**Пояснительная записка**

**к годовому отчету об исполнении бюджета**

**МО «Онгудайский район» за 2023 год**

Основные параметры бюджета муниципального образования «Онгудайский район» за 2023 год исполнены: по доходам в сумме 941339,06 тыс. рублей или процент исполнения плана составил 99,0%, по расходам в сумме 927160,7 тыс. рублей плановые назначения исполнены 96,2 %.

**Исполнение доходной части бюджета**

 Доходы бюджета муниципального образования «Онгудайский район» (далее-бюджет района) выше уровня 2022 года на 113430,4 тыс. рублей, темп роста составил 113,7%. При уточненном плане в сумме 952234,1 тыс. рублей исполнение бюджета района составило 941339,1 тыс. рублей или 98,9% от плановых назначений, в том числе:

Уточненные плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджет района на 2023 год в размере 191185,2 тыс. рублей исполнены на 103,1%, что в сумме составило 197191,8 тыс. рублей.

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2023 году на 15,2 % или на 26018,0 тыс. рублей больше поступлений 2022 года.

**Налоговые доходы**

Уточненный годовой план по налоговым доходам бюджета района в сумме 159375,4 тыс. рублей исполнен на 103,4 %.

Фактическое поступление составило 164868,3 тыс. рублей, что на 16021,5 тыс. рублей больше поступлений 2022 года, темп роста составил 110,8%.

В части налоговых поступлений по отдельным доходным источникам:

**Налог на доходы физических лиц (НДФЛ):** За 2023 год поступило 80612,0 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 107,6 %.

По отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 10167,2 тыс. рублей, или на 14,4 %. Основные причины роста поступлений:

- увеличение с 1 января 2023 года минимального размера оплаты труда на 6.3 %;

- увеличение заработной платы с 01.10.2022 года сотрудникам бюджетных учреждений Республики Алтай;

- увеличение с 01.10.2023 года окладов федеральным государственным служащим на 5,5%;

-увеличение денежного довольствия военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти с 01.10.2023 года на 10.5%;

Основными плательщиками НДФЛ являются: БУЗ РА "Онгудайская РБ", Администрация Онгудайского района (аймака), ОТДЕЛЕНИЕ МВД РОССИИ ПО ОНГУДАЙСКОМУ РАЙОНУ, УПРАВЛЕНИЕ СУДЕБНОГО ДЕПАРТАМЕНТА в РА, ООО "СтройКомАлтай", ООО "Алтайское Подворье", СПК Племенной завод Теньгинский, МБОУ "Онгудайская СОШ им. С.Т. Пекпеева", ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МЧС РОССИИ ПО РА, ООО "Торговая сеть Аникс", ПАО "РОССЕТИ СИБИРЬ", УПФР В ОНГУДАЙСКОМ РАЙОНЕ РА, ООО "ПВ-СИБИРЬ", АУ РА "ДОМ-ИНТЕРНАТ "БЫЙАНДУ", КУ РА "УСПН Онгудайского района", МАУДОО ДЮСШ им.Н.В.Кулачева.

**Акцизы на нефтепродукты:**за 2023 год поступило 17739,7 тыс. рублей акцизов на нефтепродукты, выполнение уточненного годового плана составило 104,0 %. По отношению к 2022 году отмечен рост на 1616,1 тыс. рублей, или на 10,0 %.

Причиной роста поступлений Акцизов является увеличение протяженности автодорог местного значения.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН):**за 2023 год поступило 31209,3 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 100,4 %. По отношению к 2022 году поступление налога увеличилось на 3853,4 тыс. рублей, или на 14,1 %.

Увеличение поступлений за 2023 год, относительно аналогичного периода прошлого года объясняется:

- применением дифференцированной ставки по налогу в отношении отдельных категорий налогоплательщиков в соответствии с Законом Республики Алтай от 03.07.2009 N 26-РЗ (ред. от 07.11.2022). Для налогоплательщиков, выбравших объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов с 5 % в 2021 году на 8 % в 2022 году и 11 % в 2023 году. Для налогоплательщиков, выбравших объект налогообложения доходы, в размере с 1 % в 2021 году на 2 % в 2022 году и 4 % в 2023 году.

- ростом налогооблагаемой базы в связи с увеличением доходов у налогоплательщиков в том числе: ООО «Грани Алтая», ООО «ДЭП222», ООО «Стройкомалтай» и т.д.;

**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД**): факт на 01.01.2024 года –( -2,4) тыс. рублей. По отношению к 01.01.2023 года отмечено снижение на 127,9 тыс. рублей.

Причиной снижения поступлений ЕНВД являются изменения в налоговом законодательстве РФ.

**Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН):**за 2023 год поступило 1636,3 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 99,2 %. По отношению к 2022 году отмечен рост на 295,1 тыс. рублей, или на 22,0 %.

Основной причиной роста поступления является увеличение у ряда налогоплательщиков налогооблагаемой базы по налогу (ООО "САРАТ", ООО "ШАГЫМ", СПК ПЗ "ТЕНЬГИНСКИЙ" и др.).

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (ПСН):** за 2023 год поступило 1134,5 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 66,7 %. По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 1197,8 тыс. рублей.

