***Пояснительная записка***

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

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

***за 3 квартал 2023 года.***

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 3 квартал 2021*** | ***За 3 квартал 2022*** | ***За 3 квартал 2023*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *1 165 657* | *1 193 235* | *1 414 706* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *86274* | *92665* | *104498* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *1 023 266* | *1 101 100* | *1 311 916* |
| ***Расходы – всего*** | *1 100 701* | *1 177 443* | *1 405 523* |

***ДОХОДЫ***

*За 3 квартал 2023 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 104% (при плане 100 млн 504 тыс. рублей поступило 104 млн 498 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 11 млн 833 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 17 млн 987 тыс. рублей, исполнение на 95% от утвержденного плана уменьшение на 1 млн 008 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение на 357 тыс. рублей.*

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Факт за январь-сентябрь 2022** | **План за январь-сентябрь 2023** | **Факт за январь-сентябрь** **2023** | **% вып. плана** | **Коэфф. Роста к 2022г.** |
|
| Бюджет сельских поселений | 18344 | 18995 | 17987 | 95% | 1,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| 1. Шагонар | 16448 | 16907 | 17030 | 101% | 1,0 |
| 2. Арыг-Узуу | 285 | 254 | 58 | 23% | 0,2 |
| 3. Арыскан | 123 | 173 | 100 | 58% | 0,8 |
|  4. Иштии-Хем | 108 | 146 | 91 | 62% | 0,8 |
|  5. Ийи-Тал | 110 | 169 | 3 | 2% | 0,0 |
|  6. Арыг-Бажы | 188 | 181 | 196 | 108% | 1,0 |
|  7. Чааты | 202 | 241 | 100 | 41% | 0,5 |
|  8. Торгалыг | 254 | 260 | 121 | 47% | 0,5 |
|  9. Хайыракан | 495 | 523 | 212 | 41% | 0,4 |
|  10. Эйлиг-Хем | 131 | 141 | 75 | 53% | 0,6 |

*В кожуунный бюджет собственные доходы поступили в сумме 86 млн 511 тыс. рублей, при плановых назначениях 81 млн 509 тыс. рублей, или 106% исполнение от плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 12 млн 190 тыс. рублей. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составил 82 млн 986тыс. рублей (АППГ – 72 млн 240 тыс. рублей), что увеличились на 10 млн 746 тыс.рублей, неналоговые доходы составил 3 млн 525тыс. рублей (АППГ -2 млн 081 тыс.рублей) увеличение на 1 млн 444 тыс. рублей .*

*Выполнение плана за 3 квартал 2023 г. в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:*

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

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 80 млн 389 тыс. рублей. При утвержденном плане 71 млн 574 тыс. рублей исполнение 112% (+8 млн 815тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 14 млн 693 тыс. рублей*или *на 77 %.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 3 млн 139 тыс. рублей, исполнение на 104% (+110 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличенине поступлений на 3 % или на 130 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в сумме 6 млн 866 тыс. рублей, при плане 8 млн 557 тыс. рублей исполнение 80% (уменьшение на 1 млн 691 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 5 тыс. рублей.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 211 тыс. рублей, при плане 280 тыс. рублей исполнение на 75% (уменьшение на 69 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 198 тыс. рублей.*

*Государственная пошлина поступила в сумме 3 млн 330 тыс. рублей при плане за январь – сентябрь месяцы 2 млн 326 тыс. рублей исполнение на 143% (+1 млн 004 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 1 млн 071 тыс. рублей.*

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

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 3млн 052 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяцы 1млн 623 тыс. рублей исполнение на 188% (+1млн 429 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 2,9% или больше на 688 тыс. рублей.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 517 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяцы 817 тыс. рублей исполнение на 63% (уменьшение на 300 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 311тыс. рублей.*

*Доходы от продажи земельных участков* *поступили в сумме 1 млн 118 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяцы 403 тыс. рублей исполнение на 277% (+715 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 210 тыс. рублей.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 371 тыс. рублей, при плане за январь – сентябрь месяцы 376 тыс. рублей выполнение на 99% (-5тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 77 тыс. рублей больше.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 октября 2023 года поступление по имущественным налогам составляет 4 млн 566тыс. руб., в том числе по налогу на имущество с физических лиц 267 тыс. рублей при плане 991тыс. рублей исполнение на 27%, по земельному налогу с физических лиц**660 тыс. рублей при плане 963 тыс. рублей исполнение на 69% (-303 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода поступления уменьшилось на 4,3% или поступление на 4 млн 300 тыс. рублей меньше.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 3 квартал 2023 года в сумме 1 млрд. 278 млн. 068 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 501 млн. 718 тыс. руб. План выполнен на 85,11 %. Аналогичный период прошлого года 1 млрд. 074 млн. 017 тыс. рублей, увеличение на 204 млн. 051 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 136 млн. 157 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности –134 млн. 941 тыс. руб.;*

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

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации –320 млн. 834 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 740 млн. 724 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *80 млн. 352 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 3 квартал 2023 года исполнены в сумме 1 млрд. 405 млн. 523 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 707 млн. 046 тыс. руб., выполнение плана на 82,33 %. АППГ 1 млрд. 177 млн. 443 тыс. руб., увеличение на 228 млн. 080 тыс. руб. Расходы бюджетов поселений составили 52 млн. 271 тыс. руб., при плане 78 млн. 406 тыс. рублей, исполнение плана на 66 %. АППГ 45 млн. 784 тыс. руб., увеличение на 6 млн.487 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 1 млрд. 353 млн. 252 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 628 млн. 729 тыс. руб. Исполнение плана 83,09%.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 220 млн. 587 тыс. руб. (за 3 кв. 2022 года–1 млрд. 132 млн 665 тыс. руб.). Увеличение связано в основном в связи с увеличение минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года.*

