**Безвозмездные поступления**

   В текущем 1 квартале 2023 году сумма безвозмездных  поступлений утверждена в объеме 710562,2 тыс. рублей, что на 58593,6 тыс. рублей или на 7,6% меньше  утвержденных показателей  по поступлениям в доходную часть бюджета в 1 квартале 2022 году (769155,8 тыс. рублей).

  За 1 квартал 2023 год  сумма безвозмездных поступлений  составила 222597,4 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года (211457,3 тыс. рублей), увеличилась  на 11140,1 тыс. рублей или на 5,3%. Таким образом, по итогам 1 квартала 2023 года годовой план по безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы РФ выполнен на 31,3%.

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

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 38660,0 тыс. рублей, или 30,4% от годовых бюджетных назначений (127318,0 тыс. рублей);

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 7141,2 тыс. рублей или 11,7% от годового плана (61027,5 тыс. рублей);

- субвенций бюджетам бюджетной  системы Российской Федерации – 171407,1 тыс. рублей, или 34,3% от утвержденной суммы бюджетных назначений (500096,8 тыс. рублей), в том числе субвенций местным  бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 123902,7 тыс. рублей или 30,2% от объема утвержденных поступлений в бюджете на 2023 год (410242,6 тыс. рублей);

- иных межбюджетных трансфертов – 4872 тыс. рублей, что составило 22%  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 квартал 2023 года исполнены в сумме 234207,4 тыс. рублей или на 29,8% от утвержденных годовых бюджетных назначений. По сравнению саналогичным периодом 2022 года расходы бюджета муниципального района увеличились на 26529,1 тыс. рублей или на 12,8% (207678,3 тыс. рублей).

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный  план  2023 г., тыс. рублей | Уточненный  план  2023 г., тыс. рублей | Исполнение за 1 кв. 2023 г., тыс. рублей | % исполнения к уточненному плану 2023 года | Удельный вес в структуре расходов, % |
| Общегосударственные вопросы | 41076,0 | 45687,0 | 12459,7 | 27,3 | 5,3 |
| Национальная оборона | 1223,2 | 1223,2 | 305,8 | 25,0 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2402,9 | 2402,9 | 498,4 | 20,7 | 0,2 |
| Национальная экономика | 25093,9 | 26447,0 | 3330,9 | 12,6 | 1,4 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 8441,3 | 10459,4 | 2958,5 | 28,3 | 1,3 |
| Социально-культурная сфера,  *в том числе:* | 674000,9 | 675007,0 | 214654,2 | 31,8 | 91,7 |
| - образование | 495477,5 | 495838,6 | 143861,4 | 29,0 | 61,4 |
| - культура,  кинематография | 61969,4 | 62169,4 | 14465,2 | 23,3 | 6,2 |
| - здравоохранение | 292,0 | 292,0 | 92,9 | 31,8 | 0,04 |
| -средства массовой  информации | 180,0 | 580,0 | 101,4 | 17,5 | 0,04 |
| - социальная политика | 114834,0 | 114879,0 | 49978,6 | 43,5 | 21,3 |
| - физкультура и  спорт | 1248,0 | 1248,0 | 64,2 | 5,1 | 0,03 |
| Межбюджетные  Трансферты | 25257,0 | 25357,0 | 6090,5 | 24,0 | 2,6 |
| **ВСЕГО** | **777495,2** | **786583,4** | **234207,4** | **29,8** | **100** |

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

– «Образование» – 143861,4 тыс. рублей – 61,4% (1 кв. 2022 года – 116837,0 тыс. руб. – 56,3%);

– «Социальная политика» – 49978,6 тыс. рублей – 21,3% (1 кв. 2022 года – 53718,5 тыс. руб. –25,9%);

– «Культура, кинематография» - 14465,2 тыс. рублей – 6,2 % (1 кв. 2022 года – 14013,4 тыс. руб. – 6,7%);

– «Общегосударственные вопросы» – 12459,7 тыс. рублей –5,3% (1 кв. 2022 года – 11224,5 тыс. руб. –5,4%).

