**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЁТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЩУЧАНСКОГО РАЙОНА**

**ЗА 2022 ГОД**

Формирование консолидированного бюджета осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, в бюджете учитываются доходы от предпринимательской деятельности, а также добровольные перечисления граждан в поселениях, учреждениях. Осуществляется ежедневный мониторинг за поступлением доходов бюджета (взаимодействие с организациями, осуществляющими работу по приёму платежей, а также администраторами платежей)

На 2022 год консолидированный бюджет Щучанского района утвержден по доходам в сумме 776339,7 тыс. руб., фактически за 2022 год бюджет исполнен 770742,5 тыс. руб., что составляет 99,3%. Поступление собственных доходов (налоговые и неналоговые доходы, безвозмездные поступления, за минусом субвенций) консолидированного бюджета за прошедший год составило 559062,6 тыс. руб. По сравнению с этим же периодом 2021 года (505631,5 тыс. руб.), наблюдается рост собственных доходов консолидированного бюджета Щучанского района на 53431,1 тыс. руб., за счёт роста суммы безвозмездных поступлений от других бюджетов, в текущем году наблюдается также рост поступлений налоговых и неналоговых доходов. Налоговые, неналоговые доходы и прочие безвозмездные поступления консолидированного бюджета сложились в сумме 199882,4 тыс. руб., что составляет 100% от плановых назначений (199890,1 тыс. руб.)., к уровню прошлого года 115,2% (173487,9 тыс. руб.) или увеличение на 26,4 тыс. руб. Налоговые, неналоговые доходы и прочие безвозмездные поступления консолидированного бюджета Щучанского района в общей сумме доходов консолидированного бюджета составляют 25,9%.

  Доходы бюджета Щучанского района составили 722893,6 тыс. руб. (107,8 % к 2021 году), в том числе налоговые, неналоговые доходы и прочие безвозмездные поступления сложились в сумме 150926,4 тыс. руб. (по сравнению с прошлым 2021 годом (129368,7 тыс. руб.) произошёл рост вышеперечисленных доходов на 21557,7 тыс. руб. (116,7 %). Налоговые доходы района составляют 122265,0 тыс. руб. или 100 % к плановым назначениям (122265,1 тыс. руб.). Неналоговые доходы 27299,6 тыс. руб., при плане 27299,6 тыс. руб. или 100 %. Собственные доходы района (за минусом субвенций) в общей сумме консолидированного бюджета составляют 66,33%, а доля собственных доходов местного бюджета (за исключением безвозмездных поступлений, поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и доходов платных услуг, оказываемых муниципальными казёнными учреждениями) в общем объёме доходов консолидированного бюджета Щучанского района составила в 2022 году 16,6 % в то время как за 2021 год 16,5 %.

 В районе с каждым годом происходит рост собственных, 2022 год не стал исключением и завершён с ростом поступлений собственных доходов. Увеличение произошло по ряду налогов, одним из которых является:

налог на доходы физических лиц в бюджет Щучанского района за 2022 год поступил в сумме 109678,9 тыс. руб. (100 % к плану), что в собственных доходах бюджета Щучанского района (без фин. помощи от бюджетов других уровней) составляет 72,7 %. За 2021 год данный показатель составлял 72,2 % (93374,6 тыс. руб.).

  В связи с отменой ЕНВД, больше поступило налога, взимаемого с применением патентной системы налогообложения, зачисляемого в бюджеты муниципальных районов 5484,1 тыс. руб., рост поступлений к уровню прошлого года 946,3 тыс. руб.

Государственной пошлины в течении года, в консолидированный бюджет района зачислено 3973,4 тыс. руб., что на 836,2 тыс. руб. больше, чем за этот же период 2021 года (3137,2 тыс. руб.)

  В отчётном периоде единого сельскохозяйственного налога поступило в бюджет района 3102,8 тыс. руб., что в 2 раза больше, чем прошлом 2021 году (1552,9 тыс. руб.).

