**Пояснительная записка об исполнении бюджета Брасовского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 года**

**Доходы**

За 9 месяцев 2023 года доходы бюджета исполнены в объеме 344011,8 тыс. рублей, что составляет 62,5% процента к плановым назначениям.

Информация о поступлении доходов бюджета Брасовского муниципального района Брянской области за отчетный период в разрезе групп доходов представлена в таблице 1.

*Таблица 1*

Исполнение доходов бюджета Брасовского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 года.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 9 месяцев 2022 года | Прогнозные назначения на 2023 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев  2023 года | Процент выполнения,  % | Темп роста,  % |
| Налоговые и  неналоговые | 122887,0 | 135609,4 | 89817,1 | 66,2 | 73,1 |
| Безвозмездные  поступления | 193782,2 | 254194,7 | 175611,9 | 61,2 | 131,2 |
| Всего доходов | 316669,2 | 550813,1 | 344011,8 | 62,5 | 108,6 |

Темп роста поступлений доходов бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 108,6%, в абсолютном выражении поступление доходов увеличилось на 27342,6 тыс. рублей. Увеличение доходов обусловлено снижением поступления налоговых и неналоговых доходов на 33069,9 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и увеличением безвозмездных поступлений на 27342,6 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2023 года в бюджет Брасовского муниципального района Брянской области поступили налоговые и неналоговые доходы в сумме 89817,1 тыс. рублей, выполнение составляет 66,2 % к годовым плановым назначениям, что ниже соответствующего периода прошлого года на 33069,9 тыс. рублей (73,1%).

Наибольший удельный вес в структуре доходов занимает НДФЛ, акцизы, налоги на совокупный доход, доходы от использования имущества, доходы от продажи материальных и нематериальных ценностей, штрафы.

Исполнение бюджета Брасовского муниципального района Брянской области по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями, представленными в таблице 2:

*Таблица 2*

Исполнение бюджета Брасовского муниципального района Брянской области

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование групп, подгрупп,** | **План на 2023г** | **Факт за 2023г** | **в % к плану** | **Факт за аналог. период 2022 г.** | **2023г к 2022г, +,-** | 2023 в % к 2022 г |
|
|
| **100 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ** | **135 609,4** | **89 817,1** | 66,2% | **122 887,0** | **-33 069,9** | 73,1% |
| **101 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | 109 780,4 | 74 980,6 | 68,3% | 81 515,8 | -6 535,2 | 92,0% |
| **101 02000 01 0000 110** | **Налог на доходы физических лиц** | 109 780,4 | 74 980,6 | 68,3% | 81 515,8 | -6 535,2 | 92,0% |
| **103 00000 00 0000 000** | **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | 3 267,9 | 2 751,9 | 84,2% | 1 751,2 | 1 000,7 | 157,1% |
| **105 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | 15 647,0 | 1 938,8 | 12,4% | 13 391,6 | -11 452,8 | 14,5% |
| **105 02000 00 0000 110** | **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** | 2,0 | -28,6 | -1430,0% | 5,5 | -34,1 | -520,0% |
| **105 03000 00 0000 110** | **Единый сельскохозяйственный налог** | 12 604,0 | 339,9 | 2,7% | 11 996,3 | -11 656,4 | 2,8% |
| **105 04000 02 0000 110** | **Налог ,взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** | 3 041,0 | 1 627,5 | 53,5% | 1 389,7 | 237,8 | 117,1% |
| **1 08 00000 00 0000 000** | **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ** | 2 235,0 | 1 261,7 | 56,5% | 1 499,4 | -237,7 | 84,1% |
| **1 08 03010 01 0000 110** | **Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями** | 2 220,0 | 1 261,7 | 56,8% | 1 499,4 | -237,7 | 84,1% |
| **108 07150 01 0000 110** | **Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий** | 15,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **1 11 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | 2 656,5 | 2 332,0 | 87,8% | 2 149,7 | 182,3 | 108,5% |
| **111 01000 00 0000 120** | **Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале , находящихся в государственной и муниципальной собственности** | 1,5 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **111 05000 00 0000 120** | **Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | 2 650,0 | 2 326,4 | 87,8% | 2 145,0 | 181,4 | 108,5% |
| **111 05010 00 0000120** | **Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки,государственная собственность на которые не разграничена** | 2 500,0 | 2 154,2 | 86,2% | 1 955,0 | 199,2 | 110,2% |
| **111 05035 05 0000 120** | **Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений** | 100,0 | 45,7 | 45,7% | 45,7 | 0,0 | 100,0% |
| **111 05075 05 0000 120** | **Доходы от сдачи в аренду имущества,составляющего казну муниципального района** | 50,0 | 126,4 | 252,8% | 144,3 | -17,9 | 87,6% |
| **111 09045 05 0000 120** | **Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)** | 5,0 | 5,6 | 112,0% | 4,6 | 1,0 | 121,7% |
| **1 12 00000 00 0000 000** | **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | 22,1 | 22,1 | 100,0% | 30,9 | -8,8 | 71,5% |
| **113 00000 00 0000 000** | **Доходы отоказания платных услуг и компенсации затрат государства** | 74,0 | 0,0 | 0,0% | 22,1 | -22,1 | 0,0% |
| **114 00000 00 0000 000** | **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 1 450,0 | 5 050,5 | 348,3% | 21 353,6 | -16 303,1 | 23,7% |
| **114 02053 05 0000 440** | **Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района** | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | 48,8 | -48,8 | 0,0% |
| **114 02053 05 0000 410** | **Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района** | 150,0 | 29,8 | 19,9% | 0,0 | 29,8 | #ДЕЛ/0! |
| **114 06013 05 0000 430** | **Доходы от продажи земельных участков ,государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов** | 1 000,0 | 4 492,7 | 449,3% | 19 541,8 | -15 049,1 | 23,0% |
| **114 06013 13 0000 430** | **Доходы от продажи земельных участков ,государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений** | 300,0 | 372,2 | 124,1% | 1 571,1 | -1 198,9 | 23,7% |
| **114 06310 00 0000 430** | **Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена** | 0,0 | 155,7 | #ДЕЛ/0! | 192,0 | -36,3 | 81,1% |
| **1 16 00000 00 0000 000** | **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | 476,5 | 1 479,5 | 310,5% | 1 172,7 | 306,8 | 126,2% |
| **117 00000 00 0000 180** | **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** |  | 0,0 | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **200 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **415 203,7** | **254 194,7** | 61,2% | **193 782,2** | **60 412,5** | 131,2% |
|  | **Итого доходов** | **550 813,1** | **344 011,8** | 62,5% | **316 669,2** | **27 342,6** | 108,6% |

Снижение поступлений собственных доходов можно охарактеризовать следующим образом:

1. налог на доходы физических лиц: поступление составило 74980,6 тыс. рублей, что составляет 68,3% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение составило 6535,2 тыс. рублей или на 8,0 %. Снижение поступлений сложилось за счет снижения налоговой базы по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании) от ООО «Сельхозник», а также со снижением дополнительного норматива отчисления налога, переданного бюджету муниципального района из областного бюджета;
2. Акцизы на нефтепродукты: поступление по данному виду доходов за 9 месяцев 2023 года составило 2751,9 тыс. рублей или 68,3% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 1000,7 тыс. рублей или на 57,1 %, что объясняется увеличением норматива зачисления в районный бюджет;
3. Единый налог на вмененный доход: за 9 месяцев 2023 год в бюджет района поступило «-» 28,6 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 34,1 тыс. рублей. Это объясняется отменой данного режима налогообложения в 2021году;
4. Единый сельскохозяйственный налог: за 9 месяцев 2023 года поступления составили 339,9 тыс. рублей или 2,7% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 11656,4 тыс. рублей или на 97,2%. Снижение поступлений связано с уменьшением объемов реализации продукции ООО «Сельхозник»;
5. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения: за отчетный период 2023 года поступления составили 1627,5 тыс. рублей или 53,5% от годовых плановых показателей. Увеличение поступлений к прошлому году сложился на уровне 17,1% (237,8 тыс. рублей), в связи с ростом налогооблагаемой базы;
6. Государственная пошлина: снижение поступлений по отношению к прошлому году составил 237,7 тыс. рублей или 15,9 %, что связано с уменьшением обращений граждан для осуществления юридически значимых действий;
7. За 9 месяцев 2023 года доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности поступило 2332,0 тыс. рублей или 87,8% от годовых плановых показателей. Увеличение поступлений относительно прошлого года составило 182,3 тыс. рублей или 8,5%, за счет увеличение кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в границах сельских поселений, а также за счет уплаты задолженности ООО «Домоуправление» за 2022год;
8. поступлений платежей от использования природных ресурсов сложилось в сумме 22,1 тыс. рублей, что составило 100 % от плановых показателей, что ниже поступлений относительно аналогичного периода 2022 года на 8,8 тыс. рублей или на 28,5%, в связи с уменьшением налогооблагаемой базы.
9. Снижение поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов относительно аналогичного периода прошлого года составило 16303,1 тыс. рублей или на 76,3% (за 9 месяцев 2023 года поступления составили 5050,5 тыс. рублей, что в 3,5 раза превышает плановые назначения 2023 года), в связи с тем, что доходы от продажи земли и имущества являются разовыми платежами, а также имеют заявительный характер, оплата которых осуществляется по факту предоставления имущества в собственность по результатам торгов, либо в порядке приватизации;
10. Штрафов, санкций и возмещений ущерба за 9 месяцев 2023 года поступило в сумме 1479,5 тыс. рублей, что превышает плановые назначения 2023 года в 3,1 раза. Относительно аналогичного периода прошлого года сложилось увеличение поступлений в сумме 306,8 тыс. рублей или на 26,2 %. Увеличение произошло за счет уплаты платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежей, уплачиваемых 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.

