**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**муниципального района «Калганский район»**

**за 1 квартал 2021 года.**

**ДОХОДЫ**

Комитет по финансам администрации муниципального района «Калганский район» представляет анализ исполнения собственных доходов за первый квартал 2021 года.

Решением Совета муниципального района «Калганский район» утвержден консолидированный бюджет района в сумме 86 820,4 тыс. рублей в том числе:

-78 524,8 тыс.рублей – бюджет района,

- 8 295,6 тыс.рублей – бюджет поселений.

Доходная часть бюджета МР «Калганский район» за первый квартал 2021 года исполнена на 16,4 % к годовым назначениям 2021 года в том числе:

- в бюджет района поступило 12 865,0 тыс. рублей собственных доходов,

-доходная часть поселений за 1 квартал 2021 года исполнена на 20,8 % поступило 1 727,1 тыс.рублей от годового плана в 8 295,6 тыс.рублей.

Доходы бюджета МР «Калганский район» в соответствии с бюджетным кодексом РФ и бюджетной классификацией подразделяются на налоговые и неналоговые доходы.

**Неналоговые доходы** **бюджета муниципального района** исполнены в сумме 666,9 тыс. рублей при годовом плане 5 039,3 тыс. рублей или на 13,2 % к годовым назначениям.

-поступление доходов от оказания платных услуг при годовом плане в 1 500,0 тыс.руб. составило 42,4 тыс.руб. или 2,8 %;

-доходы от использования имущества – поступило 187,5 тыс.рублей (8,4 %) при годовом плане 2 239,3 тыс.рублей.

-поступление платежей при пользовании природными ресурсами составило– 124,3 тыс.руб. (31,1%),

-штрафы– 311,5 тыс.руб. (34,6%) при плане 900,0 тыс.рублей.

**Неналоговые доходы бюджета поселений** за 1 квартал 2021 года составили 927,9 тыс.рублей при годовом плане 3 530,0 тыс.рублей (26,3 %).

Наибольшее поступление в бюджет поселений наблюдается по оказанию платных услуг ( при годовом плане 2 750,0 тыс.рублей поступило 738,0 тыс.рублей или 26,8 %).

Поступление доходов от использования имущества составило 131,5 тыс.руб. или 18,8 %(план 700,0 тыс.руб.), прочие неналоговые доходы – 58,4 тыс.рублей при плане 80,0 тыс.рублей.

В объеме **налоговых доходов** нашего района наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц (далее НДФЛ) и является самым значительным источником накопления бюджета района. Сумма фактических поступлений НДФЛ за первый квартал 2021 г. в бюджет района составила 9 543,4тыс. рублей (15,0 % к годовым назначениям).

Поступление акцизов за 1 квартал 2021 года составило 1839,4 тыс. рублей при годовом плане 8460,7 тыс.руб. или 21,7 % .

Поступление сельскохозяйственного налога – при годовом плане 364,0 тыс.рублей поступило 16,8 тыс.рублей или 4,6 %;

поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения составило 403,6 т.р., в связи с упрощенной системой налогообложения – 28,2 т.р.

Также на 53,8 % выполнен план по поступлению единого налога на вмененный доход (259,9 тыс.руб.), госпошлины в бюджет района поступило 106,8 тыс.руб. или 17,8 %.

**Налоговые доходы бюджета поселений** составили в том числе:

-НДФЛ поступило 12,6 % или 274,9 тыс.рублей при годовом плане 2 173,6 тыс.рублей;

-с/х налог – 4,6 % от годового плана в сумме 156,0 тыс.рублей (или 7,2 тыс.руб),

-налог на имущество физических лиц – поступление составило 50,7 тыс.рублей или 10,8 % (план 470,0 тыс.рублей),

- земельный налог – 464,9 тыс.рублей или 23,8 %.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Межбюджетных трансфертов из краевого и федерального бюджетов бюджетной системы и в бюджеты поселений в консолидированном бюджете муниципального района «Калганский район» за 1 квартал 2021 года поступило в сумме 63 713,8 тыс. руб. или на 28% к уточненному годовому плану 229 531,5 тыс. руб. (к уровню 2020 года за 1 квартал поступило межбюджетных трансфертов больше на 4 602,5 тыс. руб. поступление за 2020 год составило 59 111,3 тыс. руб.).

