Пояснительная записка к отчёту об исполнении бюджета муниципального района «Читинский район» за первый квартал 2021 года

Параметры районного бюджета характеризуются следующими показателями.

Доходная часть бюджета района за первый квартал текущего года исполнена в сумме 374401,57 тыс. рублей при годовых бюджетных назначениях 1885428,91тыс. рублей, исполнение составило 19,85%. В сравнении с показателями прошлого года исполнение по доходам районного бюджета составило 112,98% (рост на 43043,16 тыс.руб. за счет налоговых и неналоговых поступлений).

Структура доходов районного бюджета характеризуется следующим образом. Налоговые и неналоговые доходы бюджета составили 36,2% от общего объема доходных источников, безвозмездные поступления 63,8% .

Поступление налоговых и неналоговых доходов обеспечено в объеме 135572,33 тыс. рублей при утвержденном плане 404171,6 тыс. рублей. Бюджетные назначения исполнены на 33,54% (неисполнение 268599,27 тыс.рублей).

В сравнении с фактическими показателями прошлого года исполнение по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета составило 185,57%.

Превышение в бюджет района по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило в сумму **62515,94** тыс.рублей, из них за счёт ***налоговых доходов*** 10091,71тыс.рублей (в том числе НДФЛ 5606,16 тыс.рублей, за счёт налога УСН в сумме 3444,29 тыс.рублей, за счёт сельскохозяйственного налога в сумме 141,97 тыс.рублей. за счёт налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 898,73 тыс.рублей), по задолженности и перерасчётам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам 0,57 тыс.рублей;

***неналоговых доходов*** 55118,21 тыс.рублей (в том числе доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 3209,83 тыс.рублей, за счёт штрафов в сумме 51523,34 тыс.рублей. за счёт прочих неналоговых доходов в сумме 655,02 тыс.рублей. ***Снижение поступлений*** по сравнению с аналогичным периодом за 2020 год составило в сумме 2693,97 тыс.рублей в том числе: (по акцизам уменьшение на сумму -72,27 тыс. рублей, по налогу ЕНВД уменьшение на -116,41 тыс. рублей, по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых снижение на сумму -1182,52 тыс.рублей , по гос.пошлине -0,418 тыс.рублей, по платежам при пользовании природными ресурсами уменьшение на сумму -424,67 тыс. рублей, по поступлениям от доходов от продажи материальных и нематериальных активов -897,66 тыс.рублей.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов района составил 55,15%, неналоговых – 44,84%.

Фактические поступления налоговых доходов составили 74775,26 тыс. рублей или 55,15% от поступлений налоговых и неналоговых доходов. Бюджетные назначения первого квартал исполнены на 104,7% или увеличение на 3355,4 тыс.рублей, в основном за счёт поступления доходов от уплаты НДФЛ за 2020г. К уровню первого квартала прошлого года исполнение составило 113,2% (на 8720,1 т.р).

Не исполнены бюджетные назначения по следующим источникам:

* по единому налогу на вмененный доход исполнение составило 57,4%, (недопоступило 1108,7 тыс.рублей);
* по государственной пошлине недопоступило 7,0 тыс.рублей 95,5%;
* по налогу на добычу полезных ископаемых не выполнен план. Исполнение составило -284,2 тыс.рублей.
* по доходам от продажи материальных и нематериальных активов недопоступила сумма в размере 896,8 тыс.рублей (46,7%)

Фактические поступления неналоговых доходов составили 60797,07 тыс.рублей или 44,84% от поступлений налоговых и неналоговых доходов.

Фактические поступления  **неналоговых доходов составили 60797,1 тыс.рублей** или 44,8% от поступлений налоговых и неналоговых доходов при плановых бюджетных назначениях в размере 6790,0 тыс.рублей. Бюджетные назначения первого квартала исполнены на 895,4% . По сравнению с первым кварталом прошлого года неналоговые доходы увеличились на 53795,9 тыс**.** рублей, за счет от поступления штрафов в сумме 51988,25 тыс. рублей от ООО Кварц по платежам по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования. И за счёт увеличения доходов от использования имущества поступления составили в сумме 7140,8 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 4076, тыс. рублей.

