***Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям***

   В текущем 2023 году сумма безвозмездных  поступлений утверждена в объеме 740011,9 тыс. рублей, что на 25915,0 тыс. рублей или на 96,6% меньше  утвержденных показателей  по поступлениям в доходную часть бюджета в аналогичный период 2022 года (765926,9 тыс. рублей).

  За 9 месяцев 2023 года  сумма безвозмездных поступлений  составила 584011,9 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года (607793,6 тыс. рублей), уменьшилась  на 23781,7 тыс. рублей или на 96%. Таким образом, по итогам 9 месяцев 2023 года годовой план по безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы РФ выполнен на 78,9%.

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

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 111304,3 тыс. рублей, или 87,4% от годовых бюджетных назначений (127318,0 тыс. рублей);

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 38190,9 тыс. рублей или 46,2% от годового плана (82624,9 тыс. рублей);

- субвенций бюджетам бюджетной  системы Российской Федерации – 420333,8 тыс. рублей, или 83,0% от утвержденной суммы бюджетных назначений (506533,2 тыс. рублей), в том числе субвенций местным  бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 326914,9 тыс. рублей или 83,7% от объема утвержденных поступлений в бюджете на 2023 год (390520,9 тыс. рублей);

- иных межбюджетных трансфертов – 13665,8 тыс. рублей, что составило 59,4%  от годовой суммы плановых назначений (23018,6 тыс. рублей);

- доходов от негосударственныхорганизаций – 517,1 тыс. рублей.

***Исполнение расходной части бюджета муниципального района***

В целом расходы местного бюджета за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 624085,1 тыс. рублей или на 76,4% от утвержденных годовых бюджетных назначений (817115,1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы бюджета муниципального района уменьшились на 22525,2 тыс. рублей или на 96,5% (646610,3 тыс. рублей).

Структура расходной части бюджета муниципального района за 9 месяцев 2023 года в функциональном разрезе сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный  план  2023 г., тыс.рублей | Уточненный  план  2023 г., тыс.рублей | Исполнение за 9 мес.2023 г., тыс.рублей | % исполнения к уточненному плану 2023 года | Удельный вес в структуре расходов, % |
| Общегосударственные вопросы | 41076,0 | 45878,2 | 32836,9 | 71,6 | 5,3 |
| Национальная оборона | 1223,2 | 2305,2 | 1140,1 | 49,5 | 0,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2402,9 | 2400,1 | 1934,2 | 80,6 | 0,3 |
| Национальная экономика | 25093,9 | 43388,9 | 7317,3 | 16,9 | 1,2 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 8441,3 | 10839,1 | 9139,0 | 84,3 | 1,5 |
| Социально-культурная сфера,  *в том числе:* | 674000,9 | 686916,5 | 552957,8 | 80,5 | 88,6 |
| - образование | 495477,5 | 480593,5 | 391286,0 | 81,4 | 62,7 |
| - культура,  кинематография | 61969,4 | 66120,1 | 48964,3 | 74,1 | 7,8 |
| - здравоохранение | 292,0 | 726,2 | 726,2 | 100 | 0,1 |
| -средства массовой  информации | 180,0 | 200,8 | 166,9 | 83,1 | 0,03 |
| - социальная политика | 114834,0 | 137730,7 | 110447,6 | 80,2 | 17,7 |
| - физкультура и  спорт | 1248,0 | 1545,2 | 1366,8 | 88,5 | 0,2 |
| Межбюджетные  Трансферты | 25257,0 | 25387,0 | 18759,8 | 73,9 | 3,0 |
| **ВСЕГО** | **777495,2** | **817115,1** | **624085,1** | **76,4** | **100** |

В структуре расходов бюджета за 9 месяцев 2023 года наибольший удельный вес составили расходы по следующим разделам:

– «Образование» – 391286,0 тыс.рублей – 62,7% (9 мес.2022 года – 366244,4 тыс. руб. – 56,6%);

– «Социальная политика» – 110447,6 тыс.рублей – 17,7% (9 мес. 2022 года– 168548,3 тыс.руб. –26,1%);

– «Культура, кинематография» - 48964,3 тыс. рублей – 7,8% (9мес. 2022 года– 43250,1 тыс. руб. – 6,7%);

– «Общегосударственные вопросы» – 32836,9 тыс.рублей – 5,3% (9мес. 2022 года– 30567,1 тыс.руб. –4,7%).

