***Пояснительная записка***

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

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

***за первое полугодие 2024 года.***

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 1 полугодие 2022*** | ***За 1 полугодие 2023*** | ***За 1 полугодие 2024*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *853871* | *896638* | *868940* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *62921* | *72724* | *88954* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *790950* | *825478* | *779987* |
| ***Расходы – всего*** | *835095* | *871658* | *855489* |

***ДОХОДЫ***

*За первое полугодие2024 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 116% от утвержденного плана или перевыполнен на 11 млн 990 тыс. рублей (при плане 76 млн. 963 тыс. рублей поступило 88 млн. 954 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 16 млн 229 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 64%), налоги на совокупный доход или спецрежимы (13,8%), акцизы на нефтепродукты (2,5%), неналоговые доходы (11%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 19 млн 079 тыс. рублей, исполнение на 132% от утвержденного плана или перевыполнен на 4 млн 638 тыс. рублей (при плане 14 млн 441 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на +6 млн 996 тыс. рублей.*

*Выполнение плана налоговых и неналоговых доходов в разрезе сельских поселений за первое полугодие 2024 года*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Факт за январь-июнь 2023** | **План за январь-июнь 2024** | **Факт за январь-июнь 2024** | **% вып. плана** |
|
| Бюджет сельских поселений | 12083 | 14441 | 19079 | 132% |
| в том числе: |  |  |  |  |
| 1. Шагонар | 11620 | 12997 | 18210 | 140% |
| 2. Арыг-Узуу | -12 | 160 | 129 | 81% |
| 3. Арыскан | 71 | 117 | 53 | 45% |
| 4. Иштии-Хем | 17 | 105 | 62 | 59% |
| 5. Ийи-Тал | 50 | 120 | 0 | 0% |
| 6. Арыг-Бажы | 152 | 129 | 136 | 105% |
| 7. Чааты | 29 | 169 | 75 | 44% |
| 8. Торгалыг | 90 | 168 | 111 | 66% |
| 9. Хайыракан | 42 | 367 | 237 | 65% |
| 10. Эйлиг-Хем | 24 | 109 | 67 | 62% |

*В кожуунный бюджет собственные доходы поступили в сумме 69 млн. 874 тыс. рублей, при плане 62 млн. 522 тыс. рублей исполнение составило 112% (+7 млн 352 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 9 млн 233 тыс. рублей. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составили 66 млн. 333 тыс. рублей. (по сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 8млн 100тыс. рублей.) и неналоговые доходы поступили в сумме 3 млн 541 тыс. рублей (по сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1 млн 133 тыс. рублей).*

*Выполнение плана за первое полугодие 2024 года в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:*

*Налоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 57 млн 465 тыс. рублей, при плане за первое полугодие 2024 года 57 млн. 939 тыс. рублей исполнение 99% (-474 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на +1 млн 193 тыс. рублей.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 2 млн 261 тыс. рублей, при плане за первое полугодие 2024 года 2 млн 300 тыс. рублей исполнение на 98% (-39тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились**на 1,1 раза или +230тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 10 млн 585тыс. рублей, при плане за первое полугодие 2024 года 4 млн 384 тыс. рублей перевыполнен на 241% (+6 млн 201 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,9 раза или +5 млн 170 тыс. рублей.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 201 тыс. рублей, при плане за первое полугодие 2024 года 132 тыс. рублей перевыполнен на 152% (+69тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы с приростом на 1,4 раза или +59тыс. рублей .*

*Государственная пошлина поступила в сумме 1 млн 953 тыс. рублей при плане за первое полугодие 2024 года 1 млн 628 тыс. рублей перевыполнен на 119% (+325 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на -73тыс. рублей .*

*Неналоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 6 млн 798тыс. рублей при плане за первое полугодие 2024 года 1млн 761тыс. рублей перевыполнен на 386% (+5млн 037тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 3,4 раза или +4млн 844тыс. рублей, в связи с поступлением задолженности по арендным платежам.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 481тыс. рублей при плане за первое полугодие 2024 года 553тыс. рублей перевыполнен на 171% (+230 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,4% или +166 тыс. рублей.*

*Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 287 тыс. рублей при плане за первое полугодие 2024 года 272 тыс. рублей перевыполнен на 105%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,1 раза или +29 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 1 млн 063 тыс. рублей, при плане за первое полугодие 2024 года 669 тыс. рублей перевыполнен на 159% (+394тыс. рублей), в связи с увеличением проводимых аукционов на территории г. Шагонар. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 70 тыс. рублей.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 226 тыс. рублей, при плане за первое полугодие 2024 года 254 тыс. рублей выполнение на 89% (-28тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 38 тыс. рублей.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 июля 2024 года поступление по имущественным налогам составляет 824 тыс. руб., в том числе по налогу на имущество с физических лиц 388 тыс. рублей при плане 621 тыс. рублей исполнение на 62%, по земельному налогу с физических лиц**436 тыс. рублей при плане 521 тыс. рублей исполнение на 84%.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 1 полугодие 2024 года в сумме 779 млн 986,7 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 511 млн. 135,9 тыс. руб. План выполнен на 70,5 %. Аналогичный период прошлого года 825 млн. 478 тыс. рублей, уменьшение на 45 млн. 491 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 97 млн. 918 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 92 млн. 996 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 4 млн 922 тыс. руб.*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 75 млн. 877 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 565 млн. 676 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *40 млн. 663 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме 855 млн. 488,7 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 701 млн. 994 тыс. руб., выполнение плана на 51 %. АППГ 871 млн. 658 тыс. руб., уменьшение на 16 млн. 169 тыс. руб., или на 1 %. Расходы бюджетов поселений составили 56 млн. 062 тыс. руб., при плане 117 млн. 348 тыс. рублей, исполнение плана на 48 %. АППГ 32 млн. 612 тыс. руб., увеличение на 23 млн.450 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 835 млн. 821 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 663 млн. 927,78 тыс. руб. Исполнение плана 50,23 %.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы уменьшились на 26 млн. 944 тыс. руб. или на 3,12 % (за 1 пг. 2023 года–862 млн 765 тыс. руб.).*

