**Аналитический материал об исполнении бюджета муниципального образования Ташлинский район за 2022 год**

При исполнении бюджета в 2022 году объем расходов составил 863 944,8 тыс. рублей, объем доходов – 863 702,9 тыс. рублей, объем поступлений источников финансирования дефицита (профицита) – «-242,71» тыс. рублей. Принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса РФ, соблюден.

**Исполнение районного бюджета по доходам.**

В 2022 году **доходы районного бюджета** сложились в объеме 863 702,09 тыс. рублей, или 100,59% от утвержденного объема (858 674,2 тыс. рублей) и 94,24% к соответствующему показателю 2021 года (916 533,21 тыс. рублей). Такой процент исполнения обусловлен реализацией в 2021 году основного мероприятия «Современный облик сельских территорий» в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий муниципального образования Ташлинский район», на которое были направлены средства из федерального, областного бюджетов и средства спонсоров для строительства детского сада/

**Налоговые и неналоговые доходы.**

Общий объем поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам в 2022 году составил 218 674,76 тыс. рублей, или 105,36% от утвержденных бюджетных назначений (207 547,6 тыс. рублей) и 111,62% от соответствующих поступлений за 2021 год (195 906,75 тыс. рублей).

Собственные доходы районного бюджета на 91,2% сформированы за счет трех налогов: налога на доходы физических лиц (76,2% от общего объема поступлений налоговых и неналоговых доходов) налог на совокупный доход (13,7%), государственная пошлина (1,4%). На долю неналоговых поступлений приходится 8,8% собственных доходов.

**Анализ задолженности и недоимки по налогам и сборам**

Согласно показателям, в структуре налоговой задолженности на 01.01.2023 года преобладающую долю занимает задолженность по Налогу на доходы физических лиц (86,69%, или 943,1 тыс. рублей), что выше уровня прошлого года на 313,1 тыс. рублей.

За период с начала 2022 года (1 290,01 тыс. рублей) задолженность по налогам сократилась на 202,11 тыс. рублей, или на 15,66%, и на 01.01.2023 составила 1 087,9 тыс. рублей.

**Исполнение районного бюджета по расходам.**

В 2022 году районный бюджет по **РАСХОДАМ** исполнен в объеме 863 944,8 тыс. рублей, что составляет 99,13% от бюджетных назначений, (871 556,0 тыс. рублей). Объем неисполненных бюджетных назначений составил 7 163,33 тыс. рублей от бюджетных назначений

**Анализ исполнения расходов на реализацию**

**муниципальных программ.**

На реализацию **программных мероприятий** предусматривалось финансирование в общей сумме 866 113,77 тыс. рублей. Финансирование осуществлялось в рамках 19-ти муниципальных программ. Общая сумма расходов, произведенных в рамках реализации муниципальных программ в 2022 году, составила 859 199,03 тыс. рублей или 94,77% по отношению к 2021 году (906 609,13 тыс. рублей).

Доля расходов на программную часть в общих расходах районного бюджета составляет 99,45%, что на 0,0,4% меньше, чем в 2021 году.

Расходы на программы в 2022 году (859 199,03 тыс. рублей) сократились по сравнению с 2021 годом (906 609,13 тыс. рублей) на 47 410,0 тыс. рублей или на 5,23%. Такое снижение расходов в основном обусловлено поступлением в 2021 году субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий по результатам участия и победы в Государственной программе «Комплексное развитие сельских территорий» на строительство детского сада на 140 мест в с. Ташла.

По результатам оценки эффективности реализации программ в 2022 году, согласно постановлению главы Администрации МО Ташлинский район от 15.10.2018 года № 600п «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки муниципальных программ Ташлинского района», 9 муниципальных программ получили коэффициент 1; коэффициент от 0,90 до 0,99 получили 7 программ, менее 0,9 – 3 программы.

**Анализ исполнения расходов на реализацию региональных проектов и приоритетных проектов Ташлинского района.**

На реализацию ***регионального проекта «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровление детей и молодежи»*** запланированы ассигнования в сумме 39 818,6 тыс. рублей исполнение составило 100%. Реализованы мероприятия по проведению капитального ремонта, а так же обновлению школьного инвентаря филиала Трудовской СОШ в с.Раннее на сумму 39 818,39 тыс. рублей.

На реализацию ***регионального проекта «Успех каждого ребенка»*** запланированы ассигнования в сумме 2 590,78 тыс. рублей, исполнение составило 100%. Средства были направлены на проведение капитального ремонта в спортивном зале МБОУ Кинделинская СОШ с. Кинделя.

На реализацию ***регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»*** запланированы ассигнования в сумме 1 302,6 тыс. рублей, исполнение составило 100%. Проведены мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации в размере 1 302,60 тыс. рублей.

Кроме того, за счет средств местного бюджета были реализованы приоритетные проекты Ташлинского района на общую сумму 4 924,45 тыс. рублей, их них:

Приоритетный проект «Школьный бюджет» – 50,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений;

Приоритетный проект «Стакан молока» – 276,15 тыс. рублей или 92,05% от плановых назначений (300,0 тыс. рублей);

Приоритетный проект «Выбор в пользу безопасности» – 60,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений;

Приоритетный проект «Библиотека без границ» – 20,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений;

Приоритетный проект «Театр для всех» –19,54 тыс. рублей 100% от плановых назначений;

Приоритетный проект «Культура малой Родины» –4 498,76 тыс. рублей 100% от плановых назначений.

**Дефицит районного бюджета.**

**Исполнение районного бюджета по источникам**

**внутреннего финансирования дефицита районного**

**бюджета.**

Районный бюджет за 2022 год исполнен с **дефицитом** в размере 242,72 тыс. рублей, при этом статьей 1 Решения о бюджете и бюджетной росписи планировался дефицит в сумме 12 882,10 тыс. рублей.

В 2021 году районный бюджет был исполнен с **профицитом** в размере 1 646,8 тыс. рублей.

**Анализ состояния дебиторской (кредиторской) задолженности.**

***Дебиторская задолженность*** по состоянию на 01.01.2023 составила 1 904 256,56 тыс. рублей, из которой долгосрочная составила – 1 261 139,76 тыс. рублей и просроченная дебиторская задолженность составила 4 799,22 тыс. рублей.

***Кредиторская задолженность*** в 2022 году сократилась на 49,42% или на 971,30 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2023 составила 994,18 тыс. рублей. На 01.01.2022 кредиторская задолженность составляла 1 965,48 тыс. рублей.