**Пояснительная записка**

**к решению «Об исполнении районного бюджета муниципального образования Новичихинский район за 2022 год»**

**ДОХОДЫ**

Районный бюджет муниципального образования Новичихинский район утвержден по доходам на 2022 год в сумме 313241,2 тыс. рублей, уточненный план по расходам составляет 332110,7 тыс. рублей.

Фактическое исполнение районного бюджета по доходам составило 335601,5тыс. рублей, что в процентном соотношении к плановым назначениям составляет 107,1%.

Параметры доходов бюджета за 2022 год приведены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ за 2022 год составили 233626,9 тыс.рублей всего,в том числе:

-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 15673,8 тыс. руб.;

-дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 25484,0 тыс.рублей;

-дотации (гранты) бюджетам за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления – 1750,0 тыс. рублей;

-прочие дотации – 9522,8 тыс. рублей;

Субвенции –130624,7 тыс.рублей, что составляет 97,3% плановых назначений (по плану – 134213,7тыс. рублей);

Субсидии –47883,8 тыс.рублей, что составляет89,9% плановых назначений (по плану – 53278,4 тыс. рублей);

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями – 2590,0 тыс. рублей.

За 2022 год план районного бюджета по собственным доходам выполнен на 111,7%. При уточненном плане 91253,28 тыс. рублей, фактически поступило доходов в бюджет 101974,6 тыс. рублей или больше плана на 10721,3 тыс. рублей.

Удельный вес собственных доходов в общем объеме доходов составил 30,4%.

Основным источником собственных доходов районного бюджета является налог на доходы физических лиц. Его поступление в 2022 году составило 55226,8тыс. рублей, при плановом назначении - 46320,0 тыс. рублей или 119,2%. В структуре собственных доходов налог на доходы физических лиц составил 54,2%.

По сравнению с 2021 годом поступление по данному виду налога увеличилось на 9186 тыс. рублей. На 607,6 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом увеличилось поступление НДФЛ от к/х «Енисей», на 1175,0 тыс. рублей – ООО «Сибирь», на 791,0 тыс. рублей – ООО «Новичиха лес» и др.

Налоги на совокупный доход:

- поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составило 2930,4 тыс. рублей при плане 2000,0 тыс. рублей, что составляет 146,5%. В структуре собственных доходов районного бюджета – 2,9%.

- поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджет района составило в 2022 году 20103,9 тыс. рублей при уточненном плане 18250,0 тыс. рублей, что составляет 110,2%. В структуре собственных доходов района – 19,7%. По сравнению с 2021 годом сумма поступлений по данному виду налога увеличилась на 16442,9 тыс. рублей.Увеличилось поступление от к/х "Енисей" - увеличение на 3764,7 тыс. рублей, ООО "Русское поле" - на 11228,5 тыс. рублей, ООО "Рубикон" – 618,8 тыс. рублей и др.

-поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения составило в 2022г. составило 2073,5 тыс. рублей при уточненном плане 1980,0 тыс. рублей.В структуре собственных доходов района – 2,0%.

По государственной пошлине план выполнен на 76%, при уточненном плане 1000,0 тыс. рублей, фактически поступило 760,0 тыс. рублей. В структуре собственных доходов – 0,7%.

По доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, план выполнен на 109,4%, при утвержденном плане 13400, 0 тыс. рублей фактически поступило в бюджет района 14662,8 тыс. рублей. В структуре собственных доходов – 14,4%.

По доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну, план выполнен на 134,2 %, при утвержденном плане 130,0 тыс. рублей, фактически поступило в бюджет 174,5 тыс. рублей. В структуре собственных доходов – 0,2%.

По штрафам, санкциям и возмещениям ущерба план выполнен на 141,4%, при утвержденном плане 387,0 тыс. рублей, фактически поступило в бюджет 547,2 тыс. рублей. В структуре собственных доходов – 0,5%.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду составило 36,9 тыс. рублей, при плане –50,0 тыс. рублей, выполнение плана на 73,8%.

На 51,0% выполнен план по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства. Фактическое поступление составило 2621,2 тыс. рублей, при плане 5140,0 тыс. рублей. В структуре собственных доходов – 2,6%.

План по поступлению доходов от уплаты акцизов выполнен на 115,4%. При уточненном плане 2395,28 тыс. рублей, фактическое поступление составило 2764,0тыс. рублей.

В сравнении с прошлым 2021 годом поступление собственных доходов (без учета акцизов и доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат) в бюджет района увеличилось на 26702,9 тыс. рублей, что в процентном соотношении составляет 138,2 % (2022 год – 96589,4 тыс. рублей, 2021 год – 69886,5 тыс. рублей).

