

**Пояснительная записка к отчёту об исполнении
бюджета Тегульдетского района
за 1 квартал 2023 года**

I. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДОВ

Объём доходов, поступивших в бюджет района за 1 квартал 2023 г., равен 103 291,9 тыс. руб., что составило 92,4 % к плану 1 квартала.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета исполнены в сумме 10 086,4 тыс. руб. или на 72,1 % к плану.

Поступления по **налогу на доходы физических лиц** в бюджет района по сравнению с 2020 годом увеличились на 97,4 %, и составили 7 436,8 тыс. руб. Процент исполнения составил 70,8 %.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов увеличилась по сравнению с уровнем прошлого года на 14,8 %, и составила 73,7 %. Это связано с зачислением НДСЛ по дополнительному нормативу отчислений взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с 01.01.2023 г. Дополнительный норматив составил 25,96 % (4 713,4 тыс. рублей).

Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 38,2 % к плану 1 квартала 2023 г. Фактические поступления за 1 кв. 2023 года составили 169,6 тыс. руб., снижение поступлений относительно аналогичного периода прошлого года составило 61,7 %, что связано с уменьшением налогооблагаемой базы.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в сумме 467,1 тыс. рублей. Рост поступлений по данному виду налога можно объяснить переходом большего числа налогоплательщиков на данную систему налогообложения.

Поступления в местный бюджет **государственной пошлины** больше по сравнению с 2022 годом в 1,9 раза составили 170,3 тыс. руб.: увеличилось количество дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции.

Что касается источника доходов для местного бюджета в 2023 году – **платы за негативное воздействие на окружающую среду** – то здесь фактические поступления составили 0,7 тыс. рублей.

Сумма **штрафных санкций** составила 60,4 тыс. рублей, что составляет 72,3 % к плану 1 кв. 2023 года. Наибольшую долю поступлений составляют штрафы, администратором которых является - Комитета по обеспечению деятельности мировых судей Томской области.

По арендным платежам от использования муниципального имущества сложились такие показатели:

Наименование вида дохода	Сумма за 2022 г. (тыс. руб.):		Собираемость
	Начислено	Поступило за 1 квартал 2023 г.	
Аренда имущества	29,8	29,7	99,7 %
Аренда земли	460,1	510,1	110,9 %

Сумма поступлений по аренде муниципального имущества увеличилась по сравнению с аналогичным показателем в 2022 году в 2,1 раза и составила 539,8 тыс. рублей.

За 1 квартал 2022 г. налоговых и неналоговых доходов было собрано 6 391,8 тыс. руб.; за 1 квартал 2023 г. – 10 086,4 тыс. руб. Поступления увеличились на 57,8 %.

По статье «Безвозмездные перечисления» в бюджет района за 1 квартал 2022 года поступило 89 628,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от безвозмездных перечислений показана в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование вида доходов	Поступило за 1 квартал 2022 г.	Поступило за 1 квартал 2022 г.
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (всего)	89 628,1	93 205,4
Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ	33 529,4	32 508,0
Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 162,2	5 344,9
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	44 737,5	48 348,5
Иные межбюджетные трансферты	10 605,3	8 987,2
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	0,0	92,2
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	720,0	1 243,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-3 126,3	-3 318,7

Общий объём безвозмездных поступлений по сравнению с прошлым годом увеличился на 4 %.

II. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА.

При плановом объеме расходов на 1 квартал 2023 года **113 495,5** тыс. рублей исполнение составило **99 987,5** тыс. руб., т. е. 88,1 % к плану 1 квартала.

Структурный анализ основных показателей исполнения бюджета района за 1 квартал 2023 года приведён в таблице

(тыс.руб.)

Р а з д е л	Наименование показателей	Ассигнования 2023 год	КП - расходы всего 1 квартал	Исполнение	% исполнения год	% исполнения 1 квартал	Доля в общем объеме, %
01	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	45 817,2	9 958,1	9 465,0	95,0	20,7	9,5
02	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	1 085,8	265,9	265,9	100,0	24,5	0,3
04	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	15 805,2	549,1	244,8	44,6	1,5	0,2
05	ЖИЛИЩНО-	4 191,1	0,0	0,0	0	0,0	0,0

	КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО						
07	ОБРАЗОВАНИЕ	264 894,6	64 431,1	58 636,9	91,0	22,1	58,6
08	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	61 235,5	14 668,6	11 208,1	76,4	18,3	11,2
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	40 599,5	11 135,0	8 057,8	72,4	19,8	8,1
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	6 486,2	950,9	576,4	60,6	8,9	0,6
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	80,1	25,3	25,3	99,9	31,6	0,0
14	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	45 961,8	11 507,3	11 507,3	100,0	25,0	11,5
	ИТОГО	486 157,1	113 491,5	99 987,5	88,1	20,6	100,0

Вышеприведенные данные показывают:

Бюджет района остается социально направленным. Расходы на социальную сферу составляют 78,6 %. Самый большой удельный вес в структуре расходов районного бюджета занимают расходы на образование 58,7 %.

Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям бюджетной сферы на 01.04.2023 г. отсутствует.