Безвозмездные поступления составили 238829,24 тыс. рублей или 16,12 % от плановых назначений, в том числе:

1. безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации — 239409,2 тыс. рублей, из них:

* дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 27368 тыс.рублей или 11,43 %,
* субсидии 32731,29 тыс.рублей или 13,67 %,
* субвенции 163721,87 тыс.рублей или 68,38 %,
* иные межбюджетные трансферты 15588,03 тыс.рублей или 6,51%;

1. доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет — 579,86 тыс. рублей или 100 %;

**Расходная часть бюджета** муниципального района «Читинский район» за первый квартал 2021 года исполнена в сумме 414773,3 тыс. рублей при уточненном плане 1884458,97 тыс. рублей, процент исполнения составил 22 %.

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** - исполнение на 01 апреля 2021 года составляет 28726,1 тыс. рублей при плане 104326,2 тыс. рублей (27,5 %).

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица** субъекта Российской Федерации и муниципального образования» при плане 1337,8 тыс.рублей финансирование расходов не производилось.

**По подразделу 0103 «Функционирование** (законодательных) представительных органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнение составило 468,9 тыс.рублей при плане 1350,12 тыс.рублей (34,7 %).

**По подразделу 0104 «Функционирование** высших органов исполнительной власти местных администраций» исполнение за первый квартал 2021 года составило 6978,6 тыс. рублей при плане 26428,3 тыс.рублей (26,4 %).

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности** финансовых органов и органов финансового надзора» исполнение за первый квартал 2021 года составило 2030,9тыс.рублей при годовых назначениях 9006,45 тыс. рублей, что составляет 22,5 исполнения. В том числе за счет средств субвенций, предоставленных из краевого бюджета на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счет средств бюджета края, а также по установлению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления поселений, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих поселений и на содержание органов местного самоуправления поселений в соответствии с Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК "О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае" 69,1 тыс. рублей в расходах Комитета по финансам.

**По подразделу 0111 «Резервные фонды**» по состоянию на 01 апреля 2021 года в бюджете муниципального района запланирован Резервный фонд администрации муниципального района «Читинский район» в размере 600,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0113 «Другие** общегосударственные вопросы» исполнено всего 19247,83 тыс. рублей при плане 65573,28 тыс. рублей (29,3%), в том числе по ЦСР 0000092030 исполнено 3324,57 тыс.рублей, из них - в сумме 40,6 тыс. рублей выплата заработной платы (с начислениями) служащим администрации, 43,3 тыс.рублей направлено на исполнение судебных актов, перечисление налогов, иных платежей. По ЦСР 0000093990 израсходованы средства в размере 15923,25 тыс. рублей на перечисление субсидий на выполнение муниципального задания МУ "Центр МТТО" администрации муниципального района (выполнение работ по обеспечению деятельности администрации муниципального района, в том числе по эксплуатации и содержанию зданий, сооружений, оборудования, коммуникаций и сетей, организация охраны и пожарной безопасности, транспортное обеспечение).

**По разделу 03 «Национальная безопасность»** исполнение составило 483,1 тыс. рублей при плане 4597,7 тыс.рублей (10,5%).

**Исполнение по разделу 04 «Национальная экономика»** составило 13584,45 тыс.рублей, что составляет 5,4***%*** к уточнённому плану. В составе расходов по разделу:

* исполнение по подразделу 0409 «Дорожные фонды» составило 13584,45 тыс.рублей или 5,4 к плановым назначениям (129720,6тыс.рублей на дорожную деятельность в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»).
* **по подразделу 0412 "Другие вопросы в области** национальной экономики" при плане 2419,0 тыс. рублей финансирование расходов не осуществлялось.

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** кассовые расходы при плане 17368,79 тыс. рублей финансирование расходов не осуществлялось.

В структуре расходов по исполнению бюджета по итогам первого квартала 2021 кассовые расходы **по разделу 07 «Образование»** составляют 24,8 ***%.*** Исполнение по данному разделу составило 336027,56 тыс. рублей при плане 1354499,48 тыс. рублей (24,8%).

**По подразделу 0701 «Дошкольное** **образование»** исполнение составило 97511,07

тыс. рублей при плане 465415,4 тыс. рублей (20,9 %).Расходы за счёт краевого бюджета в виде субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях сложились в размере 37915,54 тыс.рублей при утвержденных бюджетных назначениях 172957,7 тыс.рублей (21,9 % исполнения), и расходы на содержание МДОУ за счет средств местного бюджета составили 41042,9 тыс. рубля при уточненном плане 131226,8 рублей (31,3 ***%).*** Расходы на выплату за счёт средств краевой субсидии дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования составили 18552,6 тыс.рублей

**По подразделу 0702 «Общее образование**» расходы запланированы в сумме

796740,1тыс. рублей, исполнено 215222,8 тыс. рублей (27 %). Расходы краевого бюджета в виде субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных образовательных организациях составили 106060,65 тыс.рублей при плане 496365,8 тыс.рублей (21,4%). Расходы на содержание общеобразовательных организаций за счет средств местного бюджета составили 79497,3 тыс. рубля при уточненном плане 178125,4 рублей (44,6 %).

