

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчёту об исполнении консолидированного бюджета

за 2022 год

Исполнение консолидированного бюджета Целинного района Алтайского края за 2022 год

Основным источником поступлений в консолидированный бюджет Целинного района являются безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Удельный вес безвозмездных поступлений составляет 74,4% от общей суммы доходов бюджета, налоговые и неналоговые поступления составляют 25,1 %.

Консолидированный Бюджет Целинного района на 2022 год первоначально был утвержден по доходам в сумме 484662,5 тыс. рублей, расходам в сумме 501410,9 рублей, с дефицитом в 16748,3тыс. рублей.

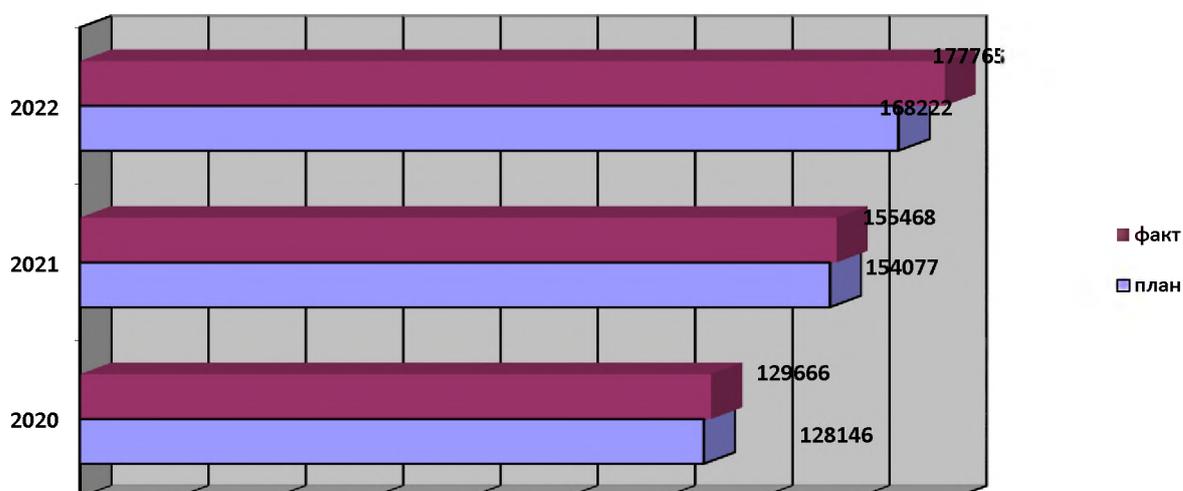
План по налоговым и неналоговым доходам был утвержден в сумме 183726,0 тыс. рублей. В процессе исполнения бюджета в его доходную и расходную часть внесены изменения. С учетом изменений плановые доходы составили 884337,1тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 208054,00 тыс. рублей. Плановые расходы с учетом изменений составили 906996,6тыс. рублей, дефицит бюджета – 22659,5тыс. рублей.

Итоги исполнения доходной части консолидированного бюджета

С учетом вышеуказанных изменений исполнение бюджета по доходам выглядит следующим образом. За 2022 год в консолидированный бюджет района поступило налоговых и неналоговых доходов 223248,5тыс. рублей, при уточненном плане 208054,00 тыс. рублей (107,0 %). Доходная часть по налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета выполнена полностью.

Налоговые доходы

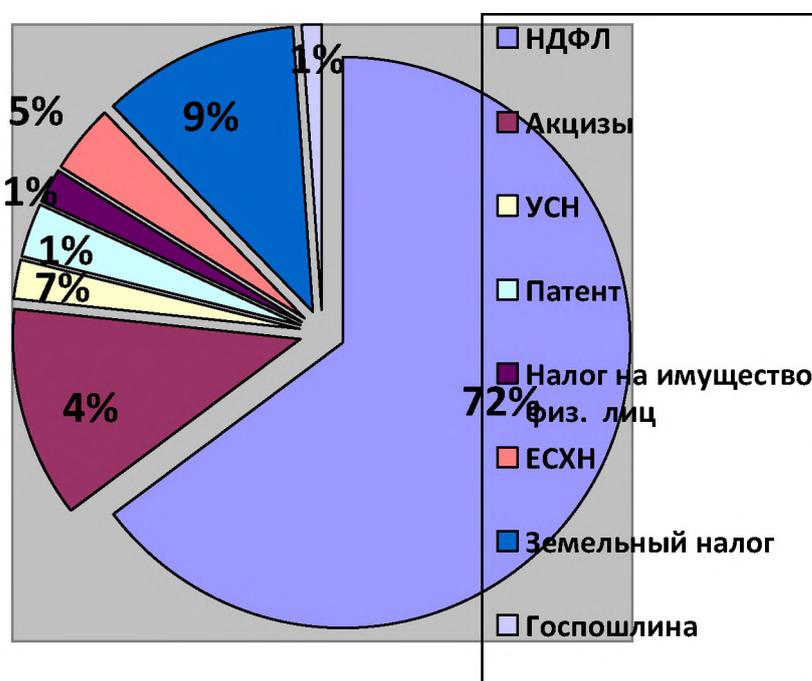
Динамика налоговых поступлений в консолидированный бюджет Целинного района за 2020-2022 гг.



