**Безвозмездные поступления**

   В текущем 1 квартале 2024 году сумма безвозмездных  поступлений утверждена в объеме 777045,4 тыс. рублей, что на 66483,2 тыс. рублей или на 109% больше  утвержденных показателей  по поступлениям в доходную часть бюджета в 1 квартале 2023 году (710562,2 тыс. рублей).

  За 1 квартал 2024 год  сумма безвозмездных поступлений  исполнена 189537,4 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2023 года (222597,5 тыс. рублей), уменьшились  на 33060,1 тыс. рублей или на 85%. Таким образом, по итогам 1 квартала 2024 года годовой план по безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы РФ выполнен на 24,4%.

В отчетном периоде  2024  года основная сумма безвозмездных  поступлений в доходы  местного бюджета поступила в виде:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 39015,7 тыс. рублей, или 30,5% от годовых бюджетных назначений (128114,0 тыс. рублей);

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 7447,3 тыс. рублей или 12,5% от годового плана (59417,1 тыс. рублей);

- субвенций бюджетам бюджетной  системы Российской Федерации – 137118,4 тыс. рублей, или 24,2% от утвержденной суммы бюджетных назначений (566529,1 тыс. рублей), в том числе субвенций местным  бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 125462,3 тыс. рублей или 24,1% от объема утвержденных поступлений в бюджете за 1 квартал 2024 года (519744,0 тыс. рублей);

- иных межбюджетных трансфертов – 5956,0 тыс. рублей, что составило 25,9%  от годовой суммы плановых назначений (22985,2 тыс. рублей).

***Исполнение бюджета по расходной части***

В целом расходы местного бюджета за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 197193,7 тыс. рублей или на 22,9% от утвержденных годовых бюджетных назначений (861438,0 тыс. рублей). По сравнению саналогичным периодом 2023 года расходы бюджета муниципального района уменьшились на 37013,7 тыс. рублей или на 84,2% (234207,4 тыс. рублей).

Структура расходной части бюджета муниципального района за 1 квартал 2024 года в функциональном разрезе сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный  план  2024 г., тыс. рублей | Уточненный  план  2024 г., тыс. рублей | Исполнение за 1 кв. 2024 г., тыс. рублей | % исполнения к уточненному плану 2024 года | Удельный вес в структуре расходов, % |
| Общегосударственные вопросы | 44878,4 | 45180,0 | 10254,7 | 22,7 | 5,2 |
| Национальная оборона | 1501,5 | 1501,5 | 250,3 | 16,7 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2231,0 | 2231,0 | 584,6 | 26,2 | 0,3 |
| Национальная экономика | 14845,4 | 16570,7 | 1410,4 | 8,5 | 0,7 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 12990,8 | 13859,3 | 865,8 | 6,2 | 0,4 |
| Социально-культурная сфера,  *в том числе:* | 746527,5 | 748238,6 | 176162,9 | 23,5 | 89,3 |
| - образование | 616084,1 | 616228,2 | 146177,1 | 23,7 | 74,1 |
| - культура,  кинематография | 61831,5 | 62397,2 | 15783,8 | 25,3 | 8,0 |
| - здравоохранение | 200,0 | 288,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -средства массовой  информации | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - социальная политика | 67691,9 | 68604,7 | 14165,5 | 20,6 | 7,2 |
| - физкультура и  спорт | 720,0 | 720,0 | 36,5 | 5,1 | 0,02 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,0 | 1,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные  Трансферты | 32855,8 | 33855,8 | 7664,9 | 22,6 | 3,9 |
| **ВСЕГО** | **855830,3** | **861438,0** | **197193,7** | **22,9** | **100** |

В структуре расходов бюджета за 1 квартал 2024 года наибольший удельный вес составили расходы по следующим разделам:

– «Образование» – 146177,1 тыс. рублей – 74,1% (1 кв. 2023 года – 143861,4 тыс. руб. – 61,4%);

– «Культура, кинематография» - 15783,8 тыс. рублей – 8,0 % (1 кв. 2023 года – 14465,2 тыс. руб. – 6,2%);

– «Социальная политика» – 14165,5 тыс. рублей – 7,2% (1 кв. 2023 года – 49978,6 тыс. руб. –21,3%);

– «Общегосударственные вопросы» – 10254,7 тыс. рублей –5,2% (1 кв. 2023 года – 12459,7 тыс. руб. –5,3%).

***Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»***

В отчетном периоде текущего года бюджетные назначения по разделу исполнены в сумме 10254,7 тыс. рублей или на 22,7% от утверждённого годового плана (45180,0 тыс. рублей). Удельный вес расходов по этому разделу составил 5,2% от общей суммы произведенных расходов в 1 квартале 2024 году. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (12459,7 тыс. руб.) расходы по данному разделу уменьшились на 2205,0 тыс. рублей или на 82%. Расходы по данному разделу отражены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подраз-дел** | **Наименование подраздела** | **Утверждено бюджетных назначений** | **Исполнено бюджетных назначений** | **% исполнен.** |
| **0102** | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 1 166,0 | 288,4 | 24,7 |
| **0103** | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 4 245,1 | 1 135,7 | 26,8 |
| **0104**  **0105** | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций  Судебная система | 20 531,4  18,0 | 5 105,0  0,0 | 24,9  0,0 |
| **0106**  **0107** | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  Обеспечение проведения выборов и референдумов | 10 336,9  1 391,4 | 1 708,9 | 16,5 |
| **0111** | Резервные фонды | 120,0 | 0,0 | 0,0 |
| **0113** | Другие общегосударственные вопросы | 7 371,2 | 2 016,6 | 27,4 |
|  | **Итого** | **45 180,0** | **10 254,7** | **22,7** |

***Раздел 0200 «Национальная оборона»***

Расходы за 1 квартал 2024 года составили 250,3 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 228,5 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошло уменьшение на сумму 60,8 тыс. рублей, в связи с не поступлением финансирования из республиканского бюджета за март месяц 2024 года.

***Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»***

Расходы за отчетный период сложились на 584,6 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 574,6 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличились расходы на сумму 96,0 тыс. рублей;

- на реализацию муниципальных программ данного раздела профинансированы 10,1 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

   Сумма утвержденных расходов по настоящему разделу за 1 квартал 2024 года составила 16570,7 тыс. рублей, исполнено расходов в сумме 1410,4 тыс. рублей, что составило 8,5% от плановых бюджетных назначений. Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 0,7%.

В этом разделе функционирует 5 муниципальных программ, в рамках реализации муниципальных программ из местного бюджета выделены денежные средства на 393,8 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошло снижение на сумму 1401,3 тыс. рублей (1795,1 тыс. рублей).

Из них расходы на реализацию муниципальной программы по дорожному фонду составили 200,0тыс. рублей или на 1,9 % к плану.  
В рамках реализации мероприятий этой программы профинансирована  
работа по очистке дорог от снега.  
 Всего расходы по разделу утверждены по четырем подразделам:

- 0405 «Сельское  хозяйство и рыболовство» – в сумме 5463,4 тыс. рублей, (исполнено 1078,7 тыс. рублей – 19,7%);

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – в сумме 10399,3 тыс. рублей,  произведено расходов в рамках настоящего подраздела в общей сумме 200,0 тыс. рублей;

- 0410 «Связь и информатика» - в сумме 123,0 тыс. рублей, (исполнено 29,3 тыс. рублей – 23,8%);

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 585,0 тыс. рублей, (исполнено 102,5 тыс. рублей или 17,5%).

***Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

В рамках настоящего раздела  в отчетном периоде осуществлены расходы в общей сумме 865,8 тыс. рублей или 6,2%  от утвержденных годовых  бюджетных назначений, функционируют 2 муниципальные программы.

Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 0,4%. За аналогичный период  прошлого года расходы составили 2958,5 тыс. рублей, что на 2092,7 тыс. рублей или на 29,3% меньше произведенных расходов отчетного года. В рамках реализации мероприятий первой программы профинансированы  
расходы по оплате электроэнергии водоколонок в сумме 422,7 тыс. рублей и на приобретение генератора на сумму 50,0 тыс. рублей, выделена стоимость ПСД по проекту ФКГС села Берт-Даг в сумме 70,0 тыс. рублей. В рамках национального проекта «Формирование комфортной городской среды» будет построена детско-спортивная площадка в сумоне Берт-Даг в общей сумме 2042,0 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 2000,0 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета – 21,0 тыс. рублей и 21,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

***Раздел 0700 «Образование»***

   Доля расходов по настоящему разделу  составила большую часть всех расходов бюджета муниципального района — 74,1%. За отчетный период произведены расходы в сумме 146177,1 тыс. рублей, что составило 23,7% от плановых назначений на текущий год (616228,2 тыс. рублей). Относительно произведенных расходов за аналогичный период 2023  года (143861,4 тыс. рублей – 29% от годовых бюджетных назначений) расходы отчетного периода увеличились на 2315,7 тыс. рублей или на 101,6%.

