

# **СОБРАНИЕ**

**ДЕРГАЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

\_от 31.10.2023 г. №36-221 413440 Саратовская область

р\п Дергачи, ул. М.Горького,4

тел: (845-63) 2-91-33

факс: (845-63) 2-91-38

РЕШЕНИЕ №36-221

Об исполнении бюджета

Дергачевского муниципального

района за 9 месяцев 2023 года

Руководствуясь Уставом Дергачевского муниципального района Саратовской области, Положением «О бюджетном процессе в Дергачевском муниципальном районе», заслушав информацию начальника Финансового управления Бабошкиной Т.М. «Об исполнении бюджета Дергачевского муниципального района за 9 месяцев 2023 года»

Собрание решило**:**

1. Отчет об исполнении бюджета Дергачевского муниципального района за 9 месяцев 2023 года по доходам в сумме 399 512 930,52 руб., по расходам в сумме 401 636 742,79 руб., и дефицитом в сумме 2 123 812,27 руб. принять к сведению.

Председатель Собрания Дергачевского

муниципального района Шамьюнов Э.Р.

Глава Дергачевского

муниципального района Мурзаков С.Н

**Пояснительная записка**

**по исполнению бюджета Дергачевского муниципального района**

**за 9 месяцев 2023 года**

В соответствии с требованиями, установленными  Бюджетным кодексом РФ, отчет об исполнении бюджета Дергачевского муниципального района за 9  месяцев  2023 года утверждается  постановлением администрации Дергачевского муниципального района и направляется в Собрание Дергачевского муниципального района.

В   решении о местном бюджете распределение доходов и расходов поквартально не предусмотрено, в этой связи в представленном администрацией Дергачевского муниципального района отчете оценка исполнения бюджета за 9  месяцев текущего года произведена относительно утвержденных годовых бюджетных назначений.

Исполнение бюджета Дергачевского муниципального районаза 9 месяцев 2023 года составило по доходам с учетом безвозмездных перечислений 399512,9 тыс. рублей (81,74% к назначениям 9 месяцев, 63,31% к назначениям года). Исполнение бюджета Дергачевского муниципального районапо расходам за 9 месяцев 2023 г. – 401 636,7 тыс. рублей (62,8% к назначениям года, к уровню 2022 г. 107,4%).

Доходная часть бюджета на 2023 г. в части налоговых и неналоговых доходов утверждена в сумме 91762,1 рублей (73,1% к уровню 2022 г).

Доходная часть за 9 месяцев 2023 года исполнена в сумме 60797,2 тыс. рублей, что составляет 66,3% к назначениям года, 79,0% к уровню 9 месяцев 2022 г. В бюджет муниципального района за 9 месяцев 2023 г. поступило 45555,1- тыс. рублей налоговых платежей, доля которых в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составила 74,9%.

Основной объем налоговых и неналоговых поступлений бюджета Дергачевского муниципального района обеспечен за счет поступлений налогов: налог на доходы физических лиц 27419,6 тыс. руб. (111,6 % к уровню аналогичного периода прошлого года), Акцизы 7477,6 тыс.рублей. (101,7 % к уровню аналогичного периода прошлого года,) Налог на совокупный доход 2873,8 тыс.руб. (119,5% к уровню аналогичного периода прошлого года), транспортный налог 5982,0 тыс. руб. (87,8% к уровню прошлого года), государственной пошлины 1802,1 тыс.руб (140,9% к уровню прошлого года).

Бюджетные назначения 2023 года по ним исполнены на 72,0%, 76,4%, 58,4%, 31,4%, 87,1% соответственно.

Основной объем неналоговых доходов составили доходы:

-доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - в сумме 2045,2 тыс.руб (44,9% к уровню прошлого года, и к бюджетным назначениям года 27,0%).

- доходы от продажи материальных и нематериальных доходов в сумме 12936,2

тыс.руб (44,4% к уровню прошлого года, и к бюджетным назначениям года 134,4%).