В целях увеличения доходов бюджета Новичихинского района ежемесячно проводится мониторинг местного бюджета. Ведется реестр поступивших доходов в разрезе плательщиков.

**РАСХОДЫ**

В целом расходы районного бюджета за 2022 год составили 309743,4тыс. рублей, что составляет 93,3% от объема плановых назначений.

При исполнении районного бюджета фактически сложился профицит и составил 25858,1 тыс. рублей.

Исполнение районного бюджета по разделам за 2022 год приведено в приложении 3 к настоящей пояснительной записке.

*По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»*за 2022 год расходы составили 41424,3 тыс. рублей, что составляет 85,3% плановых назначений. В общем объеме бюджета расходы по данному разделу составили13,4%.

*По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»*расходы составили 1487,8тыс.рублей.

*По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* учтены расходы на функционированиеаппарата управления, которые составили 21207,4 тыс. рублей.

*По подразделу 0105 «Судебная система»* расходы составили 27,4 тыс.руб.

*По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного) надзора»*  расходы составили 6507,5 тыс. рублей.

*По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»*расходы составили 12194,3 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на содержание административной комиссии – 137,4 тыс. рублей;

- расходы, выделенные для создания резервного запаса угля составили– 2923,1 тыс. рублей, в том числе за счет краевой субсидии на топливно-энергетические ресурсы и софинансирования за счет районного бюджета 2828,3 тыс.рублей, и резервного фонда Администрации района в сумме 94,9 тыс.рублей;

- расходы по оценки недвижимости, признанию прав и регулированию отношений по государственной собственности – 6597,7тыс. рублей, в том числе 5432,2 тыс. рублей на ремонт Административного здания по ул. Первомайская, 41;

-на содержание службы исполнения бюджетов сельских поселений при финансовом органе – 2384,4тыс. рублей;

-прочие выплаты по обязательствам государства 67,3 тыс. рублей;

- по муниципальной программе «Развитие животноводства и переработки сельскохозяйственной продукции в Новичихинском районе Алтайского края на 2019-2025 годы» - 85,0 тыс.рублей.

*По разделу 0200 «Национальная оборона»*расходы по воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, составляют 968,4 тыс. рублей,переданные в бюджеты поселений, что составляет 100% плановых назначений. Кроме того по данному разделу были осуществлены расходы за счет районного бюджета на мероприятия, связанные с частичной мобилизацией в сумме 48,1 тыс.рублей. В общем объеме бюджета расходы по данному разделу составляют0,3%.

*По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*за 2022год расходы составили 4825,7 тыс. рублей, что составляет 99,2% плановых назначений. В общем объеме бюджета расходы по данному разделу составляют1,6%.

*По подразделу 0309 «Гражданская оборона»* расходы составили 275,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма в Новичихинском районе на 2021-2025 годы» расходы составили 259,0 тыс.рублей.

*По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*расходы составили4530,7 тыс. рублей, в том числе по муниципальной программе «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Новичихинском районе на 2021-2025 годы» направлены расходы на содержание структуры ЕДДС в сумме 2267,6 тыс. рублей за счет средств районного бюджета.

*По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* учтены расходы по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Новичихинский район на 2015-2022 годы» в сумме 15,0 тыс.рублей, по муниципальной программе «Профилактики преступлений и иных правонарушений в Новичихинском районе на 2020-2026 годы» выделено 5,0тыс.рублей.

*По разделу 0400 «Национальная экономика»* за 2022 год расходы составили 3277,98 тыс. рублей, что составляет 74,4% плановых назначений. В общем объеме бюджета расходы по данному разделу составляют 1,1%.

*По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы»* фактические расходы составили 0,0тыс.рублей.

*По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* расходы по данному подразделу составили 24,5тыс. рублей.

Плановые расходы за счет субвенции на отлов и содержанию безнадзорных животных составили 31,7 тыс.рублей, фактические расходы по данному направлению составили 24,5 тыс. рублей.

*По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* расходы составили2878,6 тыс. рублей, что составляет 72,8% плановых назначений.

Из краевого бюджета выделено субсидий на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов 942,0 тыс. рублей, освоено средств по этому направлению 942,0 тыс. рублей, софинансирование данных расходов из местного бюджета было выделено в сумме 9,5тыс.рублей.

*По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* расходы составили 374,9 тыс. рублей, в том числе:

- за счет местного бюджета по муниципальной программе «Развитие предпринимательства в Новичихинском районе» на 2021-2023 годы» 14,9 тыс. рублей.

- на оплату выполненных работ по внесению изменений в Правила землепользования и застройки муниципальных образований в сумме 108,9 тыс. рублей в том числе: Лобанихинский сельсовет в сумме 54,7 тыс.рублей, Токаревский сельсовет в сумме 54,2 тыс.рублей, на оплату выполненных работ по внесению изменений в схему территориального планирования Новичихинского района в сумме 251,1тыс.рублей. Средства на данные мероприятия направлены за счет выделенных дополнительных средств в виде дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета в соответствии с распоряжением Правительства Алтайского края от 07.10.2022 № 292-р.

