Пояснительная записка об исполнении бюджета

муниципального образования

«Вешкаймский район» за 2023 год.

Основные параметры исполнения бюджета муниципального образования «Вешкаймский район» за 2023 год:

- доходы - 560 236,2 тыс. руб.,

- расходы - 558 238,6 тыс. руб.,

- профицит - 1 997,6 тыс. руб.

Собственные доходы муниципального образования «Вешкаймский район» на 2023 год первоначально запланированы в сумме 51809,8 тыс. руб. с учетом увеличения доходной части уточненный план составил 55334,8 тыс. руб. (увеличение на 3525,0 тыс. руб.) фактически доходы поступили в сумме 56304,4 тыс. руб., выполнение составило 101,8%. К уровню аналогичного периода прошлого года поступления снизились на 1284,1 тыс. руб. или 97,8%. Снизились поступления доходов от налога с применением упрощенной системы налогообложения, патента, аренды земельных участков. В связи с изменением с 01.01.2023 года статуса образовательных учреждений (переход с казенных на бюджетные), не поступали доходы от оказания платных услуг.

В структуре собственных доходов налоговые поступления составляют 79,6%, неналоговые 20,4%. За 2023 год налоговые доходы поступили в сумме 44819,5 тыс. руб. или план выполнен на 101,1%, неналоговые доходы поступили в сумме 11484,9 тыс. руб. или выполнение составляет 104,5%.

Налог на доходы физических лиц за 2023 год поступил в сумме 21927,8 тыс. руб. при плане 20483,0 тыс. руб. или выполнение составило 107,1%. К уровню прошлого года поступления увеличились на 2390,1 тыс. руб.

Акцизы на нефтепродукты поступили в сумме 9223.2 тыс. руб. при плане 7723,3 тыс. руб. или 119,4%. К уровню прошлого года темп роста составил 104,3% или 376,3 тыс. руб.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения год первоначально запланирован в сумме 16200,0 тыс. руб. с учетом изменения уточненный план составил 12714,3 тыс. руб., поступления составили 10818,8 тыс. руб. или 85,1%. К уровню прошлого года поступило меньше на 2149,7 тыс. руб.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения поступил в сумме 703,9 тыс. руб. при плане 1328,0 тыс. руб. или 53,0%. К уровню прошлого года поступления уменьшились на 1382,7 тыс. руб. или 33,7%.

Налог на добычу полезных ископаемых год первоначально запланирован в сумме 37,0 тыс. руб. с учетом увеличения доходной части уточненный план составил 267,0 тыс. руб. фактически поступило 281,3 тыс. руб. или 105,4%.

Единый сельскохозяйственный налог первоначально запланирован в сумме 391,0 тыс. руб. с учетом увеличения доходной части уточненный план составил 450,7 тыс. руб., налог поступил в сумме 466,3 тыс. руб. или 103,5%. К уровню прошлого года поступило больше на 269,9 тыс. руб.

Госпошлина первоначально запланирован в сумме 1560,0 тыс. руб. с учетом изменений уточненный план составил 1380,0 тыс. руб., фактическое поступление составило 1403,4 тыс. руб. или 101,7%. К уровню прошлого года поступило меньше на 192,9 тыс. руб. или 87,9%.

Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 1404,9 тыс. руб. первоначальный план 1780,4 тыс. руб. с учетом изменений уточненный план составил 1400,4 тыс. руб. или 100,3%. К уровню прошлого года поступления уменьшились на 779,7 тыс. руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности поступили в сумме 2173,8 тыс. руб. при плане 1980,0 тыс. руб. (первоначальный план 1360,0 тыс. руб.) или выполнение составило 109,8%. К уровню прошлого года поступления увеличились на 237,2 тыс. руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 459,6 тыс. руб. при плане 430,0 тыс. руб. (первоначальный план 60,0 тыс. руб.) или 106,95. К уровню прошлого года поступило больше на 89,1 тыс. руб**.** Рост объясняется оплатой задолженности от ООО «Персонал» в сумме 333,5 тыс. руб., ООО «Шарловский леспромхоз» в сумме 62,0 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 1249,4 тыс. руб. при плане 1188,1 тыс. руб. (первоначальный план 708,1 тыс. руб.), выполнение составило 105,2%. Поступили средства от продажи земельного участка ИП Паргунькину, от продажи здания гаража с земельным участком (муниципальный район).

