**Пояснительная записка к отчету муниципального района «Агинский район» на 01.01.2023 года.**

Бюджет муниципального района "Агинский район" за 2022 год по доходам выполнен на 98,6%, исполнение составило 1520716,8 тыс. рублей при уточненных годовых бюджетных назначениях 1542440,1 тыс. рублей. По собственным доходам при уточненном плане на сумму 182511,1 тыс. рублей исполнено на сумму 164209,2 тыс.рублей или на 90% , недопоступило 18302,0 тыс.рублей.

Наибольший удельный вес в исполнении бюджета по доходам занимает поступление налога на доходы физических лиц и составляет 98,2 % от всех налоговых и неналоговых доходов. При плане на 155541,3 тыс. рублей исполнение составило на 136002,3 тыс. рублей или на 87,4%. По сравнению с 2021 годом уменьшение на 31002,3 тыс.рублей.На низкий темп роста и недостижение бюджетных назначений повлияли:

- прекращение с 18.02.2022 года деятельности в качестве индивидуального предпринимателя ИП «Бажин»;

- проведение зачета с налога на доходы физических лиц в погашение задолженности по налогу на добычу полезных ископаемых по налогоплательщику, находящемуся в процедуре банкротства;

- приостановка с 25.10.2022 года деятельности предприятия ЗАО «Новоорловский ГОК», находящегося в процедуре банкротства- конкурсное производство;

По налогу, взимаемому с упрощенной системы налогообложения поступления составили 1864,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 106,4%, увеличение на 498,6 тыс.рублей в связи с ростом налогооблагаемой базы, количества налогоплательщиков.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности план выполнен на 35,7%, при уточненном годовом плане 100,0 тыс.рублей исполнен на 35,7 тыс.рублей, поступает недоимка прошлых лет, налог отменен с 2021 года.

По единому сельскохозяйственному налогу исполнение по муниципальному району 256,2 тыс. руб., наблюдается также увеличение налога на 64,7 тыс.рублей по сравнению с прошлым годом.

Патентная система налогообложения исполнена на 598,5 тыс.рублей при плане 1200,0 тыс. рублей. Увеличение на 81,9 тыс.рублей. План не выполнен в связи с несвоевременной оплатой патента налогоплательщиками. На рост поступлений по трем вышеперечисленным налогам повлияла отмена ЕНВД, переход плательщиков на другие системы налогообложения.

По налогу на добычу прочих полезных ископаемых при уточненном годовом плане на 1700,0 тыс.рублей поступило 3854,8 тыс.рублей или на 226,8%, по сравнению с 2021 годом увеличение на 583,3 тыс.рублей в связи с налоговым зачетом.

Государственная пошлина исполнена 930,8 тыс.рублей, уменьшение на 344,7 тыс.рублей, обусловлено с снижением количества рассматриваемых дел.

Неналоговые доходы при плане на 5353,7 тыс.рублей исполнены на 2867,5 тыс.рублей или на 53,6%. Уменьшение на 1591,3 тыс.рублей по сравнению с 2021 годом, в том числе:

- доходы от использования имущества уменьшились на 13,7 тыс.рублей;

- платежи при пользовании природными ресурсами на 61,4 тыс.рублей;

- доходов от оказания платных услуг не было;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 368,9 тыс.рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 1423,3 тыс.рублей;

- прочие неналоговые доходы увеличились на 279,2 тыс.рублей;

Безвозмездные поступления при плане на 1359928,9 тыс.рублей исполнены на 1356507,6 тыс. рублей в том числе:

дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации б на 419483,6 тыс. рублей;

субсидии бюджетам муниципальных районов 523467,3 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов 360038,7 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты 53518,0 тыс. рублей.

**Расходная часть бюджета** за 2022 год при уточненном годовом плане 1551695,0 тыс. рублей исполнена на 1524599,2 тыс. руб. или 98,3 %. На заработную плату выделено 679507,2 тыс. руб. при плане 713664,8 тыс. руб. или 95,2 %, по коммунальным услугам при плане 135045,9 тыс. руб. исполнение составило 128737,8 тыс. руб. или 95,3%.

