**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 2021 год**

Бюджет Окуловского муниципального района на 2021 год утвержден решением Думы Окуловского муниципального района от 18.12.2019 №26 «О бюджете Окуловского муниципального района на 2021 год и на плановый пе5риод 2022 и 2023 годов» в объеме: по доходам - в сумме 533 млн. 102,3 тыс.рублей и расходам в сумме 541 млн. 110,6 тыс.рублей; прогнозируемый дефицит бюджета на 2019 год установлен в сумме 8 млн.008,3 тыс. рублей.

За 2021 год 9 раз вносились изменения в решение о бюджете. Уточненный объем бюджета муниципального района за 2021 год установлен по доходам в сумме 654 млн. 293,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 710 млн. 236,6 тыс. рублей. Дефицит бюджета муниципального района за 2021 год установлен в сумме 55 млн. 942,8 тыс. рублей.

**Доходы**

**Слайд 2**

Доходы бюджета Окуловского муниципального района в 2021 году составили 656 млн. 431,4тыс. рублей, что ниже аналогичного периода 2020 года на 662 млн. 220,5 тыс. рублей или на 0,9%.

Бюджет района за 2021 год исполнен по расходам на 96,1 процента. При плане 710 млн. 236,6 тыс.рублей, исполнено 682 млн. 355,4 тыс.рублей.

Дефицит бюджета муниципального района за 2021 год составил 25 млн. 924,0 тыс. рублей.

**Слайд 4**

За отчетный год в бюджет муниципального района при плане 654 млн. 293,8 тыс. рублей поступило 656 млн. 431,4 тыс. рублей.

**Слайд 5**

За отчетный год в бюджет муниципального района при плане 253 млн. 229,4 тыс. рублей поступило 261 млн. 340,4 тыс. рублей налоговых и неналоговых доходов или 103,2% к плану. По сравнению с 2020 годом наблюдается снижение доходов в сумме 13 млн. 832,3 тыс. рублей или 5,0%.

Основной удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимают налоговые платежи. Их объем составил 231 млн. 879,2 тыс. рублей, что ниже показателя 2020 года на 28 млн. 745,3 тыс. рублей или на 11,0%.

Снижение налоговых доходов в 2021 году связано с изменением федерального законодательства в части норматива зачисления по налогу на доходы физических лиц. В соответствии с Федеральным законом от 15.10.2020 N 327-ФЗ; в ред. Федерального закона от 01.07.2021 N 251-ФЗ нормативы распределения между бюджетами всех уровней суммы налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей определены с 1 января 2021 года в размерах: федеральный бюджет -13 процентов, бюджет субъекта Российской Федерации- 59 процентов, местные бюджеты- 28 процентов (из них бюджет района - 19%; бюджет поселения – 9%).

План по неналоговым доходам в бюджете Окуловского муниципального района исполнен на 114,9% (план 25 млн. 637,1 тыс. рублей, факт – 29 млн. 461,2 тыс. рублей). По отношению к соответствующему периоду 2020 года рост неналоговых доходов составил 14 млн. 912,9 тыс.рублей или 102,5%.

Рост неналоговых доходов обусловлен дополнительными поступлениями доходов от реализации муниципального имущества в сумме 3 млн. 272,3 тыс.рублей.

**Безвозмездные поступления**

**Слайд 6**

Безвозмездные поступления в бюджет Окуловского муниципального района с учетом возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет за 2021 год составили 395 млн. 091,0 тыс. рублей при плане 401 млн. 064,4 тыс. рублей, или 98,5% от плана.

В бюджет района из областного бюджета поступило 395 млн. 091,0 тыс. рублей, из них:

дотация – 5 млн. 275,9 тыс.руб.