Определенное место в доходах бюджета Брасовского муниципального района Брянской области занимают безвозмездные поступления. За 9 месяцев 2023 года в бюджет района поступило безвозмездных поступлений 254194,7 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 60412,5 тыс. рублей (31,2%), за счет увеличения лимитов областного бюджета, в том числе:

1. Поступление дотаций бюджетам бюджетной системы Российской федерации сложилось в сумме 43476,9 тыс. рублей, что ниже уровня поступлений аналогичного периода прошлого года на 1,1% или на 484,4 тыс. рублей;
2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили за 9 месяцев 2023 года в сумме 64987,3 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года в 4 раза или на 48888,1 тыс. рублей;
3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской федерации за 9 месяцев 2023 года поступления составили 126291,6 тыс. рублей. Рост поступлений составил 10,0 % или 11441,4 тыс. рублей;
4. Поступление иных межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 19852,2 тыс. рублей. Рост к аналогичному периоду 2022 года составил 5,4 % или 1017,8 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Бюджет Брасовского муниципального района за 9 месяцев 2023 года исполнен в объеме 357349536,41 рублей, что составляет 62,3 % к уточненному плану и 124,1 % к соответствующему периоду прошлого года( 287994474,91 рубля).(далее бюджет района).

Расходы бюджета района по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов представлены в таблице №. 3

|  |
| --- |
| Исполнение бюджета района по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2023 года  Таблица 3 |

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | МП | кассовое исполне  ние на 01.10.2022 год | Утвержденная роспись на 2023 год | уточненный план на 01.10.2023 | кассовое исполнение на 01.10.2023 г | % исполнения | % к соответ период 2022 г |
| Реализация полномочий администрации Брасовского муниципального района | 01 | 73599,3 | 187400,9 | 200749,6 | 77758,2 | 38,7 | 105,7 |
| Развитие образования Брасовского района | 02 | 205601,3 | 347424,6 | 357894,6 | 268154,5 | 74,9 | 130,4 |
| Управление муниципальными финансами Брасовского района | 12 | 7531,3 | 10763,1 | 12562,8 | 9425,8 | 75,0 | 125,2 |
| Непрограммная деятельность | 70 | 1262,6 | 1761,7 | 2703,1 | 2011,1 | 74,4 | 159,3 |
| **Итого** | | **287994,5** | **547350,3** | **573910,1** | **357349,5** | 62,3 | 124,1 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Кассовое исполнение расходов в целом по муниципальным программам и непрограммной деятельности увеличилось против соответствующего периода прошлого года на 24,1 % или 69355,5тыс. рублей.