**По разделу 0100 «Другие общегосударственные вопросы»** при уточненном плане 78589,2 тыс. руб. исполнение составило 73548,2 тыс.руб. или 93,6%. По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» при уточненном плане 2248,6 тыс. руб. исполнение составило 1940,5 тыс. руб. или 81,0%. По подразделу 0103 «Функционирование законодательных органов местного самоуправления» при уточненном плане 1121,4 тыс. руб. исполнение составляет 907,0 тыс. руб. или 100%. По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» при уточненном плане 14813,9 тыс. руб. исполнение составляет 13987,8 тыс. руб. или 94,4 %. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» при уточненном плане 9841,4 тыс. руб. исполнение составляет 9099,3 тыс. руб. или 92,5 %. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при уточненном плане 50531,4 тыс. руб. исполнение составляет 47581,1 тыс. руб. или 94,2 %.

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при уточненном плане 3941,3 тыс. руб. исполнение составляет 3768,7 тыс. руб. или 95,6 %., в т. ч. за счет средств резервного фонда -260,0 тыс. руб., на содержание ЕДДС-3147,6 тыс. руб.

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** при уточненном плане 44392,9 тыс. руб. исполнение составляет 44230,3 тыс. руб. или 99,6 %. По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» РЦП «Содействие занятости населения МР «Агинский район» » исполнено на 248,2 тыс. руб. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство» при уточненном плане 4437,9 тыс. руб. исполнение составляет 4275,7 тыс. руб. или 96,3 %, в том числе на содержание аппарата Комитета сельского хозяйства при уточненном плане 2472,8 тыс. руб. исполнение составляет 2310,6 тыс. руб., на мероприятия районной целевой программы «Развитие сельского хозяйства» выделено 91,0 тыс. руб., на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев-1784,1 тыс. руб. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на финансовое обеспечение дорожной деятельности исполнение составляет 39699,9 тыс. руб. Расходы муниципального дорожного фонда составили 16368,0 тыс. руб. По подразделу 0412 выделено 6,9 тыс. руб.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** при уточненном плане 42522,6 тыс. руб. исполнение составляет 42472,3 тыс. руб. или 99,9%.

По подразделу 0502«Коммунальное хозяйство» исполнение составляет 13953,3 тыс. руб., в том числе **с**убсидия на **м**одернизацию объектов коммунальной инфраструктуры - 10942,9 тыс. руб. По подразделу 0503 «Благоустройство» субсидия с краевого бюджета на формирование современной городской среды составила 2476,9 тыс. руб., субсидия на реализацию мероприятий по комплексному развитию сельских территорий составила 17815,5 тыс. руб. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммун.хоз-ва» на содержание аппарата отдела ЖКХ исполнение составило 1242,1 тыс. руб.

**По разделу 0700 «Образование»** при уточненном плане 1148242,4 тыс. руб. исполнение составляет 1128530,3 тыс. руб. или 98,3%.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» при уточненном плане 261287,7 тыс. руб. исполнение составляет 257526,5 тыс. руб., в том числе выделена субвенция на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение бесплатного дошкольного образования в общеобразовательных учреждениях в сумме 89403,6 тыс. руб., по РЦП «Развитие системы дошкольного образования» выделено 38,1 тыс. руб. Субсидия по оплате труда работников учреждений составила 21437,9 тыс. руб., субсидия на выполнение мун. задания составила 57150,7 тыс. руб., субсидия на реализацию мероприятий по комплексному развитию сельских территорий -50000,0 тыс. руб., субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий в связи с увеличением цен на строительные ресурсы за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации"-13828,7 тыс. руб.