Фактическое поступление налоговых доходов консолидированного бюджета района составило 177765,2 тыс. рублей (из них 8027,3тыс. рублей акцизы) (115 %). К первоначально утвержденному плану налоговых доходов получено больше на 22825,2 рублей или 115 %. К уточненному плану больше на 9543,2 тыс. рублей налоговых доходов получено 106 %.

В сравнении с 2021г. (155468,1тыс. рублей, из них акцизы 6377,0 тыс. рублей) налоговые доходы увеличились на 20646,8тыс. рублей, без акцизов. Удельный вес НДС в доходной части консолидированного бюджета составил- 72%, план по НДС выполнен на 120 % , к уровню 2021 года.

Структура налоговых поступлений консолидированного бюджета Целинного района за 2022 год



Наибольший удельный вес (72 %) в структуре налоговых поступлений консолидированного бюджета Целинного района занимает налог на доходы физических лиц. На втором месте земельный налог удельный вес составляет 9 % .

На третьем месте УСН 7 % . Следующую ступень занимают ЕСХН 5% , Акцизы 4% , Госпошлина 1 % . Имущество 1% Патент 1 % ;ЕНВД 0% .

Неналоговые доходы

Структура неналоговых поступлений консолидированного бюджета Целинного района за 2022 год



Наибольший удельный вес (75 %) в структуре неналоговых поступлений консолидированного бюджета Целинного района занимают доходы от использования имущества (аренда). На втором платные услуги 15,%. На третьем месте продажа 5%, на четвертом месте штрафы 2% и прочие доходы 2%. На пятом месте негативное воздействие на окружающую среду 1%.

Первоначально плановые поступления неналоговых доходов на 2022 г. составляли 28786,0тыс. рублей. С учетом внесенных изменений плановые поступления увеличились до 39832,0тыс. рублей. Фактические поступления неналоговых доходов в 2022г. составили 45483,3тыс. рублей (158% к первоначальному плану и 114% к уточненному плану). К уровню 2021 г. (38407,4тыс. рублей) неналоговых доходов получено больше на 7075,9тыс.рублей.

Безвозмездные поступления

Кроме налоговых и неналоговых доходов в бюджетную систему района поступило 661347,8тыс. рублей безвозмездных перечислений.

Основные поступления из краевого бюджета следующие. Дотации – 34587,8тыс. рублей, субсидии – 415429,8тыс. рублей, в т.ч. субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 7807,2тыс. рублей, В 2022 г. в бюджет района поступило 211330,51 рублей субвенций.

Итоги исполнения расходной части консолидированного бюджета

В целом расходы консолидированного бюджета за 2022 год составили **889 502, 5тыс.** рублей.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Общие расходы по разделу в 2022 г. составили **89 573, 1 тыс.** рублей.

В общих расходах на раздел «Общегосударственные вопросы» приходится 10,1%.

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»

По данному подразделу отражены расходы по денежному содержанию глав муниципальных образований. Фактические расходы в 2022 г. составили 5942,2тыс. рублей

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»

Расходы по подразделу в 2022 г. составили 36,9тыс. рублей

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»

По данному подразделу отражены расходы на содержание местных администраций. Расходы в 2022 г. составили 38940,8тыс. рублей

Подраздел 0105 «Судебная система»

По данному подразделу отражены расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 34,0тыс. рублей

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»

По данному подразделу отражены расходы на содержание комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации района, а также Контрольно-счетной палаты. Фактические расходы в 2022 г. составили 7307,4тыс. рублей

Подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»

Фактические расходы в 2022 г. составили 858,2тыс. рублей.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

Фактические расходы по подразделу в 2022 г. составили 36453,5тыс. в т.ч. 15253,7тыс. рублей – прочие выплаты по обязательствам государства.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

По данному разделу (*подраздел «мобилизационная и вневоинсковая подготовка»*) финансируются расходы по содержанию специалистов ВУС в поселениях, а также расходы на проведение мобилизационных мероприятий. Фактические расходы в 2022 г. составили

1 498 ,3тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Общие расходы по разделу в 2022 г. составили **4 508, 4тыс.** рублей.