В рамках раздела 0700 «Образование» финансирование расходов осуществлялось по следующим подразделам:

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Под раздел** | **Наименование подраздела** | **Утверждено бюджетных назначений** | **Исполнено бюджетных назначений** | **% исполнения** |
| **0701** | Дошкольное образование | 185 966,7 | 42 138,6 | 22,7 |
| **0702** | Общее образование | 379 120,2 | 93 194,6 | 24,6 |
| **0703**  **0705** | Дополнительное образование детей  Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 15 377,7  50,0 | 4 036,0  0,0 | 26,2  0,0 |
| **0707** | Молодежная политика | 7 186,4 | 0,0 | 0,0 |
| **0709** | Другие вопросы в области образования | 28 527,2 | 6 807,9 | 23,9 |
|  | **Итого:** | **616 228,2** | **146 177,1** | **23,7** |

Расходы дошкольных учреждений составили 42138,6 тыс. рублей (22,7% от плановых назначений), по сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы снизились на 456,8 тыс. рублей или на 98,9%.

В кожууне функционирует 9 детских садов (МБДОУ). На начала текущего года численность детей дошкольного возраста составила 717 ребенка в 39 группах. Численность детей остаются на уровне прошлого года. Из них: 187-дети ясельного возраста.

Всего 308,52 штатных единиц: из них 104,07 педработники, в т.ч. 78 воспитателей, 9 руководящих работников, 195,45 прочих работников. Общая штатная численность не изменилась, на уровне 2023 года.

На 1 апреля 2023 года по отчету ЗП-Образование среднесписочная численность работников составила 305,3 человек, в том числе 5,7 внешних совместителей. Средняя заработная плата по бюджетным учреждениям без внешних совместителей составляет 39505 рублей. Средняя заработная плата педагогических работников составила 42793 рублей, что целевой показатель выполнен на 95,6%. Численность руководящих работников составляет 9 чел. со среднемесячной заработной платой 53178 рублей, обслуживающий персонал – 197,5 чел., средняя заработная плата составляет 37304 рублей.

Расходы на общее образование профинансированы на 24,6% (утверждено в бюджете – 379120,2 тыс. рублей, исполнено – 93194,6 тыс. рублей). В 1 квартале 2023 года на содержание общеобразовательных учреждений направлено 90366,0 тыс. рублей, отсюда видно, что в 1 квартале 2024 году расходы больше на 2828,6 тыс. рублей.

В кожууне функционирует 8 школ. Расходы на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных образовательных учреждений горячим питанием в 1 квартале 2024 году предусмотрены на условиях софинансирования с республиканским бюджетом в сумме 9501,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 9405,7 тыс. рублей и 95,3 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета и освоены на 34,8% или на 3310,6 тыс. рублей.

Предусмотрена доплата за классное руководство из федерального бюджета на 16327,1 тыс. рублей, а освоение было на 24,8% (4044,7 тыс. рублей), выплачивается доплата 109 классным руководителям.

По разделу 0702 (образовательные учреждения) всего 597,36 штатных единиц: в том числе педагогические работники – 352,36, руководящие – 37, обслуживающий персонал – 208. Общая штатная численность не изменилась, на уровне 2023 года. Всего 109 класс-комплектов, с 1736 обучающимся. Класс – комплекты и обучающихся на уровне прошлого года.

По отчету ЗП-Образование среднесписочная численность работников составила 502,5 человек, без внешних совместителей 480,5. Средняя заработная плата составляет 43457 рублей. Из них: педагогические работники- 224,5, средняя заработная плата составила 46741 рублей, руководящие работники – 44,5 со средней заработной платой 60121 рублей, обслуживающий персонал –211,5. Средняя заработная плата обслуживающего персонала составила 36464 рублей. Целевой показатель достижения средней заработной платы педагогических работников выполнен на 91,5%.

Расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования «Детская школа искусств» составили 4036,0 тыс. рублей при плане 15377,7 тыс. рублей или выполнение плана на 26,2%. По сравнению с прошлым годом наблюдается увеличение расходов на 226,7 тыс. рублей.

Целевой индикатор по заработной плате выполнен на 120 %. Средняя заработная плата педагогическим работникам дополнительного образования составила 53823 рублей.

Расходы в области молодежной политики и организации отдыха детей в каникулярное время без исполнения при плане 7186,4 тыс. рублей. Средства будут направлены на содержания лагерей, на организацию питания учащихся в стационарном летнем оздоровительном лагере имени «Сайлык» и в пришкольных летних лагерях.