В том числе:

-собственный бюджет поступило 55 297,7 тыс. руб. или 28% к уточненному годовому плану 199 691,9 тыс. руб. (к уровню 2020 года за 1 квартал поступило бюджетных трансфертов на 3 503,0 тыс. руб. больше, поступление за 2020 год составило 51 794,7 тыс. руб.).

-**бюджет поселений** поступило **8 416,15** тыс. руб. или 28% к уточненному годовому плану 29 839,67 тыс. руб. (в сравнении с прошлым годом поступило больше на 1 099,6 тыс. руб. поступление за 2020 год составило в сумме 7 316,6 тыс. руб.).

**РАСХОДЫ**

По расходам **консолидированный** бюджет «Калганского района» за 1 квартал 2021 года исполнен в сумме **81 625,8** тыс. руб. или на 25% к уточненным годовым назначениям 321 694,74 тыс. руб.(к уровню 2020 года за 1 квартал больше на 1 476,3 тыс. руб. исполнение за 2020 год составляет 80 139,5 тыс. руб.).

В том числе:

**-собственному** бюджету расходы в сумме **71 609,7** тыс. руб. или 25% к уточненным годовым назначениям 283 564,7 тыс. руб. ( к уровню 2020 года за 1 квартал расходы больше на 432,3 тыс. руб. исполнение за 2020 год по собственному бюджету составляет 71 177,4 тыс. руб.)

- **бюджет поселений** расходы составили в сумме **10 016,2** тыс. руб. или 25% к уточненным назначениям 38 130,0 тыс. руб. (в сравнении с прошлым годом за этот же период исполнено больше на 1 054,1 тыс. руб. исполнение за 2020 год составляет 8 962,1 тыс. руб.)

Отраслевая структура расходов **собственного** бюджета за 1 квартал 2021 года.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | раздел | Уточненный план за 1 квартал 2021 г | Исполнение  За 1 квартал 2021 г | % исполнения за 1 квартал 2021 г | Исполнение за 1 квартал 2020 года | % исполнения к 2020 г за 1 квартал |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 21 111,2 | 4900,7 | 23 | 5 814,9 | 61 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 2 706,5 | 703,7 | 26 | 757,1 | 93 |
| Национальная экономика | 04 | 27 195,3 | 2 621,7 | 10 | 752,4 | 348 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 2 174,9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Образование | 07 | 187 182,7 | 51 465,0 | 27 | 51 015,8 | 100 |
| Культура, кинемотография | 08 | 17 461,8 | 5 094,0 | 29 | 4 856,1 | 105 |
| Социальная политика | 10 | 6 711,4 | 1 035,3 | 15 | 1 154,0 | 90 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 140,0 | 51,6 | 37 | 0 | 0 |
| Средство массовой информации | 12 | 467,3 | 40,3 | 9 | 215,5 | 18 |
| Обслуживание гос. и муниципального долга | 13 | 4,6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Межбюджетные трансферты муниципальных образований | 14 | 18 409,0 | 5 697,4 | 31 | 6 611,7 | 86 |
| Всего: |  | 283 564,7 | 71 609,7 | 25 | 71 177,4 | 101 |

**По разделу 0100** **«Общегосударственные вопросы»** За 1 квартал 2021 годапо разделу исполнение составило 4 900,7 т.руб. при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 21 111,2 т. руб. или 23% (к уровню 2020 года за 1 квартал расходы меньше на 914,2 тыс. руб. исполнение за 2020 год составляет 5 814,9 тыс. руб.)

Денежные средства направляются на первоочередные платежи, это заработная плата, коммунальные услуги также по исполнительным листам налоговые платежи.

**По разделу 0300** **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнено на 26% в сумме 703,7 т. руб. от уточненного плана 2 706,5 т. руб. (к уровню 2020 года за 1 квартал исполнение меньше на 53,4 тыс. руб. исполнено в 2020 году 757,1 тыс. руб.) по данному разделу произведены расходы на защиту населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 0,0 тыс.руб. на возмещение ущерба в сумме 0,0 тыс.руб. и с 2019 года расходы на заработную плату диспетчерской службе 8 ед. в сумме 703,7 тыс.руб..

