

**Пояснительная записка к отчёту об исполнении
бюджета Тегульдетского района
за 9 месяцев 2023 года**

I. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДОВ

Объём доходов, поступивших в бюджет района за 9 месяцев 2023 г., равен 385 327,4 тыс. руб., что составило 99,6 % к плану 9 месяцев.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета исполнены в сумме 41 367,7 тыс. руб. или на 98,6 % к плану.

Поступления по **налогу на доходы физических лиц** в бюджет района в сопоставимых условиях по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 4,2% и составили 32 732,8 тыс. руб. Процент исполнения к плану 9 месяцев 2023г. составил 99,3 %.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов увеличилась по сравнению с уровнем прошлого года на 18,7 %, и составила 79,1 %. Это связано с зачислением НДС по дополнительному нормативу отчислений взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с 01.01.2023 г. Дополнительный норматив составил 25,96 % (20 745,7 тыс. рублей).

Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 109,3 % к плану 9 месяцев 2023 г. Фактические поступления за 9 месяцев 2023 года составили 2 054,4 тыс. руб., увеличение поступлений относительно аналогичного периода прошлого года составило 32,9 %, что связано с погашением значительной суммы сложившейся задолженности.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в сумме 409,3 тыс. рублей. Снижение поступлений по данному виду налога можно объяснить уточнением налогооблагаемой базы после сдачи плательщиками деклараций.

Поступления в местный бюджет **государственной пошлины** меньше по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 13,2 % и составили 392,5 тыс. руб.: уменьшилось 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 1,0 тыс. рублей.

Сумма **штрафных санкций** составила 235,0 тыс. рублей, что составляет 98,7 % к плану 9 месяцев 2023 года. Наибольшую долю поступлений составляют платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, администратором которых является – Департамент лесного хозяйства Томской области.

По арендным платежам от использования муниципального имущества сложились такие показатели:

Наименование вида дохода	Сумма за 2023 г. (тыс. руб.):		Собираемость
	Начислено	Поступило за 1 квартал 2022 г.	
Аренда имущества	567,9	654,0	115,2 %
Аренда земли	121,9	68,8	56,5 %

Сумма поступлений по аренде муниципального имущества увеличилась по сравнению с аналогичным показателем в 2022 году на 47,5 %, и составила 722,8 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2023 г. налоговых и неналоговых доходов было собрано 41 367,7 тыс. руб.; за 9 месяцев 2022 г. 19 038,1 тыс. руб. Поступления увеличились в 2,2 раза. Это связано с зачислением НДС по дополнительному нормативу отчислений взамен

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с 01.01.2023 г. В сопоставимых условиях рост собственных доходов составил 108,3%.

По статье «Безвозмездные перечисления» в бюджет района за 9 месяцев 2023 года поступило 343 959,7 тыс. рублей.

Динамика доходов от безвозмездных перечислений показана в следующей таблице:

Наименование вида доходов	(тыс. руб.)	
	Поступило за 9 месяцев 2022 г.	Поступило за 9 месяцев 2023 г.г.
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (всего)	396 641,0	343 959,7
Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ	110 952,7	104 202,00
Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ	97 441,9	39 816,2
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	156 774,9	170 284,7
Иные межбюджетные трансферты	32 160,0	31 733,1
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	1 717,7	127,7
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	1 457,0	1 243,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-3 863,3	-3 447,4

Общий объём безвозмездных поступлений по сравнению с прошлым годом снизился на 13,3 %. При этом, изменилась структура безвозмездных поступлений: значительно увеличилась доля субвенций (на 8,6 %) и уменьшилась доля целевых субсидий (на 42 %). Это можно объяснить тем, что в 2022 году были заложены ассигнования направленные на газификацию с. Тегульдет.

II. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА.

При плановом объеме расходов за 9 месяцев 2023 года **373 467,6** тыс. рублей исполнение составило **354 259,5** тыс. руб., т. е. **94,9%** к плану 9 месяцев 2023 год.

