ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту постановления администрации Лешуконского муниципального округа «Об исполнении бюджета Лешуконского муниципального округа

за I полугодие 2023 года»

Основные параметры бюджета Лешуконского муниципального округа на 2023 год (далее – местный бюджет) утверждены решением Собрания депутатов Лешуконского муниципального округа от 19 декабря 2022 года № 50 «О бюджете Лешуконского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Исполнение местного бюджета за I полугодие 2023 года осуществлялось в соответствии с решением Собрания депутатов Лешуконского муниципального округа от 19 декабря 2022 года № 50 «О бюджете Лешуконского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение) и предлагается к утверждению:

по доходам в сумме 344 409 932 руб. 92 коп.;

по расходам в сумме 336 588 049 руб. 88 коп.;

профицит местного бюджета составил 7 821 883 руб. 04 коп.

Доходы

За I полугодие 2023 года в местный бюджет поступило 344 409 932 рубля или 49 % к плановым показателям.

Таблица 1

Исполнение доходной части местного бюджета в разрезе основных доходных источников

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида дохода | Утверждено в местном бюджете на 2023 год,  руб. | Исполнение  за 1 полугодие,  руб. | % исполнения |
| **Всего доходов, в т. ч.:** | **699 348 050,70** | **344 409 932,92** | **49,2** |
| I. Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 67 284 927,00 | 31 646 413,03 | 47,0 |
| - налог на доходы физических лиц | 42 835 123,00 | 20 392 069,51 | 47,6 |
| - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 7 572 259,00 | 4 126 445,09 | 54,5 |
| - налоги на совокупный доход | 2 866 000,00 | 1 907 505,12 | 66,6 |
| - налоги на имущество | 4 282 745,00 | 848 760,70 | 19,8 |
| - доходы от использования  имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6 980 000,00 | 2 739 315,77 | 39,2 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 92 000,00 | 101 765,05 | 110,6 |
| II. Безвозмездные поступления, в том числе: | 632 063 123,71 | 312 763 519,89 | 49,5 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов, в том числе: | 631 806 168,31 | 312 763 519,89 | 49,5 |
| - дотации | 54 221 083,06 | 27 110 683,06 | 50,0 |
| - субсидии | 269 811 931,68 | 121 518 616,61 | 45,0 |
| - субвенции | 231 803 016,89 | 139 815 552,89 | 60,3 |
| - иные межбюджетные трансферты | 75 970 136,68 | 24 061 711,93 | 31,6 |
| Прочие безвозмездные поступления | 300 000,00 | 300 000,00 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -43 044,60 | -43 044,60 | 100,0 |

Доходы местного бюджета за I полугодие 2023 года сформированы за счет:

- поступления налоговых и неналоговых доходов в объеме   
31 646 413 руб.03 коп. или 47 процентов от плановых назначений;

- безвозмездных поступлений в объеме 312 763 519 руб.89 коп. или 49,5 процентов от плановых назначений.

Основными бюджетообразующими источниками налоговых и неналоговых доходов местного бюджета являются:

- налог на доходы физических лиц, поступления которого составили 20 392 069 руб. 51 коп. или 47,6 процентов от плановых назначений;

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступления которых составили 4 126 445 руб. 09 коп. или 54,5 процентов от плановых назначений;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступления которых составили 848 760 руб. 70 коп. или 19,8 процентов от плановых назначений.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 5 678 299 руб.65 коп. или на 121 процент.

Увеличение наблюдается по всем основным налоговым и неналоговым доходным источникам, за исключением доходов от налога на совокупный доход

Наибольшее увеличение к аналогичному периоду прошлого года наблюдается по следующим налогам:

- налог на доходы физических лиц в объеме 2 410 654 руб. 45 коп. или на 113 процентов.

Безвозмездные поступления в местный бюджет составили   
312 763 519 руб. 89 коп., прирост к аналогичному периоду 2022 года составил   
57 092 831 руб. 15 коп или 82 процента.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 312 763 519 руб.89 коп., в том числе:

***дотации*** – 27 110 683 руб.06 коп. или 50 процентов от плановых назначений.

***субсидии*** – 121 518 616 руб. 61 коп. или 45 процента от плановых назначений.

***субвенции –*** 139 815 552 руб.89 коп. или 60,3 процента от плановых назначений.

***иные межбюджетные трансферты –*** 24 061 711 руб.93 коп. или 31,6 процентов от плановых назначений.

***прочие безвозмездные поступления –*** 300 000руб. 00 коп. или 100 процентов от плановых назначений.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ межбюджетные трансферты, полученные в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, не использованные в текущем финансовом году, по окончании года подлежат возврату в доходы бюджета, из которого они были предоставлены.

Осуществлен возврат остатков субсидий в областной бюджет из местного бюджета в сумме 43 044 руб.60 коп.

Расходы

Расходы местного бюджета за I полугодие 2023 года составили   
336 588 049 руб. 88 коп. или 47 процентов от плановых назначений.

Структура расходов местного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура расходов местного бюджета в разрезе разделов

классификации расходов бюджетов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Объем расходов за первое полугодие 2023 года, руб. | Доля в общем объеме расходов, процентов | Процент исполнения от плановых назначений |
|
|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы, всего | 336 588 049,88 | 100 | 47 |
| Общегосударственные вопросы | 51 275 882,69 | 15,2 | 38 |
| Национальная оборона | 268 767,45 | 0,1 | 42 |
| Национальная безопасность  и правоохранительная деятельность | 1 345 825,00 | 0,4 | 25 |
| Национальная экономика | 4 066 128,40 | 1,2 | 13 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 3 425 513,32 | 1,1 | 7 |
| Охрана окружающей среды | 550 178,71 | 0,2 | 22 |
| Образование | 222 148 117,86 | 66,0 | 57 |
| Культура, кинематография | 44 199 723,18 | 13,0 | 54 |
| Социальная политика | 8 862 483,54 | 2,6 | 47 |
| Физическая культура и спорт | 228 384,06 | 0,1 | 70 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 217 045,67 | 0,1 | 38 |

В рамках реализации муниципальных программ за отчетный период профинансировано 285 431 111 руб. 35 коп. или 85 процентов от общего объема расходов местного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре исполненных бюджетных обязательств за I полугодие 2023 года составили расходы:

- на образование – 66,0 процентов;

- на общегосударственные вопросы – 15,2 процента;

- на культуру, кинематографию – 13,0 процентов.

В рамках дорожного фонда предусмотрены ассигнования на 2023 год в размере 29 691 787 руб. 26 коп. За I полугодие 2023 года бюджетные ассигнования дорожного фонда использованы в сумме 3 840 858 руб. 00 коп. или 13 процентов от плановых назначений.

За I полугодие 2023 года частично погашен кредит по муниципальному контракту, заключенному с АО «БАНК СГБ» от 29.11.2022 № 01/2022, в сумме 1 950 000 руб.

Муниципальный долг Лешуконского муниципального округа на 1 июля 2023 года составил 7 550 000 руб.

По итогам I полугодия 2023 года бюджетные кредиты из бюджета Лешуконского муниципального округа и муниципальные гарантии не предоставлялись. Кредиты от кредитных организаций не привлекались.

Расходы на обслуживание муниципального долга Лешуконского муниципального округа за I полугодие 2023 года составили 217 045 руб. 67 коп. или 38 процентов от плановых назначений.

Замглавы муниципального округа Е.Ю.Шишов