По данному разделу финансировались следующие расходы:

Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность». Расходы составили 4063,6тыс. рублей, в структуре данных расходов расходы на содержание ЕДДС составили 3351,2тыс. рублей.

Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности». Расходы составили 444,773 тыс. рублей. В данный подраздел вошли целевые программы «Обеспечение прав граждан и их безопасности» – 358,8тыс. рублей, «Профилактика преступности, безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» - 85,941 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Общие расходы по разделу в 2022 г. составили рублей **24 998, 3тыс.** рублей,

По данному разделу финансировались расходы:

По подразделу 0401 «Общэкономические вопросы» расходы составили 24,6 тыс. рублей , в т.ч. расходы по муниципальной программе «Улучшение условий охраны труда в Целинном районе» - 2500,00 рублей, а также расходы по содействию занятости в поселениях – 22174,00 рублей.

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»

По данному подразделу финансировалась целевая программа «Кадровое обеспечение АПК Целинного района». Расходы составили 355,8 тыс. рублей.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

По данному подразделу финансируются расходы на капитальный ремонт и содержание дорог. Расходы в 2022 г. составили 20870,672тыс. рублей, в т.ч. средства краевого бюджета – 7807,25тыс. рублей (субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения). Софинансирование за счет средств местного бюджета – 87,272тыс. рублей.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

Расходы составили в сумме 3747,1тыс. рублей . Из указанной суммы 1510,969тыс. рублей – компенсация выпадающих доходов по пассажироперевозкам, районная целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства Целинного района» - 93,168тыс. рублей, мероприятия по землеустройству и землепользованию – 2073,0 тыс. рублей, целевая программа «Развитие туризма в Целинном районе» - 70,00 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу 0500 « Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы составили **222 535, 454тыс.** рублей.

Подраздел 0501 « Жилищное хозяйство»

По данному подразделу финансировались расходы на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 53,027тыс. рублей (средства поселений).

По данному подразделу финансировались также расходы: субсидия на реализацию мероприятий краевой адресной инвестиционной программы в рамках государственной программы Алтайского края «Комплексное развитие сельских территорий Алтайского края» - 34065,58тыс. рублей

(средства краевого бюджета), 2235,20тыс. рублей (средства местного бюджета), субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Комплексная компактная застройка и благоустройство микрорайона в с.Дружба) – 60666,799тыс. рублей (средства федерального бюджета), 612,796тыс. рублей (средства краевого бюджета), 4440,632тыс. рублей (средства местного бюджета), субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий (индивидуальные жилые дома в с.Дружба) – 4420,537тыс. рублей (средства федерального бюджета), субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий (индивидуальные жилые дома в с.Дружба) – 44,599 тыс. рублей (средства краевого бюджета), 111,598 тыс.рублей (средства местного бюджета), субсидия на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий по обустройству объектами инженерной инфраструктуры и благоустройству площадок, расположенных на сельских территориях, под компактную жилищную застройку за счет средств резервного фонда Правительства РФ (Комплексная компактная застройка и благоустройство микрорайона в с.Дружба) – 32378,096 тыс.рублей (средства федерального бюджета), 327,415 рублей (средства краевого бюджета), 39,712 тыс. рублей (средства местного бюджета).

Общие расходы по подразделу 0501 составили 139396,000 тыс. рублей.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

Общие расходы по данному разделу составили 64805,839 тыс. рублей.

Из общих расходов: субсидия на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения – 9661,324 тыс. рублей (средства краевого бюджета), 51,463 тыс. рублей (средства местного бюджета); субсидия на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения – 10578,918 тыс. рублей (средства краевого бюджета); субсидия на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальными учреждениями – 7343,743тыс. рублей (средства краевого бюджета), 266,009 тыс. рублей (средства местного бюджета).

36904,379 тыс. рублей – расходы на коммунальное хозяйство за счет средств местного бюджета.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

В целом расходы по данному подразделу составили 18333,615 тыс.рублей. Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды: 3960,000 тыс. рублей (средства федерального бюджета), 40,000 тыс. рублей (средства краевого бюджета), 40,404 тыс. (средства местного бюджета).