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

В отчетном периоде текущего года бюджетные назначения по разделу исполнены в сумме 32836,9 тыс. рублей или на 71,6% от утверждённого годового плана (45878,2 тыс. рублей). Удельный вес расходов по этому разделу составил 5,3% от общей суммы произведенных расходов за 9 месяцев 2023 году. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (30567,1 тыс. руб.) расходы по данному разделу увеличились на 2269,8 тыс. рублей или на 107,4%. 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 | 1 307,0 | 1 201,0 | 91,9 |
| **0103** | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 4 468,7 | 3 162,0 | 70,8 |
| **0104**  **0105** | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций  Судебная система | 21 838,9  20,3 | 15 006,0  0,0 | 68,7  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  309,4 | 8 632,9  219,4 | 83,4  70,9 |
| **0111** | Резервные фонды | 35,0 | 0,0 | 0,0 |
| **0113** | Другие общегосударственные вопросы | 7 544,2 | 4 615,6 | 61,2 |
|  | **Итого** | **45 878,2** | **32 836,9** | **71,6** |

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

Расходы за 9 месяцев 2023 года составили 1140,1 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 771,4 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло увеличение на сумму 76,6 тыс. рублей.

По этому разделу отражены расходы на ремонт здания военкомата в сумме 1082,0 тыс. рублей, а исполнение составило 324,6 тыс. рублей.

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

Расходы за отчетный период сложились на 1934,2 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 1685,6 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились расходы на сумму 93,6 тыс.рублей;

- на реализацию двух муниципальных программ данного раздела профинансированы 212,1 тыс. рублей (2022 году-1408,1 тыс. рублей).

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

   Сумма утвержденных расходов по настоящему разделу за 9 месяцев 2023 года составила 43388,9 тыс. рублей, исполнено расходов в сумме 7317,3 тыс. рублей, что составило 16,9% от плановых бюджетных назначений. Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 1,2%.

В рамках реализации муниципальных программ (6 муниципальные программы) из местного бюджета выделены денежные средства на 4294,2 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло снижение на сумму 1760,0 тыс. рублей или на 36,9% (6054,2 тыс. рублей).

Из них расходы на реализацию муниципальной программы по дорожному фонду составили 2267,9 тыс. рублей или на 8% к плану (28308,0 тыс. рублей).  
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 14053,9 тыс.рублей, (исполнено 4410,8 тыс.рублей – 31,4%);

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – в сумме 28308,0 тыс. рублей,  произведено расходов в рамках настоящего подраздела в общей сумме 2267,9 тыс.рублей;

- 0410 «Связь и информатика» - в сумме 134,4 тыс. рублей, (исполнено 89,6 тыс. рублей – 66,7%);

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 892,6 тыс. рублей, (исполнено 549,0 тыс.рублей или 61,5%).

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

В рамках настоящего раздела  в отчетном периоде осуществлены расходы в общей сумме 9139,0 тыс.рублей или 84,3%  от утвержденных годовых  бюджетных назначений. Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 1,5%. За аналогичный период  прошлого года расходы составили 5009,6 тыс. рублей, что на 4129,4 тыс. рублей или на 182% больше произведенных расходов отчетного года, в связи с расходами на обеспечение мероприятий по «КРСТ», на строительства водоколонок села Самагалтай.  
 В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» 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 — 62,7%. За отчетный период произведены расходы в сумме 391286,0 тыс. рублей, что составило 81,4% от плановых назначений на текущий год (480593,5 тыс.рублей). Относительно произведенных расходов за аналогичный период 2022  года (366244,4 тыс. рублей – 56,6% от годовых бюджетных назначений) расходы отчетного периода увеличились на 25041,6 тыс.рублей или на 106,8%.

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

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подраздел** | **Наименование подраздела** | **Утверждено бюджетных назначений** | **Исполнено бюджетных назначений** | **% исполнения** |
| **0701** | Дошкольное образование | 144 608,1 | 119 786,6 | 82,8 |
| **0702** | Общее образование | 290 635,8 | 235 605,2 | 81,1 |
| **0703**  **0705** | Дополнительное образование детей  Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 14 204,4  30,0 | 11 102,2  0,0 | 78,2  0,0 |
| **0707** | Молодежная политика | 6 502,5 | 5 334,5 | 82,0 |
| **0709** | Другие вопросы в области образования | 24 612,7 | 19 457,4 | 79,1 |
|  | **Итого:** | **480 593,5** | **391 286,0** | **81,4** |

Расходы дошкольных учреждений составили 119786,6 тыс. рублей (82,8% от плановых назначений).