*За 3 кв. 2023 года* ***на социальную сферу*** *направлено 1 млрд. 179 млн. 075 тыс. руб.) с ростом к уровню аналогичного периода прошлого года на 135 млн. 117 тыс. руб. или на 12,94%. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *910 млн. 406 тыс. руб., или исполнено на 83% (3 кв. 2022 года 648 млн. 052 тыс., увеличение на 262 млн. 354 тыс. руб.);*

*-* ***Культура*** *–57 млн. 431 тыс. руб. или 85% (3 кв. 2022 г – 50 млн. 276 тыс. руб., увеличение на 7 млн.155 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *– 98 тыс. рублей (за 3 кв. 2022 года – 220 тыс. рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 211 млн. 140 тыс. руб. или 81% (за 3 кв. 2022 г. – 345 млн. 410 тыс. руб. уменьшение на 134 млн. 270 тыс. руб. или на 61%); (уменьшение связано с тем, что некоторые социальные выплаты переданы в Пенсионный фонд Республики Тыва).*

*-****Физкультура и спорт*** *– 8 млн. 992 тыс. руб. или 80% (за 3 кв. 2022 г – 7 млн. 548 тыс. руб. уменьшение на 1 млн 374 тыс. руб.);*

*-* ***СМИ*** *– 1 млн 391 тыс. руб. или 76% (3 кв. 2022 г – 2 млн 224 тыс. руб., уменьшение на 833 тыс. руб. или на 62,5%) (уменьшение фонд оплаты труда связано с тем, что 4 штатные единицы в 2022 году были переданы в Администрацию кожууна).*

 *За 3 кв. 2023 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 737 млн 938 тыс. руб., что составляет 53% от общего объема расходов консолидированного бюджета (3 кв. 2022 года–709 млн. 120 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 703 млн. 862 тыс. руб. (3 кв. 2022 года –672 млн. 444 тыс. руб.), за счет собственных доходов –34 млн. 076 тыс. руб.*

*За 3 кв. 2023 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 43 млн. 246 тыс. руб., что составило 3 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (3 кв. 2022 года – 33 млн. 757 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 29 млн. 963 тыс. руб.(3 кв. 2022 года– 23 млн. 739 тыс. руб.), за счет собственных доходов 13 млн. 283 тыс. рублей.*

 *По* ***национальным проектам*** *кассовое исполнение составило 50 млн. 829 тыс. рублей, при утвержденном плане 70 млн. 530 тыс. руб. Исполнение плана 72%.*

 *В том числе за счет федерального бюджета 24 млн. 066 тыс. руб., за счет республиканского бюджета 26 млн 662 тыс. рублей, софинансирование из местного бюджета составило 101 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Национальные проекты | ФБ | РБ | МБ | Всего |
| **Государственная  программа  Республики  Тыва  «Развитиеобразования  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 |   | 26418,9 |   | 26418,9 |
|  Субсидиина  организацию  бесплатного  **горячего  питания**  обучающихся,  получающих  начальноеобщее  образование  в  государственных  и  муниципальных  образовательных  организациях | 14066,5 | 142,1 |   | 14208,6 |
| **Реализация программыформирования современной городскойсреды** | 10000,0 | 101,0 |  101,0 | 10202,0 |
|  субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной **городской среды** | 10000,0 |  101,0 |  101,0 | 10202,0 |
| **Всего:** | **24066,579** | **26662,095** | **101,0** | **50829,685** |

 *За 3 кв. 2023 года исполнение по муниципальным программам составляет 84,27 процентов это 1 млрд 207 млн. 363 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 432 млн. 662 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1432662,90** | **1207363,96** | **84,27%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 41687,875 | 30063,83 | 72,12% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 81249,812 | 70885,73 | 87,24% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 945,0  | 752,9 | 79,67% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 765755,534 | 765755,534 | 84,64% |
| Муниципальная программа "Развитие спорта и формирования здорового образа жизни населения" Улуг-Хемского кожууна на 2021-2023 годы" | 11209,85 | 8992,81 | 80,22% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 11693,705 | 8108,83 | 69,34% |
| 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" | 3772,3 | 2965,19 | 78,60% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1 153,0  | 679,41  | 58,93% |
| 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" | 21111,98  | 551,56  | 2,61% |
| 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  | 606,98  | 67,82% |
| 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" | 368,5  | 61,80  | 16,77% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1274,99  | 1034,8  | 81,16% |
| 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" | 3310,0 | 2667,92 | 80,60% |
| Муниципальная программа "Доступная среда"  | 50,0  | 12,0  | 24,0% |
| Муниципальная программа "Борьба с болезнями 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 | 192298,491 | 158078,89 | 82,21% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 273145,13 | 251947,44 | 92,24% |
| 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  | 100,0  | 100,0% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 10 202,02  | 10101 | 99,01% |
| Муниципальная программа "О дополнительных мерах по борьбе с туберкулезом в Улуг-Хемском кожууне" | 582,21  | 98,96  | 17,0% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2023 года составил 89% от общего объема расходов кожуунного бюджета.*