Субсидия на обеспечение реализации мероприятий муниципальных программ по благоустройству: 3000,00тыс. рублей (средства краевого бюджета), 1817,284 тыс. рублей (средства местного бюджета).

Субсидия на реализацию инициативных проектов развития (создания) общественной инфраструктуры муниципальных образований: 3013,859 тыс. рублей (средства краевого бюджета), 1475,000 тыс. рублей (средства местного бюджета).

Расходы на уличное освещение, содержание мест захоронения, благоустройство поселений – 4987,066 тыс. рублей (сельские поселения).

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

По данному разделу расходы составили **15 722,80** рублей.

Раздел 0700 «Образование»

В целом по разделу расходы составили **494 094, 893 тыс.** рублей (2021 г.- 302353,047тыс. рублей), в целом расходы на образование в расходах консолидированного бюджета составляют 55,5% против 54,2 % в 2021 г.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование».

Общие расходы составили 67616,930 тыс. рублей.

В структуре данного подраздела средства краевого бюджета составили 55074,668тыс. рублей и средства районного бюджета – 10666,668 тыс. рублей.

По данному подразделу также финансировалась краевая субсидия на обеспечение расчетов за уголь (отопление), потребляемые учреждениями бюджетной сферы, в сумме 837,794 тыс. рублей. Софинансирование краевой субсидии на уголь (отопление) за счет средств местного бюджета составило 1037,799тыс. рублей.

Подраздел 0702 «Общее образование»

По данному подразделу финансировались расходы на содержание и ремонт общеобразовательных школ, расходы на питание и другие расходы.

Расходы в 2022 г. при уточненном плане 402460,637 тыс. рублей составили 401695,907 тыс. рублей. За счет средств краевого бюджета расходы составили:

На обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях выделено 147303,000тыс. рублей. На питание поступило 693,000 тыс. рублей.

В 2022 году из краевого бюджета была выделена субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 176932737,14 рублей (средства федерального бюджета), 1787262,86 (средства краевого бюджета), субсидия на реализацию мероприятий по капитальному ремонту в рамках подпрограммы «Развитие общего образования в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае» - 7713600,00 рублей (средства краевого бюджета), субсидия на повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных общеобразовательных организаций – 1017000,00 рублей (средства краевого бюджета). Средства местного бюджета на софинансирование данного мероприятия составили 10272,73 рублей. Субсидия на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 494999,92 рублей (средства федерального бюджета), 5000,08 рублей (средства краевого бюджета), субсидия на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства РФ – 217205,74 рублей (средства федерального бюджета), 2194,26 рублей (средства краевого бюджета),

Расходы на общеобразовательные школы за счет средств местного бюджета составили 33686307,91 рублей.

По данному подразделу также финансировалась краевая субсидия на обеспечение расчетов за уголь (отопление), потребляемые учреждениями бюджетной сферы, в сумме 6003,862 тыс. рублей. Софинансирование краевой субсидии на уголь (отопление) за счет средств местного бюджета составило 1868,468 тыс. рублей.

Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях составила 8452619,88 рублей (средства федерального бюджета), 85380,12 рублей (средства краевого бюджета).

Субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций составила 14519766,76 рублей.

По подразделу 0702 была профинансированы целевые программы «Улучшение условий и охраны труда в Целинном районе» в сумме 37200,00 рублей, «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Целинного района» - 10000,00 рублей и «Организация и проведение летнего отдыха, оздоровления и занятости школьников Целинного района» - 856029,42 рублей.

Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»

По данному подразделу финансировались учреждения дополнительного образования детей (ЦТиО, музыкальная школа). Расходы на учреждения дополнительного образования детей составили 13459,459 тыс. рублей. Из данной суммы краевая субсидия на обеспечение расчетов за уголь (отопление), потребляемые учреждениями бюджетной сферы, составила 86,525 тыс. рублей.

Подраздел 0707 «Молодежная политика»

Расходы составили 1648,701 тыс. рублей.

Это расходы на районную целевую программу «Молодежная политика в Целинном районе» – 65,000 тыс. рублей, а также расходы на проведение летнего отдыха детей за счет средств краевого бюджета – 573,600 тыс. рублей. По данному подразделу финансировалась также краевая субсидия на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных загородных лагерей отдыха и оздоровления детей в рамках государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае» - 1000,000 тыс. рублей. Софинансирование за счет средств местного бюджета составило 10,101 тыс. рубль.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

Расходы составили 9673,895 тыс. рублей.