 Неналоговые доходы бюджета Щучанского района за 2022 года сложились в сумме 27299,6 тыс. руб. или на 2659,3 тыс. руб. большее, чем в том же периоде 2021 года (24640,3 тыс. руб.). Увеличение поступлений неналоговых доходов связано с ростом:

доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 2385 тыс. руб. (6768,9 тыс. руб. в 2021 году), за аналогичный период 2021 года (4383,9 тыс. руб.),

доходов от оказания платных услуг (работ) на 1720 тыс. руб.

 Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в виде доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность, на которые не разграничена, и которые находятся в границах поселений составляет 1563,6 тыс. руб. тыс. руб., в 2021 году данные доходы были в сумме 1714,1 тыс. руб., произошло снижение на 150,5 тыс. руб.

 Поступление доходов от платы за аренду имущества в бюджет Щучанского района составляет 3724,9 тыс. руб. или 100 % к плановым назначениям. В общей сумме собственных доходов (за минусом фин. помощи от бюджетов других уровней) бюджета Щучанского района - доходы от сдачи в аренду имущества находящегося в государственной собственности составляют 2,5 %.

 В 2022 году в районе продано муниципального имущества на сумму 641,3 тыс. руб. Необходимо отметить, что от продажи земли в 2022 году в бюджет Щучанского района поступила сумма 6127,6 тыс. руб., в то время как в 2021 году земли было продано на 2311,3 тыс. руб. Рост составил 3816,3 тыс. руб. или 265,1% к прошлому году.  значительное увеличение на 3112,7 тыс. руб. произошло за счет продажи земельного участка АО «Муза».

   В неналоговых доходах значительная часть приходится на прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов. В 2022 году вышеуказанные доходы составили 13650,9 тыс. руб. или 114,4% к аналогичному периоду прошлого года. В том числе плата с родителей за присмотр и уход за детьми в государственных и муниципальных дошкольных образовательных учреждениях составляет в 2022 году 11300,0 тыс. руб., а в 2021 году 10536,2 тыс. руб.; питание школьников 2350,8 тыс. руб., за этот же период прошлого года 1344,7тыс. руб.

Штрафов, санкций, возмещение ущерба в текущем периоде поступило 1455,8 тыс. руб. или 80,7% к аналогичному периоду прошлого года (1804,7 тыс. руб.). В сравнении с прошлым годом, в 2022 году снизилось поступление платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде на 103,4 тыс. руб.

   В собственных доходах (без финансовой помощи) консолидированного бюджета прочие безвозмездные поступления Щучанского района составляют 0,9 % (1361,8 тыс. руб.), а за 2021 год 1254,7 тыс. руб. В данной сумме учтены поступления от АО «Транснефть-урал» в сумме 995 тыс. руб. для школы №3 (Медведская школа). Остальная сумма - это благотворительная помощь для детских садов и школ.

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней в 2022 году сложились в сумме 571967,1 тыс. руб. (при плане 578444,6 тыс. руб.) или 99,9%. В 2021 году данные поступления составляли 541454,0 тыс. руб.

Дотаций поступило в сумме 282574,0 тыс. руб. или 99,4% к плану (284184,0 тыс. руб.);

Субсидии бюджетам муниципальных образований составили в 2022 году 54217,9 тыс. руб. или 99,2 % к плану (56702,8 тыс. руб.);

Субвенций поступило 211679,9 тыс. руб. при плане 213130,5 тыс. руб. или 99,3 % к плану.

Иных межбюджетных трансфертов 23495,3 тыс. руб. или 96,2 % к плану, в том числе в бюджет района поступили межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключёнными соглашениями 1107 тыс. руб.

Расходы бюджета Щучанского района составили 706891,2 тыс. руб. **Основная часть расходов бюджета** Щучанского района направлена на финансирование социально-культурной сферы и предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований. В 2022 году расходы на финансирование социально-культурной сферы составили 575136,3 тыс. руб., их доля в общих расходах бюджета Щучанского района составила 81,4%.

