

Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета муниципального образования
Мостовский район за первый квартал 2023 года.

1. Формирование и исполнение доходной части бюджета
муниципального образования Мостовский район

Доходы бюджета муниципального образования Мостовский район исполнены в сумме 420,1 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (2 105,3 млн. руб.) составил 20,0 %.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 67,9 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (470,7 млн. руб.) составил 14,4 %. В структуре налоговых и неналоговых доходов основными доходными источниками являются:

- налог на доходы физических лиц – его удельный вес составляет – 56,3%;
- доходы в виде арендной платы на землю с удельным весом – 18,7%;
- упрощенная система налогообложения с удельным весом – 10,5%;
- единый сельскохозяйственный налог с удельным весом – 5,7%;
- налог на прибыль с удельным весом – 3,5 %.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 352,2 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (1634,6 млн. руб.) составил 21,5 %. Структура безвозмездных поступлений выглядит следующим образом:

- дотации бюджетам муниципальных районов из бюджета субъекта РФ, годовое бюджетное назначение 195,4 млн. рублей, поступило – 97,7 млн. рублей или 50,0 % к годовому бюджетному назначению;

- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) и субвенции бюджетам бюджетной системы РФ, годовое бюджетное назначение – 1284,5 млн. рублей, поступило – 193,9 млн. рублей или 15,1% к годовому бюджетному назначению;

- иные межбюджетные трансферты, план – 156,3 млн. рублей, поступило – 31,6 млн. рублей или 20,2 % к годовому бюджетному назначению.

2. Исполнение по расходам бюджета
муниципального образования Мостовский район

Расходы бюджета муниципального образования Мостовский район исполнены в сумме 404,3 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (2 163,3 млн. рублей) составил 18,7 %.

На расходы социально-культурной сферы направлено 348,3 млн. рублей, что составляет 86,1 % от общего объема исполненных бюджетных назначений.

Программно-целевые расходы в общем объеме расходов муниципального образования Мостовский район составили 375,2 млн. рублей, в том числе средства бюджета Краснодарского края 222,4 млн. рублей.

Структура расходов бюджета:

- общегосударственные расходы – 8,0 %,
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 1,1 %,
- жилищно-коммунальное хозяйство – 3,6 %,
- образование – 70,4 %,
- культура, кинематография – 8,0 %,
- социальная политика – 4,9 %,
- физическая культура и спорт – 2,2 %,
- другие расходы – 1,8 %.

Расходы по разделу «**Общегосударственные вопросы**» составили 32,4 млн. рублей, исполнено 20,4% от годового бюджетного назначения (159,0 млн. рублей).

Численность работников органов местного самоуправления составляет – 117 единиц из них: 108 муниципальных служащих, 9 технических работников.

В первом квартале 2023 года на содержание органов местного самоуправления направлено 21,9 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями – 19,0 млн. рублей. Средняя заработная плата работников – 57 073,4 рублей.

Расходы по разделу «**Образование**» предусмотрены в сумме 1 330,1 млн. рублей, освоено 284,7 млн. рублей или 21,4% от годового бюджетного назначения.

Расходы на заработную плату с начислениями работников учреждений в сфере образования составили 165,1 млн. рублей.

Среднесписочная численность работников в сфере образования составила 1720 человек.

Средняя заработная плата в сфере образования – 32 272,2 рубля.

Среднесписочная численность педагогических работников образовательных учреждений составила 945 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников образовательных учреждений – 39 221,8 рублей.

На питание учащихся и воспитанников в образовательных учреждениях выделено 83,8 млн. рублей, освоено 21,8 млн. рублей.

На дошкольное образование из бюджета муниципального образования Мостовский район выделено 410,3 млн. рублей, освоено 80,3 млн. рублей или 19,6%.

Среднесписочная численность педагогических работников дошкольных образовательных учреждений составила 304 человека.

Средняя заработная плата педагогических работников дошкольных образовательных учреждений – 36 858,0 рублей.

На общее образование выделено 743,8 млн. рублей, освоено 172,0 млн. рублей или 23,1 % от годового бюджетного назначения.

Среднесписочная численность педагогических работников общеобразовательных учреждений составила 528 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников общеобразовательных учреждений – 41 693,0 рубля.

На предоставление дополнительного образования детей выделено 119,0 млн. рублей, освоено 22,9 млн. рублей или 19,2 % годового бюджетного назначения.

Среднесписочная численность педагогических работников дополнительного образования детей составила 113 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников дополнительного образования детей – 34 034,3 рубля.

Численность работников органов местного самоуправления составляет – 11 единиц муниципальных служащих.

В первом квартале 2023 года на содержание органов местного самоуправления направлено 1,8 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями – 1,7 млн. рублей. Средняя заработная плата работников – 57 154, рубля.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы утверждены в сумме 166,7 млн. рублей, в том числе по переданным полномочиям городских и сельских поселений по организации досуга и обеспечения жителей МО Мостовский район услугами организации культуры, а также библиотечного обслуживания 119,6 млн. рублей. Освоено – 32,3 млн. рублей или 19,3 % от годового бюджетного назначения.

Численность работников учреждений в сфере культуры 286 человек.

Расходы на заработную плату с начислениями работников учреждений культуры составили 23,3 млн. рублей.

Средняя заработная плата работников учреждений культуры – 25 431,0 рублей.

Численность работников органов местного самоуправления составляет – 2 единицы муниципальных служащих.

В первом квартале 2023 года на содержание органов местного самоуправления направлено 0,4 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями – 0,4 млн. рублей. Средняя заработная плата работников – 71 486,0 рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы утверждены в сумме 110,3 млн. рублей, исполнено 8,7 млн. рублей или 7,9 % от годового бюджетного назначения.

Расходы на заработную плату с начислениями работников учреждений в сфере физической культуры и спорта составили 4,8 млн. рублей.

Численность работников учреждений в сфере физической культуры и спорта 61 человек.

Средняя заработная плата работников учреждений составила 29 334,0 рублей.

Среднесписочная численность тренеров составила 15 человек.

Средняя заработная плата тренеров – 43 552,0 рубля.

В первом квартале 2023 года на содержание органов местного самоуправления направлено 0,2 млн. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями 0,2 млн. рублей. Средняя заработная плата составила 72 758,0 рублей.

На расходы по разделу «Социальная политика» (основные расходы по охране семьи и детства) выделено 163,6 млн. рублей, освоено 19,7 млн. рублей или 12,0 % годового бюджетного назначения.

3. Дефицит бюджета, источники его покрытия, состояние муниципального долга

Размер муниципального долга муниципального образования Мостовский район составляет 47,8 млн. рублей. Долговая нагрузка на бюджет муниципального образования Мостовский район составила 17,0%, что существенно ниже ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации (не более 100%).

4. Межбюджетные трансферты

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений, входящих в состав муниципального образования Мостовский район, составила 3,6 млн. рублей или 25,0 % годового бюджетного назначения.

Начальник финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район

Е.М. Тютерева