**По подразделу 0703 «Дополнительное** **образование детей»** предусмотрены расходы в размере 54805,0 тыс.рублей рублей, исполнение составило 14002,8 рублей (25,5%).

**По подразделу 0707 «Молодежная** **политика»** при плановых назначениях в размере 5831,5 тыс.рублей, финансирование расходов не осуществлялось.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** предусмотрено 31707,5 тыс.рублей, исполнение составило 9290,9 тыс.рублей (29,3 %).По данному разделу за счет средств местного бюджета производились расходы на содержание аппарата Комитета образования в сумме 1379,9 тыс. рублей, и прочих учреждений Комитета образования (централизованная бухгалтерия, методический кабинет, МКУ «ЦБ») 7910,9 тыс.рублей. Кроме того, по данному разделу произведено финансирование по субвенциям на администрирование государственных полномочий на сумму 1099,2 тыс. рублей при плане 8629,2 тыс.рублей.

**По разделу 08 «Культура»** исполнение составляет 11868,1 тыс. рублей при плане 35401,2 тыс.рублей (33,5 %). Удельный вес расходов по разделу 0800 в общей сумме расходов бюджета по итогам за первый квартал 2021 года составляет 33,5%.

**По подразделу 0801 «Культура»** предусмотрено 32391,4 тыс. рублей, исполнено 11051,3 тыс.рублей. Исполнение составило 34,1***%*** от плана.

Средства направлены в виде субсидий на выполнение муниципального задания за счёт местного бюджета МУК «РДК» 5465,4 рублей и МУК «МЦРБ» 5585,8 рублей.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** предусмотрено 3009,8 тыс.рублей, исполнение составило 816,8 тыс. рублей (6,2%).

**По разделу 10 «Социальная политика»** в целом исполнение составляет

13500,8 тыс. рублей при плане 66941,82 тыс. рублей (20,2 %). Удельный вес кассовых расходов по разделу 10 в общей сумме произведённых расходов бюджета составляет 20,2 %.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** предусмотрена доплата к пенсиям муниципальным служащим администрации района в сумме 3120,0 тыс.рублей, исполнение составило 210,3 тыс.рублей (6,7 %).

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** в бюджете района предусмотрено осуществление государственного полномочия по организации социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного) за счет средств краевого бюджета в размере 17590,8 тыс.рублей, исполнение составило 3339,8 тыс.рублей (19 %).

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»** - при плане 46231,0 тыс.рублей исполнение за первый квартал 2021 года сложилось в сумме

9950,71 тыс.рублей (21,5 %).

**По разделу 11 «Физическая культура и спорт»** исполнение составило 22,0 тыс.рублей по подразделу 1102 «Массовый спорт» при плановых назначениях в сумме 3277,3 тыс.рублей. На реализация мероприятий плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края строительство универсальной спортивной площадки с.Верх-Чита направлено 30,0 тыс.рублей.

**По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** предусмотрено обслуживание внутреннего долга. В бюджете муниципального района на обслуживание муниципального долга предусмотрено 3,9 тыс. рублей.

**По разделу 14 «Межбюджетные трансферты»** в целом исполнение составляет 10561,13 тыс.рублей при уточненных бюджетных назначениях 44869,0 тыс. рублей (23,5%). Удельный вес в общей сумме произведённых кассовых расходов бюджета составляет 23,5%.

**По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** предусмотрены средства дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджетам городских и сельских поселений в размере 33681,0 тыс.рублей, исполнение составило 7682,7 тыс.рублей, из них:

* дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет районного бюджета в сумме 6060,1 рублей (25,3% исполнение),
* дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет передаваемой из краевого бюджета субвенции на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям в сумме 1622,6 рублей (16,7 % исполнение).

**По подразделу 1402 «Иные дотации»** предусмотрены средства дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 11188,0 тыс.рублей, исполнение за первый квартал 2021 года составило 2878,43 тыс. рублей (25,7 %).

Председатель Комитета по финансам

администрации муниципального района М.А. Логинова

«Читинский район»