**Пояснительная записка об исполнении бюджета Брасовского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2023 года**

**Доходы**

За 1 квартал 2023 года доходы бюджета исполнены в объеме 84253,9 тыс. рублей, что составило 15,3 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 1 квартал 2023 года.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 1 квартал 2022 года | Прогнозные назначения на 2023 год | Кассовое исполнение за 1 квартал  2023 года | Процент выполнения,  % | Темп,  % |
| Налоговые и  неналоговые | 41031,9 | 135609,4 | 20896,2 | 15,4 | 50,9 |
| Безвозмездные  поступления | 54055,4 | 414295,8 | 63357,7 | 15,3 | 117,2 |
| Всего доходов | 95087,3 | 549905,2 | 84253,9 | 15,3 | 88,6 |

Темп роста поступлений доходов бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 88,6%, в абсолютном выражении доходы уменьшились на 10833,4 тыс. рублей. Уменьшение доходов обусловлено снижением поступления налоговых и неналоговых доходов на 20135,7 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Безвозмездные поступления увеличились на 9302,3 рублей.

За 1 квартал 2023 года в бюджет Брасовского муниципального района Брянской области поступили собственные доходы в сумме 20896,2 тыс. рублей, выполнение составляет 15,4 % к годовым плановым назначениям, что ниже соответствующего периода прошлого года на 20135,7 тыс. рублей (50,9%).

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

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** | **20 896,2** | 15,4% | **41 031,9** | **-20 135,7** | 50,9% |
| **101 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | 109 780,4 | 16 552,5 | 15,1% | 20 143,6 | -3 591,1 | 82,2% |
| **101 02000 01 0000 110** | **Налог на доходы физических лиц** | 109 780,4 | 16 552,5 | 15,1% | 20 143,6 | -3 591,1 | 82,2% |
| **103 00000 00 0000 000** | **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | 3 267,9 | 878,6 | 26,9% | 377,6 | 501,0 | 232,7% |
| **105 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | 15 647,0 | 509,5 | 3,3% | 8 392,8 | -7 883,3 | 6,1% |
| **105 02000 00 0000 110** | **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** | 2,0 | -72,6 | -3630,0% | -7,5 | -65,1 | 968,0% |
| **105 03000 00 0000 110** | **Единый сельскохозяйственный налог** | 12 604,0 | 486,1 | 3,9% | 7 631,3 | -7 145,2 | 6,4% |
| **105 04000 02 0000 110** | **Налог ,взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** | 3 041,0 | 95,9 | 3,2% | 768,9 | -673,0 | 12,5% |
| **1 08 00000 00 0000 000** | **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ** | 2 235,0 | 318,8 | 14,3% | 425,7 | -106,9 | 74,9% |
| **1 08 03010 01 0000 110** | **Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями** | 2 220,0 | 318,8 | 14,4% | 425,7 | -106,9 | 74,9% |
| **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 | 865,9 | 32,6% | 1 053,1 | -187,2 | 82,2% |
| **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 | 865,3 | 32,7% | 1 050,9 | -185,6 | 82,3% |
| **111 05010 00 0000120** | **Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена** | 2 500,0 | 780,4 | 31,2% | 980,1 | -199,7 | 79,6% |
| **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 | 30,7 | 30,7% | 16,7 | 14,0 | 183,8% |
| **111 05075 05 0000 120** | **Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района** | 50,0 | 54,1 | 108,2% | 54,1 | 0,0 | 100,0% |
| **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 | 0,6 | 12,0% | 2,2 | -1,6 | 27,3% |
| **1 12 00000 00 0000 000** | **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | 22,1 | 19,2 | 86,9% | 19,6 | -0,4 | 98,0% |
| **113 00000 00 0000 000** | **Доходы оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | 74,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **114 00000 00 0000 000** | **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 1 450,0 | 1 555,3 | 107,3% | 9 860,2 | -8 304,9 | 15,8% |
| **114 02053 05 0000 440** | **Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района** | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **114 02053 05 0000 410** | **Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района** | 150,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #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 | 1 510,5 | 151,1% | 9 828,7 | -8 318,2 | 15,4% |
| **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 | 24,1 | 8,0% | 18,1 | 6,0 | 133,1% |
| **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 | 20,7 | #ДЕЛ/0! | 13,3 | 7,4 | 155,6% |
| **1 16 00000 00 0000 000** | **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | 476,5 | 196,4 | 41,2% | 759,3 | -562,9 | 25,9% |
| **117 00000 00 0000 180** | **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** |  |  | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **200 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **414 295,8** | **63 357,7** | 15,3% | **54 055,4** | **9 302,3** | 117,2% |
|  | **Итого доходов** | **549 905,2** | **84 253,9** | 15,3% | **95 087,3** | **-10 833,4** | 88,6% |