Доходы от оказания платных услуг поступили в сумме 1218,2 тыс. руб. при плане 1040,0 тыс. руб. (плановые назначения не выставлены, в связи с тем, что МКУ Вешкаймское РДК, МКОУ ДОД «ДШИ р.п. Вешкайма», Управление образования перешли с казенных на бюджетные) или 117,1%. Снижение к уровню прошлого года составило 5430,4 тыс. руб. или 18,3%.

Штрафы поступили в сумме 4979,0 при плане 4950,0 тыс. руб. (первоначальный план 650,0 тыс. руб.) или 100,6%. К уровню прошлого года поступления увеличились на 4458,3 тыс. руб. Рост объясняется поступлением штрафа за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования.

Кроме того, безвозмездные поступления в 2023 году бюджету муниципального образования «Вешкаймский район» составили 503 931,7 тыс. руб.:

- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации –187 804,3 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 71 722,2 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований – 204 814,6 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты – 39 468,4 тыс. руб.;

- прочие безвозмездные поступления – 4,0 тыс.руб.;

- доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет –437,2 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет –319,0 тыс. руб. (со знаком минус).

Таким образом, общая сумма доходов бюджета муниципального образования «Вешкаймский район» составила 560 236,1 тыс. руб.

Что касается расходной части - бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2023 год, были сформированы исходя из реализации первоочередных задач, необходимых для обеспечения социальной и экономической стабильности в муниципальном образовании «Вешкаймский район».

**Общий объём расходов** за 2023 год составил 558 238,6 тыс. руб. (2022 г – 508 435,2 тыс.руб.), к уровню прошлого года увеличение расходов на сумму 49 803,4 тыс. руб. Годовой план выполнен на 99,3 %.

В ходе исполнения бюджета сохранена его социальная направленность. На финансирование социально-ориентированных отраслей направлено 390 018,2 тыс. рублей или 70% от общих расходов бюджета:

- образование – 312 449,5 тыс. руб.;

- культура – 47 732,3 тыс. руб.;

- социальная политика – 29 836,4 тыс. руб.

Распределение бюджетных средств осуществлялось в соответствии с кассовым планом исполнения бюджета муниципального образования. В первоочередном порядке производилось финансирование расходов, связанных с выплатой заработной платы, расходов на питание детей в образовательных учреждениях, оплатой муниципальными учреждениями коммунальных услуг, на обеспечение ГСМ.

Исполнение расходов в разрезе отраслей выглядит следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование отрасли | *Исполнено*  *2022 год* | *Утверждено 2023 год* | *Исполнено*  *2023 год* | *% выполнения плана* | *Удельный вес*  *%* |
| Общегосударственные расходы | 70578,1 | 79711,2 | 78131,8 | 98,1 | 14,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 3552,5 | 4629,3 | 4628,0 | 100,0 | 0,8 |
| Национальная экономика | 50207,1 | 51387,6 | 50841,0 | 98,9 | 9,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2335,1 | 8559,1 | 8554,6 | 98,9 | 1,5 |
| Охрана окружающей среды | 3095,3 | 2507,2 | 2507,2 | 100,0 | 0,4 |
| Образование | 284589,8 | 312948,5 | 312449,5 | 99,8 | 56,0 |
| Культура | 41067,4 | 49130,9 | 47732,3 | 97,2 | 8,6 |
| Социальная политика | 27240,4 | 29838,7 | 29836,4 | 100,0 | 5,3 |
| Физическая культура и спорт | 2754,6 | 41,9 | 41,9 | 100,0 | 0,1 |
| Межбюджетные трансферты | 23014,9 | 23515,9 | 23515,9 | 100,0 | 4,2 |
| Всего | 508435,2 | 562 270,3 | 558 238,6 | 99,3 | 100,0 |

**Доля общегосударственных расходов** в общем объеме расходов составляет 14,0% или 78131,8тыс. руб., из них расходы по оплате труда и начислениям в сумме 64 873,2 тыс. руб., на оплату коммунальных услуг – 5536,3 тыс. руб.

Расходы по **разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составили 4628,0тыс. руб.

