***Пояснительная записка***

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

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

***за первый квартал 2023 года.***

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 1 квартал 2021*** | ***За 1 квартал 2022*** | ***За 1 квартал 2023*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *338964* | *387583* | *399718* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *27660* | *27230* | *27708* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *311304* | *360353* | *372010* |
| ***Расходы – всего*** | *322661* | *360028* | *391687* |

***ДОХОДЫ***

*За первый квартал 2023 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 106 % (при плане 26 млн 060 тыс. рублей поступило 27 млн 708 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 478 тыс. рублей или на 1,02%.*

*Основными доходными источниками консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 79,9%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 4 млн 676 тыс. рублей, исполнение на 103% от утвержденного плана или увеличение на 126 тыс. рублей (при плане 4 млн 550 тыс. рублей поступило 4 млн 676 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение на 781 тыс. рублей.*

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Факт за январь-март 2022** | **План за январь-март 2023** | **Факт за январь-март 2023** | **% вып. плана** | **Коэфф. Роста к 2022г.** |
|
| Бюджет сельских поселений | 5454 | 4550 | 4676 | 103% | 0,2 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| 1. Шагонар | 4805 | 4258 | 4333 | 102% | 0,2 |
| 2. Арыг-Узуу | 89 | 35 | 46 | 131% | 0,1 |
| 3. Арыскан | 49 | 7 | 8 | 101% | 0 |
| 4. Иштии-Хем | 41 | 18 | 18 | 100% | 0,1 |
| 5. Ийи-Тал | 41 | 16 | 17 | 101% | 0,1 |
| 6. Арыг-Бажы | 36 | 34 | 34 | 100% | 0,1 |
| 7. Чааты | 52 | 22 | 22 | 100% | 0,1 |
| 8. Торгалыг | 98 | 63 | 80 | 127% | 0,2 |
| 9. Хайыракан | 176 | 66 | 72 | 109% | 0,1 |
| 10. Эйлиг-Хем | 67 | 31 | 46 | 149% | 0,2 |

*В кожууный бюджет собственные доходы поступили в сумме 23 млн 032 тыс. рублей, при плановых назначениях 21 млн 510 тыс. рублей, или 107% исполнение от плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1 млн 259 тыс. рублей. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составил 22 млн 083тыс. рублей (АППГ – 21 млн 196 тыс. рублей), что на 1,04% увеличилось по показателям аналогичного периода прошлого года, неналоговые доходы увеличились на 372 тыс. рублей и составил 949 тыс. рублей (АППГ-577 тыс. рублей).*

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

*Налоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 22 млн 134 тыс. рублей. При утвержденном плане 20 млн 794 тыс. рублей исполнение 106% (+1 млн 340 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1 млн 642 тыс. рублей или на 1,08%.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 1 млн 002 тыс. рублей, исполнение на 104% (+38 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 1,10% или на 98 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 1 млн 500 тыс. рублей, при плане 1 млн 282 тыс. рублей исполнение 117% (+218 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,25% или поступление на 307 тыс. рублей больше.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 28 тыс. рублей, при плане 25 тыс. рублей исполнение на 112% (+3 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 15 тыс. рублей .*

*Государственная пошлина поступила в сумме 630 тыс. рублей при плане за январь месяц 631 тыс. рублей исполнение на 100%.*

*Неналоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 690 тыс. рублей при плане за январь-март месяцы 605 тыс. рублей исполнение на 114% (+85 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,03% или больше на 25 тыс. рублей.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 137 тыс. рублей при плане за январь-март месяцы 118 тыс. рублей исполнение на +19 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,04 % или больше на 6 тыс. рублей.*

*Доходы от продажи земельных участков поступили в сумме 190 тыс. рублей, при плане за январь-март месяцы 158 тыс. рублей выполнение на 120% (+32 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение на -122 тыс. рублей. Уменьшение связано связи с тем, что 2022 году были проведены электронные аукционы за 2020, 2021 и за 1 квартал 2022 гг.*

*Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 116 тыс. рублей при плане за январь - март месяцы 116 тыс. рублей выполнение составило на 100%.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 71 тыс. рублей, при плане за январь – март месяцы 70 тыс. рублей выполнение на 101% (+1тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение поступлений на 26 тыс. рублей меньше.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 апреля 2022 года поступление по имущественным налогам составляет 242 тыс. руб., в том числе по налогу на имущество с физических лиц 25 тыс. рублей при плане 25тыс. рублей исполнение на 100%, по земельному налогу с физических лиц**217 тыс. рублей при плане 204 тыс. рублей исполнение на 106% (+13 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода поступления уменьшилось на 0,66% или поступление на 127 тыс. рублей меньше.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 1 квартал 2023 года в сумме 372 млн. 010 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 255 млн. 518 тыс. руб. План выполнен на 29,63 %. Аналогичный период прошлого года 360 млн. 353 тыс. рублей, увеличение на 11 млн. 657 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 47 млн. 419 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 47 млн. 419 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 0 руб.*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 23 млн. 104 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 292 млн. 052 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *9 млн. 537 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 391 млн. 687 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 399 млн. 338 тыс. руб., выполнение плана на 28 %. АППГ 363 млн. 683 тыс. руб., увеличение на 28 млн. 004 тыс. руб., или на 8 %. Расходы бюджетов поселений составили 12 млн. 825 тыс. руб., при плане 72 млн. 004 тыс. рублей, исполнение плана на 18 %. АППГ 11 млн. 584 тыс. руб., увеличение на 1 млн.241 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 388 млн. 051 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 372 млн. 843 тыс. руб. Исполнение плана 28,3%.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 28 млн. 023 тыс. руб. или на 8 % (за 1 кв. 2022 года–360 млн 028 тыс. руб.). Увеличение связано в основном в связи с увеличение минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года.*