Функциональная структура и динамика расходов бюджета Щучанского района в 2022 году приведена в приложении 2 к настоящему Решению.

**Структура расходов бюджета Щучанского района:**

Всего 706 891,2 тыс. руб. (100,0%),

Образование 495 339,3 тыс. руб. (70,1%),

Культура 51 102,5 тыс. руб. (7,2%),

Общегосударственные вопросы 51 464,6 тыс. руб. (7,3%),

Социальная политика 28 248,2 тыс. руб. (4,0%),

Жилищно-коммунальное хозяйство 19 514,5 тыс. руб. (2,7%),

Национальная экономика 4 388,8 тыс. руб. (0,6%),

Национальная оборона и безопасность 3 386,3 тыс. руб. (0,5%),

Физическая культура 446,3 тыс. руб. (0,1%),

Охрана окружающей среды 0,9 тыс. руб.,

Межбюджетные трансферты 52 999,8 тыс. руб. (7,5%).

**В разрезе видов расходов расходы бюджета Щучанского района распределяются следующим образом:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Назначено  тыс. руб. | Исполнено  тыс. руб. | % исполнения |
| 1 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями | 393 320,2 | 392 246,9 | 99,7 |
| 2 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд | 183 008,3 | 161 951,6 | 88,5 |
| 3 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 33 254,9 | 32 038,0 | 96,3 |
| 4 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 6 842,1 | 6 842,1 | 100,0 |
| 5 | Межбюджетные трансферты | 66 730,3 | 64 175,3 | 96,2 |
| 6 | Предоставление субсидий бюджетным учреждениям | 32 366,8 | 31 811,7 | 98,3 |
| 7 | Иные бюджетные ассигнования | 20 448,5 | 17 825,6 | 87,2 |
|  | Итого: | 735 971,1 | 706 891,2 | 96,0 |

**На реализацию муниципальных программ бюджета Щучанского района** за 2022 год было направлено 690 178,2 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевой программы | Назначено, тыс. руб. | Исполнено, тыс. руб. | % исполнения |
| 1 | Муниципальная программа Щучанского района «Развитие образования и реализация молодёжной политики» на 2022-2026 годы | 530 878,1 | 508 474,4 | 95,8 |
| 2 | Муниципальная программа «Культурная жизнь Щучанского района» на 2021 - 2024 годы | 60 155,4 | 59 690,7 | 99,2 |
| 3 | Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Щучанском районе на 2022-2024 годы» | 20 138,5 | 19 451,6 | 96,6 |
| 4 | Муниципальная Программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования Щучанского района" на 2022-2024 годы | 9 269,9 | 6 615,5 | 71,4 |
| 5 | Муниципальная Программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в Щучанском районе на 2021-2023 годы" | 49,7 | 49,7 | 100,0 |
| 6 | Муниципальная программа «Молодое поколение» на 2021-2024 годы | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 7 | Муниципальная программа Щучанского района «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» на 2019-2024 годы | 68 915,6 | 67 985,0 | 98,6 |
| 8 | Муниципальная программа Щучанского района "Развитие единой дежурно - диспетчерской службы Щучанского района" на 2022-2024 годы | 1 444,5 | 1 437,9 | 99,5 |
| 9 | Муниципальная программа Щучанского района «Совершенствование системы гражданской обороны, защиты населения и территории Щучанского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2022-2026 годы | 32,0 | 32,0 | 100,0 |
| 10 | Муниципальная программа Щучанского района «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Щучанском районе Курганской области» на 2021-2025 годы | 1 667,9 | 1 663,7 | 99,7 |
| 11 | Муниципальная программа Щучанского района "Развитие агропромышленного комплекса в Щучанском районе на 2019-2025 годы" | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в Щучанском районе на 2022 – 2024 годы» | 1,0 | 1,0 | 100,0 |
| 13 | Муниципальная программа «Физическая культура и спорт Щучанского района на 2022-2024 годы» | 2 390,5 | 2 390,5 | 100,0 |
| 14 | Муниципальная программа "Содержание и ремонт административных зданий Щучанского района Курганской области на 2022-2024 годы" | 3 227,1 | 3 227,1 | 100,0 |
| 15 | Муниципальная программа «Охрана окружающей среды и экологическая безопасность в Щучанском районе на 2022 – 2024 годы» | 0,9 | 0,9 | 100,0 |
| 16 | Муниципальная программа Щучанского района «Доступная среда для инвалидов» на 2022-2026 годы | 450,0 | 450,0 | 100,0 |
| 17 | Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Щучанском районе Курганской области на период 2019-2025 годы" | 6 230,0 | 4 483,0 | 72,0 |
| 18 | Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в Щучанском районе» на 2021-2025 годы | 5,0 | 5,0 | 100,0 |
| 19 | Муниципальная программа Щучанского района «Комплексное развитие сельских территорий Щучанского района» | 890,4 | 890,4 | 100,0 |
| 20 | Муниципальная программа Щучанского района «Развитие туризма в Щучанском районе на 2021-2025 годы» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 21 | Целевая программа «Развитие жилищного строительства в Щучанском районе на 2021-2025 годы" | 8 744,9 | 8 741,9 | 100,0 |
| 22 | Муниципальная программа «Совершенствование и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Щучанского района Курганской области» на 2021-2024 годы | 2 095,8 | 2 095,8 | 100,0 |
| 23 | Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан и подготовка допризывной молодежи Щучанского района к военной службе" на 2021-2024 годы | 309,1 | 306,5 | 99,2 |
| 24 | Муниципальная программа «Гармонизация межэтнических и межконфессиональных отношений и профилактики проявлений экстремизма в Щучанском районе Курганской области» на 2021-2024 годы | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 25 | Муниципальная Программа "Создание новых рабочих мест и организация общественных работ в Щучанском районе" на 2022 год | 1 985,6 | 1 985,6 | 100,0 |
|  | Итого по муниципальным программам бюджета Щучанского района | 719 081,9 | 690 178,2 | 96,0 |

