Пояснительная записка к отчету

«Об исполнении бюджета муниципального образования Немецкий национальный район Алтайского края за 2023 год»

Доходы бюджета муниципального образования Немецкий национальный район Алтайского края за 2023 год составили 413371,0 тыс. руб., в том числе, собственные доходы 89903 тыс. руб.

Межбюджетных трансфертов получено из краевого бюджета за год в объеме 323468 тыс. руб., из них:

* в виде дотаций и субвенций на исполнение местных полномочий 256595,3 тыс. руб.;
* в виде субсидий и трансферты на исполнение переданных государственных полномочий Алтайского края и Российской Федерации 67563,2 тыс. руб.
* Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами 70,6 тыс. руб.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета района по итогам 9 месяцев 2023 года составил 78,3%.

Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет – 761,2 тыс.руб.

Доля налоговых и неналоговых поступлений в общей структуре всех доходных источников занимает 21,7%.

Годовой план поступления собственных доходов в бюджет района выполнен на 49,6 %. Поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде относительно аналогичного периода прошлого финансового года составил 104,3%.

Снижение доходной части бюджета в части налоговых поступлений обусловлено переходом на новую систему зачетов налогов ЕНП, несвоевременной подачи налогоплательщиками уведомлений о распределение налогов, в связи с чем происходит несвоевременное зачисление налогов в бюджет.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года динамика составила:

* на совокупный доход -45,3%;
* налога на доходы физических лиц – 110%;
* акцизов – 93,4%.

За 9 месяцев наблюдается увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года по неналоговым доходам:

* платежи за аренду земель сельскохозяйственного назначения и доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности -110,2%.

Расходы бюджета за 2023 год составили 674393,70 тыс. руб. Исполнение к годовому уточненному плану составило 97%. В структуре бюджетных расходов 53,0 % составляют расходы по оплате труда и начислениям на заработную плату, что составляет 356239,00 тыс. руб. Расходы по оплате коммунальных услуг составляют 54560,00 тыс. руб. или 8 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Структура расходов за счет субсидий, имеющих целевое назначение:

* Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях составили 11027,80 тыс.руб.;
* Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей составили 811,40 тыс.руб.;
* Расходы на реализацию мероприятий на улучшение жилищных условий граждан на селе в рамках государственной программы Алтайского края «Комплексное развитие сельских территорий Алтайского края» составили 585,30 тыс. руб.;
* Расходы на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья составили 1178,00 тыс.руб.
* Расходы на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальными учреждениями составили 22972,00 тыс.руб.;
* Расходы местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений составили 36848,10 тыс.руб.;
* Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями составили 1134,10 тыс.руб.
* Расходы на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края составили 33502,10 тыс. руб.
* Расходы на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения составили 19097,60 тыс.руб.
* Расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в рамках государственной программы Алтайского края «Развитие культуры Алтайского края» составили 10438,30 тыс. руб.
* Расходы на организацию отдыха и оздоровление детей в рамках государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае» составили 142,50 тыс.руб.
* Расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае» составили 8202,50 тыс.руб.
* Расходы на реализацию инициативных проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований (село Гальбштадт, ремонт дороги) составили 1269,30 тыс.руб.
* Расходы на обеспечение уровня финансирования муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки составили 66,40 тыс.рублей.
* Расходы на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае» составили 3469,80 тыс.рублей.
* Расходы на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения составили 11450,00 тыс.рублей.
* Расходы на возмещение части затрат в связи с предоставлением учителям образовательных учреждений ипотечного кредита составили 7,20 тыс.рублей.

Структура расходов за счет субвенций, имеющих целевое назначение:

* Расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты составили 2136,60 тыс.руб.;
* Расходы на функционирование административных комиссий при местных администрациях составили 305,00 тыс.руб.;
* Расходы на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей составили 1261,00 тыс.руб.;
* Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях составили 56907,00 тыс.руб.;
* Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях составили 210014,00 тыс.руб.;
* Расходы на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность составили 2039,00 тыс.руб.;
* Расходы на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю составили 17800,20 тыс.руб.;
* Расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций составили 13462,00 тыс.руб.;
* Расходы на осуществление государственных полномочий по постановке на учет и учету граждан выехавших из районов Крайнего Севера составили 4,50 тыс.рублей.

Структура расходов за счет иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение:

* Расходы на соблюдение предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги составили 6995,30 тыс.руб.
* Расходы на поощрение победителей краевого этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» составили 150,00 тыс.руб.
* Дефицит бюджета составляет 1471,60 тыс. руб. за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.