**Пояснительная записка к отчету муниципального района «Агинский район» на 01.10. 2023 года.**

**Доходная часть бюджета** за 3 квартал 2023 года исполнена на 1110400,8 тыс. рублей при утвержденном годовом плане на 1410753,9 тыс. рублей или на 78,7%. Налоговые и неналоговые доходы исполнены на 112484,0 тыс. рублей при уточненном годовом плане на 173555,7тыс. рублей или на 64,8 %, что на 6518,5 тыс. рублей меньше чем в аналогичном периоде прошлого года. Безвозмездные поступления исполнены на 1000904,7тыс. рублей при уточненном плане на 1237198,2 тыс. рублей или на 80,6%, против 1007118,0 тыс.рублей 2022 года и на 9006,2 тыс.рублей меньше.

По налогу на доходы физических лиц план выполнен на 60,9%, при годовом плане на 147247,0 тыс. рублей поступило 89747,1 тыс. рублей и составляет 79,8 % от всех собственных доходов бюджета муниципального района. По сравнению с 3 кварталом 2022 года поступление НДФЛ меньше на 8779,4тыс. рублей, за счет прекращения деятельности крупного налогоплательщика ЗАО «Новоорловский ГОК», от которого поступление НДФЛ составляло 16223,4 тыс. рублей на данный период 2022 года, в 2023 году поступило - 4033,0 тыс. рублей (-12190,4 тыс.рублей),наличие положительного сальдо по налогу на начало 2023 года в объеме, превышающем фактически сложившуюся сумму начислений по расчетам IV квартала 2022 года – 5 895 тыс. рублей, в том числе с наиболее крупными суммами МДОУ "Центр развития ребенка – детский сад Аленушка», МАУ ДО "Агинская районная ДЮСШ", МБОУ Кункурская СОШ, МБОУ Амитхашинская СОШ, ГУМЧС России по Забайкальскому краю, ГАУСО "Комплексный центр социального обслуживания Орловский» и т.д. Проведена работа по побуждению налогоплательщиков к представлению корректирующих расчетов за периоды с 2016 года, а также проводится индивидуальная работа по порядку заполнения и срокам предоставления уведомлений об исчисленных суммах налогов, авансовым платежам по налогам, страховым взносам. Наиболее крупными налогоплательщиками являются АО «ЗАБТЭК» - 3922,2 тыс., МО МВД «Агинский» - 10533,1 тыс. рублей; ГУАСО КЦСОН «Орловский» - 5186,4 тыс. рублей, ГУ «Забайкалпожспас» - 3812,6 тыс. рублей; ООО «Исток» - 2399,3 тыс. рублей, ГАУЗ «АОБ»- 7320,3 тыс. рублей;

Налоги на товары (работы и услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Акцизы по подакцизным товарам – дизельное топливо, автомобильный бензин, прямогонный бензин) исполнены на сумму 13459,1 тыс. рублей при плане на сумму 15901,7 тыс. рублей или на 84,6 %, что на уровне прошлого года. Главным администратором дохода с 2023 года является УФНС по Забайкальскому краю, прогноз поступлений рассчитан в соответствии 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 3771,6 тыс. руб. при плане 3406,0 тыс. рублей или на 110,7%. В том числе: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 2901,6 тыс. рублей при плане 1962,0 тыс. рублей в связи увеличением дифференцированных нормативов отчислений с 1 января 2023 г., а также ростом налогооблагаемой базы по итогам 2022 года на 12,6% , единый сельскохозяйственный налог исполнен на 446,5 тыс. рублей при плане 160,0 тыс. рублей, на положительную динамику поступления налога и перевыполнение бюджетного назначения повлияло увеличение налогооблагаемой базы основными плательщиками. Налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен на 431,4 тыс. рублей при плане на 1284,0 тыс. рублей, поступило на по уровне с прошлого года, обусловлено изменением срока уплаты: в 2022 г. уплата патента проводилась в течение всего года, в 2023 г. срок уплаты за оставшуюся часть (2/3) патента - 09.01.2024.

По сравнению с январем-сентябрем 2022 года поступления по налогу на добычу полезных ископаемых снизились на 2 818 тыс. рублей и составили «минус» 1 580,6 тыс. рублей, что 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 касающегося, 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.

 Государственная пошлина по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями поступила в сумме 815,3 тыс. рублей при плане 1355,0 тыс. рублей или 60,2%. Увеличение на 214,5 тыс. рублей.

Неналоговые доходы исполнены на 6271,7 тыс. рублей при плане 2555,0 тыс. рублей, или на 246% в том числе:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены в сумме 1256,6 тыс. рублей, что на 459,7 тыс. рублей больше 2022 года, увеличились доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров указанных земельных участков на 468,6 тыс. рублей больше.

- платежи при пользовании природными ресурсами 31,8 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства -3156,7 тыс. рублей (2987,9 тыс.рублей- возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджета муниципальных районов).

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 49,6тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 827,4 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы 949,6 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления исполнены на 80,7% в том числе:**

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности при годовом плане 355285,0 тыс.рублей поступило 326356,6 тыс.рублей или 81,9%.

Субсидии бюджетам муниципальных районов при плане 324844,8 тыс. рублей поступило 231111,2тыс. рублей или 71,2%;

Субвенции бюджетам муниципальных районов при плане 366183,4 тыс. рублей поступило 294953,1 тыс. рублей или 80,5%;

Иные межбюджетные трансферты запланированы в сумме 103732,3тыс. рублей, исполнение на 86861,5 тыс. рублей или на 83,7%.