Причина снижения поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объясняется правом налогоплательщика уменьшить сумму налога, подлежащую уплате в бюджет, на страховые взносы (Федеральный закон от 31.07.2023 №389-ФЗ). Согласно принятого Федерального закона от 31.07.2023 №389-ФЗ «О внесении изменений в части первую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации» налогоплательщики ПСН вправе уменьшить сумму налога (стоимость патента) к уплате в бюджет на страховые взносы, которые подлежат уплате в календарном году действия патента независимо от факта их уплаты в период действия патента, в связи, с чем в 2023 году наблюдается снижение поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения. Срок уплаты по патентам, полученным на полный календарный год, в связи с выходным днем перенесен на январь 2024 года.

**Налог на имущество организаций (НИО):**за 2023 год поступило 26093,7 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 97,7 %. По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 1586,4 тыс. рублей.

Снижение поступлений объясняется:

- оплатой начислений текущего года в 2022 году и соответственно наличием переплаты на 01.01.2023 года (МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ОНГУДАЙСКАЯ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА ИМЕНИ С.Т. ПЕКПЕЕВА", МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "КУПЧЕГЕНЬСКАЯ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА ИМЕНИ Д.И. ТАБАЕВА", ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЯСНАЯ КОМПАНИЯ").

- изменением с 01.01.2022 алгоритма расчета амортизации имущества в соответствии с новыми правилами ведения бухгалтерского учета (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

**Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ):** за 2023 год поступило 3576,2 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 100,2 %. По отношению к 2022 году поступление налога *увеличилось* на 2912,9 тыс. рублей, *темп роста* составил 539,1 %.

Увеличение поступлений связано с началом работ ООО «ИНПРОФСТРОЙ» и возобновлением работ по добыче полезных ископаемых организацией ООО "СТРОЙСЕРВИС (поступления налога за аналогичный период 2022 отсутствуют).

**Сборы за пользование объектами животного мира:** за 2023 год поступило 68,7 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 152,6%. По отношению к 2022 году поступление налога сократилось на 68,2 тыс. рублей.

**Государственная пошлина (ГП):** за 2023 год поступило 2800,2 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 104,6%. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 98,7 тыс. рублей, или на 3,4 %.

**Неналоговые доходы**

Уточненный годовой план по неналоговым доходам бюджета района в сумме 31809,8 тыс. рублей исполнен на 101,6 %.

Фактическое поступление составило 32323,6 тыс. рублей, что на 9996,6 тыс. рублей больше поступлений 2022 года, темп роста составил 144,8 %.

В части неналоговых поступлений по отдельным доходным источникам

В том числе:

**Доходы от использования имущества:** за 2023 год поступило 6037,5 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечен рост на 616,4 тыс. рублей, или на 11,4%, в том числе:

- **доходы от аренды земельных участков**: за 2023 год поступило 5922,8 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено увеличение на 653,9 тыс. рублей, или на 12,4 %.

Причины роста поступлений – увеличение количества договоров аренды, переплата за счет задатка по объявленным аукционам.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Кол-во договоров на отчетную дату | Сумма арендных платежей по договорам | Кол-во договоров за аналогичный период прошлого года | Сумма арендных платежей по договорам | Отклонение  |
|  | 2197 | 5922,8 | 1969 | 5269,0 | +228/+653,8 |

Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01.01.2024 года составляет 177,6 тыс. рублей. По отношению к 01.01.2023 года отмечено снижение задолженности на 228,2 тыс. рублей. Причины уменьшениязадолженности: усиление претензионной работы, проведение сверок расчетов и задолженности. Арендаторам направлено 46 уведомлений о задолженности по арендной плате на сумму 588,4 тыс. руб.

- **доходы от аренды имущества**: за 2023 год поступило 114,7 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 37,4 тыс. рублей, или на 24,6 %.

Причинами снижения поступлений является отсутствие поступлений задолженности прошлых лет, так как вся задолженность поступила в 2022 году (50,0 тыс. руб. от Унукова А.И.).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Кол-во договоров на отчетную дату | Сумма арендных платежей по договорам | Кол-во договоров за аналогичный период прошлого года | Сумма арендных платежей по договорам | Отклонение  |
|  | 6 | 114,7 | 1 | 152,1 | +5/-37,4 |

Задолженность по арендной плате за использование имущества по состоянию на 01.01.2024 года составляет 0,0 тыс. рублей. По отношению к 01.01.2023 года изменений задолженности нет.

**Платежи при пользовании природными ресурсами:** за 2023 год поступило 75,8 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 94,7 %. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 38,5 тыс. рублей, или 33,7%.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**: за 2023 год поступило 21888,2 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 98,0 %. По отношению к 2022 году отмечен рост на 14467,0 тыс. рублей, в том числе:

**- по доходам от оказания платных услуг:** за 2023 год поступило 14104,0 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечен рост на 7538,9 тыс. рублей.

Причины роста поступлений, в связи с изменением типа бюджетных и автономных муниципальных учреждений на казенные муниципальные учреждения, в соответствии законодательством доходы от их деятельности по оказанию платных услуг поступают в бюджет района.

**- по доходам от компенсации затрат государства:** за 2023 год поступило 7784,2 тыс. рублей. По отношению к 2022 году отмечен рост на 6928,1 тыс. рублей.

