**Безвозмездные поступления**

   В текущем полугодии 2023 году сумма безвозмездных  поступлений утверждена в объеме 757578,7 тыс. рублей, что на 10024,9 тыс. рублей или на 1,3% меньше  утвержденных показателей  по поступлениям в доходную часть бюджета в 1 полугодии 2022 года (767603,6 тыс. рублей).

  За 1 полугодие 2023 года  сумма безвозмездных поступлений  составила 472890,2 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года (480917,5 тыс. рублей), уменьшилась  на 8027,3 тыс. рублей или на 1,7%. Таким образом, по итогам 1 полугодия 2023 года годовой план по безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы РФ выполнен на 62,4%.

В отчетном периоде  2023  года основная сумма безвозмездных  поступлений в доходы  местного бюджета поступила в виде:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 76024,3 тыс. рублей, или 59,7% от годовых бюджетных назначений (127318,0 тыс. рублей);

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 35942,8 тыс. рублей или 43,7% от годового плана (82311,6 тыс. рублей);

- субвенций бюджетам бюджетной  системы Российской Федерации – 349104,8 тыс. рублей, или 66,5% от утвержденной суммы бюджетных назначений (525312,0 тыс. рублей), в том числе субвенций местным  бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 271393,9 тыс. рублей или 66,5% от объема утвержденных поступлений в бюджете на 2023 год (407919,8 тыс. рублей);

- иных межбюджетных трансфертов – 11301,1 тыс. рублей, что составило 51,1%  от годовой суммы плановых назначений (22119,9 тыс. рублей);

- доходов от государственных (муниципальных) организаций – 517,1 тыс. рублей.

***Исполнение бюджета по расходной части***

В целом расходы местного бюджета за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 495046,8 тыс. рублей или на 59,4% от утвержденных годовых бюджетных назначений. По сравнению саналогичным периодом 2022 года расходы бюджета муниципального района увеличились на 3019,0 тыс. рублей или на 100,6% (492027,8 тыс. рублей).

Структура расходной части бюджета муниципального района за 1 полугодие 2023 года в функциональном разрезе сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный  план  2023 г., тыс. рублей | Уточненный  план  2023 г., тыс. рублей | Исполнение за 1 полуг. 2023 г., тыс. рублей | % исполнения к уточненному плану 2023 года | Удельный вес в структуре расходов, % |
| Общегосударственные вопросы | 41076,0 | 45638,3 | 23514,6 | 51,5 | 4,7 |
| Национальная оборона | 1223,2 | 1223,2 | 509,7 | 41,7 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2402,9 | 2402,9 | 1138,3 | 47,4 | 0,2 |
| Национальная экономика | 25093,9 | 44190,3 | 5146,8 | 11,6 | 1,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 8441,3 | 10360,6 | 7123,5 | 68,8 | 1,4 |
| Социально-культурная сфера,  *в том числе:* | 674000,9 | 704427,6 | 444326,2 | 63,1 | 89,8 |
| - образование | 495477,5 | 496199,3 | 315260,4 | 63,5 | 63,7 |
| - культура,  кинематография | 61969,4 | 65926,4 | 35443,1 | 53,8 | 7,2 |
| - здравоохранение | 292,0 | 726,2 | 726,2 | 100 | 0,1 |
| -средства массовой  информации | 180,0 | 245,8 | 134,2 | 54,6 | 0,03 |
| - социальная политика | 114834,0 | 140081,9 | 92620,8 | 66,1 | 18,7 |
| - физкультура и  спорт | 1248,0 | 1248,0 | 141,5 | 11,3 | 0,03 |
| Межбюджетные  Трансферты | 25257,0 | 25357,0 | 13287,6 | 52,4 | 2,7 |
| **ВСЕГО** | **777495,2** | **833599,9** | **495046,8** | **59,4** | **100** |

В структуре расходов бюджета за 1 полугодие 2023 года наибольший удельный вес составили расходы по следующим разделам:

– «Образование» – 315260,4 тыс. рублей – 63,5% (1 полуг. 2022 года – 300975,4 тыс. руб. – 61,2%);

– «Социальная политика» – 92620,8 тыс. рублей – 18,7% (1 полуг. 2022 года – 114778,6 тыс. руб. –23,3%);

– «Культура, кинематография» - 35443,1 тыс. рублей – 7,2 % (1 полуг. 2022 года – 28761,3 тыс. руб. – 5,8%);

– «Общегосударственные вопросы» – 23514,6 тыс. рублей – 4,7% (1 полуг. 2022 года – 22027,5 тыс. руб. –4,5%).