В кожууне функционирует 9 детских садов (МБДОУ). На начала нового учебного 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 103,82 педработники, в т.ч. 78,32 воспитателей, 9 руководящих работников, 195,7 прочих работников. Общая штатная численность на новый 2023-2024 учебный год снизилась на 1,5 единиц.

На 1 октября 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 28853 рублей. Средняя заработная плата педагогических работников составила 38189 рублей, что целевой показатель выполнен на 88%. Численность руководящих работников составляет 9 чел. со среднемесячной заработной платой 41032 рублей, обслуживающий персонал – 194,7, средняя заработная плата составляет 28406 рублей.

Расходы на общее образование профинансированы на 81,1% (утверждено в бюджете – 290635,8 тыс. рублей, исполнено – 235605,2 тыс. рублей). За 9 месяцев 2022 года на содержание общеобразовательных учреждений направлено 226560,1 тыс. рублей, отсюда видно, что за отчетный период 2023 года расходы больше на 9045,1 тыс. рублей или на 104%.

В кожууне функционирует 8 школ. Расходы на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных образовательных учреждений горячим питанием в отчетный период 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 63,5% или на 6322,8 тыс. рублей.

Предусмотрена доплата за классное руководство из федерального бюджета на 16685,7 тыс. рублей, а освоение было на 64,5% (10760,9 тыс. рублей).

По разделу 0702 (образовательные учреждения) всего 597,36 штатных единиц на новый учебный год: в том числе педагогические работники – 352,36, руководящие – 37, обслуживающий персонал – 208. По сравнению с прошлым учебным годом идет уменьшение на 13,07 штатных единиц, уменьшение штатных единиц идет за счет сокращение 1 класса-комплекта и сокращение недельной внеурочной деятельности с 10 по 6 часов. Всего 109 класс-комплектов на 2023-2024 учебный год, с 1736 учащихся. Класс – комплекты и обучающихся снизились на 1 класс-комплект и на 75 учеников. В общеобразовательных школах работают всего на 247 педагогических работников, в т.ч. 195 учителей на 247,36 педагогических ставках. В среднем на 1-го учителя приходится 27 часов недельной нагрузки и 7 учеников.

По отчету ЗП-Образование на 01 октября 2023 года среднесписочная численность работников составила 504,7 человек, без внешних совместителей будет 493,75. Средняя заработная плата составляет 36443 рублей. Из них: педагогические работники- 253, средняя заработная плата составила 41187 рублей, руководящие работники – 38,5 со средней заработной платой 57287 рублей, обслуживающий персонал –202,25. Средняя заработная плата обслуживающего персонала составила 26539 рублей. Целевой показатель достижения средней заработной платы педагогических работников выполнен на 89%.

Расходы на обеспечение деятельности образовательного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств» составили 11102,2 тыс. рублей при плане 14204,4 тыс. рублей или выполнение плана на 78,2%. По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение расходов на 800,2 тыс. рублей.

Целевой индикатор по заработной плате выполнен на 89 %. Средняя заработная плата педагогическим работникам дополнительного образования составила 41198 рублей.

Расходы в области молодежной политики и организации отдыха детей в каникулярное время составили 5334,5 тыс. рублей при плане 6502,5 тыс. рублей. Средства по мере поступления заявки на финансирование выделяются на содержания лагерей и на организацию питания учащихся в стационарном летнем оздоровительном лагере имени «Сайлык» и в пришкольных летних лагерях.

Расходы на обеспечение деятельности управление образования кожууна составили 18890,9 тыс. рублей при плане 23094,0 тыс. рублей (81,8%). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 3520,5 тыс. рублей или на 122,9% (15370,4 тыс. рублей). В основном увеличение произошло в фонде оплаты труда на 3436 тыс. рублей, в связи с увеличением МРОТ.