**По разделу 0400** **«Национальная экономика»** расходы в целом по разделу исполнены в сумме 2 621,7 тыс. руб. или на 10% от уточненного плана в сумме 27 195,3 тыс. руб. (к уровню 2020 года за 1 квартал исполнение больше на 1 869,3 тыс. руб. исполнение составило в сумме 752,4 т.руб.) в том числе;

-по разделу **0405** «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнено в сумме 244,9 тыс. руб. или 23% к уточненному плану в сумме 1 082,2 тыс. руб.,

-по разделу **0409** «Дорожное хозяйство» исполнено в сумме 2 376,8 тыс. руб. или 9% от уточненного плана в сумме 26 113,1 тыс. руб..(в том числе заложенны бюджетные ассигнования в поселения переданный дорожный фонд в сумме 9 848,0 тыс.руб.

**По разделу 0500** **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнено в сумме 0,0 тыс. руб. или на 0% к уточненному плану 2 174,9 тыс. руб. в том числе:

-раздел 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено на 0% ,

-раздел 0503 «Благоустройство» на 0% .

**По разделу 0700** **«Образование»** общие расходы освоены за 1 квартал 2021 года на 27 % в сумме 51 465,0 тыс. руб. при уточненном в сумме 187 182,7 тыс. руб. (к уровню 2020 года за 1 квартал исполнение увеличено на 449,2 тыс. руб. исполнение за 2020 год составляет 51 015,8 тыс. руб. в том числе:

-по разделу **0701** «Дошкольное образование» произведены расходы на содержание 8 дошкольных учреждений, исполнено на 30% к уточненному плану,

-по разделу **0702** «Общее образование» произведены расходы на содержание 9 образовательных учреждений исполнение составило 27% к уточненному плану,

-по разделу **0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы на отдых детей в каникулярное время исполнено на 0% к уточненному плану,

-по разделу **0709** «Другие вопросы в области образования» входят бухгалтерия, метод. кабинет, ХЭГ, администрирование по опеке, род. плате, питанию, с 2019 года специалист по ОФК и спорту исполнение составляет 25% к уточненному плану.

**По разделу 0800** **«Культура, кинемотография»** в общем исполнено на 29% в сумме 5 094,0 тыс. руб. к уточненному плану 17 461,8 тыс. руб. (к уровню 2020 года исполнение увеличилось на 237,9 тыс. руб.) в том числе:

-по разделу **0801** «Клубы и библиотеки» средства освоены за 1 квартал 2021 года на 29% к уточненному плану.

**По разделу 1000** **«Социальная политика»** в общем исполнено в сумме

1 035,3 тыс. руб. или 15% к уточненному плану 6 711,4 тыс. руб. (к уровню 2020 года за 1 квартал исполнение меньше на 118,7 тыс. руб. ) в том числе:

-по разделу **1001** «Пенсионное обеспечение» расходы в сумме 0,0 тыс. руб. или 9% от уточненного плана в сумме 1 634,0 тыс. руб.

-по разделу **1003** «Социальное обеспечение населения» исполнение 0,0 тыс. руб. или 0% от уточненного плана в сумме 80,0 тыс. руб.

-по разделу **1004** «Охрана семьи и детства» исполнено в сумме 1 035,3 тыс. руб. или 20% от уточненного плана в сумме 4 997,4 тыс. руб. в 2020 году «Жилье молодым семьям» перенесен из раздела 1003 в раздел 1004

**По разделу 1100** **«Физическая культура и спорт»** исполнено в сумме 51,6 тыс. руб. или 37% от уточненного плана в сумме 140,0 тыс. руб.

**По разделу 12** **«Средства массовой информации»** исполнено в сумме 40,3 тыс. руб. или 9% от уточненного плана 467,3 тыс. руб.

**По разделу 13 «Обслуживание муниципального долга»** % по кредиту начисленные за 2021 год в сумме 4,6 тыс. руб. по графику погашения будут перечислены до 01.12.2021 года.

**По разделу 14 «Межбюджетные трансферты в муниципальных образованиях»** исполнены расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений в сумме 5 697,4 тыс. руб. или 31% к уточненному плану в сумме 18 409,0 тыс. руб.

Согласно статьи 23 Положение о бюджетном процессе в муниципальном районе «Калганский район»

- средства на резервный фонд в бюджете 2021 года не утверждались.

-за 1 квартал 2021 года погашение бюджетных кредитов будет исполнено согласно графика погашения.

**- м**униципальные гарантии не предоставлялись.

- внутренних заимствований на очередной финансовый год нет.

Председатель Комитета по финансам

администрации МР «Калганский район»: Л.О. Перфильева