**Пояснительная записка к отчету муниципального района «Агинский район» на 01.04.2023 года.**

**Доходная часть бюджета** за I квартал 2023 года исполнена на 334431,7 тыс.рублей при утвержденном годовом плане на 1216923,1 тыс.рублей или на 27,5 %. Налоговые и неналоговые доходы исполнены на 16727,1 тыс.рублей при утвержденном годовом плане на 173555,7 тыс.рублей или на 9,6 % и безвозмездные поступления исполнены на 317704,6 тыс.рублей при плане на 1043367,5 тыс.рублей или на 30,4%.

По налогу на доходы физических лиц план выполнен на 8,7%, при годовом плане на 147247,0 тыс. рублей поступило 12841,4 тыс. рублей и составляет 76,6 % от всех собственных доходов бюджета муниципального района. По сравнению с 1 кварталом 2022 года поступление НДФЛ уменьшилось на 18761,5 тыс.рублей. На низкий темп роста поступлений и не достижение бюджетных назначений оказали влияние:

- наличие положительного сальдо по налогу на начало 2023 года в объеме, превышающем фактически сложившуюся сумму начислений по расчетам IV квартала 2022 года, в том числе с наиболее крупными суммами переплаты МДОУ "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ РЕБЕНКА-ДЕТСКИЙ САД "АЛЕНУШКА", МАУ ДО "АГИНСКАЯ РАЙОННАЯ ДЮСШ" и т.д.);

- с введением ЕНП с 01.01.2023 года непредставление либо представление некорректно заполненных уведомлений об исчисленных суммах;

- отсутствие деятельности ЗАО Новоорловский ГОК (в январе-апреле 2022 года доля НДФЛ в общей сумме поступлений составляла 20,6%, филиал ООО Дорстройсервис – потери 7 800 тыс. рублей;

- рост суммы возвратов по 3-НДФЛ – на 13,3 % или на 534 тыс. рубле

Налоги на товары (работы и услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Акцизы по подакцизным товарам – дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин) исполнены на сумму 4297,1 тыс. рублей при плане на сумму 15901,7 тыс. рублей или на 27,0%. Главным администратором дохода с 2023 года является УФНС по Забайкальскому краю, прогноз поступлений рассчитан в соответстии с данными проекта закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Налоги на совокупный доход исполнены на 746,6 тыс. руб. при плане 3406,0 тыс. рублей или на 21,9%. В том числе: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 594,5 тыс.рублей при плане 1962,0 тыс.рублей, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности на -20,3 тыс.рублей (отмена налога), единый сельскохозяйственный налог на 180,5 тыс.рублей при плане 160,0 тыс.рублей и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на -8,1 тыс.рублей при плане на 1284,0 тыс.рублей.

По налогу на добычу прочих полезных ископаемых при годовом утвержденном плане на 3091,0 тыс. рублей поступило -2293,4 тыс. рублей или на -74,2%. Обусловлено проведенным зачетом переплаты с КБК 18210701030010000110 «Налог на добычу прочих полезных ископаемых (за исключением полезных ископаемых, в отношении которых при налогообложении установлен рентный коэффициент, отличный от 1, полезных ископаемых в виде природных алмазов, угля, в том числе коксующегося, железных руд, многокомпонентной комплексной руды, в отношении которой при налогообложении установлен коэффициент, характеризующий стоимость ценных компонентов в руде» на КБК 18210701080010000110 «Налог на добычу прочих полезных ископаемых, в отношении которых при налогообложении установлен рентный коэффициент, отличный от 1 (за исключением калийных солей, апатит-нефелиновых, апатит-штаффелитовых руд, апатит-магнетитовых, маложелезистых апатитовых руд, апатитовых и фосфоритовых руд)» в связи с представлением налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций. Основным плательщиком с ноября 2022 года деятельность по добыче полезных ископаемых не ведется, с 12.07.2022 года в отношении плательщика открыта процедура конкурсного производства. Бюджетные назначения не исполнены.

Неналоговые доходы исполнены на 989,0 тыс.рублей при плане 2555,0 тыс.рублей, или на 38,7%. По сравнению с прошлым годом увеличение на 560,9 тыс.рублей.

Безвозмездные поступления исполнены на 30,4% в том числе:

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности при годовом плане 355685,0 тыс.рублей поступило 162210,6 тыс.рублей или 30,4%.

Субсидии бюджетам муниципальных районов при плане 287586,9 тыс.рублей исполнение составило 35952,5 тыс.рублей, исполнено на 12,5%.

Субвенции бюджетам муниципальных районов при утвержденном годовом плане на сумму 329434,5 тыс.рублей исполнено на 108559,6 тыс.рублей или 33,0%;

Иные межбюджетные трансферты запланированы в сумме 70661,0 тыс.рублей, исполнение на 10981,8 тыс.рублей или на 15,5 %.