субсидии – 82 млн. 810,5 тыс. рублей (94,6% от плана);

субвенции – 241 млн. 429,6 тыс. рублей (99,5%от плана);

межбюджетные трансферты – 66 млн. 619,7 тыс. рублей (99,9%от плана).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2021 году составил 1 млн. 044,7 тыс.рублей, в том числе субсидия на софинансирование расходов муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений по приобретению коммунальных услуг - 288,6 тыс. рублей и субвенция на содержание штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия области - 10,3 тыс. рублей.

**Слайд 8**

Бюджет района за 2021 год исполнен по расходам на 96,1 процента. При плане 710 млн.236,6 тыс. рублей, исполнено 682 млн.355,4 тыс. рублей, рост расходов к факту за 2020 год составил 5,63 процента ((факт 2020 года – 645 млн.994,3 тыс. рублей).

**Слайд 9**

В разрезе основных отраслей исполнение расходов бюджета по отношению к годовым назначениям характеризуется следующим образом:

1. общегосударственные вопросы – 61 414,9 тыс.руб. (94,2%,)
2. национальная оборона – 880,2 тыс. руб. (100%)
3. национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 2789,1 тыс. руб. (98,1%),
4. национальная экономика – 20 847,2тыс. руб. (98,7%),
5. жилищно-коммунальное хозяйство – 24 672,3 тыс. руб. (72,3%),
6. образование – 390 908,3 тыс. руб. (97,7%),
7. культура, кинематография – 91 470,1 тыс. руб. (98,4%),
8. социальная политика -40 878,6 тыс. руб. (94,2%),
9. физическая культура и спорт –21 168,7 тыс. руб. (99,7%),
10. обслуживание муниципального долга –1 365,5 тыс. руб. (60,2%),
11. межбюджетные трансферты – 25960,4 тыс. руб. (100%).

Наибольший удельный вес в общем объёме расходов бюджета Окуловского муниципального района составляют расходы на образование – 390 млн. 908,4 тыс. рублей (63,6%), культуру – 91 млн. 470,1 тыс. рублей (9,8%), социальную политику – 40 млн.878,6 тыс. рублей (6,1%), общегосударственные расходы – 61 млн. 414,9 тыс. рублей (8,8%).

**Слайд 10**

По разделу **«Общегосударственные вопросы»** расходы исполнены в сумме 61 млн.414,9 тыс. рублей при плане 65 млн. 194,5 тыс. рублей, или 94,2 процента. Расходы по подразделам:

- функционирование высшего должностного лица – 2113,4 тыс. руб.

- функционирование местной администрации – 35 804,8 тыс. руб.

-судебная система – 8,4тыс.руб.

-обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора – 7108,8 тыс. руб.

- другие общегосударственные вопросы – 16 379,6 тыс. руб.

По разделу 02 **«Национальная оборона»** расходы поселений на содержание штатных единиц, осуществляющих государственные полномочия по первичному воинскому учету за счет субвенций из областного бюджета, исполнены в сумме 880,2 тыс. рублей, или 100 процентов от плановых ассигнований.

По разделу 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы исполнены в сумме 2 млн. 789,1 тыс. рублей при плане 2 млн. 843,3 тыс. рублей, или 98,1 %.

**Слайд 11**

По разделу **«Национальная экономика»** расходы исполнены в сумме 20 млн. 847,2 тыс. рублей при плане 21 млн. 125,5 тыс. рублей, или 98,7 %; рост по сравнению с фактом за 2020 год составил в 7,9 % (факт за 2020 год - 19 млн. 306,9 тыс.рублей).

Расходы по подразделам:

-сельское хозяйство и рыболовство – 16,3 тыс. руб.

- транспорт – 7135,5 тыс. руб.

- дорожное хозяйство (дорожные фонды) – 13302,0 тыс. руб.

- другие вопросы в области национальной экономики – 393,4 тыс. руб.

**Слайд 12**

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы исполнены в сумме 24 млн. 672,3 тыс. рублей при плане 34 млн.083,0 тыс. рублей, или 72,4 процента.