*По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»* за 2022 год расходы составили 6596,6 тыс. рублей, что составляет 94,3% плановых назначений. В общем объеме бюджета расходы по данному разделу составляют 2,1%.

*По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»* расходы составили 4853,5 тыс. рублей, из них:

-на реализацию муниципальной программы «Энергосбережения и повышение энергетической эффективности на территории Новичихинского района» на 2021-2025 годы в сумме 275,3 тыс. рублей.

- на реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие системы коммунальной инфраструктуры муниципального образованияНовичихинский район» на 2018-2022 годы выделено 1764,1 тыс. рублей, в том числе на софинансирование поставки котельного оборудования выделено 11,4 тыс. рублей. На реализацию мероприятия, направленного на поставку котельного оборудования по распоряжению Правительства Алтайского края от 19.09.2022 № 270-р в сумме 1200,00 тыс. рублей, фактические расходы составили 1130,5 тыс. рублей.

*По подразделу 0503 «Благоустройство»* расходы составили 1743,1 тыс. рублей на межбюджетные трансферты переданные по соглашениям в бюджет поселений.

*По разделу 0700 «Образование»* за 2022 год расходы составили 200865,5тыс. рублей, что составляет 96,4% плановых назначений. В общем объеме бюджета расходы по данному разделу составляют 64,8 %.

Расходы по образованию учтены в принятой муниципальной программе «Развитие образования в Новичихинском районе на 2020-2024 годы»

*По подразделу 0701 «Дошкольное образование»*  расходы на содержание детских дошкольных учреждений составляют 26965,7 тыс. рублей

За счет средств районного бюджета выделено на дошкольное образование детей 5889,3 тыс. рублей.

За счет субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях расходы составили 17317,9 тыс. рублей.

За счет субсидии из краевого бюджета на отопление учреждений бюджетной сферы выделено на дошкольные образовательные учреждения района 650,7тыс. рублей. За счет субсидии из краевого бюджета на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений выделено на детские сады 3107,8тыс.рублей.

*По подразделу 0702 «Общее образование»*  учтены расходы на содержание общеобразовательных школ.

Всего фактические расходы по данному подразделу составили 155638,7тыс.рублей, в том числе за счет субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования 95711,9тыс.рублей. Субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам освоена в сумме8454,1тыс.рублей.

За счет средств районного бюджета расходы на содержание школ составили 18631,8 тыс.рублей, из них на субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания за оказание услуг 4101,9 тыс.рублей.

Фактические расходы на компенсационные выплаты на питание учащимся, нуждающимся в социальной поддержке за счет средств краевого бюджета составили 748,5 тыс.рублей, в том числе за счет субвенции на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся в образовательных организациях выделено 560,6 тыс.рублей, за счет субсидии на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья выделено 187,9 тыс.рублей, софинансирование данных расходов за счет районного бюджета составило 1,9 тыс.рубля. Кроме того на данную меру социальной поддержки дополнительно были выделены средства за счет районного бюджета в сумме – 13,1 тыс.рублей. Расходы за счет субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся начального общего образования составили 3246,3тыс.рублей.

За счет субсидии из краевого бюджета на отопление учреждений бюджетной сферы выделено на общеобразовательные учреждения района

4346,7тыс.рублей. На софинансирование данных расходов направлено 62,5тыс.рублей.

За счет субсидии из краевого бюджета на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений выделено на общеобразовательные учреждения района 303,7 тыс.рублей.

Освоена субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на капитальный ремонт здания Павловского филиала МКОУ «Солоновская СОШ" за счет федерального бюджета выделено 12 573,7 тыс.рублей, за счет субсидии из краевого бюджета выделено 416,55 тыс.рублей на софинансирование данного мероприятия за счет районного бюджета выделено 963,57тыс.рублей.

*По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»*

Расходы на дополнительное образование детей составили 8961,7 тыс. рублей, в том числе на выполнение муниципального задания бюджетного учреждения за счет районного бюджета выделено1678,5 тыс. рублей. Субсидии из краевого бюджета на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений выделено на учреждения дополнительного образования 3708,6тыс.рублей.Для расчетов за отопление за счет средств субсидии из краевого бюджета выделено 505,98тыс.рублей.

*По подразделу 0707 «Молодежная политика»* расходы составили 444,8 тыс. рублей из них 5,0 тыс. рублей по муниципальной программе «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек на территории муниципального образования Новичихинского района Алтайского края с 2020 по 2025 годы». Субсидия на организацию отдыха и оздоровления детей в рамках государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае» освоена в сумме 251,4 тыс. рублей.