По программе « Реализация полномочий администрации Брасовского района» расходы возросли против соответствующего периода прошлого года на 5,7 % или 4158,9 тыс. рублей . Расходы по эксплуатации и содержанию имущества находящегося в муниципальной собственности возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 194,8 тыс. рублей и составили 450,1 тыс. рублей. Расходы по ЕДДС возросли в сумме 152,7 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями, приобретение офисных столов для размещения компьютерного оборудования. По состоянию на 01.10.2023 года расходы на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения составили в сумме 5566,6 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2022 года расходы в сумме 2007,9 тыс. рублей, что выше соответствующего периода прошлого года на 3558,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2023 года расходы по молодежной политике( спортивная одежда для МБУ «Олимп») составили в сумме 346,2 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года расходы отсутствовали. Расходы по МФЦ на 01.10.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года на 125,0тыс.рублей за счет повышения заработной платы с начислениями. Расходы по физической культуре и спорту на 01.10.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года на 64,4 тыс. рублей за счет оплаты проектных работ по спортивно-оздоровительному комплексу. По отрасли « Культура» расходы на 01.10.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 3079,7 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента, приобретение оборудования для МБУК «Культурно-досуговый центр». Расходы по социальной политике на 01.10.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года на 2518,3 тыс. рублей , в том числе за счет повышения доплат к муниципальной пенсии на 88,3 тыс. рублей, организация деятельности по опеке и попечительству в сумме 315,8 тыс. рублей, за счет обеспечения предоставления жилых помещений детям сиротам в сумме 2114,2 тыс. рублей. Расходы по компенсации транспортным организациям на перевозку пассажиров автомобильным транспортом на 01.10.2023 года составили в сумме 4022,7 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 2748,3 тыс. рублей, т. е возросли в сумме 1274,4 тыс. рублей за счет увеличения тарифов. Расходы на обеспечение первичного воинского учета за 9 месяцев 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 236,9 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями. Расходы на приобретение специализированной техники н по состоянию на 01.10.2022года составили в сумме 5412,0 тыс. рублей, на 01.10.2023 года расходы в сумме 4,9тыс.рублей, что ниже уровня прошлого года в сумме 5407,1 тыс. рублей. Расходы на обеспечение сохранности автомобильных дорог и условий безопасного движения по ним по состоянию на 01.10.2023 года составили в сумме 1039,3 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 1408,9 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года в сумме 369,6 тыс. рублей. Расходы на обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом по состоянию на 01.10.2023 года составили в сумме 174,4 тыс. рублей ,что ниже уровня прошлого года в сумме 590,3 тыс. рублей. Мероприятия по благоустройству и в сфере жилищно-коммунального хозяйства ниже уровня соответствующего периода прошлого года в сумме 1025,2 тыс. рублей.

По программе» Управление муниципальными финансами» расходы за 9 месяцев 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года на 25,2% или 1894,5 тыс. рублей. Это объясняется тем ,что за 9 месяцев текущего года расходы на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений выше уровня соответствующего периода прошлого года в сумме 1596,5 тыс. рублей, расходы поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности возросли на 83,5 тыс. рублей. Кроме того возросли расходы на содержание финансового отдела в сумме 214,5 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5% .

По программе « Развитие образования Брасовского района» расходы на 01.10.2023 года составили в сумме 268154,5 тыс. рублей, что составляет 130,4% к соответствующему периоду прошлого года или выше на 62553,2тыс. рублей. Это объясняется повышением заработной платы с начислениями на 5,5 % и повышением минимальной заработной платы с 01.01.2023 года по аппарату управления и работникам хозяйственно-эксплуатационной конторы в сумме 2458,1 тыс. рублей. Расходы за классное руководство по состоянию на 01.10.2023 года составили в сумме 7283,2 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 6895,9 тыс. рублей, выше уровня прошлого года на 387,3 тыс. рублей. Расходы на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования на 01.10.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 8887,9 тыс. рублей в связи с увеличением целевых среднегодовых показателей по Указу Президента. Расходы по учреждениям дополнительного образования возросли в сумме 4439,8 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента, Расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования по состоянию на 01.10.2023 года составили в сумме 54077,2 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года расходы составили в сумме 2166,7 тыс. рублей, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 51910,5 тыс. рублей. Расходы по замене оконных блоков на 01.10 2022года составили в сумме 1582,7 тыс. рублей, на капитальный ремонт кровель общеобразовательных организаций в сумме 3059,7 тыс. рублей , по состоянию на 01.10.2023 года данные расходы отсутствовали.

Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию по состоянию на 01.10.2023года составили в сумме 709,3тыс.рублей, на 01.10.2022 года расходы отсутствовали. Расходы на организацию бесплатного питания обучающихся в 1-4 классах на 01.10.2023 года ниже уровня соответствующего года в сумме 585,0 тыс. рублей. Расходы на создание цифровой среды и приведение в соответствие с брендбуком « Точка роста» на 01.10.2023 года возросли против 01.10.2022 года в сумме138,3 тыс. рублей.

По непрограммной деятельности расходы за 9 месяцев 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 748,5 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями.

Исполнение расходов бюджета района по функциональной классификации приведено в таблице № 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Анализ исполнения бюджета Брасовского муниципального района на 01.10.2023 года |  |  |  |

таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование отрасли | План 2023 год | Факт на 01.10.2023 года | (+ -) к плану | В % к плану | Факт на 1.10.2022 года | (+ -) к соотв. периоду 2022 г. | В % к соотв. периоду прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Госуправление** | 45982,1 | 30804,5 | -15177,6 | 67,0% | 30 172,80 | 631,7 | 102,1% |
| **Национальная оборона** | 2299 | 1710,1 | -588,9 | 74,4% | 1473,2 | 236,9 | 116,1% |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 4259,9 | 2874,9 | -1385,0 | 67,5% | 2722,2 | 152,7 | 105,6% |
| **Национальная экономика** | 9733,5 | 5111,9 | -4621,6 | 52,5% | 4207,2 | 904,7 | 121,5% |
| **ЖКХ** | 9728,9 | 5704,5 | -4024,4 | 58,6% | 8818,1 | -3113,6 | 64,7% |
| **Охрана окружающей среды** | 59,7 |  | -59,7 |  |  |  |  |
| **Образование** | 357072,4 | 267919,7 | -89152,7 | 75,0% | 205041,1 | 62878,6 | 130,7% |
| **Культура** | 43098,4 | 29516,1 | -13582,3 | 68,5% | 26495 | 3021,1 | 111,4% |
| **Физкультура и спорт** | 82604,3 | 159,2 | -82445,1 | 0,2% | 89,8 | 69,4 | 177,3% |
| **Социальная политика** | 12271 | 8332,2 | -3938,8 | 67,9% | 5438,8 | 2893,4 | 153,2% |
| **Обслуживание муниципального долга** | 0 |  |  |  | 0 |  |  |
| **Межбюджетные трансферты** | 6800,8 | 5216,5 | -1584,3 | 76,7% | 3536,3 | 1680,2 | 147,5% |
| **Всего** | 573910 | 357349,6 | -216560,4 | 62,3% | 287994,5 | 69355,1 | 124,1% |

Расходная часть бюджета района за 9 месяцев 2023года исполнена на 62,3 % или 357349,6 тыс. рублей , что выше уровня прошлого года на 69355,1 тыс. рублей или 24,1 %. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает социально-культурная сфера – 305927,2 тыс. рублей или 85,6 % от общего объема расходов бюджета. Против соответствующего периода прошлого года расходы по социально-культурной сфере возросли на 68862,5 тыс. рублей .

Расходы по госуправлению в общем объеме расходов бюджета района составляют 8,6 % или 30804,5 тыс. рублей. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 631,7 тыс. рублей. Это объясняется тем, что за 9 месяцев2023 года увеличена заработная плата с начислениями на 5,5%, повышение минимальной заработной платы с 01.01.2023 года, возросли расходы по эксплуатации и содержанию имущества, находящегося в муниципальной собственности.

По отрасли «Национальная оборона» расходы исполнены в сумме 1710,1 тыс. рублей, что составляет 74,4 % к плану. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 236,9 тыс. рублей. Это объясняется повышением заработной платы на 5,5 % с 01.01.2023 года.

По отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы произведены по ЕДДС-112 в сумме 2874,9 тыс. рублей, что составляет 67,5 % к плану и 105,6 % к соответствующему периоду прошлого года. Расходы за 9 месяцев 2023 года возросли против 01.10.2022 года на 152,7 тыс. рублей, в том числе за счет повышения заработной платы с начислениями и приобретение офисных столов для размещения компьютерного оборудования системы- 112.