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

В отчетном периоде текущего года бюджетные назначения по разделу исполнены в сумме 23514,6 тыс. рублей или на 51,5% от утверждённого годового плана (45638,3 тыс. рублей). Удельный вес расходов по этому разделу составил 4,7% от общей суммы произведенных расходов в 1 полугодии 2023 году. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (22027,5 тыс. руб.) расходы по данному разделу увеличились на 1487,1 тыс. рублей или на 7%. 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 | 1 257,0 | 920,8 | 73,3 |
| **0103** | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 4 398,7 | 2 160,6 | 49,1 |
| **0104**  **0105** | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций  Судебная система | 21 794,3  20,3 | 10 620,6  0,0 | 48,7  0,0 |
| **0106**  **0107** | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  Обеспечение проведения выборов и референдумов | 10 354,8  209,0 | 6582,8  0,0 | 63,6  0,0 |
| **0111** | Резервные фонды | 60,0 | 0,0 | 0,0 |
| **0113** | Другие общегосударственные вопросы | 7 544,2 | 3 229,9 | 42,8 |
|  | **Итого** | **45 638,3** | **23 514,6** | **51,5** |

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

Расходы за 1 полугодие 2023 года составили 509,7 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 482,2 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло увеличение на сумму 22,7 тыс. рублей.

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

Расходы за отчетный период сложились на 1138,3 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 1080,6 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились расходы на сумму 124,8 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальных программ данного раздела профинансированы 34,8 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

   Сумма утвержденных расходов по настоящему разделу за 1 полугодие 2023 года составила 44190,3 тыс. рублей, исполнено расходов в сумме 5146,8 тыс. рублей, что составило 11,6% от плановых бюджетных назначений. Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 1%.

В рамках реализации муниципальных программ из местного бюджета выделены денежные средства на 2551,8 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло снижение на сумму 1490,0 тыс. рублей или на 36,9% (4041,8 тыс. рублей).

Из них расходы на реализацию муниципальной программы по дорожному фонду составили 2067,6тыс. рублей или на 7,3 % к плану.  
В рамках реализации мероприятий этой программы профинансированы  
работы на содержание и ремонт автомобильных дорог, на приобретение дорожных знаков, предметов уличных освещений, труб, горюче-смазочных материалов.  
 Всего расходы по разделу утверждены по четырем подразделам:

- 0405 «Сельское  хозяйство и рыболовство» – в сумме 6765,3 тыс. рублей, (исполнено 2812,0 тыс. рублей – 41,6%);

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – в сумме 28308,0 тыс. рублей,  произведено расходов в рамках настоящего подраздела в общей сумме 2067,6 тыс. рублей;

- 0410 «Связь и информатика» - в сумме 154,4 тыс. рублей, (исполнено 56,0 тыс. рублей – 36,3%);

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 8962,6 тыс. рублей, (исполнено 211,2 тыс. рублей или 2,4%).

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

В рамках настоящего раздела  в отчетном периоде осуществлены расходы в общей сумме 7123,5 тыс. рублей или 68,8%  от утвержденных годовых  бюджетных назначений. Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 1,4%. За аналогичный период  прошлого года расходы составили 3074,6 тыс. рублей, что на 4048,9 тыс. рублей или на 231,7% больше произведенных расходов отчетного года, в связи с расходов на строительства «Хурээ».  
 В рамках национального проекта «Формирование комфортной городской среды» построена детско-спортивная площадка в сумоне Берт-Даг в общей сумме 2040,4 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 2000,0 тыс. рублей, за счет республиканского бюджета – 20,2 тыс. рублей и 20,2 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

***Раздел 0700 «Образование»***

   Доля расходов по настоящему разделу  составила большую часть всех расходов бюджета муниципального района — 63,7%. За отчетный период произведены расходы в сумме 315260,4 тыс. рублей, что составило 63,5% от плановых назначений на текущий год (496199,3 тыс. рублей). Относительно произведенных расходов за аналогичный период 2022  года (300975,4 тыс. рублей – 63,2% от годовых бюджетных назначений) расходы отчетного периода увеличились на 14285,0 тыс. рублей или на 4,7%.