**В 2022 году на территории Щучанского района продолжилась реализация национальных проектов.**

В рамках реализации регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" **(национальный проект «Жилье и городская среда»)** за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства предусмотрено 6 млн. руб., за счет средств областного бюджетов предусмотрено 230 тыс. руб., за счет которых планируется выполнение мероприятий по переселению граждан, проживающих в с.Майка и с.Медведское, из аварийного жилищного фонда.

Реализация мероприятий в рамках регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" продолжится в 2023 году.

**В 2022 году осуществлялась модернизация МКОУ «Сухоборская СОШ».** На эти цели было выделено 24,3 млн. руб. за счет средств федерального бюджета, 245,7 тыс. руб. за счет средств областного бюджета и 24,6 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. Модернизация МКОУ «Сухоборская СОШ» продолжится в 2023 году. На эти цели в 2023 году предусмотрено 10,4 млн. руб. за счет средств федерального бюджета, 104,8 тыс. руб. за счет средств областного бюджета и 10,5 тыс. руб. за счет средств местного бюджета.

В 2022 году в рамках государственной программы Курганской области "Развитие жилищного строительства" из областного бюджета выделялись субсидии на **реконструкцию и техперевооружение инженерной инфраструктуры** Щучанского района. В рамках данного направления на **строительство сети газораспределения с.Каясан** Щучанского района Курганской области была выделена субсидия из областного бюджета в сумме 6,5 млн. руб. и 342,1 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. Кроме того, на погашение задолженности по ремонту в 2021 году тепловых сетей системы теплоснабжения жилой зоны по ул. им. Маршала Жукова Г.К. в г. Щучье была выделена субсидия из областного бюджета в сумме 1,9 млн. руб.

**В рамках государственной программы "Комплексное развитие сельских территорий Курганской области"** в 2022 году в с.Сухоборское была обустроена детская игровая площадка. На эти цели была выделена субсидия из федерального и областного бюджетов в сумме, соответственно, 614,3 тыс. руб. и 12,5 тыс. руб.