Приложение 2

**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Краснозерского района Новосибирской области**

**за 9 месяцев 2023 года**

В соответствии со статьей 33 Положения «О бюджетном процессе в Краснозерском районе Новосибирской области», утвержденным решением пятьдесят третьей сессии Совета депутатов Краснозерского района Новосибирской области от 21.08.2020г., отчет об исполнении бюджета Краснозерского района Новосибирской области за 9 месяцев 2023 года составлен в соответствии со структурой и бюджетной классификацией, которые применялись при утверждении местного бюджета на отчетный год, а также с уточнением показателей сводной бюджетной росписи, ведомственной структурой расходов местного бюджета, с приведением плановых и фактических показателей, утвержден постановлением Главы Краснозерского района Новосибирской области от 24.10.2023 г № 823 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Краснозерского района Новосибирской области за 9 месяцев 2023 года».

**Доходы.**

Бюджет Краснозерского района на 2023 год утвержден по доходам в сумме 2 486 908,2 тыс. руб., исполнение составило 1 473 198,5 тыс. руб. или 59,2 %.

Выполнение годового плана в части собственных доходов бюджета района составляет 67,4 % ( план 212 957,2 тыс. руб., исполнено 143 527,1 тыс. руб.).

Наибольший удельный вес в общей сумме доходов по исполнению занимают безвозмездные поступления – 90,3 %, налоговые и неналоговые доходы – 9,7 %.

В структуре собственных доходов наибольший удельный вес занимает НДФЛ – 57,8 %, налоги на совокупный доход – 14,5 %, прочие поступления – 27,7 %.

Отклонение кассового исполнения от уточненных бюджетных ассигнований от установленного размера 65 % по исполнению по видам доходов:

- по единому сельскохозяйственному налогу – исполнение составило 15,6 % при плане 5 203,0 тыс.руб. фактически поступило в бюджет 813,7 тыс.руб. Низкий темп роста связан с тем, что сельскохозяйственные производители сработали с превышением расходов над доходами (на 2 068,0 млн.руб. было приобретено техники в 2022году).

- по транспортному налогу – исполнение составило 20,6 % при плане 9 971,1 тыс.руб. фактически поступило в бюджет 2053,4 тыс.руб. Не наступил срок уплаты данного налога.

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения – исполнение составило 56,8 % при плане 4220,0 тыс.руб. фактически поступило в бюджет 2398,9 тыс.руб. Низкий процент исполнения связан с тем, что большинство налогоплательщиков в 2023 году оформили патент на год с уплатой 2/3 части в конце года.

- по платежам при пользовании природными ресурсами при плане 144,3 тыс.руб. исполнение составило 93,3 тыс.руб. или 64,7%.

План по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней и прочим безвозмездным поступлениям выполнен на 58,5%.

Показатели исполнения бюджета по доходам представлены в приложении 1 к постановлению администрации Краснозерского района Новосибирской области от 24.10.2023 г. № 823.

**Расходы.**

По расходам бюджет района исполнен на 53,6% (план 2 609 255,9 тыс. руб., исполнение –1 399 693,1 тыс. руб.).

Отклонение кассового исполнения от установленного размера 70 % по исполнению бюджетных ассигнований за отчетный финансовый год, с учетом уточненных бюджетных ассигнований по разделам, подразделам местного бюджета:

-раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы» включает:

подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнение составило

28 951,4тыс.руб. или 52,1%;

подраздел 0105 «Судебная система» исполнения нет;

подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 62 719,4 тыс.руб. или 48,2%.

По выше перечисленным подразделам исполнение меньше установленного размера, т.к. расходы согласно кассового плана запланированы на 4 квартал.

- раздел 03 00 ”Национальная безопасность” включает в себя:

подраздел 0309 «Гражданская оборона» исполнения нет, согласно кассового плана расходы запланированы на 4 квартал;

подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнения нет;

-раздел 04 00 «Национальная экономика» включает:

подраздел 0405 «Сельское хозяйство» исполнение составляет 381,8 тыс.руб. или 32,5%;

подраздел 0408 «Транспорт» исполнение составляет 8 563,1 тыс.руб. или 14,5%;

подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение в сумме 75 775,2 тыс. руб. или 38,5% от плана;

подраздел 0410 «Связь и информатика» исполнение составляет 4 477,5 тыс.руб. или 49,7%;

подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составляет 76,0 тыс.руб. или 50,7%.

По выше перечисленным подразделам исполнение меньше установленного размера, т.к. расходы запланированы на 4 квартал.

-раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» включает: подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составляет 14 972,7 тыс.руб. или 15,7%;

подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение в сумме 55 286,3 тыс. руб. или 25,0% от плана;

Расходы согласно кассового плана запланированы на 4 квартал.

-раздел 0600 «Охрана окружающей среды» включает:

0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» исполнения нет.

-раздел 0700 «Образование» включает расходы:

подраздел 0701 «Дошкольное образование» исполнение составляет 155 580,1 тыс.руб. или 60,5 %;

подраздел 0702 «Общее образование» исполнение составляет 481 252,0 тыс.руб. или 61,5 %;

подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение составляет 93 890,5 тыс.руб. или 48,1 %;

подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации » исполнение составляет 41,0 тыс.руб. или 6,4% от плана;

подраздел 0707 «Молодежная политика» исполнение составило 376,6 тыс.руб. или 58,0%.

подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение составило 14 312,4 тыс.руб. или 65,3%.

По выше перечисленным подразделам исполнение меньше установленного размера, т.к. расходы согласно кассового плана запланированы на 4 квартал.

- раздел 1100 «Физическая культура и спорт» включает расходы:

подраздел 1101 «Физическая культура» исполнение составило 15 121,9 тыс.руб. или 29,5%;

подраздел 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» исполнение составляет 1 150,0 тыс.руб. или 13,2%. Расходы согласно кассового плана запланированы на 4 квартал.

Показатели исполнения бюджета по расходам представлены в приложении 1 к постановлению администрации Краснозерского района Новосибирской области 24.10.2023г № 823.

**Источники**

Бюджет Краснозерского района на 2023 год по плановым показателям представляется с дефицитом в сумме 122 347,7 тыс. руб., по исполнению в сумме 73 505,4 тыс. руб. за счет распределения бюджетных ассигнований по расходам, остатков средств на начало года.

Показатели исполнения бюджета по расходам представлены в приложении 1 к постановлению администрации Краснозерского района Новосибирской области 24.10.2023г № 823.

Исполняющий обязанности

Главы Краснозерского района

Новосибирской области М.Б. Шевлюга