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 | 148 422,4 | 93 259,2 | 62,8 |
| **0702** | Общее образование | 302 603,5 | 197 546,9 | 65,3 |
| **0703**  **0705** | Дополнительное образование детей  Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 14 338,1  30,0 | 9 019,4  0,0 | 62,9  0,0 |
| **0707** | Молодежная политика | 6 291,1 | 2 210,4 | 35,1 |
| **0709** | Другие вопросы в области образования | 24 514,2 | 13 224,5 | 53,9 |
|  | **Итого:** | **496 199,3** | **315 260,4** | **63,5** |

Расходы дошкольных учреждений составили 93259,2 тыс. рублей (62,8% от плановых назначений).

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 310 штатных единиц: из них 103,82 педработники, в т.ч. 78,32 воспитателей, 9 руководящих работников, 197,2 прочих работников. Общая штатная численность не изменилась, на уровне 2022 года.

На 1 июля 2023 года по отчету ЗП-Образование среднесписочная численность работников составила 308,52 человек, в том числе 2 внешних совместителей. Средняя заработная плата по бюджетным учреждениям составляет 36943 рублей. Средняя заработная плата педагогических работников составила 45986 рублей, что целевой показатель выполнен на 100%. Численность руководящих работников составляет 9 чел. со среднемесячной заработной платой 41093 рублей, обслуживающий персонал – 194,7, средняя заработная плата составляет 32008 рублей.

Расходы на общее образование профинансированы на 65,3% (утверждено в бюджете – 302603,5 тыс. рублей, исполнено – 197546,9 тыс. рублей). В 1 полугодии 2022 года на содержание общеобразовательных учреждений направлено 196080,7 тыс. рублей, отсюда видно, что в 1 полугодие 2023 году расходы больше на 1466,2 тыс. рублей.

В кожууне функционирует 8 школ. Расходы на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных образовательных учреждений горячим питанием в 1 полугодии 2023 года предусмотрены на условиях софинансирования с республиканским бюджетом в сумме 9954,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 9854,5 тыс. рублей и 99,5 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета и освоены на 52,4% или на 5211,1 тыс. рублей.

Предусмотрена доплата за классное руководство из федерального бюджета на 16327,0 тыс. рублей, а освоение было на 60,1% (9816,3 тыс. рублей).

По разделу 0702 (образовательные учреждения) всего 614,77 штатных единиц: в том числе педагогические работники – 371,77, руководящие – 36, обслуживающий персонал – 207. По сравнению с прошлым годом идет увеличение на 4,31 штатных единиц, увеличение штатных единиц идет по тарификационным спискам, в соответствии с требованиями ФГОС в классах, изучающих по новым стандартам, ежегодно выделяются часы внеурочной деятельности. Всего 110 класс-комплектов, с 1811 учеников. Класс – комплекты и обучающихся остаются на уровне прошлого года. В общеобразовательных школах работают всего на 255 педагогических работников, в т.ч. 199 учителей на 312,28 педагогических ставках. В среднем на 1-го учителя приходится 28 часов недельной нагрузки и 9 ученика.

По отчету ЗП-Образование среднесписочная численность работников составила 504,7 человек, без внешних совместителей 493,75. Средняя заработная плата составляет 45267 рублей. Из них: педагогические работники- 253, средняя заработная плата составила 52881 рублей, руководящие работники – 38,5 со средней заработной платой 73512 рублей, обслуживающий персонал –202,25. Средняя заработная плата обслуживающего персонала составила 30844 рублей. Целевой показатель достижения средней заработной платы педагогических работников выполнен на 116%.

Расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования «Детская школа искусств» составили 9019,4 тыс. рублей при плане 14338,1 тыс. рублей или выполнение плана на 62,9%. По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение расходов на 795,5 тыс. рублей.

Целевой индикатор по заработной плате выполнен на 123,9 %. Средняя заработная плата педагогическим работникам дополнительного образования составила 56318 рублей.

Расходы в области молодежной политики и организации отдыха детей в каникулярное время составили 2210,4 тыс. рублей при плане 6291,1 тыс. рублей. Средства по мере поступления заявки на финансирование выделяются на организацию питания учащихся в стационарном летнем оздоровительном лагере имени «Сайлык» и пришкольных летних лагерях.

