**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета муниципального района «Мещовский район»**

**за 2022 год**

Основные параметры исполнения бюджета муниципального района за 2022 год характеризуются следующими показателями

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основные показатели** | **Уточнённый годовой план** | **Исполнено** | **% исполнения** | **Отклонение от 2021 года** | **Темп роста к 2021 году (%)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Доходы | 937 954,5 | 931 983,1 | 99,4 | +447 978,6 | 192,6 |
| Расходы | 951 420,4 | 936 073,6 | 98,4 | +452 372,0 | 193,5 |
| Дефицит (-)/ Профицит (+) | - 13 465,9 | - 4 090,5 | х | х | х |

**ДОХОДЫ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| В 2022 году в бюджет муниципального района поступило доходов в сумме 931 983,1 тыс.рублей, исполнение уточнённого годового плана составило 99,4%. В том числе налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 129 840,6 тыс.рублей, что составляет 100,9 процента к уточнённому годовому плану. Поступление сложилось ниже уровня 2021 года на 8 836,7 тыс.рублей, или 6,4 процента. |  |  |  |

Поступление налоговых доходов составило 124 178,3 тыс. рублей или 100,9 процента к уточнённому годовому плану. Снижение налоговых доходов по сравнению с 2021 годом составило 7 886,0 тыс.рублей или 6 процентов.

Из налоговых доходов наибольшее уменьшение сложилось:

- по налогу на доходы физических лиц – на 11 589,0 тыс.рублей или 12,3 процента;

- налога на совокупный доход – на 1 894,9 тыс.рублей или 11,6 процента.

По сравнению с 2021 годом выросли поступления:

- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации - на 5 297,9 тыс.рублей или на 27.7 процента;

- по налогу на имущество- 215,6 тыс.рублей или на 28,3 процента;

- государственной пошлине – 146,9 тыс.рублей или на 12,7процента.

Поступление неналоговых доходов в целом по сравнению с соответствующим периодом прошлого года сложилось ниже уровня на 950,7 тыс.рублей или на 14,4 процента, в том числе:

- от поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 305,5 тыс.рублей или на 17.5 процента;

- поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 159,1 тыс.рублей или на 10,2 процента;

- поступления о т штрафов, санкций, возмещение ущерба на 576,2 тыс.рублей или на 49,7 процента.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов увеличилось на 150,2 тыс.рублей или на 7,2 процента.

**Безвозмездные поступления в бюджет района** в 2022 году составили  802 163,9 тыс. рублей, или на 99,1процента к плану. Увеличение к уровню 2021 года составили – 456 815,3 тыс. рублей или на 232,3 процента, в том числе:

- дотации поступило в сумме 75 802,2 тыс. рублей - 100 процентов к плану;

- субсидии – 432 810 тыс.рублей – 98,9%;

- субвенции – 254 700,6тыс.рублей- 99,4%;

- иные межбюджетные трансферты в сумме –38 851,1 тыс.рублей- 98,1%.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в состав безвозмездных поступлений включены доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, которые составили   -21, 4 тыс. рублей

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального района исполнены в сумме 936 073,6 тыс.рублей, выполнение на 98,4 процента, темп роста к уровню 2021 года 193,5%. Основной особенностью расходной части бюджета является расходование средств в рамках 18 муниципальных и 5 ведомственных программ. В целом программные расходы составили в сумме 934 639,9 тыс.рублей или 99,8 %.

На финансирование расходов социального характера направлено 762 840,5 тыс.рублей или 81,5% от общего объёма расходов бюджета муниципального района.

На выплату заработной платы с начислениями направлено 214 318,1 тыс**.**рублей, что составляет 23% от общего объема расходов. На выплату коммунальных услуг произведены расходы в сумме –29 032,5тыс.рублей – 3,1%. Задолженность по бюджетным обязательствам за счёт средств областного бюджета и бюджета муниципального района отсутствует.