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

Плановые расходы по разделу на текущий год составили 66120,1 тыс.рублей, исполнено всего 48964,3 тыс.руб. или 74,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост расходов составил 5714,2 тыс.рублей (43250,1 тыс. рублей). Увеличение произошло в связи со строительством нового клуба в селе Ак-Эрик по губернаторскому проекту «Сорунза» (4558,4 тыс. рублей). Доля расходов в рамках раздела в общей сумме произведенных расходов бюджета муниципального района за отчетный год составила 7,8% против 6,7% в аналогичном периоде прошлого года. Финансирование расходов осуществлялось по следующим подразделам:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подраздел** | **Наименование подраздела** | | **Утверждено бюджетных назначений** | | **Исполнено бюджетных назначений** | | **%**  **исполнения** | |
| **0801** | Культура | | 39 104,8 | | 29 895,9 | | 76,5 | |
| **0804** | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | 27 015,3 | | 19 068,4 | | 70,6 | |
|  | **Итого:** | | **66 120,1** | | **48 964,3** | | **74,1** | |
|  | |  | |  | |  | |

***Раздел 0900 «Здравоохранение»***

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на 01 октября 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). Увеличение произошло в связи с расходами на бурение скважины, и на разработку технических условий нового ФАПа села Белдир-Арыг.

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

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на отчетный период 2023 года утвержден в сумме  137730,7 тыс. рублей, исполнено 110447,6 тыс. рублей или 80,2%, что  на 58100,7 тыс. рублей меньше произведенных кассовых расходов за аналогичный период 2022 года (168548,3 тыс. рублей). Это связано с переходом некоторых социальных выплат на Социальный фонд с 01 января 2023 года.

 Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета муниципального района  за 9 месяцев 2023 года составил 17,7%  против 26,1% за аналогичный  период  прошлого года.

По данному разделу  отражены расходы следующих подразделов:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подраздел** | **Наименование подраздела** | **Утверждено бюджетных назначений** | **Исполнено бюджетных назначений** | **% исполнения** |
|  |  |  |  |  |
| **1003** | Соц. обеспечение населения | 9 254,3 | 7 099,2 | 76,7 |
| **1004** | Охрана семьи и детства | 122 041,7 | 98 265,1 | 80,5 |
| **1006** | Другие вопросы в области соц.обеспечения населения | 6 434,6 | 5 088,3 | 79,0 |
| **1000** | **Итого** | **137 730,7** | **110 447,6** | **80,2** |

Средства были выплачены по следующим направлениям:

- на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан –3501,9 тыс. рублей или 91,4% плановых назначений (3830,0 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 – 65,7 тыс. рублей или 46,5% к плану (141,3 тыс. рублей);

- на выплаты ветеранам труда и труженикам тыла – 2287,7 тыс. рублей (74,4% к плану 3073,0 тыс. рублей);

- на получение субсидий на оплату ЖКУ – 910,0 тыс. рублей или 49,3 % к плану (1847,0 тыс. рублей);

- на пособие детей от 3 до 7 лет – 52854,5 тыс. рублей или 77,5% плановых назначений (68198,8 тыс. рублей);

- на пособие третьего ребенка и последующих детей – 35238,5 тыс. рублей или 86,2% 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 2430,5 тыс. рублей или 46,7% к плану (5208,4 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 1545,2 тыс. рублей, кассовое исполнение  расходов бюджета по настоящему разделу за 9 месяцев 2023 года  составило 1366,8 тыс. рублей или 88,5%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост расходов составил 305,0 тыс. рублей или 128,7% к утвержденным назначениям аналогичного периода 2022 года.

По данному подразделу профинансированы расходы на призовые места в сумме 1111,0 тыс. рублей.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

Расходы за  отчетный год по разделу исполнены в сумме 166,9 тыс. рублей, что составило 83,1% утверждённых бюджетных назначений на 1 октября 2023 года (200,8 тыс. рублей). Исполнение расходов осуществлялось по одному подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства». По этому разделу обеспечено финансирование на поддержку редакции и выпуск газеты «Самагалтай».

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

  Расходы за  9 месяцев 2023 года по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» исполнены в сумме 18759,8 тыс. рублей, что составило 73,9% от утверждённых бюджетных назначений на 2023 год (25387,0 тыс. рублей). Доля расходов по разделу в общей сумме расходов бюджета муниципального  района в отчетном   периоде   2023 года составила 3%.

Бюджет муниципального района за 9 месяцев 2023 года характеризуется превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 6948,1 тыс. рублей, против превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 6282,9 тыс.рублей за аналогичный период 2022 года.