*За 1 кв. 2023 года* ***на социальную сферу*** *направлено 358 млн. 790 тыс. руб. (93% от общего объема расходов) с ростом к уровню аналогичного периода прошлого года на 21 млн. 052 тыс. руб. или на 7%. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *232 млн. 654 тыс. тыс. руб., или исполнено на 28% (1 кв. 2022 года 207 млн. 351 тыс., увеличение на 25 млн. 303 тыс. руб. или на 12%);*

*-* ***Культура*** *–19 млн. 781 тыс. руб. или 29% (1 кв. 2022 г – 15 млн. 273 тыс. руб., увеличение на 3 млн.637 тыс. руб.).*

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

*-* ***Социальная политика*** *– 102 млн. 698 тыс. руб. или 39% (за 1 кв. 2022 г. – 111 млн. 679 тыс. руб. уменьшение на 6 млн. 440 тыс. руб. или на 7%);(уменьшение связано с тем, что некоторые социальные выплаты переданы в Пенсионный фонд Республики Тыва).*

*-****Физкультура и спорт*** *– 3 млн. 379 тыс. руб. или 30% (за 1 кв. 2022 г – 2 млн. 663 тыс. руб. увеличение на 453 тыс. руб.);*

*-* ***СМИ*** *– 276,2 тыс. руб. или 21% (1 кв. 2022 г – 772 тыс. руб., уменьшение на 496 тыс. руб. или на 64%) (уменьшение фонд оплаты труда связано с тем, что 4 штатные единицы в 2022 году были переданы в Администрацию кожууна).*

*За 1 кв. 2022 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 248 млн. 445 тыс. руб., что составляет 64% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2022 года–227 млн. 157 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 244 млн. 386 тыс. руб. (1 кв. 2022 года –216 млн. 689 тыс. руб.), за счет собственных доходов –4 млн. 059 тыс. руб.*

*За 1 кв. 2022 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 20 млн. 466 тыс. руб., что составило 5 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2022 года – 15 млн. 997 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 14 млн. 724 тыс. руб.(1 кв. 2022 года– 11 млн. 753 тыс. руб.), за счет собственных доходов 5 млн. 742 тыс. рублей.*

*По* ***национальным проектам*** *кассовое исполнение составило 7 млн. 693 тыс. рублей, при утвержденном плане 94 млн. 732 тыс. руб. Исполнение плана 8%.*

*В том числе за счет федерального бюджета 6 млн. 822 тыс. руб., за счет республиканского бюджета 871 тыс. рублей, софинансирование из местного бюджета составило 0. 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 |  | 818 |  | 818 |
| Субсидии на  организацию  бесплатного  **горячего  питания**  обучающихся,  получающих  начальное общее  образование  в  государственных  и  муниципальных  образовательных  организациях | 5285 | 53,38 |  | 5338,38 |
| **Реализация программы формирования современной городской среды** | **1537,5** | **0** | **0** | **1537,5** |
| субсидии на  поддержку  муниципальных  программ  формирования  современной  **городской  среды** | 1537,5 |  |  | 1537,5 |
| **Всего:** | **6822,5** | **871,38** | **0** | **7693,88** |

*За 1 кв. 2023 года исполнение по муниципальным программам составляет 30,5 процентов это 361 млн. 941 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 188 млн. 185 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 188 185,8** | **361 941,3** | **30,5%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 44 883,6 | 12 249,3 | 27,3% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 79 985,9 | 24 802,3 | 31,0% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 1 423,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 801 856,3 | 229 489,9 | 28,6% |
| Муниципальная программа "Развитие спорта и формирования здорового образа жизни населения" Улуг-Хемского кожууна на 2021-2023 годы" | 11 019,4 | 3 379,2 | 30,7% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 8 260,2 | 1 777,2 | 21,5% |
| 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 | 1 003,8 | 26,6% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1 243,0 | 345,5 | 27,8% |
| Муниципальная программа "Обучение, переподготовка, повышение квалификации для муниципальных служащих и резерва кадров администрации Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 150,0 | 32,0 | 21,3% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 2 336,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Молодежь Улуг-Хемского кожууна" | 380,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Укрепление гражданского единства и национально-культурного развития народов в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва" | 68,3 | 20,0 | 29,3% |
| Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Улуг-Хемского кожууна" | 832,0 | 127,3 | 15,3% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 11 446,1 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Нулевой травматизм в Улуг-Хемском кожууне" | 383,5 | 16,8 | 4,4% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Улуг-Хемского кожууна" | 580,0 | 58,2 | 10,0% |
| 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" | 7 592,5 | 380,0 | 5,0% |
| Муниципальная программа "Доступная среда" | 50,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Борьба с сболезнями системы кровообращения в Улуг-Хемском кожууне" | 40,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа мероприятий по реализации регионального проекта "Борьбе с онкологическими заболеваниями" | 10,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная комплексная программа по преодолению бедности в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва на 2019-2024гг | 187 211,6 | 86 426,3 | 46,2% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 13 821,0 | 296,0 | 2,1% |
| Муниципальная программа "Создание условий для оказания медицинской помощи населению и профилактика заболеваний в Улуг-Хемском кожууне на 2021-2023 годы" | 50,0 | 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" | 10 101,0 | 1 537,5 | 15,2% |
| Муниципальная программа "О дополнительных мерах по борьбе с туберкулезом в Улуг-Хемском кожууне" | 510,0 | 0,0 | 0,0% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2023 года составил 97% от общего объема расходов кожуунного бюджета.*