Доходы, поступающие в связи с возвратом остатка бюджетными и автономными учреждениями субсидий прошлых лет, в связи с возмещением расходов в бюджет района по договору КУ РА «ЦЗН», так же с возмещением нецелевого использования бюджетных средств, на основании актов проверок.

**Доходы от продажи земельных участков:** за 2023 год поступило 2238,4 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 106,6%. По отношению к 2022 году отмечено снижение на 446,6 тыс. рублей, или на 16,6%.

Основная причина снижения поступлений - продажи участков меньшей площади, в том числе:

 -количество договоров выкупа земельных участков сельскохозяйственного назначения увеличилось на четыре по сравнению с уровнем аналогичного периода 2022 года, и составляет 69, площадь проданных участков в 2023 году увеличилась на 6991,36 тыс. кв. м. и составляет 10667,1 тыс. кв. м. Сумма по договорам увеличилась по сравнению с уровнем аналогичного периода 2022 года на 285,8 тыс. руб. и составляет 1211,2 тыс. руб;

-количество договоров выкупа земель, арендованных под ИЖС, в связи с оформлением права собственности в соответствии со ст. 39.20 Земельного кодекса Российской Федерации снизилось на 11 по сравнению с уровнем аналогичного периода 2022 года (39 участков в 2022 году), и составляет 28. Площадь уменьшилась на 140,9 тыс. кв. м. и составляет 37,2 тыс. кв. м. Сумма по договорам увеличилась на 0,5 тыс. руб., и составляет 87,9 тыс. руб.

-количество других договоров -земли населенных пунктов, особо охраняемых территорий составляет 8, на сумму 673,3 тыс. руб., площадь составляет 45,582 тыс.кв.м. Количество договоров снизилось на восемь (16 участков в 2022 году), снизилась площадь проданных участков по сравнению с уровнем аналогичного периода 2022 года на 19,356 тыс. кв. м. Сумма по договорам снизилась на 998,7 тыс. руб.

Количество договоров продажи земельных участков под строительство жилых и производственных помещений составляет семь, что больше по сравнению с уровнем аналогичного периода 2022 года на 7. Сумма по договорам 133,4 тыс. руб., площадь 2,556 тыс. кв. м.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Кол-во договоров на отчетную дату | Сумма продажи по договорам | Кол-во договоров за аналогичный период прошлого года | Сумма продажи по договорам | Отклонение  |
|  | 112 | 2238,4 | 120 | 2684,9 | -8/-446,6 |

**Доходы от продажи имущества:** на 01.01.2024 года поступлений нет.

Причина - отсутствие договоров продажи.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба:** за 2023 год поступило 1828,7 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 107,6%. По отношению к 2022 году отмечен рост на 299,9 тыс. рублей, или на 19,6 %.

Причиной роста поступлений является разовые платежи по иску о возмещении вреда, причиненного окружающей среде.

**Прочие неналоговые:** факт на 01.01.2024 года составил 255,0 тыс. рублей.

- невыясненные поступления: факт на 01.01.2024 года составил 28,0 тыс. рублей;

- прочие неналоговые: факт на 01.01.2024 года составил 227,1 тыс.рублей (возврат средств, полученных от продажи металлолома ООО «Тепловодсервис»).

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Безвозмездные поступления в доход бюджета района от других уровней бюджета бюджетной системы Российской Федерации при плане -761309,2 тыс. рублей поступило в сумме -744360,0 тыс. рублей, в том числе: дотации -196861,1 тыс. рублей, субсидии -224587,8 тыс. рублей, субвенции -288075,8 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты -34835,4 тыс. рублей. Выполнение утвержденного плана составило 97,8%.

Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, поступило от автономных и бюджетных учреждений -718,8 тыс. рублей, иные организации -6,5 тыс. рублей, сельских поселений -220,0 тыс. рублей.

Осуществлен возврат целевых остатков прошлых лет из бюджета района в республиканский бюджет в сумме -1158,1 тыс. рублей.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Бюджет района за 2023 год утвержден с дефицитом в сумме 11383,8 тыс.рублей, исполнен профицитом в сумме 14178,3 тыс.рублей, (без учета снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета бездефицитный в сумме 0,0 тыс. рублей).

**СОСТОЯНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**

 По состоянию на 01.01.2023 года объем муниципального долга МО «Онгудайский район» составлял 0,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2024 года объем муниципального долга составил 0,0 тыс.рублей.

 Муниципальным образованием МО «Онгудайский район» в 2023 году кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджета муниципального района, предоставляемых за счет средств федерального бюджета не привлекались.

**Исполнение расходной части бюджета**

**Расходы бюджета муниципального образования «Онгудайский район» выше уровня 2022 года на 91911,2 тыс. рублей, темп роста составил 111%. При уточненном плане на год в сумме 963617,9 тыс.рублей исполнение бюджета составило 927160,7 тыс.рублей или 96,2% от плановых назначений.**

 **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» доля в общем расходе бюджета составляет 4,4 %, бюджетные ассигнования при уточненном плане 40835,3 тыс. рублей исполнены в сумме 40807,5 тыс.руб., или 99,9 % к плану, темп роста по сравнению с 2022 годом составил 126,2%.**

 По разделу «Общегосударственные вопросы» отражены расходы на:

 -**Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления**  средства направлены на содержание Главы района(аймака)-2735,7 тыс.рублей.

