***Пояснительная записка***

***к отчету об исполнении кожуунного бюджета***

***муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва»***

***за 1 полугодие 2023 года.***

*Основные характеристики консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва»*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 1 полугодие 2021*** | ***За 1 полугодие 2022*** | ***За 1 полугодие 2023*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *747118* | *853871* | *896638* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *61130* | *62921* | *72724* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *685988* | *790950* | *825478* |
| ***Расходы – всего*** | *727513* | *835095* | *871658* |

***ДОХОДЫ***

*За 1 полугодие 2023 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 108% (при плане 67 млн 561 тыс. рублей поступило 72 млн 724 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 9 млн 803 тыс. рублей.*

*Основными доходными источниками консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 77%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 12 млн 083 тыс. рублей, исполнение на 102% от утвержденного плана или увеличение на 253 тыс. рублей (при плане 11 млн 830 тыс. рублей поступило 12 млн 083 тыс. рублей).*

*Выполнение плана налоговых и неналоговых доходов в разрезе сельских поселений за январь-июнь месяцы 2023 года*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Факт за январь-июнь 2022** | **План за январь-июнь 2023** | **Факт за январь-июнь 2023** | **% вып. плана** | **Коэфф. Роста к 2022г.** |
|
| Бюджет сельских поселений | 12083 | 11830 | 12083 | 102% | 1,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| 1. Шагонар | 10758 | 10624 | 11620 | 109% | 1,1 |
| 2. Арыг-Узуу | 195 | 144 | -12 | -8% | -0,1 |
| 3. Арыскан | 90 | 92 | 71 | 78% | 0,8 |
| 4. Иштии-Хем | 78 | 85 | 17 | 20% | 0,2 |
| 5. Ийи-Тал | 86 | 99 | 50 | 50% | 0,6 |
| 6. Арыг-Бажы | 152 | 112 | 152 | 135% | 1,0 |
| 7. Чааты | 109 | 127 | 29 | 23% | 0,3 |
| 8. Торгалыг | 169 | 163 | 90 | 55% | 0,5 |
| 9. Хайыракан | 345 | 299 | 42 | 14% | 0,1 |
| 10. Эйлиг-Хем | 101 | 85 | 24 | 28% | 0,2 |

*В кожууный бюджет собственные доходы поступили в сумме 60 млн 641 тыс. рублей, при плановых назначениях 55 млн 731 тыс. рублей, или 109% исполнение от плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 9 млн 803 тыс. рублей. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составил 58 млн 233тыс. рублей (АППГ – 49 млн 572 тыс. рублей), что на 1,17% увеличилось по показателям аналогичного периода прошлого года, неналоговые доходы увеличились на 1 млн 142 тыс. рублей* *и составил 2 млн 408 тыс. рублей* *(АППГ- 1 млн 266 тыс. рублей.)*

*Выполнение плана за 1 полугодие 2023 г. в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:*

***Налоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна***

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 56 млн 272 тыс. рублей. При утвержденном плане 50 млн 266 тыс. рублей исполнение 112% (+6 млн 006 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 11 млн 707 тыс. рублей или на 77 %.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 2 млн 031 тыс. рублей, исполнение на 106% (+121 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличенине поступлений на 2,79 % или на 136 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 5 млн 415 тыс. рублей, при плане 5 млн 500 тыс. рублей исполнение 98% (-85 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 7,44% или на 26 тыс. рублей больше.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 142 тыс. рублей, при плане 135 тыс. рублей исполнение на 105% (+7 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 162 тыс. рублей .*

*Государственная пошлина поступила в сумме 2 млн 026 тыс. рублей при плане за январь – июнь месяцы 1 млн 441 тыс. рублей исполнение на 141% (+585 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличенине поступлений на 2,78 % или на 570 тыс. рублей.*

***Неналоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна***

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 1млн 955 тыс. рублей при плане за январь-июнь месяцы 1 млн 155 тыс. рублей исполнение на 169% (+800 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 2,68% или больше на 381 тыс. рублей.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 387 тыс. рублей при плане за январь-июнь месяцы 307 тыс. рублей исполнение на +80 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 79тыс. рублей.*