Снижение поступлений доходов можно охарактеризовать следующим образом:

1. налог на доходы физических лиц: поступление составило 16552,5 тыс. рублей, что составляет 15,1% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение составило 3591,1 тыс. рублей или на 17,8 %. Снижение поступлений сложилось в связи с введением с 01.01.2023 года института Единого налогового счета (ЕНС), а также со снижением дополнительного норматива отчисления налога, переданных бюджету муниципального района из областного бюджета;
2. Акцизы на нефтепродукты: поступление по данному виду доходов за 1 квартал 2023 года составило 3878,6 тыс. рублей или 26,9% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 501,0 тыс. рублей или на 132 %, что объясняется увеличением норматива зачисления в районный бюджет;
3. Единый налог на вмененный доход: за 1 квартал 2023 год в бюджет района поступило «-» 72,6 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 65,1 или в 9,7 раза. Это объясняется отменой данного режима налогообложения в 2021году;
4. Единый сельскохозяйственный налог: за 1 квартал 2023 года поступления составили 486,1 тыс. рублей или 3,9% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 7145,2 тыс. рублей или на 93,6%. Снижение поступлений связано с уменьшением объемов реализации продукции ООО «Сельхозник»;
5. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения: за 1 квартал 2023 года поступления составили 95,9 тыс. рублей или 3,2% от годовых плановых показателей. Снижение поступлений к прошлому году сложился на уровне 87,5% (673,0 тыс. рублей), в связи с введением 01.01.2023 года института Единого налогового счета;
6. Государственная пошлина: снижение поступлений по отношению к прошлому году составил 106,9 тыс. рублей (25,1%), что связано с уменьшением обращений граждан для осуществления юридически значимых действий;
7. За 1 квартал 2023 года доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности поступило 865,9 тыс. рублей или 32,6% от годовых плановых показателей. Снижение поступлений относительно прошлого года составил 187,2 тыс. рублей или 17,8%, что связано с расторжением договоров аренды в 2022 году с целью выкупа земельных участков;
8. Снижение поступлений платежей от использования природных ресурсов относительно аналогичного периода прошлого года составило 0,4 тыс. рублей или 2%.
9. Снижение поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов относительно 1 квартала прошлого года составил 8304,9 тыс. рублей (84,2%), 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 1 квартал 2023 года поступило в сумме 196,4 тыс. рублей или 41,2% от годовых плановых показателей. Относительно аналогичного периода прошлого года сложилось снижение в сумме 562,9 тыс. рублей или на 74,1 %. Снижение 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 в 2022 году, которые носят разовый характер.

Определенное место в доходах бюджета Брасовского муниципального района Брянской области занимают безвозмездные поступления. За 1 квартал 2023 года поступило безвозмездных поступлений в сумме 63357,7 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 9302,3 тыс. рублей (17,2%), за счет увеличения лимитов областного бюджета, в том числе:

1. Поступление дотаций бюджетам бюджетной системы Российской федерации сложилось в сумме 17902,3 тыс. рублей, что выше уровня поступлений аналогичного периода прошлого года на 39,3% или на 5051,8 тыс. рублей;
2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили за 1 квартал 2023 года в сумме 5313,8 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 61,3 % или на 2019,1 тыс. рублей;
3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской федерации за 1 квартал 2023 года поступления составили 34966,4 тыс. рублей. Рост поступлений составил 6,6% или 2135,2 тыс. рублей;
4. Поступление иных межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 5552,0 тыс. рублей. Рост к аналогичному периоду 2022 года составил 1,8 % или 96,2 тыс. рублей.

Бюджет Брасовского муниципального района за 1 квартал 2023 года исполнен в объеме 92424276,49 рублей, что составляет 16,2 % к уточненному плану и 113,5 % к соответствующему периоду прошлого года(81407617,11 рублей).(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 1 квартал 2023 года  Таблица 3 |

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | МП | кассовое исполнение на 01.04.2022 год | Утвержденная роспись на 2023 год | уточненный план на 01.04.202  3 | кассовое исполнение на 01.04.2023 г | % исполнения | % к соответ. периоду 2023 г |
| Реализация полномочий администрации Брасовского муниципального района | 01 | 18753,1 | 187400,9 | 198694,6 | 25797,5 | 13,0% | 137,6% |
| Развитие образования Брасовского района | 02 | 60555,3 | 347424,6 | 356198,7 | 63534,4 | 17,8% | 104,9% |
| Управление муниципальными финансами Брасовского района | 12 | 2008,7 | 10763,1 | 12562,8 | 2802,6 | 22,3% | 139,5% |
| Непрограммная деятельность | 70 | 90,5 | 1761,7 | 1771,2 | 289,8 | 16,4% | 320,2% |
| **Итого** | | **81407,6** | **547350,3** | **569227,4** | **92424,3** | 16,2% | 113,5% |

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

Кассовое исполнение расходов в целом по муниципальным программам и непрограммной деятельности увеличилось против соответствующего периода прошлого года на 13,5% или 11016659,38 рублей.

