

**Пояснительная записка к отчету
об исполнении бюджета Надтеречного муниципального района
за 2022 год.**

Бюджет муниципального района за 2022 год исполнен по доходам в сумме 1 772 493,716 тыс. руб. и по расходам в сумме 1 767 106,654 тыс. руб. (разница между доходами и расходами в сумме 5 387,062 тыс. руб. – налоговые, неналоговые поступления).

ДОХОДЫ

Доходы бюджета Надтеречного муниципального района за 2022 год исполнены в сумме 1 772 493,716 тыс. руб., или на 98,9 % к годовым бюджетным назначениям. Из них поступления налоговых и неналоговых доходов (далее – собственные доходы) составили 164 021,399 тыс. руб., или 112,2 % от годового плана, безвозмездные поступления – 1 608 472,317 тыс. руб. или 97,7 % от годового плана.

В сравнении с расчетной нормой плана за 2022 год, перевыполнение плана по собственным доходам составило 17 828,512 тыс. руб. или 112,2 %. В сравнении с прошлым годом поступления увеличилось на 20 722,279 тыс. руб. или на 14,7 %. Рост поступления по собственным доходам в сравнении с аналогичным периодом прошлого года связано с поступлением в бюджет района разовых платежей.

Безвозмездные поступления за 2022 год – 1 608 472,317 тыс. руб., в т.ч. 243 403,624 тыс. руб. приходятся на дотации; 109 540,754 приходится на субсидии; 1 226 265,552 тыс. руб. на субвенции; 29 262,386 тыс. руб. - иные межбюджетные трансферты.

**Выполнение собственных доходов бюджета муниципального района
за 2022 год**

Исполнение плана по группам доходов бюджета муниципального района за 2022 год сложилось следующим образом:

-по налоговым доходам поступило – 155 516,760 тыс. руб., сверх плана в бюджет района поступило – 15 842,873 тыс. руб. или 111,3 %;
-по неналоговым доходам поступило – 8 504,639 тыс. руб., в бюджет сверх плана поступило – 1 985,639 тыс. руб. или 130,4 %.

Основными источниками наполнения бюджета муниципального района являются:

-налог на доходы физических лиц, составляющий – 117 042,744 тыс. руб. или 71,3 % от собственных доходов бюджета муниципального района;

- акцизы на нефтепродукты – 19 585,927 тыс. руб. или 11,9 % от собственных доходов бюджета муниципального района;
- упрощенная система налогообложения – 10 603,155 тыс. руб. или 6,4 % от собственных доходов бюджета муниципального района;
- единый сельскохозяйственный налог – 780,178 тыс. руб. или 0,1 % от собственных доходов бюджета муниципального района;
- государственная пошлина – 4 723,565 тыс. руб. или 2,8 % от собственных доходов бюджета муниципального района;
- арендная плата – 5 805,987 тыс. руб. или 101,8 % от собственных доходов бюджета муниципального района;
- штрафные санкции – 1 460,598 тыс. руб. или 0,1 % от собственных доходов бюджета муниципального района.

Выполнение собственных доходов консолидированного бюджета муниципального района за 2022 год

За 2022 год в консолидированный бюджет района поступило – 169874,080 тыс. руб. или 102,3 %, в т.ч.:

налоговые доходы – 162 532,874 тыс. руб., или 101,1 % уточненного плана за 2022 год, неналоговые доходы – 7 341,206 тыс. руб. уточненного плана 2022 год, или 136,6 %. По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 7 091,790 тыс. руб. или на 104,3 %.

Уточненные плановые назначения за 2022 год по собственным доходам не выполнены:

- Знаменским сельским поселением план по собственным доходам – 14 082,360 тыс. руб. фактически исполнен в сумме – 13 853,314 тыс. руб. или 98,4 %. В бюджет поселения недопоступило – 2 290,046 тыс. руб.;

- Надтеречненское сельское поселение: при плане – 5 372,200 тыс. руб. фактически поступило – 4 999,347 тыс. руб. или 93,1 %. В бюджет поселения недопоступило – 372,853 тыс. руб.;

- Зебир-Юртовское сельское поселение: при плане – 279,000 тыс. руб. фактически поступило – 182,739 тыс. руб. или 65,5 %. В бюджет поселения недопоступило – 96,261 тыс. руб.;

- Комаровское сельское поселение: при плане – 400,000 тыс. руб. фактически поступило – 216,126 тыс. руб. или 54,0 %. В бюджет поселения недопоступило – 183,874 тыс. руб.;

Остальные сельские поселения муниципального района уточненные плановые назначения по собственным доходам за 2022 год выполнили, в том числе:

- Братское сельское поселение: при плане – 800,000 тыс. руб. фактически поступило – 1 281,984 тыс. руб. или 160,2 %, дополнительно в бюджет мобилизовано – 481,984 тыс. руб.;

- Гвардейское сельское поселение: при плане – 3 054,300 тыс. руб. фактически поступило – 3 762,274 тыс. руб. или 123,2 %, дополнительно в бюджет мобилизовано – 707,974с. руб.;

- Бено-Юртовское сельское поселение: при плане – 1 953,000 тыс. руб. фактически поступило – 2 511,802 тыс. руб. или 128,6 %, дополнительно в бюджет мобилизовано – 558,802 тыс. руб.;

- Верхненаурским сельским поселением план по собственным доходам – 2 140,000 тыс. руб. фактически исполнен в сумме – 2 547,195 тыс. руб. или 119,0 %, дополнительно в бюджет мобилизовано – 407,195 тыс. руб.;

- Мекен-Юртовское сельское поселение при плане – 650,000 тыс. руб. фактически поступило – 751,367 тыс. руб. или на 115,6 дополнительно в бюджет мобилизовано – 101,367 тыс. руб.;

- Подгорненское сельское поселение: при плане – 360,000 тыс. руб. фактически поступило – 516,223 тыс. руб. или 143,4 %, дополнительно в бюджет мобилизовано – 156,223 тыс. руб.;

- Калаусское сельское поселение: при плане – 170,000 тыс. руб. фактически поступило – 287,923 тыс. руб. или 169,4 %. дополнительно в бюджет мобилизовано – 117,923 тыс. руб.