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

В отчетном периоде текущего года бюджетные назначения по разделу исполнены в сумме 12459,7 тыс. рублей или на 27,3% от утверждённого годового плана (45687,0 тыс. рублей). Удельный вес расходов по этому разделу составил 5,3% от общей суммы произведенных расходов в 1 квартале 2023 году. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (11224,5 тыс. руб.) расходы по данному разделу увеличились на 1235,2 тыс. рублей или на 11%. 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 | 702,6 | 55,9 |
| **0103** | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 4 398,7 | 1 245,2 | 28,3 |
| **0104**  **0105** | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций  Судебная система | 21 794,3  24,0 | 5 782,2  0,0 | 26,5  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 | 3 099,1 | 99,8 |
| **0111** | Резервные фонды | 105,0 | 0,0 | 0,0 |
| **0113** | Другие общегосударственные вопросы | 7 544,2 | 1 630,6 | 21,6 |
|  | **Итого** | **46 687,0** | **12 459,7** | **27,3** |

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

Расходы за 1 квартал 2023 года составили 305,8 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 289,3 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло увеличение на сумму 62,5 тыс. рублей.

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

Расходы за отчетный период сложились на 498,4 тыс. рублей и были направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями- 478,6 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились расходы на сумму 65,1 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальных программ данного раздела профинансированы 10,0 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

   Сумма утвержденных расходов по настоящему разделу за 1 квартал 2023 года составила 26447,0 тыс. рублей, исполнено расходов в сумме 3330,9 тыс. рублей, что составило 12,6% от плановых бюджетных назначений. Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 1,4%.

В рамках реализации муниципальных программ из местного бюджета выделены денежные средства на 1795,1 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло снижение на сумму 73,7 тыс. рублей (1868,8 тыс. рублей).

Расходы на реализацию муниципальной программы по дорожному фонду составили 1734,8тыс. рублей или на 20,5 % 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 1565,8 тыс. рублей – 23,1%);

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – в сумме 8464,7 тыс. рублей,  произведено расходов в рамках настоящего подраздела в общей сумме 1734,8 тыс. рублей;

- 0410 «Связь и информатика» - в сумме 2154,4 тыс. рублей, (исполнено 22,3 тыс. рублей – 1%);

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - в сумме 9062,6 тыс. рублей, (исполнено 8,0 тыс. рублей или 0,1%).

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

В рамках настоящего раздела  в отчетном периоде осуществлены расходы в общей сумме 2958,5 тыс. рублей или 28,3%  от утвержденных годовых  бюджетных назначений.

Удельный вес произведенных расходов в общем объеме бюджетных расходов составил 1,3%. За аналогичный период  прошлого года расходы составили 779,2 тыс. рублей, что на 2179,3 тыс. рублей или на 279,7% больше произведенных расходов отчетного года, в связи с расходов на строительства «Хурээ».  
 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 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 — 61,4%. За отчетный период произведены расходы в сумме 143861,4 тыс. рублей, что составило 29,0% от плановых назначений на текущий год (495838,6 тыс. рублей). Относительно произведенных расходов за аналогичный период 2022  года (116837,0 тыс. рублей – 24,6% от годовых бюджетных назначений) расходы отчетного периода увеличились на 27024,4 тыс. рублей или на 23,1%.

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 | 42 595,4 | 28,7 |
| **0702** | Общее образование | 302 603,5 | 90 366,0 | 29,9 |
| **0703**  **0705** | Дополнительное образование детей  Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 14 338,1  30,0 | 3 809,3  0,0 | 26,6  0,0 |
| **0707** | Молодежная политика | 6 447,5 | 0,0 | 0,0 |
| **0709** | Другие вопросы в области образования | 23 997,1 | 7 090,7 | 29,5 |
|  | **Итого:** | **495 838,6** | **143 861,4** | **29,0** |

Расходы дошкольных учреждений составили 42595,4 тыс. рублей (28,7% 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 апреля 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 34008,0 рублей. Средняя заработная плата педагогических работников составила 36606,9 рублей, что целевой показатель выполнен на 86%. Численность руководящих работников составляет 9 чел. со среднемесячной заработной платой 47318,5 рублей, обслуживающий персонал – 195,7, средняя заработная плата составляет 32017,0 рублей.

Расходы на общее образование профинансированы на 29,9% (утверждено в бюджете – 302603,5 тыс. рублей, исполнено – 90366,0 тыс. рублей). В 1 квартале 2022 года на содержание общеобразовательных учреждений направлено 74807,6 тыс. рублей, отсюда видно, что в 1 квартале 2023 году расходы больше на 15558,4 тыс. рублей.

В кожууне функционирует 8 школ. Расходы на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных образовательных учреждений горячим питанием в 1 квартале 2023 году 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 20,5% или на 2039,1 тыс. рублей.

Предусмотрена доплата за классное руководство из федерального бюджета на 16327,0 тыс. рублей, а освоение было на 25,1% (4098,7 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 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 494,5. Средняя заработная плата составляет 39345,6 рублей. Из них: педагогические работники- 263,2, средняя заработная плата составила 41488,1 рублей, руководящие работники – 38,5 со средней заработной платой 59684,0 рублей, обслуживающий персонал –203. Средняя заработная плата обслуживающего персонала составила 32190,6 рублей. Целевой показатель достижения средней заработной платы педагогических работников выполнен на 97,8%.

Расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования «Детская школа искусств» составили 3809,3 тыс. рублей при плане 14338,1 тыс. рублей или выполнение плана на 26,6%. По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение расходов на 294,1 тыс. рублей.

Целевой индикатор по заработной плате выполнен на 108,8 %. Средняя заработная плата педагогическим работникам дополнительного образования составила 46133,3 рублей.

Расходы в области молодежной политики и организации отдыха детей в каникулярное время без исполнения при плане 6447,5 тыс. рублей. Средства будут направлены 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 62169,4 тыс. рублей, исполнено всего 14465,2 тыс. руб. или 23,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост плановых расходов составил 11249,8 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал 2022 года составило 14013,4 тыс. рублей или 27,5% от суммы утвержденных годовых бюджетных назначений (50919,6 тыс. рублей). Доля расходов в рамках раздела в общей сумме произведенных расходов бюджета муниципального района за отчетный год составила 6,2% против 6,7% 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 | | 35 154,1 | | 7 462,7 | | 21,2 | |
| **0804** | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | 27 015,3 | | 7 002,5 | | 25,9 | |
|  | **Итого:** | | **62 169,4** | | **14 465,2** | | **23,3** | |
|  | |  | |  | |  | |

***Раздел 0900 «Здравоохранение»***

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на 01 апреля 2023 года утвержден в сумме  292,0 тыс. рублей, исполнено 92,9 тыс. рублей или 31,8%, что  на 92,9 тыс. рублей больше произведенных кассовых расходов за аналогичный период 2022 года (0,0 тыс. рублей).

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

В рамках настоящего раздела  объем плановых расходов на отчетный 2023 год утвержден в сумме  114879,0 тыс. рублей, исполнено 49978,6 тыс. рублей или 43,5%, что  на 3739,9 тыс. рублей меньше произведенных кассовых расходов за аналогичный период 2022 года (53718,5 тыс. рублей).

 Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета муниципального района  за 1 квартал 2023 года составил 21,3%  против 25,9% 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 | 13 257,0 | 3 195,8 | 24,1 |
| **1004** | Охрана семьи и детства | 95 217,4 | 44 946,8 | 47,2 |
| **1006** | Другие вопросы в области соц.обеспечения населения | 6 404,6 | 1 836,0 | 28,7 |
| **1000** | **Итого** | **114 879,0** | **49 978,6** | **31,8** |

Средства были выплачены по следующим направлениям:

- на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан –1683,1 тыс. рублей или 45,4% плановых назначений (3710,0 тыс. рублей);

- на ежемесячное пособие детей до 16 лет – 0,0 тыс. рублей, что составляет 0,0 % утвержденных ассигнований (2437,0 тыс. рублей);

- на погребение умерших – 9,0 тыс. рублей или 4,0% к плану (227,0 тыс. рублей);

- на выплаты ветеранам труда и труженикам тыла – 788,7 тыс. рублей (24,1% к плану 3273,0 тыс. рублей);

- на получение субсидий на оплату ЖКУ – 670,0 тыс. рублей или 20,0 % к плану (3347,0 тыс. рублей);

- на пособие детей от 3 до 7 лет – 30834,1 тыс. рублей или 75,8% плановых назначений (40657,0 тыс. рублей);

- на пособие третьего ребенка и последующих детей – 14011,4 тыс. рублей или 34,3% плановых назначений (40893,0 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 101,3 тыс. рублей или 1,8% к плану(5708,4 тыс. рублей).

**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 квартал 2023 года  составило 64,2 тыс. рублей или 5,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост плановых расходов составил 49,2 тыс. рублей или 4% к утвержденным назначениям 2022 года.

По данному подразделу профинансированы расходы на проведение кожуунных спортивных мероприятий.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

Расходы за  отчетный год по разделу исполнены в сумме 101,4 тыс. рублей, что составило 17,5% утверждённых бюджетных назначений на 2023 год (580,0 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года повышение плановых расходов составил 370,0 тыс. рублей или 176% 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 квартал 2023 года по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» исполнены в сумме 6090,5 тыс. рублей, что составило 24,0% 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 2,6%.

Бюджет муниципального района за 1 квартал 2023 года характеризуется превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 1707,2 тыс. рублей, против превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 15967,7 тыс. рублей за аналогичный период 2022 года.