**- Функционирование законодательных (представительных) органов местного самоуправления** касса 2273,8 тыс.рублей, исполнение 99,9 %. Средства направлены на:

-содержание Председателя представительного органа местного самоуправления- 1343,6 тыс.рублей;

-содержание представительного органа местного самоуправления-654,1 тыс.рублей;

-иные выплаты лицам, привлекаемым для выполнения отдельных полномочий-276,0 тыс.рублей.

 **Функционирование местных администраций.** За счет средств местного бюджета, дотации на сбалансированность и субсидий на выплату заработной платы до МРОТ, отражены расходы на содержание аппарата районной администрации, отдела экономики, отдела сельского хозяйства и отдела по земельным и имущественным отношениям в размере 20948,1 тыс.рублей, при плане 20973,8 тыс.рублей*.* Кроме того, кассовое исполнение переданных государственных полномочий Республики Алтай в сфере организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав из республиканского бюджета составило 1405,3 тыс.рублей , по уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров -112,6 тыс.рублей, на постановку на учет и учет граждан Российской Федерации, имеющих право на получение жилищных субсидий -0,1 тыс.рублей.

 **Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора.**

 Расходы на содержание финансовых и контрольных органов при плане 8782,0 тыс.рублей, фактическое исполнение составило 8781,8 тыс.рублей. Бюджетные ассигнования направлены на оплату труда с начислениями, сопровождение программного продукта АС СМЕТА, программы КонсультантПлюс, лицензирование Антивирусной программы, оплата интернет – трафика, приобретение оргтехники.

 **Обеспечение проведения выборов:** на подготовку и проведение муниципальных выборовнаправлено -3219,0 тыс.рублей, в том числе, из резервного фонда Администрации района на изготовление избирательных бюллетеней - 32,8 тыс.рублей.

 **Другие общегосударственные вопросы**  план 1331,2 тыс.рублей освоен в полном объеме.

 Расходы на исполнение переданных государственных полномочий Республики Алтай:

* в области архивного дела объем предусмотренных бюджетных ассигнований на 2022г 886,1 тыс. рублей, исполнен в полном объеме.
* по вопросам административного законодательства в сумме 76,7 тыс.рублей, исполнение 100%. Произведены расходы на услуги связи и на приобретение канцелярских товаров .
* по сбору информации для ведения реестра нормативно-правовых актов Республики Алтай – 341,0 тыс.рублей, направлены на оплату труда с начислениями ведущего специалиста по сбору информации для ведения реестра нормативно-правовых актов Республики Алтай в полном объеме.

 Так же, произведены расходы в сумме 2,4 тыс.рублей за счет целевых средств на выплату вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств с учетом софинансирования из местного бюджета-0,05 тыс.рублей.

**Резервные фонды**

 Резервный фонд Администрации района (аймака) был сформирован решением Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов» №37-1 от 23.12.2022г в объеме 2500,0 тыс. рублей.

 Решениями Совета депутатов №38-10 от 21.03.2023 года был пополнен в размере 1171,3 тыс.рублей и №2-1 от 03.11.2023г уменьшен на 1490,5 тыс.рублей. Бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации района 2180,8 тыс.рублей были направлены на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций природного и бытового характера, на мероприятия образования и культуры, на оказание материальной помощи остронуждающимся согласно распоряжений Главы района (аймака).

 *Данные о направлениях использования средств Резервного приведены в приложении №5 к пояснительной записке*

 **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**  **доля в общем расходе составляет 0,6%, сумма расходов 5756,1 тыс.рублей, план выполнен на 100,0 %, Темп роста в 2023 году к уровню 2022года составил 107,7%.**

**Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона**

* Отражены расходы по обеспечению деятельности казенного  учреждения «По делам  ГОЧС и единая диспетчерская служба МО «Онгудайский район» в размере 5455,4 тыс.рублей, в том числе, на оплату труда с начислениями 5168,0 тыс.рублей, на обеспечение деятельности МКУ-287,4 тыс.рублей;
* на повышение уровня готовности аварийно-спасательной  службы муниципального образования к реагированию  на возникновение ЧС природного и техногенного характера направлено –68,0 тыс.рублей (на приобретение бензопилы и газового баллона- 40,4 тыс.рублей, спецодежды- 6,3 тыс.рублей и на прочие хозяйственные нужды-28,1 тыс.рублей.)
* из резервного фонда Администрации района направлено -203,4 тыс.рублей в целях проведения обучения добровольных пожарных дружин- -38,4 тыс.рублей и на приобретение пожарных извещателей-165,0 тыс.рублей,

**Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности:** на проведение агротехнических мероприятий направлено – 29,3 тыс.рублей;

 **Раздел 0400 «Национальная экономика» доля расходов в общем расходе 3,6 %, при плане 50103,1 тыс.рублей, кассовые расходы составили 33351,9 тыс.рублей, план выполнен на 66,6 %. Темп роста в 2023 году к уровню 2022 года составил 80,3%.**

 **Сельское хозяйство и рыболовство:** за счет межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета и средств местного бюджета:

на осуществление государственных полномочий Республики Алтай:

а) по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Республики Алтай: при плане 619,3 тыс.рублей, освоено-550,4 тыс.рублей, количество отловленных безнадзорных животных составило 64 головы;

б) по обустройству и содержанию мест утилизации биологических отходов (скотомогильников, биотермических ям) на территории Республики Алтай: при плане 189,5 тыс.рублей, кассовые расходы составили -142,2 тыс.рублей (в селах Купчегень, Теньга, Каярлык); в селе Хабаровка, место утилизации биологических отходов, не введено в эксплуатацию.