По программе « Реализация полномочий администрации Брасовского района» расходы возросли против соответствующего периода прошлого года на 37,6 % или 7044433,06 рубля.Это объясняется тем что на 01.04.2023 года расходы по главе администрации района и аппарату управления возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 1663,9 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5% и повышения минимальной заработной платы. Расходы по ЕДДС возросли в сумме 286,8 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями. По состоянию на 01.04.2023 года расходы на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (П.Веребск) составили в сумме 2356,8 тыс. рублей, по состоянию на 01.04.2022 года расходы отсутствовали. По состоянию на 01.04.2023 года расходы по молодежной политике( спортивная одежда для МБУ «Олимп») составили в сумме 346,2 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года расходы отсутствовали. По отрасли « Культура» расходы на 01.04.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 1621,0 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента. Мероприятия по физической культуре и спорту на 01.04.2023 года возросли против 01.04.2022 года на22,0 тыс. рублей. Расходы по социальной политике на 01.04.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года на 466,5 тыс. рублей , в том числе за счет повышения доплат к муниципальной пенсии на 19,0 тыс. рублей, за счет мероприятий по обеспечению жильем молодых специалистов в сумме 257,3 тыс. рублей, организация деятельности по опеке и попечительству в сумме 190,2 тыс. рублей.

По программе» Управление муниципальными финансами» расходы за 1 квартал 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 793,9 тыс. рублей. Это объясняется тем ,что за 1 квартал текущего года расходы на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений выше уровня соответствующего периода прошлого года в сумме 591,0тыс. рублей, расходы поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности возросли на 88,5 тыс. рублей. Кроме того возросли расходы на содержание финансового отдела в сумме 114,5 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5% .

По программе « Развитие образования Брасовского района» расходы на 01.04.2023 года составили в сумме 63534,4 тыс. рублей, что составляет 104,9 % к соответствующему периоду прошлого года или выше на 2770,3 тыс. 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 905,1тыс. рублей. Расходы за классное руководство по состоянию на 01.04.2023 года составили в сумме 1575,4 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 2304,5 тыс. рублей, ниже уровня прошлого года на 729,1 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 01.04.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 1742,4 тыс. рублей в связи с увеличением целевых среднегодовых показателей по Указу Президента. Расходы по учреждениям дополнительного образования возросли в сумме 905,1 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента.

По непрограммной деятельности расходы за 1 квартал 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 199,3 тыс.рублей , в том числе за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5 % по Районному Совету народных депутатов в сумме 29,2 тыс. рублей, по КСП в сумме 170,1 тыс. рублей ( в 1 квартале 2022 года расходы отсутствовали).

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

Анализ исполнения бюджета Брасовского муниципального района на 01.04.2023 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  | Таблица4 | |
| Наименование отрасли | План 2023 год | Факт на 01.04.2023 года | (+ -) к плану | В % к плану | Факт на 1.04.2022 года | (+ -) к соотв. периоду 2022 г. | В % к соотв. периоду прошлого года | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| **Госуправление** | 45134,3 | 10134,1 | -35000,2 | 22,5% | 7 935,0 | 2199,1 | 127,7% | |
| **Национальная оборона** | 2299 | 535,9 | -1763,1 | 23,3% | 454,8 | 81,1 | 117,8% | |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 4209,9 | 902,8 | -3307,1 | 21,4% | 616,0 | 286,8 | 146,6% | |
| **Национальная экономика** | 7671,7 | 1149,2 | -6522,5 | 15,0% | 1170,0 | -20,8 | 98,2% | |
| **ЖКХ** | 11790,8 | 2369,6 | -9421,2 | 20,1% | 12,8 | 2356,8 | 18512,5% | |
| **Охрана окружающей среды** | 59,7 |  | -59,7 |  |  |  |  | |
| **Образование** | 355292,5 | 63671,8 | -291620,7 | 17,9% | 60353,1 | 3318,7 | 105,5% | |
| **Культура** | 41093,4 | 9175,0 | -31918,4 | 22,3% | 7554,7 | 1620,3 | 121,4% | |
| **Физкультура и спорт** | 82604,3 | 45,8 | -82558,5 | 0,1% | 23,8 | 22 | 192,4% | |
| **Социальная политика** | 12271,0 | 2881,6 | -9389,4 | 23,5% | 2408,5 | 473,1 | 119,6% | |
| **Обслуживание муниципального долга** | 0,0 |  |  |  | 0,0 |  |  | |
| **Межбюджетные трансферты** | 6800,8 | 1558,5 | -5242,3 | 22,9% | 879,0 | 679,5 | 177,3% | |
| **Всего** | 569227,4 | 92424,3 | -476803,1 | 16,2% | 81407,7 | 11016,6 | 113,5% | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |

Расходная часть бюджета района за первый квартал 2023года исполнена на 16,2 % или 92424,3 тыс. рублей , что выше уровня прошлого года на 11016,6 тыс. рублей и 13,5%. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает социально-культурная сфера – 75774,2 тыс. рублей или 82,0 % от общего объема расходов бюджета. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 5434,1 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5%, за счет увеличения среднегодовых показателей по Указу Президента, повышение минимальной заработной платы с 01.01.2023года.

Расходы по госуправлению в общем объеме расходов бюджета района составляют 11,0 % или 10134,1 тыс. рублей. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 2199,1 тыс. рублей. Это объясняется тем, что в 1 квартале 2023 года увеличена заработная плата с начислениями на 5,5%, повышение минимальной заработной платы с 01.01.2023 года.

По отрасли «Национальная оборона» расходы исполнены в сумме 535,9 тыс. рублей, что составляет 23,3 % к плану. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 81,1 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 902,8 тыс. рублей, что составляет 21,4% к плану и 146,6 % к соответствующему периоду прошлого года. Расходы за 1 квартал 2023 года возросли против 01.04.2022 года за счет повышения заработной платы с начислениями на 10,0% в сумме 36,1 тыс. рублей и приобретение офисных столов для размещения компьютерного оборудования системы- 112в сумме 45,0 тыс. рублей.

По отрасли « Национальная экономика» расходы исполнены в сумме 1149,2 тыс. рублей, что составляет 15,0 % к плану . Против соответствующего периода прошлого года расходы снижены на 20,8 тыс. рублей или на 1,8 %.

Снижение расходов по очистке дорог в 1 квартале 2023 года против 1 квартала 2022 года.

По отрасли « Жилищно- коммунальное хозяйство» расходы в 1 квартале 2023года расходы составили в сумме 2369,6тыс.рублей,ниже уровня 01.04.2022 года на 2356,8 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2023 года расходы на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (П.Веребск) составили в сумме 2356,8 тыс. рублей, по состоянию на 01.04.2022 года расходы отсутствовали.

Расходы по отрасли « Образование» в общем объеме расходов бюджета составляют 68,9 % или 63671,8 тыс. рублей. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 3318,7 тыс. 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 905,1тыс. рублей. Расходы за классное руководство по состоянию на 01.04.2023 года составили в сумме 1575,4 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 2304,5 тыс. рублей, ниже уровня прошлого года на 729,1 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 01.04.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 1742,4 тыс. рублей в связи с увеличением целевых среднегодовых показателей по Указу Президента. Расходы по учреждениям дополнительного образования возросли в сумме 905,1 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента.

По отрасли « Культура и искусство» расходы исполнены в сумме 9175,0 тыс. рублей или 0,1 % к плану. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли в сумме 1620,3 тыс. рублей в связи с повышением заработной платы с начислениями по дорожной карте по Указу Президента.

Расходы по Социальной политике в 1 квартале 2023 года исполнены в сумме 2881,6 тыс. рублей или 23,5 % к плану, рост против соответствующего периода прошлого года на 473,1тыс. рублей за счет повышения доплат к муниципальной пенсии в сумме 19,0 тыс. рублей, за счет мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 257,3 тыс. рублей, выплаты опекунских пособий и выплат приемным родителям в сумме 190,2 тыс. рублей.

Расходы по отрасли « Физкультура и спорт» в 1 квартале 2023 года исполнены в сумме 45,8 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 23,8 тыс. рублей или 22,0 тыс. рублей выше уровня прошлого года за счет проведенных мероприятий по физической культуре и спорту.

Межбюджетные трансферты поселениям в 1 квартале 2023года составили в сумме 1558,5 тыс. рублей или 22,9% к плану, к соответствующему периоду 2022 года рост в сумме 679,5 тыс. рублей, в том числе за счет расходов поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 88,5 тыс. рублей, за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 591,0 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.