За 9 месяцев 2023 года наблюдается исполнение менее 60% к бюджетным назначениям года по следующим статьям:

- налог на совокупный доход 2873,8 тыс.рублей, 58,4% к бюджетным назначениям года, транспортный налог 5982,0 тыс.рублей, 31,4% к бюджетным назначениям года (в связи с переходом на ЕНП за 9 месяцев 2023 года ФНС России списано с единого счета бюджета, сняты денежные поступления по налогам в бюджет района на покрытие задолженности по страховым взносам,налогам и пени в бюджеты других уровней и внебюджетные фонды).

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - в сумме 2045,2 тыс.руб 27,0% к бюджетным назначениям года (в связи с тем, что с 01.01.2023года Решением Собрания Дергачевского муниципального района Саратовской области № 23-151 от 19.12.2022 года установлен норматив отчислений 50% платы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность которая не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений в бюджет сельских муниципальных образований. Ранее по этой статье дохода поступали денежные средства согласно Бюджетного кодекса РФ только в бюджет района.

Поступление безвозмездных перечислений от других бюджетов бюджетной системы РФ за 9 месяцев 2023г. составило 337 501,2 тыс.рублей или 62,6% к назначениям года, 113,5% к уровню 2022 г.

Из них

- дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований 105 966,8 тыс. руб. (77,5 % к плановым назначениям 2023г.)

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) 38 936,7 тыс.руб. (28,2% к плановым назначениям 2023 г.);

- субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований 182 771,1 тыс. руб. (72,5% к плановым назначениям 2023 г.);

- иные межбюджетные трансферты 9 826,5 тыс. руб. (79,7% к плановым назначениям 2023 г.).

Расходы бюджета утверждены на 2023 год в сумме 639 196,2 тыс. рублей. Исполнение на 01.10.2023г. составляет 401 636,7 тыс.рублей, что составляет 62,8% от назначений года, 107,4% к уровню 2022 года.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Предусмотрено в бюджете на 2023 год, в тыс.руб. | Кассовое расходы за 9 месяцев 2023 года, в тыс.руб. | % исполнения к году | Кассовое расходы за 9 месяцев 2022 года, в тыс.руб. | Темп роста уточненных показателей 2023г. к 2022г. |
| 0100 «Общегосударственные расходы» | 47388,0 | 37428,9 | 79,0 | 37056,8 | 102,3 |
| 0400 «Национальная экономика» | 41570,5 | 17718,2 | 42,6 | 16486,3 | 83,4 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 3955,1 | 3818,1 | 96,5 | 4197,3 | 73,6 |
| 0700 «Образование» | 369840,2 | 268674,0 | 72,6 | 257299,1 | 104,6 |
| 0800 «Культура и кинематография» | 96451,0 | 56703,7 | 58,8 | 49792,9 | 147,4 |
| 1000 «Социальная политика» | 6840,9 | 4869,2 | 71,2 | 3594,6 | 96,5 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 66640,0 | 7164,2 | 10,8 | 680,4 | 58,4 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 1017,6 | 861,8 | 84,7 | 813,2 | 79,4 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты» | 5492,9 | 4398,6 | 80,1 | 3931,6 | 109,7 |
| Итого | **639196,2** | **401636,7** | **62,8** | **373822,2** | **98,6** |

Приоритетным направлением расходования бюджетных средств является социальная сфера (Образование, Культура и кинематография, Социальная политика) на которую направлено 330 246,9 тыс. рублей, что составляет 82,2% от расходов бюджета за 9 месяцев 2023 года. В том числе:

Образование 268 674,0 тыс. руб. (104,4% к уровню 2022 г.)

Культура 56 703,7 тыс. руб. (113,9% к уровню 2022 г.)

Социальная политика 4 869,2 тыс. руб. (135,5% к уровню 2022 г. )

**Уровень финансирования составил:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование отрасли** | **Факт за 2023 год, % от суммы общих расходов** | **Факт за 2022 год, % от суммы общих расходов** |
| Образование | 66,9 | 68,8 |
| Культура | 14,1 | 13,3 |
| Социальная политика | 1,2 | 1,0 |
| Общегосударственные вопросы | 9,3 | 9,9 |
| ЖКХ | 1,0 | 1,1 |
| Национальная экономика | 4,4 | 4,4 |
| Физическая культура и спорт | 1,8 | 0,2 |
| Средства массовой информации | 0,2 | 0,2 |
| Межбюджетные трансферты | 1,1 | 1,0 |

В ходе исполнения бюджета в первоочередном порядке осуществлялось выделение средств на погашение задолженности и обеспечение текущих выплат по заработной плате и начислениям работникам муниципальных учреждений и оплату потребленных тепло энергоресурсов.