Исполнение расходов районного бюджета в рамках муниципальных программ за 9 месяцев 2023 года приведен ниже в таблице

Наименование муниципальных программ	Ассигнования на 2023 год (тыс. руб.)	План на 01.10.2023 (тыс. руб.)	Исполнено на 01.10.2023 (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)	% исполнения
Итого	186 471,6	129 467,2	129 294,7	-172,6	99,9
Муниципальная программа «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории муниципального	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0

образования «Тегульдетский район» на 2023-2025 годы»						
Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Тегульдетского района на 2021-2023 годы»	231,0	92,3	92,3	0,0	100,0	
Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий Тегульдетского района на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы»	200,0	50,9	50,9	0,0	100,0	
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	39,3	0,0	0,0	0,0	0,0	
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и наркомании в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	50,0	50,0	50,0	0,0	100,0	
Муниципальная программа «Об организации временной занятости несовершеннолетних граждан в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	240,0	238,9	238,9	0,0	100,0	
Муниципальная программа «Старшее поколение на 2023-2025 годы»	260,4	154,9	154,9	0,0	100,0	
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	60,0	50,0	50,0	0,0	100,0	
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни населения Тегульдетского района на 2021-2023 годы"	3 604,0	1 153,6	1 153,6	0,0	100,0	
Муниципальная программа "Развитие культуры Тегульдетского района на 2023-2025 годы"	47 001,3	30 224,2	30 224,2	0,0	100,0	
Муниципальная программа «Развитие малых форм хозяйствования в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	5,0	5,0	5,0	0,0	100,0	
Муниципальная программа "Развитие туризма на территории Тегульдетского района на 2023-2025 годы"	150,0	91,3	91,3	0,0	100,0	
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны	33,4	0,0	0,0	0,0	0,0	

труда в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»					
Муниципальная программа «Формирование доступной среды в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	100,0	100,0	100,0	0,0	100,0
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Тегульдетского района на период 2021-2023 годы»	366,0	217,7	201,7	-16,0	92,7
Муниципальная программа «Формирование современной городской (сельской) среды муниципального образования «Тегульдетский район» на 2018-2024 годы»	0	0	0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие информационного общества в Тегульдетском районе на 2022 - 2024 годы»	825,2	592,0	592,0	0,0	100,0
Муниципальная программа «Развитие транспортной инфраструктуры в Тегульдетском районе на 2022-2024 годы»	843,3	713,0	713,0	0,0	100,0
Муниципальная программа «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения в муниципальном образовании «Тегульдетский район» на 2023- 2025 годы»	25,0	6,9	6,9	0,0	100,0
Муниципальная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры в Тегульдетском районе на период с 2023 до 2025 года»	288,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами Тегульдетского района на 2022-2024 годы»	47 325,2	34 005,1	34 005,1	0,0	100,0
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	2 932,4	2 115,6	2 085,7	-29,9	98,6
Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Тегульдетском районе на 2022-2024 годы"	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие образования в Тегульдетском районе на 2022 - 2024 годы»	81 861,7	59 605,9	59 479,2	-126,7	99,8

**Структурный анализ основных показателей исполнения бюджета района
за 9 месяцев 2023 года приведён в таблице**

(тыс.рублей)

Раздел	Наименование показателей	Ассигнования 2023 год	Кассовый план на 01.10.2023	Исполнение на 01.10.2023	% исполнения за 9 месяцев	% исполнения за 9 месяцев	Доля в общем объеме, %
01	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	47 053,8	32 153,7	31 231,3	97,1	66,4	8,8
02	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	1 085,8	781,3	781,3	100,0	72,0	0,2
04	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	15 659,6	12 094,9	11 452,6	94,7	73,1	3,2
05	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	5 237,8	3 221,2	2 683,8	83,3	51,2	0,8
07	ОБРАЗОВАНИЕ	287 704,5	212 173,4	200 645,1	94,6	69,7	56,6
08	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	65 687,4	44 175,3	42 185,0	95,5	64,2	11,9
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	40 053,1	28 251,1	24 744,3	87,6	61,8	7,0
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	8 731,9	5 943,2	5 863,0	98,6	67,1	1,7
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	80,1	65,6	65,5	100,0	81,8	0,0
14	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА	47 926,5	34 607,6	34 607,6	100,0	72,2	9,8
	ИТОГО	519 220,5	373 467,3	354 259,5	94,9	68,2	100,0

Вышеприведенные данные показывают:

Бюджет района остается социально направленным. Расходы на **социальную сферу** составляют **77,2 %**. Самый большой удельный вес в структуре расходов районного бюджета занимают расходы на образование 56,6%.

Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям бюджетной сферы на 01.10.2023 г. отсутствует.