В 2022 году в районе продолжена реализация национальных проектов. Исполнение расходов на их реализацию составило 47 967 тыс.рублей, выполнение 100 процентов, в том числе поступило: из федерального бюджета – 33 343,7тыс.рублей, областного бюджета – 14 157,6 тыс.рублей и районного бюджета – 465,7 тыс.рублей.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета района составили следующие направления:

- образование – 65,1 процента, социальная политика – 13 процентов.

**Расходы на общегосударственные вопросы (код 0100)** составили 61 419,9 тыс.рублей**,** выполнение на 98,4%, в том числе: обеспечение деятельности представительных органов муниципальных образований -954,8тыс.рублей, функционирование исполнительной власти местной администрации - 47069,7тыс.рублей, обеспечение деятельности финансовых органов - 7652,4 тыс.рублей, осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 11,8 тыс.рублей и другие общегосударственные расходы – 5 731,2 тыс.рублей.

**Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность**  **(код 0300)** в целом составили – 5 305,6 тыс.рублей**,** выполнение на99,6%, в том числе: на осуществление переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния 407,8тыс.рублей, на содержание работников единой диспетчерской службы при администрации района – 4745,8 тыс.рублей и другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 152,0 тыс.рублей.

**Расходы по национальной экономике (код 0400**) составили - 37 181,3 тыс.рублей, выполнение – на 89,6%, в том числе: по МЦП «Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Мещовском районе» – 885,7тыс.рублей, из них: организация и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных – 145,5тыс.рублей, возмещение части затрат потребкооперации по доставке товаров первой необходимости в отдалённые населённые пункты на расстоянии 11 км. от пунктов их получения в объёме 600,0 тыс.рублей, поддержка кадрового потенциала – 103,5 тыс.рублей, проведение выставок, ярмарок и других мероприятий- 36,7тыс.рублей.

На водное хозяйство произведено расходов в сумме 47,8 тыс.рублей - обеспечение безопасности гидротехнических сооружений.

Расходы по транспорту составили в сумме 3300,0 тыс.рублей, возмещение части затрат по оказываемым услугам по перевозки пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по маршрутам межмуниципального сообщения.

На дорожное хозяйство израсходовано всего 30 908,5 тыс.рублей, в том числе: содержание автомобильных дорог общего пользования муниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них – 10 477,7тыс.рублей, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них – 20 430,8тыс.рублей.

Расходы на связь и информатику направлено 634,2 тыс.рублей - это формирование современной информационной инфраструктуры и обеспечение безопасности информации в локальной сети.

Расходы на другие вопросы в области национальной экономики составили – 1405,1 тыс.рублей, в том числе: на реализацию мероприятий в сфере управления имущественным комплексом и в области земельных отношений – 386,0 тыс.рублей, выполнение кадастровых работ по внесению изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования и проведение комплексных кадастровых работ – 1019,1тыс.рублей.

**На содержание жилищно-коммунального хозяйства (код 0500)** расходы составили – 21 985,9 тыс.рублей, выполнение – 84,2%, в том числе:

- взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах – 262,1тыс.рублей;

- на коммунальное хозяйство –21 159,3тыс.рублей, в том числе: на мероприятия, направленные на развитие водохозяйственного комплекса - 444,1тыс.рублей, обеспечение мероприятий по строительству, реконструкции и модернизации систем коммунальной инфраструктуры – 809,1 тыс.рублей, содержание газораспределительных сетей – 52,4тыс.руб.,на мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности и закупке оборудования в сфере жилищно-коммунального хозяйства – 333,6тыс.рублей, мероприятия по подготовке объектов ЖКХ к осенне-зимнему периоду -1 287,6тыс.рублей, возмещение затрат или недополученных доходов в связи с оказанием банных услуг организациям, находящимся в муниципальной собственности- 1248тыс.рублей, возмещение затрат теплоснабжающей организации, в связи с выполнением работ по реконструкции и модернизации имущества, используемого для теплоснабжения объектов социальной инфраструктуры – 16938тыс.рублей, организация в границах поселений водоснабжения – 46,5тыс.рублей.