 В рамках поддержки и развития сельского хозяйства, по итогам года на празднование дня работников сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности и подведение итогов трудового соревнования среди работников сельского хозяйства выделено -120,0 тыс.рублей.

 **Транспорт**  за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета, в рамках реализации мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай, на приобретение ассенизаторского автомобиля планировалось направить 7750,0 тыс.рублей, по итогам проведенного аукциона поставка и оплата будет производиться в первом квартале 2024года.

 **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)**

 Бюджетные ассигнования Дорожного фонда: при плане –21571,2 тыс.рублей, кассовые расходы составили -12716,5 тыс.рублей, в том числе:

 Бюджетные ассигнования Дорожного фонда направлены:

* зимнее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения на период 2022 - 2023гг.. – 1757,9 тыс.рублей;
* весенне-летне-осеннее содержание  автомобильных дорог-3145,5 тыс.рублей
* на приобретение дорожной техники (поливомоечной машины, гидромолота ) - 3217,9 тыс.рублей;
* паспортизация дорог -955,0 тыс.рублей;
* улучшение технических характеристик автомобильных дорог: получение техусловий на освещение, приобретение материалов для освещения, разметка обочины асфальтовых дорог в с. Онгудай – 1132,4 тыс.рублей
* другие ремонтные работы по содержанию автодорог- 2507,8 тыс.рублей.

 *Данные по наименованиям выполненных работ приведены в приложении №2 к пояснительной записке*

**Другие вопросы в области национальной экономики**

Расходы за счет средств субвенции на осуществление государственных полномочий по лицензированию розничной продажи алкогольной продукции -73,5 тыс.рублей;

На поддержку малого и среднего предпринимательства на территории МО "Онгудайский район" в 2023 году направлено из средств местного бюджета 257,7 тыс.рублей: перечислено Фонду по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства -250,0 тыс.рублей, на проведение выставок и мероприятий по поддержке малого предпринимательства в районе -7,7 тыс.рублей;

На информатизацию бюджетного процесса -36,6 тыс.рублей;

На содержание муниципального казенного учреждения «По обеспечению деятельности Администрации района и Отдела капитального строительства муниципального образования «Онгудайский район» при плане 10418,5 тыс.рублей, направлено 10405,6 тыс.рублей, в том числе, средства республиканского бюджета Республики Алтай составили -2596,7 тыс.рублей, которые были направлены на ФОТ с начислениями. Средства местного бюджета были направлены:

на оплату труда с начислениями -5175,2 тыс.рублей, уплату налогов и сборов -60,0 тыс.рублей; на содержание автопарка -1756,2 тыс.рублей (запасные части -553,8 тыс.рублей, ГСМ-1012,7 тыс.рублей, услуги технических обслуживаний-189,7 тыс.рублей); приобретение основных средств -130,4 тыс.рублей; заправка картриджей и ремонт оргтехники -47,9 тыс.рублей; канцелярские и хозяйственные расходы 517,7 тыс.рублей по обеспечению деятельности муниципального казенного учреждения; оплата стоимости нотариальных услуг -5,4тыс.рублей; услуг по обслуживанию и продлению лицензии Программных продуктов -57,3 тыс.рублей,.

 Кроме того, направлено на оплату: 6914,6

* за электроэнергию -5078,2 тыс.рублей ;
* Коммунальные услуги (водоснабжение, вывоз ТКО, вывоз ЖБО)-66,4тыс.рублей.
* приобретение электроматериалов для уличного освещения, технического присоединения к электрическим сетям -259,1тыс.рублей;
* кадастровые работы и оценка имущества( в т.ч вып.кадастровых работ по подготовке технических планов объектов водопроводной сети (45 объектов)-769,8 тыс.рублей;
* приобретение оборудования (насосы) -195,1тыс.рублей;
* приобретение оргтехники-115,2 тыс.рублей;
* подписка периодической печати-10,0 тыс.рублей;
* оплата услуг по независимой оценке качества оказания образовательных услуг-35,1 тыс.рублей;
* проведение ремонтных работ имущества администрации района -135,4 тыс.рублей;
* обслуживание локальной версии и продление лицензий программных обеспечений -157,1 тыс.рублей;
* оплата услуг по обучению в сфере закупок товаров, работ,услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (120 часов) -8,5 тыс.рублей
* на автострахование автомобилей -43,6 тыс.рублей, и другие расходы по обеспечению деятельности -41,1тыс.рублей;
* на уплату налогов, платежей и сборов -1489,8 тыс.рублей;
* перечислены членские взносы в Ассоциацию муниципальных образований Республики Алтай-525,0тыс.рублей, в том числе из резервного фонда Администрации - 145,0 тыс.рублей;
* на внесение изменений в документы территориального направлено Теньгинскому сельскому поселению -120,0 тыс.рублей.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» доля в общем расходе бюджета составляет 4,7 %, сумма расходов составляет 43380,8 тыс.рублей, при плане 54406,6тыс.рублей, или выполнен на 79,7 %, темп роста в 2023 году к уровню 20222года составил 165,4%.**

**Жилищное хозяйство** бюджетные ассигнования в размере 5490,8 тыс.рублей освоены в полном объеме.

За счет субсидии на формирование муниципального специализированного жилищного фонда, для обеспечения педагогических работников, приобретены два жилых помещения в с Онгудай и в с Теньга -2150,0 тыс.рублей, в том числе софинансирование из местного бюджета составило -43,0 тыс.рублей.