*За 1 пг. 2024 года* ***на социальную сферу*** *направлено 751 млн. 520 тыс. руб. (90% от общего объема расходов) с снижением к уровню аналогичного периода прошлого года на 18 млн. 533 тыс. руб. или на 2,4%. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *627 млн 433**тыс. руб., или исполнено на 51,06% (1 кв. 2023 года 545 млн. 652 тыс., увеличение на 81 млн. 781 тыс. руб. или на 15%);*

*-* ***Культура*** *– 43 млн. 124 тыс. руб. или 52,9 % (1 кв. 2023 г – 39 млн. 738 тыс. руб., увеличение на 3 млн. 386 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *– 200 тыс. рублей или 100 %. (за 1 кв. 2023 года – 0 рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 73 млн. 285 тыс. руб. или 50,22 % (за 1 кв. 2023 г. – 175 млн. 897 тыс. руб. уменьшение на 102 млн. 612 тыс. руб. или на 42%); (уменьшение связано с тем, что некоторые социальные выплаты переданы в Пенсионный фонд Республики Тыва).*

*-****Физкультура и спорт*** *– 6 млн. 752 тыс. руб. или 61,54 % (за 1 кв. 2023 г – 6 млн. 447 тыс. руб. увеличение на 305 тыс. руб.);*

*-* ***СМИ*** *– 726 тыс. руб. или 50,95% (1 кв. 2023 г – 618 тыс. руб., увеличение на 108 тыс. руб. или на 17%).*

*За 1 пг. 2024 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 650 млн. 080 тыс. руб., что составляет 75,9% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2023 года–587 млн. 048 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 623 млн. 095 тыс. руб. (1 кв. 2023 года –552 млн. 972 тыс. руб.), за счет собственных доходов – 26 млн. 985 тыс. руб.*

*За 1 пг. 2024 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 30 млн. 299 тыс. руб., что составило 3,55 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2023 года –32 млн. 805 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 21 млн. 433 тыс. руб.(1 кв. 2023 года–23 млн. 012 тыс. руб.), за счет собственных доходов 8 млн. 866 тыс. рублей.*

*По* ***национальным проектам*** *кассовое исполнение составило 48 млн. 733 тыс. рублей, при утвержденном плане 69 млн. 062 тыс. руб. Исполнение плана 70,57%. В том числе за счет федерального бюджета 48 млн. 560,9 млн. 140 тыс. руб., за счет республиканского бюджета 115,4 тыс. рублей, софинансирование из местного бюджета составило 18,9 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Национальные проекты | ФБ | РБ | МБ | Всего |
| **Государственная  программа  Республики  Тыва  «Развитие образования  и  науки  на  2014-2025  годы»"** | **46700,9** | **134,3** | **0** | **46835,2** |
| Межбюджетные  трансферты,  имеющее  целевое  назначение  на  обеспечение  выплат ежемесячного  денежного  вознаграждения  за   **классное  руководство**  педагогическим работникам общеобразовательных организаций | 33402,8 |  |  | 33402,8 |
| Субсидии на  организацию  бесплатного  **горячего  питания**  обучающихся,  получающих  начальное общее  образование  в  государственных  и  муниципальных  образовательных  организациях | 13298,0 | 134,3 |  | 7212,76 |
| **Реализация программы формирования современной городской среды** | **1860,0** | **18,9** | **18,9** | **1898,0** |
| субсидии на  поддержку  муниципальных  программ  формирования  современной  **городской  среды** | 1860,0 | 18,9 | 18,9 | 1898,0 |
| **Всего:** | **48560,9** | **115,40** | **18,9** | **48733,2** |

*За 1 пг. 2024 года исполнение по муниципальным программам составляет 49,58 процентов это 746 млн. 512 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 505 млн. 632 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 505 632,53** | **746 512,43** | **49,58%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 114 821,29 | 51 346,25 | 44,72% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 98 751,60 | 55 733,16 | 56,44% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 699,20 | 454,79 | 65,04% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 958 048,82 | 607 880,78 | 63,45% |
| Муниципальная программа "Реализация муниципальной программы "Создание условий для социального развития Улуг-Хемского кожууна" " | 6 052,56 | 4 157,34 | 68,69% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 421,52 | 162,20 | 38,48% |
| 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" | 1 117,53 | 290,46 | 25,99% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 19 910,12 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий Улуг-Хемского кожууна" | 268 710,67 | 10 893,08 | 4,05% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 11 710,31 | 11 595,51 | 99,02% |
| 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" | 19 245,33 | 882,21 | 4,58% |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности и совершенствования муниципального управления в администрации Улуг-Хемского кожууна" | 929,16 | 378,65 | 40,75% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 3 073,43 | 840,00 | 27,33% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 2 141,00 | 1898,00 | 88,65% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2024 года составил 89,3 % от общего объема расходов кожуунного бюджета.*