За отчётный период произведены расходы:

- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 3926,8 тыс. руб.;

- содержание ЕДС –191,4 тыс. руб.;

- муниципальная программа «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, безопасности людей на водных объектах на территории муниципального образования «Вешкаймский район» –390,5 тыс. руб.;

- муниципальная программа «Противодействие коррупции в муниципальном образовании «Вешкаймский район» - 4,1 тыс. руб.;

- муниципальная программа «Комплексные меры по профилактике правонарушений на территории муниципального образования «Вешкаймский район» - 109,4 тыс. руб.;

- муниципальная программа «Комплексные меры противодействия незаконному обороту наркотических средств, профилактики наркомании на территории муниципального образования «Вешкаймский район» - 5,8 тыс. руб.

Расходы **по разделу «Национальная экономика**» за 2023 год составили 50841,0 тыс. руб., (за 2022 год – 50207,1 тыс. руб.) или расходы увеличены по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 633,9 тыс. руб. Увеличились расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования.

По данному разделу произведены расходы за счёт средств областного бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 40920,8 тыс. руб. (Вешкаймский район - 9457,2 тыс. руб., Вешкаймское г/п – 31 463,6 тыс. руб.

За счёт средств местного бюджета произведены расходы по ремонту и содержанию автомобильных дорог в сумме 6987,7 тыс. руб.

Кроме того, произведены расходы:

- по отлову безнадзорных домашних животных – 179,2 тыс. руб., из них областные средства - 94,3 тыс. руб.;

- на выполнение полномочий согласно заключенных соглашений с сельскими поселениями по содержанию дорог местного значения - 760,0 тыс.руб.;

- муниципальная программа «По поддержке и развитию пассажирского автомобильного транспорта общего пользования на территории муниципального образования «Вешкаймский район» - 1463,2 тыс. руб., в т.ч. средства областного бюджета – 1326,8 тыс. руб., средства местного бюджета – 136,4 тыс. руб.;

- реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства - 375,0 тыс.руб.;

- мероприятия, связанные с производством и размещением информационных материалов - 150,0 тыс.руб.

Расходы **по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составляют 8554,6 тыс. руб. (за 2022 год – 2335,1 тыс.руб.)

В 2023 году увеличены расходы на исполнение решений суда.

В 2023 году выделялась финансовая помощь поселениям:

- на установку башни Рожновского (Вешкаймское г/п) ул.Школьная 1Б р.п.Вешкайма за счет средств Резервного фонда Правительства Ульяновской области – 2464,1 тыс. руб.;

- на восстановительные работы после ЧС природного характера в многоквартирном доме по ул.Труда 9 р.п.Вешкайма (Вешкаймское г/п) направлено за счет из резервного фонда Правительства Ульяновской области – 245,1 тыс. руб.,

- на оборудование контейнерных площадок в населенных пунктах (Вешкаймское г/п) направлено 30,2 тыс. руб. (областные средства);

- на подготовку проектной документации, строительство и модернизацию сетей наружного освещения направлено 45,5 тыс. руб. (областные средства);

- на выполнение полномочий согласно заключенных соглашений с сельскими поселениями по организации деятельности по накоплению (в том числе по раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных отходов - 120,0 тыс. руб.

Кроме того произведены расходы:

- исполнение решений суда (МУП «ЖИЛСЕРВИС») муниципальный район– 5137,7 тыс. руб.

- жилищное хозяйство – 130,1 тыс. руб.;

- муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры сельских поселений, входящих в состав муниципального образования "Вешкаймский район"– 377,5 тыс. руб.

Расходы **по разделу «Охрана окружающей среды»** за 2023 год составили 2507,2 тыс. руб. (в 2022 году– 3095,3 тыс. руб.).

Средства направлены на природоохранные мероприятия.

**Раздел 0700 «Образование»**

Наибольший удельный вес в общем объёме расходов занимают расходы по разделу «Образование» - 51,8 % или 312449,5 тыс. руб. (за 2022 год – 284589,8 тыс. руб.) Увеличение расходов к 2022 году на сумму 27859,7 тыс. руб. объясняется повышением заработной платы работникам образования и выделением субсидий из областного бюджета на антитеррористическую защищенность муниципальных образовательных организаций в сумме 15 321,7 тыс. руб.

На осуществление ремонта в ДБОУ «Рябинка» направлено областных средств – 15 321,7 тыс. руб., софинансирование местный бюджет – 154,8 тыс. руб.

На реализацию мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организацийнаправлено:

- ДБОУ «Рябинка» областные средства – 1738,0 тыс. руб., софинансирование местный бюджет – 24,6 тыс. руб.;

- МБОУ Вешкаймский лицей им. Б.П.Зиновьева при УЛГТУ областные средства – 1100,0 тыс. руб., софинансирование местный бюджет – 11,1 тыс. руб.