 Во исполнение решения суда «Об изъятии жилых помещений в аварийном доме по адресу с Онгудай, ул Чуйская, 8», за счет средств местного бюджета и дотации на сбалансированность бюджетов, перечислено 6 собственникам аварийного жилья – 3340,8 тыс.рублей. (всего начиная с 2021 года, во исполнение решения суда, перечислено 11137,1тыс.рублей, 16 собственникам квартир)

**Коммунальное хозяйство**

За счет межбюджетных трансфертов и средств местного бюджета произведены следующие расходы:

1. осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, системах водоснабжения и водоотведения и модернизации оборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг, подготовка к отопительному сезону объектов ЖКХ – 4881,1 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета -99,6 тыс.рублей на:
* проведение капитального ремонта котельной №3 с.Онгудай;
* по ул.Зеленая 2б замена 2-х котлов и труб,
* капитальный ремонт газохода котельной №4с.Онгудай ул,Космонавтов, 84а
* капитальный ремонт котельной №1 по ад с.Онгудай ул.Ленина,14а замена 2-х котлов. Кроме того, из средств местного бюджета предоставлена субсидия МУП "ТеплоВодСервис" на оказание финансовой помощи в целях подготовки к отопительному периоду объектов теплоснабжения в сумме 394,0 тыс.рублей;
* на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры из Фонда развития территорий и из бюджета Республики Алтай при плане 18398,3 тыс.рублей и при плане софинансирования из местного бюджета -3635,6 тыс.рублей, направлены на субсидирование для проведения капитального ремонта сетей водоснабжения по ул. Фестивальная, Молодежная, Рабочая, Черемуховая, пер. Рабочий в с. Онгудай Онгудайского района Республики Алтай 11017,0 тыс.рублей, в том числе софинансирование из местного бюджета -1817,8 тыс.рублей, не освоенная часть средств поступит в 1 полугодии 2024года.
1. в рамках реализации мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай -3000,0 тыс.рублей на финансирование мероприятий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами: приобретены контейнерных площадок-19шт, контейнеров для сбора твердых коммунальных отходов без крышки на колесах-38шт., контейнеров сетчатых для пластика-30шт. в с.Онгудай
2. Из средств местного бюджета, дотации на сбалансированность направлено
	1. на содержание МКУ «Онгудайводснаб» - 16016,4тыс.рублей, при плане 16025,2тыс.рублей. Бюджетные ассигнования были направлены :
* на ФОТ с начислениями в сумме-6572,7 тыс.рублей;
* оплату коммунальных услуг за электроснабжение водонапорных башен -6470,3 тыс.рублей;
* проведение мероприятий по контролю счетчиков холодного водоснабжения у физических и юридических лиц (обслуживание водонапорных башен в селах Шиба, Нижняя Талда, Купчегень, Ело, Боочи,)-730,1тыс.рублей;
* приобретение основных средств—762,3 тыс.рублей, в том числе погружных насосов,насосы ЭЦВ, станции управления СУЗ-25 (13 единиц) -657,8 тыс.рублей; бензиновый генератор-50,0 тыс.рублей, мотопомпа -450,0тыс.рублей, и прочий производственный и хозяйственный инвентарь (инфракрасный обогреватель, пушка тепловая электрическая, удлинитель на катушке)-9,5 тыс.рублей.
* приобретение расходных материалов для проведения текущих ремонтов систем водоснабжения – 1015,8тыс. рублей;
* автострахование- 19,5 тыс.рублей;
* приобретение ГСМ-258,1тыс. рублей
* проведение специальной оценки условий труда и оценки профессиональных рисков-22,5 тыс. рублей.
	1. В целях обеспечения населения муниципального образования "Онгудайским район" качественной питьевой водой направлено: на осуществление производственного контроля качества питьевой воды (проведение лабораторных исследований: отбор проб, органолептические показатели, микробиологические показатели) – 691,6тыс.рублей, на проведение предпроектных работы по объекту "Реконструкция систем водоснабжения в с.Онгудай Онгудайского района Республики Алтай", с подготовкой технического задания на проектирование и составлением смет на проектно-изыскательские работы-96,1 тыс.рублей и на проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости на капитальный ремонт объекта "Капитальный ремонт сетей водоснабжения по ул.Фестивальная,Молодежная,Рабочая,Черемуховая,пер.Рабочий в с.Онгудай Онгудайского района Республики Алтай"-59,8 тыс. рублей, межбюджетными трансфертами на содержание автомобиля по подвозу воды Ининскому сельскому поселению направлено -118,4 тыс.рублей;
	2. на оплату услуг по определению количества загрязняющих веществ в атмосферном воздухе на границе СЗЗ в двух точках по 30 раз по ингредиентам, взвешенные вещества для котельной, измерение шума на границе СЗЗ в двух точках (эквивалентный,максимальный уровень звукового давления)в дневное время-64,8 тыс.рублей;
	3. на мероприятия по обустройству контейнерных площадок: на оказание услуг по ежедневному обслуживанию контейнерных площадок для сбора мусора, контейнеров без площадок и прилегающей территории от твердых коммунальных отходов-205,4 тыс.рублей;
	4. из резервного фонда выделено 300,0 тыс.рублей, кассовые расходы составили -300,0 тыс.рублей, в том числе на приобретение материалов для проведения внеплановых ремонтных работ.