На выплату заработной платы с начислениями по муниципальным учреждениям направлено 284 635,8 тыс. рублей, что по сравнению с показателями 2022 г. составло 109,7%.

Расходы на оплату коммунальных услуг по муниципальным учреждениям составили 52 387,7 тыс. рублей, что по сравнению с показателями 2022г. составило 114,3%.

**Исполнение по налогам и сборам к уточненным назначениям характеризуется следующими данными:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **9 месяцев 2022 года** | | | **% отклонения** | **9 месяцев 2023 года** | | | **% отклонения** | **% отклонения** |
| **факт 2022г к уточненному плану 2022г** | **факт 2023г к уточненому плану 2023г** | **факт 2023г к факту 2022г** |
| **Первоначальный план** | **Уточненный план** | **Поступления** | **Первоначальный план** | **Уточненный план** | **Поступления** |
| ***Всего налоговые и неналоговые доходы*** | ***68259,5*** | ***125545,0*** | ***76933,0*** | **61,3** | ***80831,4*** | ***91762,1*** | ***60797,2*** | **66,3** | **79,0** |
| **Налоговые в т.ч.** | **62151,3** | **67802,4** | **42407,8** | **62,5** | **71866,6** | **73866,6** | **45555,1** | **61,7** | **107,4** |
| - налог на доходы физических лиц | 31346,2 | 37121,6 | *24558,7* | **66,2** | 36063,0 | 38063,0 | *27419,6* | **72,0** | **111,6** |
| - акцизы | 9184,2 | 9184,2 | *7350,3* | **80,0** | 9788,6 | 9788,6 | *7477,6* | **76,4** | **101,7** |
| - единый налог на вмененный налог | 110,0 | 82,0 | *53,4* | **65,1** | 10,0 | 10,0 | *-85,9* | **-859,0** | **-160,9** |
| - единый сельскохозяйственный налог | 2213,0 | 1809,7 | *1756,8* | **97,1** | 4180,0 | 4180,0 | *2403,9* | **57,5** | **136,8** |
| - патентный налог | 500,0 | 807,0 | *594,3* | **73,6** | 732,0 | 732,0 | *555,8* | **75,9** | **93,5** |
| - транспортный налог | 16897,9 | 16897,9 | *6815,0* | **40,3** | 19023,0 | 19023,0 | *5982,0* | **31,4** | **87,8** |
| - государственная пошлина | 1900,0 | 1900,0 | *1279,3* | **67,3** | 2070,0 | 2070,0 | *1802,1* | **87,1** | **140,9** |
| **Неналоговые доходы** | **6108,2** | **57742,6** | **34525,2** | **59,8** | **8964,8** | **17895,5** | **15242,1** | **85,2** | **44,1** |
| - доходы от использования имущества | 3773,8 | 5890,6 | *4550,6* | **77,3** | 4379,6 | 7579,6 | *2045,2* | **27,0** | **44,9** |
| - плата за негативное воздействие на окружающую среду | 122,4 | 72,4 | *55,3* | **76,4** | 69,2 | 69,2 | *19,8* | **28,6** | **35,8** |
| - доходы от оказания платных услуг | 582,0 | 234,8 | *221,6* | **94,4** | 18,0 | 18,0 | *27,2* | **151,1** | **12,3** |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1030,0 | 50904,3 | *29168,1* | **57,3** | 3898,0 | 9628,7 | *12936,2* | **134,4** | **44,4** |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 600,0 | 640,5 | *459,6* | **71,8** | 600,0 | 600,0 | *330,4* | **55,1** | **71,9** |
| - прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,0 | *70,0* |  | 0,0 | 0,0 | *-116,7* |  |  |

председателя Общественного совета Дергачевского муниципального района

Собрание решило:

1. Информацию, председателя Общественного совета Дергачевского муниципального района Салдиной Ларисы Васильевны, принять к сведению (прилагается)

Председатель Собрания

Дергачевского муниципального района Шамьюнов Э.Р.

Глава Дергачевского

муниципального района Мурзаков С.Н.