**Расходная часть бюджета** за I квартал 2023 года при уточненном годовом плане 1218732,4 тыс. рублей исполнена на 320098,6 тыс. руб. или 26,3%.

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** при уточненном плане 56705,8 тыс. руб. исполнение составляет 18050,4 тыс. руб. или 31,8%. По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» при уточненном плане 1179,5 тыс. руб. исполнение составляет 570,0 тыс. руб. или 48,3%. По подразделу 0103 «Функционирование законодательных органов местного самоуправления» при уточненном плане 668,5 тыс. руб. исполнение составляет 127,0 тыс. руб. или 19,0%. По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» при уточненном плане 10469,6 тыс. руб. исполнение составляет 2818,9 тыс. руб. или 26,9%. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» при уточненном плане 6666,9 тыс. руб. исполнение составляет 2503,0 тыс. руб. или 37,5%. По разделу 0111 план 1000,0 тыс. руб. исполнения нет. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при уточненном плане 36970,4 тыс. руб. исполнение составляет 9380,7 тыс. руб. или 31,2 %.

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** при уточненном плане 22209,9 тыс. руб. исполнение составляет 921,0 тыс. руб. или 4,1%. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство» при уточненном плане 3272,3 тыс. руб. исполнение составляет 921,0 тыс. руб. или 28,1 %. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на проектирование и строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения запланировано 15670,7 тыс. руб. исполнения нет. По разделу 0412- план 3066,9 тыс. рублей, исполнения нет.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** при уточненном плане 37826,0 тыс. руб. исполнение составляет 296,4 тыс. руб. или 0,8 %.

**По разделу 0700 «Образование»** при уточненном плане 896520,9 тыс. руб. исполнение составляет 248369,3 тыс. руб. или 27,7 %.

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** при уточненном плане 171367,5 тыс. руб. исполнение составляет 59034,5 тыс. руб. или 34,4 %.

По **подразделу 0702** при уточненном плане 582147,8 тыс. руб. исполнение составляет 152393,4 тыс. руб. или 26,2 % в том числе на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного и общего образования в образовательных учреждениях при плане 219071,3 тыс. руб. исполнение составляет 58323,3 тыс. руб. или 26,6%, на бесплатное питание детей из малоимущих семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях при плане 6473,4 тыс. руб. исполнение составляет 1314,7 тыс. руб. или 20,3%.

**По подразделу 0703** при уточненном плане 118570,3 тыс. руб. исполнение составило 33332,9 тыс. руб. или 28,1%, в т. ч. в части увеличения тарифной ставки на 25% при плане 4719,6 тыс. руб. исполнение составляет 937,7 тыс. руб.

**По разделу 0707** исполнения нет, план 100,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0709** при уточненном плане 24335,3 тыс. руб. исполнение составляет 3608,5 тыс. руб. или 14,8 %, в том числе на аппарат комитета образования при плане 8892,1 тыс. руб. исполнение составляет 2878,3 тыс. руб. или 32,4%.

**По разделу 0800 «Культура»** при уточненном плане 61928,8 тыс. руб. исполнение составляет 7402,1 тыс. руб. или 11,9 %, в том числе на РЦКД при плане 12551,4 исполнение составляет 3353,7 тыс. руб. или 26,7%, на библиотеку при плане 9391,1 тыс. руб. исполнение составляет 3309,8 тыс. руб. или 35,2 %, на аппарат комитета культуры при плане 2479,3 тыс. руб. исполнение составляет 738,6 тыс. руб. или 29,8%

**По разделу 1000 «Социальная политика»** при уточненном плане 34664,6 тыс. руб. исполнение составляет 10117,7 тыс. руб. или 29,2%.

**По подразделу 1001** «Доплата к пенсиям государственных служащих субъектов РФ и муниципальных служащих» при плане 2150,0 тыс. руб. выделено 477,2 тыс. руб.

**По подразделу 1003** « Социальное обеспечение населения» при плане 9657,0 тыс. руб. составляет 6851,8 тыс. руб. или 70,9%.

**По подразделу 1004** «Борьба с беспризорностью, опека и попечительство» при плане 22067,6 тыс. руб. исполнение составляет 2616,8 тыс. руб. или 11,8%.

**По подразделу 1006** «Другие вопросы в области социальной политики» РЦП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" при уточненном плане 790,0 тыс. руб., исполнение составляет 172,0 тыс. рублей или 21,8%

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** при уточненном плане 6000,0 тыс. руб., исполнение составляет 225,0 тыс. руб. или 3,8 %.

**По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»** при уточненном плане 100797,0 тыс. руб. исполнение составляет 33972,5 тыс. руб. или 33,7%.

Дефицит составляет 1809,3 тыс. руб.