- Горагорским сельским поселением план по собственным доходам – 1 840,000 тыс. руб. фактически исполнен в сумме – 2 228,111 тыс. руб. или 121,1 %, дополнительно в бюджет мобилизовано – 388,111 тыс. руб.;

Столь высокое исполнение уточненных плановых назначений по собственным доходам по итогам 2022 года сельскими поселениями и районным бюджетом сложились в связи с погашением задолженности по имущественным налогам физическими лицами.

В целом в консолидированный бюджет получено за 2022 год собственных доходов на сумму – 197 159,804 тыс. руб. (по сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые платежи увеличились на 27 285,724 тыс. руб. или на 116,0 %).

Основными источниками наполнения консолидированного бюджета являются:

-налог на доходы физических лиц – 61,8 % от собственных доходов консолидированного бюджета района;

-единый сельскохозяйственный налог – 1,0 % от собственных доходов консолидированного бюджета района;

-упрощенная система налогообложения – 10,8 % от собственных доходов консолидированного бюджета района;

-налог на имущество с физических лиц и налог на землю – 10,0 % от собственных доходов консолидированного бюджета района;

-штрафные санкции – 0,7 % от собственных доходов консолидированного бюджета района.

По состоянию на 01.12.2022 года задолженность в консолидированный бюджет Надтеречного муниципального района составляет 30 207,0 тыс. руб. (по данным межрайонной ИФНС России № 5 на 21.12.2022 г.).

Наибольшие суммы задолженности приходятся на следующие виды доходов:

- НДФЛ (налог на доходы с физических лиц) – 10 084,0 тыс. руб.;
- УСН (доходы) – 225,0 тыс. руб.;
- УСН (доходы минус на величину расходов) – 359,0 тыс. руб.;
- ЕНВД (единый налог на вмененный доход) – 529 тыс. руб.;
- Единый сельхозналог – 592,0 тыс. руб.;
- Земельный налог п.п. 2 п. 1 ст. 394 – 10 613,0 тыс. руб.;
- Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006 года) – 194,0 тыс. руб.;
- Налог на имущество с физических лиц – 7 611,0 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Бюджет муниципального района за 2022 год по расходам исполнен в сумме 1 767 106,654 тыс. руб. при годовом плане 1 793 619,573 тыс. руб. или на 98,5 %.

В разрезе отраслей бюджета муниципального района расходы за 2022 год составили:

Наименование показателя	РзПр	Исполнено	Исполнение, %	Доля в общем объеме, %
1	2	3	4	5
Расходы бюджета - всего	X	1 767 106,7	98,5%	X
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	55 519,1	98,9%	3,1%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	1 029,9	100,0%	0,1%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	2 791,2	100,0%	0,2%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	29 880,5	98,5%	1,7%
Судебная система	0105	111,4	50,0%	0,0%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	18 476,3	100,0%	1,0%
Резервные фонды	0111	0,0	-	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	0113	3 229,7	98,5%	0,2%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	0200	3 153,6	100,0%	0,2%
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	3 153,6	100,0%	0,2%

Наименование показателя	РзПр	Исполнено	Исполнение, %	Доля в общем объеме, %
1	2	3	4	5
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	3 262,2	96,4%	0,2%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	3 262,2	96,4%	0,2%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	23 499,6	100,0%	1,3%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	19 848,6	100,0%	1,1%
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	3 651,0	100,0%	0,2%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	30 640,4	100,0%	1,7%
Жилищное хозяйство	0501	1 170,1	99,3%	0,1%
Благоустройство	0503	29 470,3	100,0%	1,7%
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	1 437 707,8	98,7%	81,4%
Дошкольное образование	0701	379 375,2	96,6%	21,5%
Общее образование	0702	929 561,9	99,5%	52,6%
Дополнительное образование детей	0703	91 734,4	99,8%	5,2%
Другие вопросы в области образования	0709	37 036,3	98,6%	2,1%
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	95 879,2	100,0%	5,4%
Культура	0801	80 765,7	100,0%	4,6%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	15 113,6	99,9%	0,9%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	37 121,0	84,9%	2,1%
Охрана семьи и детства	1004	35 919,5	84,8%	2,0%
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 201,5	85,7%	0,1%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	80,0	100,0%	0,0%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	80,0	100,0%	0,0%
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	5 090,2	99,4%	0,3%
Периодическая печать и издательства	1202	5 090,2	99,4%	0,3%
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1400	75 153,6	99,9%	4,3%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	67 298,6	100,0%	3,8%
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	7 854,9	98,8%	0,4%

СВЕДЕНИЯ
о численности и денежном содержании работников органов местного самоуправления и бюджетных учреждений, финансируемых из бюджетов муниципального района за 2022 год

Отрасль	Средняя фактическая численность, человек	Денежное содержание (запланированные выплаты по оплате труда с начислениями), тыс. руб.
Муниципальные служащие органов местного самоуправления района; лица, замещающие муниципальные должности; работники органов местного самоуправления района, замещающие должности не являющиеся должностями муниципальной службы	190	90 898,2
Работники ВУС	11	2 580,7
Работники образования	2 836	1 193 952,1
Работники культуры	200	88 151,4
Работники социальной сферы	3	1 201,5