На благоустройство израсходовано – 564,5тыс.рублей - организация ритуальных услуг и мест захоронения.

**Расходы на образование в целом по (коду 0700)** профинансированы на сумму 609 181,6 тыс.рублей**,** выполнение 99,5%, темп роста к уровню 2021 года составил 334,1 процента.

На содержание учреждений дошкольного образования расходы составили – 436 472,8тыс.рублей, выполнение 99,7%. На обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях за счёт средств областного бюджета выделено 13 080,3тыс.рублей, субсидий на реализацию мероприятий по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 2 702,1тыс.рублей, на питание детей -3 760,4тыс.рублей, на приобретение (выкуп) здания детского сада на 160 мест в г.Мещовске – 409 527,0тыс.рублей, приобретение оборудования для нового детского здания – 3640,3тыс.рублей и 3762,7 тыс.рублей на коммунальные услуги и другие расходы по содержанию зданий.

Расходы на общее образование составили – 135 354,2 тыс.рублей, выполнение на 99,4% , темп роста к 2021 году 101,4% , из них: за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования на общую сумму – 89 764,7тыс.рублей, что составляет 66,4% общего объема расходов на общее образование. Средства субвенции направлялись на оплату труда работников общеобразовательных учреждений, на учебные пособия, технические средства обучения, расходные материалы и хозяйственные нужды. Кроме того, педагогическим работникам осуществлялись ежемесячные денежные выплаты отдельным категориям работников образовательных учреждений, реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 251,3тыс.рублей. Из бюджета муниципального района выделено – 24 956,9тыс.рублей(содержание зданий), на капитальный ремонт и подготовку образовательных организаций к учебному году – 1915,3 тыс.рублей, Мещовской средней школе -2 000,0тыс.рублей на приобретение оборудования для столовой, питание учащихся – 8 989,6тыс.рублей: из них организация бесплатного горячего питания обучающихся – 3470,5тыс.рублей, поддержка детей военнослужащих – 31,5тыс.рублей, повышение комплексной безопасности общеобразовательных организаций – 599,3тыс.рублей,обеспечение выплат ежемесячного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам - 6 631,6тыс.рублей, организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18лет в свободное от учёбы время в сумме 214,0тыс.рублей.

На дополнительное образование детей – расходы произведены в сумме 25 455,6тыс.рублей- 98,8%, в том числе: расходы по МКОУ ДО «Мещовская детская школа искусств» – 14 711,1 тыс.рублей, из них: содержание и развитие дополнительного образования в сфере культуры -5397,5тыс.рублей и ремонт здания ДШИ в рамках регионального проекта в сумме 9313,6 тыс.рублей. Расходы МКОУ ДО «Центр творческого развития и гуманитарного образования «Воспитание» и обеспечение психологического сопровождения участников образовательного процесса составили - 10 744,5тыс.рублей.

На профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих органов местного самоуправления израсходовано- 129,5тыс.руб. - 100%.

Расходы на молодежную политику и оздоровление детей составили – 1333,6тыс.рублей, выполнение на 99,6%, в том числе: организация отдыха и оздоровления детей в период летних каникул в сумме – 1256,6тыс.рублей, финансирование МП «Молодёжь МР «Мещовский район» - 77,0тыс.рублей.

На другие вопросы в области образования расходы составили -10 435,9тыс.рублей, выполнение на 94,4% - расходы на содержание аппарата, централизованной бухгалтерии и группы хозяйственного обслуживания отдела образования муниципального района.

**Расходы на содержание учреждений культуры, кинематографии (код 0800)** составили – 24 764,6 тыс.рублей, выполнение 96,3%, темп роста к уровню 2021 году 129,6%, в том числе:

Расходы по МП «Содействие занятости населения Мещовского района» - 119,7тыс.рублей (расходы на оплату труда вожатых).