По отрасли « Национальная экономика» расходы исполнены в сумме 5111,9 тыс. рублей, что составляет 52,5 % к плану . Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 904,7 тыс. рублей или 21,5 %, в том числе за счет содержания дорог расходы снижены в сумме 369,6 тыс. рублей, за счет роста тарифов на перевозку пассажиров автомобильным транспортом в сумме 1274,4 тыс. рублей.

По отрасли « Жилищно- коммунальное хозяйство» расходы за 9 месяцев 2023года составили в сумме 5704,5 тыс. рублей, ниже уровня 01.10.2022 года на 3113,6 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2023 года расходы на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения составили в сумме 5566,6 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2022 года в сумме 2007,9 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года в сумме 3558,7 тыс. рублей. Кроме того по состоянию на 01.10.2022 года расходы по приобретению специализированной техники составили в сумме 35412,0 тыс. рублей, на 01.10.2023 года в сумме 4,9 тыс. рублей.Расходы по уплате взносов на капитальный ремонт возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 14,4 тыс. рублей.

Расходы по отрасли « Образование» в общем объеме расходов бюджета составляют 75,0 % или 267619,7 тыс. рублей. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 62878,6тыс. рублей.

Это объясняется повышением заработной платы с начислениями на 5,5 % и повышением минимальной заработной платы с 01.01.2023 года по аппарату управления и работникам хозяйственно-эксплуатационной конторы в сумме 2490,1 тыс. рублей.

. Расходы за классное руководство по состоянию на 01.10.2023 года составили в сумме 7283,2 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 6895,9 тыс. рублей, выше уровня прошлого года на 387,3 тыс. рублей. Расходы на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования на 01.10.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 8887,9 тыс. рублей в связи с увеличением целевых среднегодовых показателей по Указу Президента. Расходы по учреждениям дополнительного образования возросли в сумме 4439,8 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента, Расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования по состоянию на 01.10.2023 года составили в сумме 54077,2 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года расходы составили в сумме 2166,7 тыс. рублей, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 51910,5 тыс. рублей. Расходы по замене оконных блоков на 01.10 2022года составили в сумме 1582,7 тыс. рублей, на капитальный ремонт кровель общеобразовательных организаций в сумме 3059,7 тыс. рублей , по состоянию на 01.10.2023 года данные расходы отсутствовали.

Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию по состоянию на 01.10.2023года составили в сумме 709,3тыс.рублей, на 01.10.2022 года расходы отсутствовали. Расходы на организацию бесплатного питания обучающихся в 1-4 классах на 01.10.2023 года ниже уровня соответствующего года в сумме 585,0 тыс. рублей. Расходы на создание цифровой среды и приведение в соответствие с брендбуком « Точка роста» на 01.10.2023 года возросли против 01.10.2022 года в сумме138,3 тыс. рублей.

По отрасли « Культура и искусство» расходы исполнены в сумме 29516,1 тыс. рублей или 68,5 % к плану. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли в сумме 3021,1 тыс. рублей в связи с повышением заработной платы с начислениями по дорожной карте по Указу Президента , приобретение светового экрана и его установка.

Расходы по Социальной политике за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 8332,2 тыс. рублей или 67,9 % к плану, рост против соответствующего периода прошлого года на 2893,4 тыс. рублей за счет повышения доплат к муниципальной пенсии в сумме 88,3 тыс. рублей, за счет приобретения жилья детям- сиротам в сумме 2114,2 тыс. рублей, организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в сумме 690,9 тыс. рублей.

Расходы по отрасли « Физкультура и спорт» за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 159,2 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 89,8 тыс. рублей или 69,4 тыс. рублей выше уровня прошлого года за счет проведенных мероприятий по физической культуре и спорту.

Межбюджетные трансферты поселениям за 9 месяцев 2023года составили в сумме 5216,5 тыс. рублей или 76,7 % к плану, к соответствующему периоду 2022 года рост в сумме 1680,2 тыс. рублей, в том числе за счет расходов поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 83,5 тыс. рублей, за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 1596,5 тыс. рублей, за счет повышения заработной платы с начислениями в сумме 214,5 тыс. рублей.

Приоритетом при исполнении расходной части бюджета района стало обеспечение исполнения социальных обязательств, выполнение майских указов Президента и проплата первоочередных расходов.

Кредиторская задолженность отсутствует.

Начальник финансового отдела Филина Н.М.