**Благоустройство.** На выполнение работ по буртованию свалок на территории муниципального образования "Онгудайс район", по заключенным соглашениям о передаче полномочий муниципального района сельским поселениям выделено на покрытие расходов -795,8 тыс.рублей., кроме того на выполнение наказов избирателей депутатам Государственного Собрания –Эл Курултай из средств дотации на сбалансированность направлено 150,0 тыс.рублей

 *Данные в разрезе сельских поселений по исполнению межбюджетных трансфертов, направленных по данному разделу, приведены в приложении №1 к пояснительной записке*

**В бюджете, в разрезе отраслей, основная доля расходов (80,9%) приходится на социальную сферу** (культура, образование, социальная политика, физкультура и спорт)**, в том числе:**

**На раздел 0700 «Образование» приходится 72,9 % от всех расходов, план исполнен в сумме 675496,2 тыс.рублей, или 98,7 % исполнения, темп роста по сравнению с 2022 годом составил 114%.**

 В 2023 году, на основании постановления Главы района (аймака) №873 от 25.05.2023г, проведена большая работа по изменению типа образовательных учреждений, с целью эффективного расходования бюджетных средств.

**Дошкольное образование всего расходы составили 176501,8 тыс.рублей при плане 178498,5 тыс.рублей,** финансирование по дошкольному образованию детей в доле расходов на образование составило 26,1%.

Количество учреждений дошкольного образования детей на конец года сложилось следующим образом: 1 автономное и 1 казенное учреждения, 16 структурных подразделений школ.

Из республиканского бюджета направлено:

* на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях-65623,1 тыс.рублей, в том числе, расходы на УНП составили -550,3 тыс.рублей;
* на предоставление ежемесячной надбавки к заработной плате молодым специалистам в муниципальных образовательных организациях-50,5 тыс.рублей;
* на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай – 20431,6 тыс.рублей.

 Всего на оплату труда с начислениями работников 96937,1 тыс.рублей, в том числе средства республиканского бюджета- 85079,5 тыс.рублей.

Среднемесячная зарплата педагогического персонала дошкольного образования за 2023 год составила 31204,9 рублей. Условия «дорожной карты» по среднемесячной заработной плате педагогических работников исполнены.

Из средств местного бюджета и дотации на сбалансированность на обеспечение деятельности и содержание зданий детских садов, коммунальные услуги направлено 9610,4 тыс. рублей, в том числе, на коммунальные услуги 2695,3 тыс.рублей; на уголь и дрова 2390,0 тыс.рублей; на уплату налогов 764,2 тыс.рублей; на о*х*рану труда 561,2 тыс.рублей; на питание детей направлено 1739,4 тыс.рублей, в том числе из средств родительской платы 1145,2 тыс рублей; на другие хозяйственные расходы -1460,3 тыс. рублей. Кроме того, выделено на текущий ремонт дошкольных образовательных учреждений 534,8 тыс. рублей; на сборку мебели д/с «Карлагаш»-600,0 тыс. рублей, услуги связанные с хранением мебели д/с «Карлагаш» 2500,0 тыс.рублей, на экспертизу д/с «Карлагаш»770,0 тыс.рублей, прочие расходы 190,7 тыс. рублей.

На капитальные вложения направлено 64820,5 тыс.рублей:

* на завершение строительства, укомплектование средствами обучения и воспитания, мягким инвентарем нового детского сада на 125 мест в с Онгудай направлено за счет следующих источников:

 в рамках реализации мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай межбюджетными трансфертами -10390,0 тыс.рублей;

Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в части создания в Республике Алтай дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 -31760,6 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета 320,8 тыс.рублей;

за счет средств дотации на сбалансированность направлено -22349,1тыс.рублей, всего с начала строительства с 2018г -265625,1тыс.рублей).

**Общее образование расходы составили 427070,6 тыс.**р**ублей при плане 433311,9 тыс.рублей, 98,6% исполнения.** Финансирование по общему образованию детей, в доле расходов на образование, составило 63,2%.

 Количество казенных учреждений 12 единиц, в том числе, структурные подразделения: интернаты -4, начальные школы -9, основные школы -4, средние школы -10, вечерняя школа -1.