Расходы по МКУ «Мещовский районный Дом культуры»- 7767,8тыс.рублей, в том числе: на содержание и развитие учреждения - 4299,4тыс.рублей, организация, проведение мероприятий в сфере культуры, искусства и кинематографии – 714,1 тыс.рублей и за счёт средств областного бюджета на в сумме 2754,3тыс.рублей на проведение мероприятий в рамках празднования 350-летия Петра 1.

Расходы на содержание МКУ «Мещовская централизованная библиотечная система» - 13 288,7тыс.рублей, в том числе: расходы на выплаты заработной плату работникам – 6721,9 тыс.рублей, содержание учреждения – 1282,3 тыс.рублей, комплектование книжных фондов -179,5 тыс.рублей. В рамках регионального проекта «Культурная среда» на создание модульной муниципальной библиотеки расходы составили – 5 000,0 тыс.рублей. Дополнительные средства от Министерства культуры Калужской области на господдержку лучших сельских учреждений в рамках регионального проекта «Творческие люди» выделены денежные средства Картышовской сельской библиотеки в сумме 105,0тыс.рублей.

Расходы на другие вопросы в области культуры, кинематографии составили – 3 588,4тыс.рублей- расходы, связанные с содержанием аппарата и централизованной бухгалтерии отдела культуры муниципального района.

**Расходы по социальной политике (код 1000)** составили в целом 121 398,8 тыс.рублей, выполнение 98,7%, в том числе:

- на социальное обеспечение населения израсходовано 22366,1тыс.рублей,из них: организация предоставления денежных выплат, пособий компенсаций отдельным категориям граждан в соответствии с региональным законодательством- 15702,3тыс.руб., осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов – 96,3 тыс.руб. и социальная поддержка по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг -888,2тыс.руб., оказание мер социальной поддержки специалистам сельской местности, работникам культуры- 404,4тыс.рублей, обеспечение мер социальной поддержки лиц, награжденных знаком «Почетный донор России» - 1555,7тыс.руб., оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 3665,4тыс.руб., компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капремонт общего имущества в многоквартирном доме – 53,8тыс.руб.

Охрана семьи и детства – 84 860,7 тыс.рублей, в том числе: предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством – 9347,3 тыс.рублей, обеспечение мер государственной поддержки молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий –3339,0тыс.руб.,выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации и реализующие программу дошкольного образования – 35,7тыс.руб., обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми – 3619,7тыс.рублей,осуществление ежемесячной выплаты на детей в возрасте от трёх до семи лет включительно- 34443,1тыс.руб.,осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трёх до семи лет включительно за счёт средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 994,0 тыс.рублей, региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей – 33081,8 тыс.рублей.

Другие вопросы в области социальной политики – 14 171,9тыс.рублей организация исполнения переданных полномочий – 7654,9 тыс.рублей, поддержка добровольческого (волонтёрского ) движения – 110,0 тыс.рублей, оказание социальной помощи на основании социального контракта – 4878,4 тыс.рублей, организация адресного предоставления отдельным категориям граждан социальных выплат – 771,0 тыс.рублей. и социальная поддержка граждан пожилого возраста и инвалидов, иные выплаты – 757,6тыс. рублей.

**Расходы по физической культуре и спорту (код 1100)** составили в сумме 7495,6тыс.рублей, выполнение – 99,5% (оплата труда, коммунальные расходы, услуги по содержанию зданий – 7101,6тыс.рублей, организация и проведение спортивных мероприятий, спортивно-массовых, физкультурно-оздоровительных мероприятий – 328,5тыс.рублей, укрепление материально-технической базы муниципального учреждения спортивной направленности – 65,5тыс.рублей.

**Расходы по средствам массовой информации (код 1200)** составили 3690,0 тыс.рублей, выполнение 100% - за выполненные работы по своевременному информационному обеспечению населения района.

**Межбюджетные трансферты** – на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований в 2022 году выделено дотаций в сумме 43 650,3 тыс.рублей, с ростом к уровню 2021 года на 10768,5 тыс.рублей или 132,7 процента.

Бюджет муниципального района за 2022год выполнен с дефицитом в сумме 4090,5 тыс.рублей.