*Доходы от продажи земельных участков поступили в сумме 994 тыс. рублей, при плане за январь-июнь месяцы 329 тыс. рублей исполнение на 302% (+665 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 466 тыс. рублей.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 264 тыс. рублей, при плане за январь – июнь месяцы 224 тыс. рублей выполнение на 118% (+40тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 48 тыс. рублей больше.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 июля 2023 года поступление по имущественным налогам составляет 2 млн 687тыс. руб., в том числе по налогу на имущество с физических лиц 103 тыс. рублей при плане 515тыс. рублей исполнение на 20%, по земельному налогу с физических лиц**462 тыс. рублей при плане 584 тыс. рублей исполнение на 79% (-122 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода поступления уменьшилось на 3,7% или поступление на 3 млн 011 тыс. рублей меньше.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 1 полугодие 2023 года в сумме 825 млн. 478 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 537 млн. 908 тыс. руб. План выполнен на 53,67 %. Аналогичный период прошлого года 791 млн. 479 тыс. рублей, увеличение на 33 млн. 999 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 98 млн. 357 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 97 млн. 141 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 1 млн. 216 тыс. руб.;*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 56 млн. 760 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 625 млн. 815 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *44 млн. 545 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 871 млн. 658 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 692 млн. 768 тыс. руб., выполнение плана на 51 %. АППГ 835 млн. 095 тыс. руб., увеличение на 36 млн. 563 тыс. руб., или на 4 %. Расходы бюджетов поселений составили 32 млн. 612 тыс. руб., при плане 78 млн. 317 тыс. рублей, исполнение плана на 42 %. АППГ 30 млн. 148 тыс. руб., увеличение на 2 млн.464 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 862 млн. 765 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 663 млн. 690 тыс. руб. Исполнение плана 51,85%.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 39 млн. 613 тыс. руб. или на 4,8 % (за 1 пг. 2022 года–823 млн 152 тыс. руб.). Увеличение связано в основном в связи с увеличение минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года.*

*За 1 пг. 2023 года* ***на социальную сферу*** *направлено 770 млн. 053 тыс. руб. с уменьшением к уровню аналогичного периода прошлого года на 1 млн. 729 тыс. руб. Уменьшение связано с тем, что некоторые социальные выплаты переданы в Пенсионный фонд Республики Тыва. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *545 млн. 652 тыс. тыс. руб., или исполнено на 51% (1 пг. 2022 года 502 млн. 264 тыс., увеличение на 43 млн. 388 тыс. руб. или на 8,6%);*

*-* ***Культура*** *–40 млн. 157 тыс. руб. или 58% (1 пг. 2022 г – 33 млн. 468 тыс. руб., увеличение на 6 млн.689 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *– 0 рублей (за 1 пг. 2022 года – 0 рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 177 млн. 142 тыс. руб. или 67% (за 1 пг. 2022 г. – 227 млн. 688 тыс. руб. уменьшение на 50 млн. 546 тыс. руб. или на 22%);(уменьшение связано с тем, что некоторые социальные выплаты переданы в Пенсионный фонд Республики Тыва).*

*-****Физкультура и спорт*** *– 6 млн. 484 тыс. руб. или 57% (за 1 пг. 2022 г – 6 млн. 817 тыс. руб. уменьшение на 333 тыс. руб.);*

*-* ***СМИ*** *– 618,2 тыс. руб. или 34,3% (1 пг. 2022 г – 1 млн 546 тыс. руб., уменьшение на 927,8 тыс. руб. или на 60%) (уменьшение фонд оплаты труда связано с тем, что 4 штатные единицы в 2022 году были переданы в Администрацию кожууна).*

*За 1 пг. 2023 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 587 млн. 048 тыс. руб., что составляет 67% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 пг. 2022 года–539 млн. 415 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 552 млн. 972 тыс. руб. (1 пг. 2022 года –514 млн. 242 тыс. руб.), за счет собственных доходов –34 млн. 076 тыс. руб.*

*За 1 пг. 2023 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 32 млн. 805 тыс. руб., что составило 4 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 пг. 2022 года – 26 млн. 846 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 23 млн. 012 тыс. руб.(1 пг. 2022 года– 19 млн. 426 тыс. руб.), за счет собственных доходов 9 млн. 792 тыс. рублей.*

