***Пояснительная записка***

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

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

***за первый квартал 2024 года.***

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 1 квартал 2022*** | ***За 1 квартал 2023*** | ***За 1 квартал 2024*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *394988* | *407497* | *403437* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *27230* | *27708* | *32586* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *367758* | *379789* | *370852* |
| ***Расходы – всего*** | *371 612* | *400 877* | *395 820* |

***ДОХОДЫ***

*За первый квартал 2024 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 103% от утвержденного плана или перевыполнен на 970 тыс. рублей (при плане 31 млн. 616 тыс. рублей поступило 32 млн. 586 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1,7 раза или +4 млн. 878 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 67%), налоги на совокупный доход или спецрежимы (12%), акцизы на нефтепродукты (3,6%) , неналоговые доходы (7%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 6 млн 235 тыс. рублей, исполнение на 101% от утвержденного плана или перевыполнен на 118 тыс. рублей (при плане 6 млн 117 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1,3 раза +1 млн 559 тыс. рублей.*

*Выполнение плана налоговых и неналоговых доходов в разрезе сельских поселений за январь-март 2024 года*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Факт за январь-март 2023** | **План за январь-март 2024** | **Факт за январь-март 2024** | **% вып. плана** |
|
| Бюджет сельских поселений | 4676 | 6117 | 6235 | 101% |
| в том числе: |  |  |  |  |
| 1. Шагонар | 4333 | 5574 | 5803 | 104% |
| 2. Арыг-Узуу | 46 | 54 | 87 | 161% |
| 3. Арыскан | 8 | 38 | 38 | 100% |
| 4. Иштии-Хем | 18 | 38 | 37 | 97% |
| 5. Ийи-Тал | 17 | 37 | 0 | 0% |
| 6. Арыг-Бажы | 34 | 56 | 22 | 39% |
| 7. Чааты | 22 | 63 | 63 | 100% |
| 8. Торгалыг | 80 | 77 | 41 | 53% |
| 9. Хайыракан | 72 | 134 | 117 | 87% |
| 10. Эйлиг-Хем | 46 | 46 | 28 | 61% |

*В кожуунный бюджет собственные доходы поступили в сумме 26 млн. 351 тыс. рублей, при плане 25 млн. 499 тыс. рублей исполнение составило 103% или перевыполнен на 852 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1,4 раза или +3 млн. 319 тыс. рублей. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составили 25 млн. 094 тыс. рублей. (к АППГ с приростом на 1,3 раза или +3 млн. 011 тыс. рублей) и неналоговые доходы поступили в сумме 1 млн 257 тыс. рублей (к АППГ прирост на 1,3 раза или +308 тыс. рублей).*

*Выполнение плана за первый квартал 2024 года в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:*

*Налоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 21 млн 940 тыс. рублей. При утвержденном плане 24 млн. 751 тыс. рублей исполнение 88% (-2 млн 811 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 1 раз или на -194 тыс. рублей.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 1 млн 195 тыс. рублей, выполнение плана составил на 105% (+65 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 1,1 раза или на +193 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 3 млн 150 тыс. рублей, при плане 1 млн 082 тыс. рублей исполнение 291% (+2 млн 068 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 2,1 раза или на +1 млн 650 тыс. рублей.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 60 тыс. рублей, при плане 28 тыс. рублей перевыполнение на 2,1 раза (+32 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы с приростом на 2,1 раза или +32 тыс. рублей .*

*Государственная пошлина поступила в сумме 718 тыс. рублей при плане за первый квартал 2024 года 656 тыс. рублей исполнение на 109%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается прирост на 1,1 раза или +88 тыс. рублей .*

*Неналоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 1 млн 170тыс. рублей при плане за первый квартал 2024 года 762 тыс. рублей исполнен на 153% (+408тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,7 раза или +480 тыс. рублей, в связи с поступлением задолженности по арендным платежам.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 356 тыс. рублей при плане за первый квартал 2024 года 118 тыс. рублей перевыполнен на 301% (+238 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 2,5% или +219 тыс. рублей, в связи с поступлением задолженности от АО Россельхозбанк.*

*Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 148 тыс. рублей при плане за первый квартал 2024 года 119 тыс. рублей перевыполнен на 127%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,2 раза или +32 тыс. рублей, в связи с анализом учреждений Улуг-Хемского кожууна и с своевременной оплатой за негативное воздействие на окружающую среду.*

