

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении Чернянского районного бюджета
за 2023 год

Доходы Чернянского районного бюджета за 2023 год исполнены в сумме 2 250 892,7 тыс. рублей, или на 99,9 процентов от утвержденного плана на 2022 год (2 251 278,1 тыс. рублей).

Поступление доходов в районный бюджет сложилось из следующих источников: собственные налоговые и неналоговые доходы – 548 829,5 тыс. рублей (2022 год – 513 546,3 тыс. рублей); безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 1 702 063,2 тыс. руб. в том числе дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составила 336 051,1 тыс. руб.; возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов -171,2 тыс. руб.

Собственные налоговые и неналоговые доходы районного бюджета исполнены на 104,7 процента (план – 523 983,0 тыс. руб., факт – 548 829,5 тыс. руб.). Первоначальные бюджетные назначения составляли 480 344 тыс. рублей и перевыполнение к первоначальным плановым назначениям составило 68 485,5 тыс. рублей, или 114,3 процентов. Это обусловлено тем, что увеличилось поступление налога на доходы физических лиц за счет увеличения фонда оплаты труда на предприятиях и организациях Чернянского района, а также за счет легализации трудовых отношений.

Основными источниками наполнения местного бюджета за 2023 год являются следующие доходные источники:

- налог на доходы физических лиц – 423 858,4 тыс. рублей, или 77,2 процент от общей массы налоговых и неналоговых доходов (2022 год – 416 300,3 тыс. рублей, рост на 7 558,1 тыс. рублей);
- доходы от использования муниципального имущества – 80 748,4 тыс. рублей (14,7 процентов)
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 3 290,5 тыс. рублей (0,6 процентов);
- доходы от уплаты акцизов – 14 440,0 тыс. рублей (2,6 процентов);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 2 331,0 тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2 293 тыс. рублей.

Основными плательщиками в районный бюджет по итогам 2023 года являются следующие хозяйствующие субъекты:

- 1) ООО «Русагро – Белгород» - филиал «Чернянский» - 66 104 тыс. рублей;
- 2) ЗАО «Краснояржская зерновая компания» - 37 215 тыс. рублей;

- 3) ОАО «Молоко Белогорья» - 39 529 тыс. рублей;
- 4) АО «Орлик» - 29 611 тыс. рублей;
- 5) ООО «Русагро – Инвест» - 22 151 тыс. рублей
- 6) ЗАО «Агросоюз Авида» - 28 866 тыс. рублей.
- 7) ЗАО «Приосколье» - 21 430 тыс. рублей.

Расходы

Расходная часть районного бюджета за 2023 год исполнена в сумме 2 229 486,6 тыс. рублей, процент исполнения к годовым назначениям составляет 96,9 %, плановые назначения – 2 301 091,0 тыс. рублей. В 2023 году расходы бюджета Чернянского района увеличились по отношению к 2022 году на 5,7 %. Расходы сохранили свою социальную направленность. В процессе исполнения бюджета принимались меры экономного использования бюджетных средств. Принятые меры позволили профинансировать первоочередные задачи, не допустить задолженности по заработной плате и в полном объеме обеспечить все предусмотренные законодательством денежные выплаты. В приоритетном порядке финансировались расходы на оплату труда, коммунальные платежи, связь, социальные выплаты.

Исполнение районного бюджета в 2023 году осуществлялось в программном формате: в бюджете района были утверждены бюджетные ассигнования на финансирование 11 муниципальных программ в сумме 2 089 693,8 тыс. рублей, доля программных расходов бюджета составила 93,7 % от общей суммы расходов бюджета.

Расходы на непрограммные мероприятия составили 139 792,8 тыс. руб. или 6,3 % от общей суммы расходов бюджета.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 184 536,3 тыс. рублей, что составляет 8,3 % к общим объемам расходов.

Расходы на содержание аппарата управления составили 85 629,5 тыс. рублей, на содержание представительных органов - 908,1 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнен за 2023 год в сумме 18 107,2 тыс. рублей, плановые назначения составляют 18 179,0 тыс. рублей, или 99,6 %.

Раздел 0400 «Национальная экономика» исполнен в сумме 135 966,2 тыс. рублей, или 99,7 % к плановым назначениям.

По разделу 0700 «Образование» фактические расходы составили 1 230 078,3 тыс. рублей, при уточненном плане 1 275 439,3 тыс. рублей или 96,4 %. Приоритетными направлениями данного раздела являются разделы 0701 «Дошкольное образование», уточненный план 245 306,4 тыс. рублей, фактические расходы составили – 233 304,2 тыс. рублей, или 95,1 %, раздел 0702 «Общее образование» - уточненный план 875 750,5 тыс. рублей, фактическое исполнение – 842 418,4 тыс. рублей, или 96,2%. По сравнению с

2022 годом расходы по отрасли «Образование» увеличились на 15,0 % или 160 759,9 тыс. рублей за счет объектов на капитальные вложения и капитальный ремонт.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» исполнение составило 94,6 %, при уточненном плане 185 594,0 тыс. рублей израсходовано средств 175 584,4 тыс. рублей. Раздел 0801 «Культура» - уточненный план 139 249,0 тыс. рублей, расходы составили – 129 241,3 тыс. рублей, раздел 0804 «Другие вопросы в области культуры» - фактические расходы составили 46 343,1 тыс. рублей, при уточненном плане – 46 345,0 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом расходы по отрасли «Культура» уменьшились на 9,0 % за счет объектов на капитальные вложения и капитальный ремонт.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» фактические расходы сложились в сумме 69 164,8 тыс. рублей, плановые назначения – 75 152,0 тыс. рублей, или 92,0 %.

Процент исполнения по разделу «Социальная политика» составил - 97,3 процента (уточненный план – 304 622,5 тыс. рублей, исполнено – 296 396,4 тыс. рублей), ввиду сложившейся потребности с учетом фактического количества получателей социальных выплат и пособий. По данному разделу были произведены расходы на приобретение жилья молодым семьям в сумме 5 659,1 тыс. рублей. Приобретение жилья для детей-сирот, и детей, оставшихся без попечения родителей – 19 866,0 тыс. рублей, приобретение жилья семьям, имеющих детей инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий 19 088,0 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом расходы по отрасли «Социальная политика» уменьшились на 2,4 % за счет выплат из федерального бюджета.

На оплату труда с начислениями израсходовано 1 088 375,8 тыс. рублей, или 48,8 процента к сумме собственных доходов с учетом финансовой помощи из областного бюджета.

В районе осуществляется комплекс мероприятий по обеспечению выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы и оздоровлению государственных финансов, совершенствованию бюджетного процесса и учета, усилению контрольных функций в использовании денежных средств и материальных ценностей, обеспечению их сохранности. В течение 2023 года сроки выплаты заработной платы в учреждениях бюджетной сферы соблюдались полностью.

В районе за 2023 год проводилась работа по совершенствованию бюджетного процесса и учета, усилению контрольных функций в использовании денежных средств и сохранности материальных ценностей, обеспечения их сохранности, мероприятия по повышению качества формирования и составления бюджета и отчетности по исполнению бюджета.

**Руководитель
управления финансов и
бюджетной политики**



Н.И.Гостева