В т.ч. по подразделам:

- жилищное хозяйство – 812,0 тыс. руб. (капитальный ремонт муниципального жилищного фонда – 812,0 тыс. руб.);

- коммунальное хозяйство –942,8 тыс. руб. (газоснабжение – 234,8 тыс. руб.; водоотведение и водоснабжение - 592,7 тыс. руб., энергоснабжение – 115,2 тыс. руб.)

- благоустройство – 22 млн. 917,5 тыс. рублей

**Слайд 13**

По разделу **«Образование»** расходы исполнены в сумме 390 млн. 908,4 тыс. рублей при плане 400 млн. 282,4 тыс. рублей, или 97,7 процента.

По подразделу 0701 *«Дошкольное образование»* расходы исполнены в сумме 135 млн 540,1 тыс. рублей при плане 138 млн. 640,1 тыс. рублей, или 97,7 процента.

По подразделу 0702 *«Общее образование»* расходы исполнены в сумме 214 млн. 090 ,0 тыс. рублей при плане 220 млн. 277,5 тыс. рублей, или 97,2 процента.

По подразделу 0703 *«Дополнительное образование детей»* расходы исполнены в сумме 15 млн. 234,8 тыс. рублей при плане 15 млн. 234,8 тыс. рублей, или 100 процента.

По подразделу 0707 *«Молодежная политика»* расходы исполнены в сумме 5 млн. 102,7тыс. рублей при плане 5 млн. 120,6 тыс. рублей, или 100 процента.

По подразделу 0709 *«Другие вопросы в области образования»* расходы исполнены в сумме 20 млн. 922,8 тыс. рублей при плане 21 млн. 009,3тыс. рублей, или 99,5 процента.

**Слайд 14**

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы бюджета исполнены в сумме 91 млн. 470,1 тыс. рублей при плане 92 млн.992,3 тыс. рублей, или 98,4 %.

По подразделу культура расходы исполнены на 74 млн. 707,6 тыс. руб.

По подразделу другие вопросы в области культуры, кинематография – 16 млн. 762,5 тыс. руб.

**Слайд 15**

По разделу «**Социальная политика**» расходы исполнены в сумме 40 млн. 878,6 тыс. рублей при плане 43 млн. 380,6 тыс. рублей, или 94,2%.

По подразделу 1001 *«Пенсионное обеспечение»* расходы составили 2 млн. 372,5 тыс. рублей при плане 2 млн.373,0 тыс. рублей, или 99,9%.

По подразделу 1004 *«Охрана семьи и детства*» расходы составили 38 млн. 506,1 тыс. рублей при плане 41 млн.007,7 тыс. рублей, или 93,9%.

**Слайд 16**

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы исполнены в сумме 21 млн. 168,7 тыс. рублей при плане 21 млн. 228,9 тыс. рублей, или 99,7%.

**Слайд 17**

По разделу **«Обслуживание государственного (муниципального) долга»** расходы на оплату процентных платежей по обслуживанию муниципального долга (за пользование бюджетными и коммерческими кредитами) составили 1 млн.365,5 тыс. рублей при плане 2 млн. 265,4 тыс. рублей или 60,3 %, снижение к факту за 2020 год составил 59,9 процента (факт 2020 года– 2млн.283,5 тыс. рублей). Снижение расходов связано с уменьшением муниципального долга района в 2021 году.

**Слайд 18**

Муниципальный долг Окуловского муниципального района по состоянию на 01.01.2022 года составил 67 359,2 тыс. руб., на 01.01.2021 года составил 99941,0 тыс. руб., на 01.01.2020 года 91503,6 тыс. руб.

По разделу **«Межбюджетные трансферты»** выделено в 2021 году бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 18 млн. 630,8 тыс. рублей за счет субвенции бюджету муниципального района на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, или 100 процентов к плану.

Начальник отдела по

бюджетному учету А.С. Иванова