На реализацию регионального проекта «Успех каждого ребёнка», направленного на достижение соответствующих результатов реализации федерального проекта «Успех каждого ребёнка» для создания условий для занятий физической культурой и спортом (Чуфаровская СОШ) направлено 2066,7 тыс. руб., в т.ч. федеральный и областной бюджет - 2000,0 тыс. руб., местный бюджет – 666,7 тыс. руб.

На организацию бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях – 6454,1 тыс. руб., в т.ч. средства федерального и областного бюджета – 6389,6 тыс. руб., софинансирование средства местного бюджета – 64,5 тыс. руб.

Кроме того, произведены расходы:

- муниципальная программа «Антитеррористическая безопасность образовательных учреждений муниципального образования «Вешкаймский район» – 427,0 тыс. руб.;

- муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Вешкаймский район» – 10,0 тыс. руб.;

- на обеспечение отдыха детей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях, за исключением детей-сирот, находящихся в образовательных учреждениях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием – 2271,6 тыс. руб.;

- на компенсацию расходов учредителя муниципальной организации, реализующей основные общеобразовательные программы, на организацию бесплатной перевозки обучающихся в данной общеобразовательной организации м проживающих на территории иного муниципального района (Каргинская СОШ) – 349,2 тыс. руб.;

- ГСМ, питание, техническое обслуживание пожарной сигнализации, систем оповещения, хозяйственные, ремонтные и прочие расходы.

**Раздел 0800 Культура**

**В области культуры** расходы составили 47732,3 тыс. руб. (за 2022 год – 41 143,4 тыс. руб.). Увеличение расходов к 2022 году на сумму 6588,9 тыс. руб. объясняется повышением заработной платы работникам культуры и выделением субсидий из областного бюджета на ремонт МКУ Вешкаймский РДК в сумме 2 632,6 тыс. руб.

За 2023 год произведены расходы:

- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам культуры – 38 497,8 тыс. руб.;

- на оплату коммунальных услуг –3812,9 тыс. руб.;

- на ремонт и укрепление материально-технической базы МКУ Вешкаймский РДК направлено 3290,8 тыс. руб., в т.ч. областные средства 2 632,6 тыс. руб., софинансирование местный бюджет 658,2 тыс. руб. (ремонт спортивного зала в МКУ Вешкаймский РДК);

- государственная поддержка лучших муниципальных учреждений культуры (ремонт Каргинской библиотеки) –130,5 тыс. руб. (средства федерального бюджета – 104,4 тыс. руб., средства местного бюджета – 26,1 тыс. руб.);

- для центральной библиотеки приобретена художественная литература на сумму 140,9 тыс. руб. (средства федерального и областного бюджета – 112,7 тыс. руб., средства местного бюджета – 28,2 тыс. руб.);

- техническое обслуживание систем пожарной сигнализации,- информационно-технологические услуги, хозяйственные, ремонтные и прочие расходы.

**Расходы по разделу «Социальная политика»** за 2023 год составили 29836,4 тыс.руб., (за 2022 год – 27240,4 тыс.руб.), рост к 2022 году на 2596,0 тыс.руб. за счет увеличения выплат опекунам и доплат к пенсиям муниципальных служащих.

Произведены расходы:

- на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты вознаграждения, причитающегося приёмному родителю – 22378,2 тыс. руб.;

- на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми – 2 497,5 тыс. руб.;

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 1743,0 тыс. руб.;

- муниципальная программа «Гражданское общество и государственная национальная политика в муниципальном образовании «Вешкаймский район» Ульяновской области – 146,7 тыс. руб.;

- муниципальная программа «Здоровый район» – 9,0 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Забота» – 469,7 тыс. руб.;

- средства на социальную поддержку отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области –251,0 тыс. руб.;

- средства на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 529,6 тыс. руб.;

- средства на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с опекой и попечительством в отношении несовершеннолетних – 1006,8 тыс. руб.;

- организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения - 60,0 тыс. руб.;

- приобретение автомобиля для организации и осуществления мероприятий по работе с семьями, имеющих детей (областные средства) - 600,0 тыс. руб. и софинансирование местный бюджет – 144,9 тыс. руб.

**Раздел 1100 Физическая культура и спорт**

На проведение мероприятий по физической культуре и спорту в 2023 году направлено 41,9 тыс.руб.