***Раздел 0800 «Культура, кинематография»***

Плановые расходы по разделу на текущий год составили 62397,2 тыс. рублей, исполнено всего 15783,8 тыс. руб. или 25,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост плановых расходов составил 227,8 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал 2023 года составило 14465,2 тыс. рублей или 23,3% от суммы утвержденных годовых бюджетных назначений (62169,4 тыс. рублей). Доля расходов в рамках раздела в общей сумме произведенных расходов бюджета муниципального района за отчетный год составила 8% против 6,2% в аналогичном периоде прошлого года. Финансирование расходов осуществлялось по следующим подразделам:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Под раздел** | **Наименование подраздела** | | **Утверждено бюджетных назначений** | | **Исполнено бюджетных назначений** | | **%**  **исполнения** | |
| **0801** | Культура | | 24 031,1 | | 5 409,0 | | 22,5 | |
| **0804** | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | 28 120,7 | | 7 804,3 | | 27,8 | |
|  | **Итого:** | | **62 397,2** | | **15 783,8** | | **25,3** | |
|  | |  | |  | |  | |

По разделу 0800 функционируетвсего 3 учреждений, общая численность которых составляет штатных 100 единиц, что остается на уровне прошлого года. Средняя заработная плата составила 46070 рублей на 44 работников культуры, что целевой индикатор средних зарплат выполнен на 102%.

***Раздел 0900 «Здравоохранение»***

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на 01 апреля 2024 года утвержден в сумме  288,5 тыс. рублей, без исполнения, что  на 92,9 тыс. рублей меньше произведенных кассовых расходов за аналогичный период 2023 года (92,9 тыс. рублей).

***Раздел 1000 «Социальная политика»***

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на отчетный 2024 год утвержден в сумме  68604,7 тыс. рублей, исполнено 14165,5 тыс. рублей или 20,6%, что  на 35813,1 тыс. рублей меньше произведенных кассовых расходов за аналогичный период 2023 года (49978,6 тыс. рублей), в связи с постепенным переходом социальных выплат на СФР.

 Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета муниципального района  за 1 квартал 2024 года составил 7,2%  против 21,3% за аналогичный  период  прошлого года.

По данному разделу  отражены расходы следующих подразделов:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Под раздел** | **Наименование подраздела** | **Утверждено бюджетных назначений** | **Исполнено бюджетных назначений** | **% исполнения** |
| **1001** | Пенсионное обеспечение | 1 500,0 | 123,9 | 8,3 |
| **1003** | Соц. обеспечение населения | 11 991,0 | 3 567,9 | 29,8 |
| **1004** | Охрана семьи и детства | 50 493,9 | 8 898,1 | 17,6 |
| **1006** | Другие вопросы в области соц.обеспечения населения | 4 619,8 | 1 575,6 | 34,1 |
| **1000** | **Итого** | **68 604,7** | **14 165,5** | **20,6** |

Средства были выплачены по следующим направлениям:

- на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан –1756,5 тыс. рублей или 51,7% плановых назначений (3400,0 тыс. рублей);

- на ежемесячное пособие детей до 16 лет – 0,7 тыс. рублей, что составляет 23,3% утвержденных ассигнований (3,0 тыс. рублей);

- на погребение умерших – 66,2 тыс. рублей или 29,2% к плану (227,0 тыс. рублей);

- на выплаты ветеранам труда и труженикам тыла – 765,2 тыс. рублей (23,8% к плану 3210,0 тыс. рублей);

- на получение субсидий на оплату ЖКУ – 500,7 тыс. рублей или 34,0 % к плану (1471,0 тыс. рублей);

- на пособие третьего ребенка и последующих детей – 6506,3 тыс. рублей или 23,2 % плановых назначений (28061,6 тыс. рублей);

- на получение компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях и иных образовательных организациях (за исключением государственных образовательных организаций), реализующих общеобразовательную программу дошкольного образования составили в пределах поступивших из республиканского бюджета средств 198,1 тыс. рублей или 4% к плану(4999,0 тыс. рублей).

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

  По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы запланированы  в общей сумме 720,0 тыс. рублей, кассовое исполнение  расходов бюджета по настоящему разделу за 1 квартал 2024 года  составило 36,5 тыс. рублей или 5,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост плановых расходов составил 27,7 тыс. рублей или 5,1% к утвержденным назначениям 2023 года.

По данному подразделу профинансированы расходы на проведение кожуунных спортивных мероприятий.

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной  системы Российской Федерации»**

  Расходы за  1 квартал 2024 года по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» исполнены в сумме 7664,9 тыс. рублей, что составило 22,6% утверждённых бюджетных назначений на 2024 год (33855,8 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей сумме расходов бюджета муниципального  района в отчетном   периоде   2024 года составила 3,9%.

Бюджет муниципального района за 1 квартал 2024 года характеризуется превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 4856,3 тыс. рублей, против превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме -1707,2 тыс. рублей за аналогичный период 2023 года.