*По* ***национальным проектам*** *кассовое исполнение составило 40 млн. 361 тыс. рублей, при утвержденном плане 94 млн. 732 тыс. руб. Исполнение плана 43%.*

*В том числе за счет федерального бюджета 17 млн. 969 тыс. руб., за счет республиканского бюджета 22 млн 339 тыс. рублей, софинансирование из местного бюджета составило 52 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Национальные проекты | ФБ | РБ | МБ | Всего |
| **Государственная  программа  Республики  Тыва  «Развитие образования  и  науки  на  2014-2025  годы»"** | **5285** | **871,38** | **0** | **6156,38** |
| Межбюджетные  трансферты,  имеющее  целевое  назначение  на  обеспечение  выплат ежемесячного  денежного  вознаграждения  за   **классное  руководство**  педагогическим работникам общеобразовательных организаций |  | 22158,5 |  | 22158,5 |
| Субсидии на  организацию  бесплатного  **горячего  питания**  обучающихся,  получающих  начальное общее  образование  в  государственных  и  муниципальных  образовательных  организациях | 11469,1 | 115,8 |  | 11584,9 |
| **Реализация программы формирования современной городской среды** | 6500,0 | 65,6 | 52,1 | 6617,8 |
| субсидии на  поддержку  муниципальных  программ  формирования  современной  **городской  среды** | 6500,0 | 65,6 | 52,1 | 6617,8 |
| **Всего:** | **17969,1** | **22339,9** | **52,1** | **40361,1** |

*За 1 пг. 2023 года исполнение по муниципальным программам составляет 54,13 процентов это 781 млн. 877 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 444 млн. 407 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 444 407,33** | **781 877** | **54,13%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 41753,70 | 21631,60 | 51,81% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 81427,59 | 51381,62 | 63,10% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 945,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 803225,59 | 538434,11 | 67,03% |
| Муниципальная программа "Развитие спорта и формирования здорового образа жизни населения" Улуг-Хемского кожууна на 2021-2023 годы" | 11 070,85 | 6447,32 | 58,24% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 11344,14 | 4626,37 | 40,78% |
| Муниципальная программа " Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, совершенствование ЕДДС Улуг-Хемского кожууна" | 3 772,3 | 2131,77 | 56,51% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1 153,0 | 518,23 | 44,95% |
| Муниципальная программа "Обучение, переподготовка, повышение квалификации для муниципальных служащих и резерва кадров администрации Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 163,20 | 32,2 | 19,62% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 21650,98 | 551,56 | 2,55% |
| Муниципальная программа "Молодежь Улуг-Хемского кожууна" | 122,79 | 63,22 | 51,49% |
| Муниципальная программа "Укрепление гражданского единства и национально-культурного развития народов в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва" | 68,3 | 24,98 | 36,57% |
| Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Улуг-Хемского кожууна" | 895,0 | 304,3 | 34% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 11 388,22 | 11388,22 | 100,0% |
| Муниципальная программа "Нулевой травматизм в Улуг-Хемском кожууне" | 284, | 61,80 | 21,76% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Улуг-Хемского кожууна" | 949,99 | 463,40 | 48,78% |
| Муниципальная программа "Развитие архивного дела на территории Улуг-Хемского кожууна" | 80,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа развития систем жизнеобеспечения Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 7180,92 | 1464,31 | 20,39% |
| Муниципальная программа "Доступная среда" | 50,0 | 12,0 | 24,0% |
| Муниципальная программа "Борьба с сболезнями системы кровообращения в Улуг-Хемском кожууне" | 10,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа мероприятий по реализации регионального проекта "Борьбе с онкологическими заболеваниями" | 5,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная комплексная программа по преодолению бедности в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва на 2019-2024гг | 193514,49 | 134946,76 | 69,74% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 275109,13 | 775,38 | 0,28% |
| Муниципальная программа "Создание условий для оказания медицинской помощи населению и профилактика заболеваний в Улуг-Хемском кожууне на 2021-2023 годы" | 20,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие туризма в Улуг-Хемском кожууне" | 100,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 10 202,02 | 6617,80 | 64,87% |
| Муниципальная программа "О дополнительных мерах по борьбе с туберкулезом в Улуг-Хемском кожууне" | 582,21 | 0,0 | 0,0% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2023 года составил 90% от общего объема расходов кожуунного бюджета.*