*По подразделу0709* «*Другие вопросы в области образования*» расходы составили 8854,7 тыс. рублей, в том числе на аппарат управления – 3605,6 тыс. рублей.

На функционирование методического кабинета, централизованной бухгалтерии и централизованной хозяйственной группывыделены средства в сумме4142,6 тыс. рублей,

На функционирование комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав выделено 359,6 тыс. рублей, комиссии по опеке – 364,4 тыс. рублей.

Расходы за счет краевого бюджета составили на обеспечение расчетов за отопление 166,0тыс.рублей.

Расходы за счет краевого бюджета на возмещение части затрат в связи с предоставлением учителям общеобразовательных учреждений ипотечного кредита составили 12,4 тыс. рублей.

*По разделу 0800 «Культура, кинематография»* за 2022 год расходы составили 17356,7 тыс. рублей, что составляет 99,7% плановых назначений.

Все расходы по учреждениям культуры осуществлялись в рамках принятой муниципальной программы «Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта на территории Новичихинского района» на 2020-2024 годы.

*По подразделу 0801 «Культура»* расходы составили 15706,4 тыс.рублей, в том числе учтены расходы на субсидии на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями районного Дома культуры, клубных формирований (народный хор, народный театр) в сумме 4396,8тыс.рублей. Кроме того в 2022 году была освоена субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры за счет федерального и краевого бюджета в сумме 1583,1 тыс.рублей.

Расходы на содержание центральной районной библиотеки в виде субсидии на выполнение муниципального задания составили в сумме 2295,1тыс.рублей за счет средств районного бюджета.

Кроме того расходы на отопление учреждений культуры за счет субсидии из краевого бюджета составили 403,5 тыс.рублей.

За счет средств субсидии на расходы на софинансирование части расходных обязательств местных бюджетов по вопросам местного значения выделено на учреждения культуры 6783,8 тыс.рублей, на софинансирование данных расходов из районного бюджета выделено 140,4 тыс. рублей.

*По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* расходы составили 1650,4 тыс. рублей.На расходы по муниципальной программе «Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта на территории Новичихинского района» на 2020-2024 годы было выделено 645,99 тыс.рублей. Расходы по межбюджетным трансфертам переданным поселениям (сохранение объектов культурного наследия) составили 52,1 тыс.рублей.

Софинансирование расходов на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан за счет краевого бюджета составили739,8тыс.рублей. За счет средств районного бюджета на софинансирование данных расходов выделено 167,0тыс.рублей.

*По разделу 1000 «Социальная политика»* за 2022 год расходы составили 8167,6тыс. рублей, что составляет 57,3% плановых назначений.

*По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение****»*** расходы составили 136,5 тыс. рублей на выплату доплат к пенсии муниципальным служащим.

*По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»* расходы составили 2034,8 тыс. рублей, из них:

- Расходы за счет субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (улучшение жилищных условий граждан Российской Федерации, проживающих на сельских территориях) за счет краевого бюджета – 1058,0тыс.рублей.

- На компенсацию расходов в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги сумма составила 831,9 тыс. рублей.

- На оказание материальной помощи семьям мобилизованных из районного бюджета было выделено 77,9 тыс. рублей.

*По подразделу1004 «Охрана семьи и детства»* учтены расходы 5996,2 тыс. рублей, что составляет 69,2% плановых назначений.

*По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»*

По данному подразделу предусмотрены расходы на осуществление государственных полномочий по постановке и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий сумме 4,0тыс.рублей. Данные средства не освоены.

*По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»* расходы составили на спортивные мероприятия по районному бюджету 676,2 тыс. рублей.

*Поразделу 1200 «Периодическая печать и издательства»* расходы на выплату субсидии автономному учреждению на иные цели не связанные с выполнением муниципального задания в периодической печати составили 565,0 тыс. рублей, по муниципальному контракту за оказание информационных услуг сумма составила 246,99тыс.рублей.

*По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера»* общие расходы по данному разделу составили24724,3 тыс. рублей, из них по муниципальной программе «Создание условий для устойчивого исполнения бюджетов сельских поселений в Новичихинском районе» на 2021-2024 годы направлены средства в сумме 13678,9тыс. рублей.

По удельному весу расходная часть сложилась следующим образом:

- общегосударственные вопросы – 13,4%;

- национальная оборона – 0,3%;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 1,6%;

- национальная экономика – 1,1%;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 2,1%;

- образование – 64,8%;

- культура – 5,6%;

- социальная политика –2,6%;

- физическая культура и спорт – 0,2%

- средства массовой информации-0,3%;

- межбюджетные трансферты поселениям - 8%.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 года отсутствует.