Из общих расходов: расходы на содержание аппарата комитета по образованию - 6907,957 тыс. рублей, расходы на содержание централизованной бухгалтерии комитета – 1664,437 тыс. рублей, 332,830 тыс. рублей - расходы на содержание комиссии по делам несовершеннолетних, 659,170 тыс. рублей - содержание специалиста по опеке и попечительству, расходы на целевую программу «Развитие образования в Целинном районе» - 109,500 тыс. рублей

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

В целом по разделу расходы составили **24 661, 3тыс.** рублей

Подраздел 0801 «Культура»

Финансируются расходы на содержание МФКЦ, домов культуры и библиотек в поселениях. Общие расходы составили 21346,230тыс. рублей. Из общей суммы расходы в поселениях составили 3801,998тыс. рублей.

За счет средств краевого и федерального бюджетов: субсидия на государственную поддержку отрасли культуры (Федеральный проект «Творческие люди») (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) – 50,00 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 505,00 рублей – средства краевого бюджета,

На содержание районного МФКЦ было затрачено 17493,727тыс. рублей.

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии».

Финансировались расходы на содержание Аппарата, централизованной бухгалтерии, домов культуры и библиотек в поселениях и расходы на целевые программы. Расходы на содержание Аппарата и централизованной бухгалтерии составили 1939,081 тыс. рублей, расходы на муниципальную программу «Развитие культуры Целинного района» составили 100,000 тыс. рублей. Общие расходы составили 3315,101 тыс. рублей, при уточненном плане 3490,372тыс. рублей, в том числе расходы по поселениям составили 1276,0тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Общие расходы по разделу составили в 2022 г. **17 143, 783 тыс.** рублей. **Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Финансировались расходы на выплату доплат к пенсиям муниципальным служащим – 1250,616тыс. рублей.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

Общие расходы составили 7382,367тыс. рублей.

Из общих расходов: субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (за счет средств федерального бюджета) – 1672,014тыс. рублей, субсидия на обеспечение жильем молодых семей в рамках государственной программы Алтайского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Алтайского края» - 739,585тыс. рублей, субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий (улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности): за счет средств краевого бюджета – 1300,000тыс. рублей. По муниципальной целевой программе «Обеспечение жильем молодых семей в Целинном районе» расходы составили 738,200тыс.рублей.

По данному подразделу также произведены расходы за счет местного бюджета в виде пособий по социальной помощи населению в сумме 2469,125тыс. рублей, программу «Развитие кадрового потенциала здравоохранения Целинного района» в сумме 247,417 тыс. рублей, муниципальную программу «О мерах по улучшению качества жизни граждан пожилого возраста в сумме 17,025тыс. рублей, а также на выплаты почетным гражданам района в сумме 199,00 тыс. рублей.

Подраздел 1004 « Охрана семьи и детства»

Общие расходы по подразделу составили 8510,800 тыс. рублей, в расходах подраздела 785,000тыс. рублей составляют расходы по компенсации части родительской платы в ДОУ, 7725,800тыс. рублей – расходы, связанные с опекой и попечительством.

Раздел 1100 « Физическая культура и спорт»

Общие расходы по разделу составили **9 793, 169** рублей

Подраздел 1102 «Массовый спорт»

Общие расходы в 2022 г. составили **9633,769,78** рублей,

Из общих расходов: 349,178тыс. рублей – мероприятия в области физкультуры и спорта, 9284,590 тыс. рублей – расходы на содержание «Центра физкультуры и массового спорта». Из данной суммы краевая субсидия на обеспечение расчетов за уголь (отопление), потребляемые учреждениями бюджетной сферы, составила 438,596 тыс.рублей.

Подраздел 1103 «»Спорт высших достижений»

157,800 тыс.рублей - субсидия на обеспечение уровня финансирования муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки, районное софинансирование данной субсидии составило 1,600 тыс. рублей.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»

По данному подразделу финансировались расходы по оплате услуг информационного центра и типографии на печатание нормативных и других документов. Расходы в 2022 г. составили **680, 000тыс.** рублей.

Сумма всей кредиторской задолженности по казенным учреждениям Целинного района составляет **14 962 115,66** рублей.

Кредиторская задолженность по бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания

По субсидиям на выполнение муниципального задания образовалась кредиторская задолженность в сумме **10 171 045,77** рублей.

Председатель комитета

Н.П.Шпетных