*Доходы от продажи земельных участков поступили в сумме 414 тыс. рублей, при плане за первый квартал 2024 года 129 тыс. рублей перевыполнен на 320% (+285тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 2,1 раза или +224 тыс. рублей, в связи с увеличением проводимых аукционов на территории г. Шагонар.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 96 тыс. рублей, при плане за первый квартал 2024 года 98 тыс. рублей выполнение на 98% (+19тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,3 раза или на 25 тыс. рублей.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 апреля 2024 года поступление по имущественным налогам составляет 603 тыс. руб., в том числе по налогу на имущество с физических лиц 260 тыс. рублей при плане 155 тыс. рублей исполнение на 100%, по земельному налогу с физических лиц**343 тыс. рублей при плане 172 тыс. рублей исполнение на 100% (+13 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода доходы увеличились на 361 тыс. рублей.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 1 квартал 2024 года в сумме 348 млн 676 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 487 млн. 503 тыс. руб. План выполнен на 34,7 %. Аналогичный период прошлого года 372 млн. 113 тыс. рублей, уменьшение на 23 млн. 437 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 48 млн. 187 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 46 млн. 525 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 1 млн 662 тыс. руб.*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 37 млн. 962 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 252 млн. 452 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *10 млн. 074 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 395 млн. 820 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 725 млн. 301 тыс. руб., выполнение плана на 22,9 %. АППГ 391 млн. 687 тыс. руб., увеличение на 4 млн. 133 тыс. руб., или на 1 %. Расходы бюджетов поселений составили 9 млн. 075 тыс. руб., при плане 41 млн. 024 тыс. рублей, исполнение плана на 22 %. АППГ 12 млн. 825 тыс. руб., уменьшение на 3 млн.750 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 369 млн. 882 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 630 млн. 092 тыс. руб. Исполнение плана 22,67 %.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы уменьшились на 18 млн. 169 тыс. руб. или на 4,7 % (за 1 кв. 2023 года–388млн 051 тыс. руб.).*

*За 1 кв. 2024 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*** *272 млн 470**тыс. руб., или исполнено на 22% (1 кв. 2023 года 232 млн. 654 тыс., увеличение на 39 млн. 816 тыс. руб. или на 17%);*

*-* ***Культура*** *–20 млн. 910 тыс. руб. или 26% (1 кв. 2023 г – 19 млн. 781 тыс. руб., увеличение на 1 млн. 129 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *– 200 тыс. рублей (за 1 кв. 2023 года – 0 рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 46 млн. 565 тыс. руб. или 32% (за 1 кв. 2023 г. – 102 млн. 698 тыс. руб. уменьшение на 56 млн. 433 тыс. руб. или на 45%); (уменьшение связано с тем, что некоторые социальные выплаты переданы в Пенсионный фонд Республики Тыва).*

*-****Физкультура и спорт*** *– 3 млн. 185 тыс. руб. или 27,8 % (за 1 кв. 2023 г – 3 млн. 379 тыс. руб. уменьшение на 194 тыс. руб.);*

*-* ***СМИ*** *– 309,9 тыс. руб. или 21% (1 кв. 2023 г – 276,2 тыс. руб., увеличение на 33,7 тыс. руб. или на 12%).*

*За 1 кв. 2024 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 294 млн. 295 тыс. руб., что составляет 74,3% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2023 года–248 млн. 445 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 279 млн. 261 тыс. руб. (1 кв. 2023 года –244 млн. 386 тыс. руб.), за счет собственных доходов – 15 млн. 034 тыс. руб.*

*За 1 кв. 2024 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 23 млн. 356 тыс. руб., что составило 5 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2023 года – 15 млн. 997 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 16 млн. 179 тыс. руб.(1 кв. 2023 года– 11 млн. 753 тыс. руб.), за счет собственных доходов 7 млн. 177 тыс. рублей.*

*По* ***национальным проектам*** *кассовое исполнение составило 15 млн. 858 тыс. рублей, при утвержденном плане 61 млн. 471,86 тыс. руб. Исполнение плана 25,7%. В том числе за счет федерального бюджета 7 млн. 140 тыс. руб., за счет республиканского бюджета 8 млн 717 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»"** | 7140,6 | **8717,43** | **0** | **15858,07** |
| Межбюджетные  трансферты,  имеющее  целевое  назначение  на  обеспечение  выплат ежемесячного  денежного  вознаграждения  за   **классное  руководство**  педагогическим работникам общеобразовательных организаций |  | 8645,31 |  | 8645,31 |
| Субсидии на  организацию  бесплатного  **горячего  питания**  обучающихся,  получающих  начальное общее  образование  в  государственных  и  муниципальных  образовательных  организациях | 7140,6 | 72,12 |  | 7212,76 |
| **Реализация программы формирования современной городской среды** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| субсидии на  поддержку  муниципальных  программ  формирования  современной  **городской  среды** | 0 |  |  | 0 |
| **Всего:** | **7140,6** | **8717,43** | **0** | **15858,07** |

*За 1 кв. 2024 года исполнение по муниципальным программам составляет 21,90 процентов это 323 млн. 421 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 474 млн. 920 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 474 920,04** | **323 421,00** | **21,90%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 111 437,30 | 27 672,67 | 24,45% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 96 888,28 | 26 348,23 | 26,72% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 2 543,88 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 948 182,08 | 267 445,81 | 28,21% |
| Муниципальная программа "Реализация муниципальной программы "Создание условий для социального развития Улуг-Хемского кожууна" " | 5 756,74 | 692,89 | 12,04% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 866,52 | 80,00 | 9,23% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 797,32 | 201,40 | 25,26% |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности и совершенствования муниципального управления в администрации Улуг-Хемского кожууна" | 929,16 | 135,66 | 14,60% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 16 711,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий Улуг-Хемского кожууна" | 268 710,67 | 810,18 | 0,30% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 11 679,55 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа развития систем жилищно-коммунального хозяйства, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций , обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах" | 6 549,54 | 62,88 | 0,96% |
| Муниципальная комплексная программа по преодолению бедности в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва |  | -1,76 |  |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" |  | -26,96 |  |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 2 141,00 | 0,00 | 0,00% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2023 года составил 87,4 % от общего объема расходов кожуунного бюджета.*