**Расходная часть бюджета** за 3 квартал 2023 года при уточненном годовом плане 1428562,6 тыс. рублей исполнена на 1098896,5 тыс. руб. или 76,9%.

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** при уточненном плане 76160,0 тыс. руб. исполнение составляет 62629,3 тыс. руб. или 82,2%. По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» при уточненном плане 1635,5тыс. руб. исполнение составляет 1547,6 тыс. руб. или 94,6%. По подразделу 0103 «Функционирование законодательных органов местного самоуправления» при уточненном плане 813,6 тыс. руб. исполнение составляет 626,7 тыс. руб. или 77,0%. По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» при уточненном плане 13830,2 тыс. руб. исполнение составляет 12493,0 тыс. руб. или 90,3%. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» при уточненном плане 9273,6 тыс. руб. исполнение составляет 8589,0 тыс. руб. или 92,6%. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при уточненном плане 48195,3 тыс. руб. исполнение составляет 37873,1 тыс. руб. или 78,6 %.

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при уточненном плане 3670,0 тыс. рублей исполнение составляет 3171,9 тыс. руб. или 86,4%. По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» при уточненном плане 3620,0 тыс. руб. исполнение составляет 3171,9 тыс. руб. или 87,6 %. По разделу 0314- план 50,0 тыс. рублей, исполнения нет.

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** при уточненном плане 49125,6 тыс. руб. исполнение составляет 4178,4 тыс. руб. или 8,5%. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство» при уточненном плане 4153,1 тыс. руб. исполнение составляет 3814,1 тыс. руб. или 91,8 %. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на проектирование и строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения запланировано 41654,7 тыс. руб. исполнение составляет 113,5 тыс. руб.или 0,3%. По разделу 0412- план 3067,0 тыс. рублей, исполнения нет.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** при уточненном плане 50468,9 тыс. руб. исполнение составляет 36930,5 тыс. руб. или 73,2 %.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» уточненный план 17772,5 тыс. руб., исполнение - 5050,3 тыс. руб. или 28,4%. По подразделу 0503 «Благоустройство» при уточненном плане 31378,0 тыс. руб. исполнение - 30803,0 тыс. руб. или 98,2%.По подразделу 0505 при уточненном плане 1318,4 тыс. руб. исполнение составило 1077,1 тыс. руб. или 81,7%.

**По разделу 0700 «Образование»** при уточненном плане 1018188,4 тыс. руб. исполнение составляет 805666,5 тыс. руб. или 79,1 %.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» при уточненном плане 230843,3 тыс. руб. исполнение составляет 169107,4 тыс. руб. или 73,2 %.

По подразделу 0702 при уточненном плане 594388,4 тыс. руб. исполнение составляет 338201,9 тыс. руб. или 56,9 % в том числе на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного и общего образования в образовательных учреждениях при плане 220788,1 тыс. руб. исполнение составляет 180800,9 тыс. руб. или 81,9%.

По подразделу 0703 при уточненном плане 139084,1 тыс. руб. исполнение составило 108951,8 тыс. руб. или 78,3%, в т. ч. в части увеличения тарифной ставки на 25% при плане 3727,9 тыс. руб. исполнение составляет 2990,6 тыс. руб.

По разделу 0707 исполнения нет.

 По подразделу 0709 при уточненном плане 27116,6 тыс. руб. исполнение составляет 24307,0 тыс. руб. или 89,6 %, в том числе на аппарат комитета образования при плане 7868,9 тыс. руб. исполнение составляет 7152,4 тыс. руб. или 90,9%.

**По разделу 0800 «Культура»** при уточненном плане 79261,0 тыс. руб. исполнение составляет 54144,5 тыс. руб. или 68,3 %,

По подразделу 0801 «Культура» при уточненном плане 75340,3 тыс. руб. исполнение составляет 51061,1 тыс. руб. или 67,8 %

По подразделу 0804 при уточненном плане 3920,7 тыс. руб. исполнение составляет 3083,4 тыс. руб. или 78,6 %

**По разделу 1000 «Социальная политика»** при уточненном плане 34055,7 тыс. руб. исполнение составляет 28905,8 тыс. руб. или 84,9%.

**По подразделу 1001** «Доплата к пенсиям государственных служащих субъектов РФ и муниципальных служащих» при плане 2455,0 тыс. руб. выделено 1911,3 тыс. руб.

**По подразделу 1003** « Социальное обеспечение населения» при плане 9657,0 тыс. руб. составляет 8952,0 тыс. руб. или 92,7%.

**По подразделу 1004** «Борьба с беспризорностью, опека и попечительство» при плане 21053,7 тыс. руб. исполнение составляет 17405,5 тыс. руб. или 82,7%.

**По подразделу 1006** «Другие вопросы в области социальной политики» при уточненном плане 890 тыс. руб., исполнение составляет 637,0 тыс. рублей или 71,6%

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** при уточненном плане 4999,4 тыс. руб., исполнение составляет 756,0 тыс. руб. или 15,1 %.

**По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»** при уточненном плане 112629,5 тыс. руб. исполнение составляет 102509,5 тыс. руб. или 91,0%.

**Дефицит составляет 17808,7 тыс. рублей.**