумме 80,0 тыс. рублей. Резервный фонд формируется в составе бюджета поселка для финансирования непредвиденных расходов и мероприятий, имеющих важное общественное или социально-экономическое значение, не предусмотренных в бюджете.

Средства из резервного фонда Администрации поселка в отчетном периоде не выделялись.

С начала 2023 года в поселке Муторай осуществляется реализация одной муниципальной программы. Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальной программы, по состоянию на 1 июля 2023 года составляет 34,2%.

Кассовое исполнение по программным мероприятиям составило 50,4 % от годовых назначений.

Перечень программ, исполнение и доля расходов в разрезе программ за полугодие 2023 года приведены в таблице 2.

Таблица 2

**Перечень муниципальных программ**

**Поселка Муторай**

**на 2023 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % |
| **Муниципальная программа**  **«Устойчивое развитие муниципального образования «поселок Муторай»»** | **2898,3** | **1461,2** | **50,4** |
| Подпрограмма «Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности поселка Муторай» | 1188,0 | 758,0 | 63,8 |
| Подпрограмма «Обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан. Организация строительства, капитальный ремонт и содержание муниципального жилищного фонда поселка Муторай» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма «Дорожная деятельность в отношении дорог местного значения поселка Муторай и обеспечение безопасности дорожного движения » | 54,8 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма «Организация благоустройства территории, создание среды комфортной для проживания жителей поселка Муторай» | 1345,4 | 458,1 | 34,0 |
| Подпрограмма «Предупреждение, ликвидация последствий ЧС и обеспечение мер пожарной безопасности на территории поселка Муторай» | 310,1 | 245,1 | 79,0 |
| Подпрограмма «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории поселка Муторай» | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма «Организация социально-значимых мероприятий на территории поселка Муторай» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма « Профилактика правонарушений на территории поселка Муторай» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Размер плановых назначений в 2023 году по непрограммным мероприятиям составляет 5569,9 тыс. рублей или 65,8 % от общего объема бюджетных ассигнований. За полугодие текущего года по данным мероприятиям исполнение составило 39,6 % от годовых назначений.

В рамках непрограммных мероприятий в бюджете поселка предусмотрены расходы на функционирование и обеспечение деятельности Главы поселка и Администрации поселка Муторай исполнение составило 1787,8 тыс. рублей, что составляет 35,3 % плановых назначений.

Кассовое исполнение за полугодие по непрограммным мероприятиям приведено в таблице 3.

Таблица №3

**Исполнение по непрограммным мероприятиям**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование КЦСР** | **план на 2023 год** | **исполнено за полугодие 2023года** | **% исполнения** |
| **Непрограммные расходы органов местного самоуправления** | **1835,8** | **716,4** | **39,0** |
| **Функционирование Главы муниципального образования** | **1835,8** | **716,4** | **39,0** |
| Глава муниципального образования поселка Муторай в рамках непрограммных расходов поселка Муторай | 1835,8 | 716,4 | **39,0** |
| **Функционирование Администрации поселка Муторай Эвенкийского муниципального района Красноярского края** | **3734,1** | **1492,0** | **40,0** |
| **Непрограммные расходы исполнительных органов местного самоуправления** | **3734,1** | **1492,0** | **40,0** |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в рамках непрограммных расходов Администрации поселка Муторай Красноярского края | 3233,5 | 1071,4 | **33,1** |
| Резервный фонд Администрации поселка Муторай Эвенкийского муниципального района Красноярского края в рамках непрограммных расходов исполнительных органов местного самоуправления | 80,0 | 0,0 | **0,0** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 420,6 | 420,6 | **100,0** |
| **ИТОГО непрограммные** | **5569,9** | **2208,4** | **39,6** |

Бюджет поселка Муторай на 01 июля 2023 года исполнен с профицитом в сумме 439,9 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 5 статьи 41 Положения « О бюджетном процессе в поселке Муторай», утвержденного Решением схода граждан поселка Муторай от 22.09.2020г. №15-р отчет об исполнении бюджета поселка за полугодие 2023года утвержден постановлением Администрации поселка Муторай от 13.07.2023г. № 31-п и опубликован в Эвенкийском вестнике №27 от 21.07.2023 г.

Заместитель начальника отдела

исполнения бюджета

Департамента финансов

Администрации ЭМР Е.Ф. Нефедьева