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

Плановые расходы по разделу на текущий год составили 65926,4 тыс. рублей, исполнено всего 35443,1 тыс. руб. или 53,8%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост плановых расходов составил 6681,8 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 полугодие 2022 года составило 28761,3 тыс. рублей или 56,4% от суммы утвержденных годовых бюджетных назначений (51035,8 тыс. рублей). Доля расходов в рамках раздела в общей сумме произведенных расходов бюджета муниципального района за отчетный год составила 7,2% против 5,8% 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 | | 38 911,1 | | 21 619,6 | | 55,6 | |
| **0804** | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | 27 015,3 | | 13 823,5 | | 51,2 | |
|  | **Итого:** | | **65 926,4** | | **35 443,1** | | **53,8** | |
|  | |  | |  | |  | |

***Раздел 0900 «Здравоохранение»***

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на 01 июля 2023 года утвержден в сумме  726,2 тыс. рублей, исполнено на 100%, что  на 392,4 тыс. рублей больше произведенных кассовых расходов за аналогичный период 2022 года (333,8 тыс. рублей).

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

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на отчетный период 2023 года утвержден в сумме  140081,9 тыс. рублей, исполнено 92620,8 тыс. рублей или 66,1%, что  на 22157,8 тыс. рублей меньше произведенных кассовых расходов за аналогичный период 2022 года (114778,6 тыс. рублей).

 Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета муниципального района  за 1 полугодие 2023 года составил 18,7%  против 23,3% 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** |
|  |  |  |  |  |
| **1003** | Соц. обеспечение населения | 11 135,6 | 5 292,9 | 47,5 |
| **1004** | Охрана семьи и детства | 122 541,7 | 83 515,7 | 68,2 |
| **1006** | Другие вопросы в области соц.обеспечения населения | 6 404,6 | 3 812,2 | 59,5 |
| **1000** | **Итого** | **140 081,9** | **92 620,8** | **66,1** |

Средства были выплачены по следующим направлениям:

- на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан –2593,3 тыс. рублей или 69,9% плановых назначений (3710,0 тыс. рублей);

- на ежемесячное пособие детей до 16 лет – 0,9 тыс. рублей, что составляет 3,0 % утвержденных ассигнований (30,0 тыс. рублей);

- на погребение умерших – 37,3 тыс. рублей или 16,4% к плану (227,0 тыс. рублей);

- на выплаты ветеранам труда и труженикам тыла – 1517,5 тыс. рублей (46,4% к плану 3273,0 тыс. рублей);

- на получение субсидий на оплату ЖКУ – 835,8 тыс. рублей или 25,0 % к плану (3347,0 тыс. рублей);

- на пособие детей от 3 до 7 лет – 47299,9 тыс. рублей или 69,4% плановых назначений (68198,8 тыс. рублей);

- на пособие третьего ребенка и последующих детей – 26470,3 тыс. рублей или 64,7% плановых назначений (40892,9 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 2003,9 тыс. рублей или 35,1% к плану(5708,4 тыс. рублей).

В рамках мероприятия на обеспечение жильем молодых семей выделено в общей сложности 7741,6 тыс. рублей, в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 7586,7 тыс. рублей, за счет республиканского бюджета – 77,4 тыс. рублей и 77,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. Субсидия получила 3 молодых семей.

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

  По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы запланированы  в общей сумме 1248,0 тыс. рублей, кассовое исполнение  расходов бюджета по настоящему разделу за 1 полугодие 2023 года  составило 141,5 тыс. рублей или 11,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост плановых расходов составил 870,0 тыс. рублей или 330% к утвержденным назначениям аналогичного периода 2022 года.

По данному подразделу профинансированы расходы на проведение кожуунных спортивных мероприятий в сумме 141,5 тыс. рублей.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

Расходы за  отчетный год по разделу исполнены в сумме 134,2 тыс. рублей, что составило 54,6% утверждённых бюджетных назначений на 1 полугодие 2023 года (245,8 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года повышение плановых расходов составил 7,3 тыс. рублей или 3% к утвержденным назначениям 2022 года. Исполнение расходов осуществлялось по одному подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства». По этому разделу обеспечено финансирование на поддержку редакции и выпуск газеты «Самагалтай» и расходы по оплате труда с начислениями по договорам гражданско-правового характера (специалиста по взаимодействию со СМИ).

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

  Расходы за  1 полугодие 2023 года по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» исполнены в сумме 13287,6 тыс. рублей, что составило 52,4% утверждённых бюджетных назначений на 2023 год (25357,0 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей сумме расходов бюджета муниципального  района в отчетном   периоде   2023 года составила 2,7%.

Бюджет муниципального района за 1 полугодие 2023 года характеризуется превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 9527,7 тыс. рублей, против превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 20272,8 тыс. рублей за аналогичный период 2022 года.