По подразделу 0702 «Общее образование» при плане 662785,3 тыс. руб. исполнение составляет 655752,2 тыс. руб. или 98,9%, в том числе выделена субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в сумме 231084,5 тыс. руб., на бесплатное питание детей из малоимущих семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях исполнение -5242,1 тыс. руб. На РЦП «Развитие системы образования на 2022г.» выделено 1462,1 тыс. руб. Субсидия по оплате труда работников учреждений бюджетной сферы составила 21902,3 тыс. руб., субсидия на выполнение мун.задания составила 63434,7 тыс. руб., субсидия на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций при плане 24450,6 составила 23860,5 тыс. руб. Субсидия на реализацию мероприятий по комплексному развитию сельских территорий составила 60620,0 тыс. руб. На создание условий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях выделено с краевого бюджета 21657,9 тыс. руб.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование» при уточненном плане 194669,0 тыс. руб. исполнение составило 186604,6 тыс. руб. В части увеличения тарифной ставки на 25% выделена субсидия 3667,6тыс. руб., субсидия по оплате труда работников учреждений бюджетной сферы составила 27881,3 тыс. руб., субсидия на выполнение мун.задания составила 81044,5 тыс. руб. Субсидия на реализацию мероприятий по комплексному развитию сельских территорий составила 31700,0 тыс. руб. На поддержку отрасли культуры выделено 12702,2 тыс. руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составляет 11894,6 тыс. руб., в том числе на краевую долгосрочную программу «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Забайкальском крае»-11889,6 тыс. руб.

По подразделу 0709 исполнение составляет 16752,5 тыс. руб., в том числе на аппарат комитета образования – 3265,0 тыс. руб., на МОУ центр «Ариадна» -4587,1 тыс. руб., на методкабинет и централизованную бухгалтерию – 7285,6 тыс. руб. Субвенция на администрирование гос полномочий по опеке и попечительству с краевого бюджета составила 2482,4 тыс. руб. На РЦП «Развитие системы образования на 2022г.» выделено 169,8 тыс. руб.

**По разделу 0800 «Культура»** исполнение составляет 59098,2тыс. руб., в том числе на РЦКД -13922,6 тыс. руб., на библиотеку – 10849,4 тыс. руб., на аппарат комитета культуры 3440,3 тыс. руб., на РЦП « Сохранение и развитие культуры» - 430,7 тыс. руб. Субсидия по оплате труда работников учреждений бюджетной сферы составила 6833,6 тыс. руб., На мероприятия по организации и проведению международного бурятского фестиваля "Алтаргана" выделено 871,2 тыс. руб. Субсидия на поддержку отрасли культуры составила 274,7 тыс. руб. Субсидия на реализацию мероприятий по комплексному развитию сельских территорий составила 20690,0 тыс. руб.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** при уточненном плане 39750,7 тыс. руб. исполнение составляет 39396,7 тыс. руб. По подразделу 1001 «Доплата к пенсиям государственных служащих субъектов РФ и муниципальных служащих» исполнение составляет 2411,3 тыс. руб.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на реализацию мероприятий целевой программы «Реализация мероприятий по комплексному развитию сельских территорий» выделено 2141,4 тыс. руб. Субвенция на организацию социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования(кроме воздушного и железнодорожного)составила 3324,6 тыс. руб.

По подразделу 1004 «Борьба с беспризорностью, опека и попечительство» исполнение составляет 30007,8 тыс. руб., в т.ч. на реализацию государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними -10081,0 тыс. руб., на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 19068,0 тыс. руб.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» выделено 1511,6 тыс. руб., в том числе на РЦП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном районе "Агинский район" на 2022 г. выделено 792,0 тыс. руб., на РЦП «Развитие социальной сферы» выделено 509,6 тыс. руб.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** исполнение составляет 1483,8 тыс. руб. по РЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в МР «Агинский район» в 2022 году»

**По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»** исполнение составляет 132070,7 тыс. руб.

По подразделу 1401 «Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» исполнение составляет 59231,0 тыс. руб.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты» исполнено 71889,7 тыс. руб., в т.ч. субсидия по оплате труда работников учреждений бюджетной сферы составила 13043,6 тыс. руб., межбюджетные трансферты на исполнение по переданным полномочиям по 136 ФЗ составили 1053,0 тыс. руб., на сбалансированность бюджетов городских и сельских поселений-57730,6 тыс. руб., на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан -950,0 тыс. руб., Дефицит бюджета составил 3882,4 тыс. руб.