Средства республиканского бюджета Республики Алтай:

* на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях-202530,0 тыс.рублей, в том числе, расходы на УНП составили -1106,2 тыс.рублей, на повышение квалификации направлено -1595,6 тыс.рублей;
* ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство 188-и педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (муниципальные общеобразовательные организации)-20274,2 тыс.рублей за выполнение функций классного руководителя;
* проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях-327,1 тыс.рублей;
* на предоставление ежемесячной надбавки к заработной плате молодым специалистам в муниципальных образовательных организациях-971,7 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета составило -17,7 тыс.рублей;
* на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай – 47819,8 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета составило -1067,4 тыс.рублей;
* на организацию бесплатного горячего питания обучающихся в количестве 1105 детей, получающих начальное общее образование (субсидии)-15111,0 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета -308,4 тыс.рублей;
* на мероприятия, направленные на обеспечение горячим питанием учащихся 5 - 11 классов в количестве 1466 детей муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай -2206,7 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета -43,9 тыс.рублей;
* на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (субсидии)-5846,6 тыс.рублей, кроме того , софинансирование из местного бюджета -119,3 тыс.рублей: на капитальный ремонт  помещения (спортивного зала) в здании начальной школы 3600,1тыс.рублей и на приобретение и установку спортивного оборудования в Онгудайской начальной школе, Каракольской и Еловской школах -2365,8 тыс.рублей;
* Финансирование расходных обязательств, возникающих при реализации мероприятий, направленных на развитие общего образования при плане 1960,0 тыс.рублей, кассовые расходы составили 594,0 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета составило-6,0 тыс.рублей, на подготовку ПСД для школ с Улита и с Теньга.
* на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования 32578,6 тыс. рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета 329,1 тыс. рублей, средства направлены на капитальный ремонт Шашикманской средней школы. Кроме того, из средств местного бюджета на эти же цели дополнительно направлено-648,0 тыс.рублей.

 На оплату труда с начислениями работников учреждений общего образования направлено 297546,0 тыс.рублей, из них республиканские средства составляют 265686,1 тыс.рублей. Условия «дорожной карты» по среднемесячной заработной плате педагогических работников исполнены. Среднемесячная зарплата педагогического персонала общего образования за 2023год составила 37395,0 рублей, без учета выплат за классное руководство-30395,0 рублей, (из них учителей 30069,0 рублей

 За счет средств местного бюджета и дотации на сбалансированность бюджетов -направлено на обеспечение деятельности: на обеспечение горячим питанием детей -3055,8 тыс.рублей , в том числе, на услуги по организации горячего питания «аутсорсинг» -1568,6 тыс.рублей,, кроме того за счет родительской платы на питание направлено -1487,2 тыс.рублей;

* на коммунальные услуги 19280,0 тыс.рублей,
* на приобретение угля с доставкой и дров -13727,9тыс.рублей,
* на ГСМ для перевозки детей –2662,8 тыс.рублей, кроме того автострахование, предрейсовый осмотр водителей автобусов, ремонт автобусов, услуги СТО-1680,1 тыс.рублей,
* на улучшение условий охраны труда в образовательных учреждениях выделено -1880,6 тыс.рублей,
* на приобретение медикаментов -91,5 тыс.рублей;
* на противопожарные мероприятия, связанные с содержанием имущества -1706,7 тыс.рублей,
* оплата договоров на оказание услуг (ГЛОНАСС,заправка картриджей, зарядка огнетушителей) -270,6 тыс.рублей,
* расходы на содержание учреждений (дератизация, вывоз мусора, обслуживание тепло-водосчетчиков и другие расходы ) -748,0тыс. рублей;
* на уплату налогов 8257,0 тыс.рублей,
* на подготовку объектов для модернизации (кроме Шашикманской СОШ)-900,0 тыс.рублей, в том числе на Боочинскую СОШ-750,0 тыс.рублей;
* текущий ремонт: покраска, побелка -599,4 тыс.рублей;
* перепрофилирование здания, расположенного по адресу: с.Онгудай, ул.Советская, д.83 для размещения учебных кабинетов МБОУ «Онгудайская СОШ» 1971,тыс. рублей и приобретение учебного оборудования для этого здания 213,1тыс. рублей;
* приобретение отопительных котлов для школ - 1036,9 тыс рублей, в.т.ч Еловская 530тыс.рублей, Шашикманская 335,2 тыс.рублей, Болше-Яломанская-87,5 тыс, рублей, Теньгинская -87,4 тыс рублей ;
* приобретение оргтехники Онгудайской вечерней школой – 149,7тыс рублей
* приобретение музыкального оборудования для ОнгудайскойСОШ 478,1 тыс.рублей;
* ремонт генератора 270,4 тыс рублей;
* на устранение нарушений по требованию надзорных органов 1018,1тыс.рублей,
* на ремонт кабинетов по «Точке роста» выделено 145,8 тыс. рублей.
* на пиломатериал (аил) Шашикманской сош 200,00 тыс.рублей.
* на установку замков на оконные блоки по общеобразовательным учреждениям 595,6 тыс.рублей
* на канцелярские и хозяйственные расходы, прочие расходы ( аттестаты выпускников, эцп, печать, вывеска, сайт– 3433,6тыс.рублей.

 **Дополнительное образование детей** расходы составили 46826,1тыс.рублей при плане 46936,6 тыс.рублей, 99,8% исполнения. Финансирование по подразделу «Дополнительное образование детей» в доле расходов на образование составило 5,1 %.

В муниципальном образовании функционируют 3 учреждения по реализации муниципального задания на дополнительные общеразвивающие программы.

1. На выполнение муниципального задания по реализации дополнительных общеразвивающих программ доведено 36624,1тыс.рублей, при плане 36734,6 тыс.рублей плана, в том числе средства республиканского бюджета 5856,9 тыс.рублей.

 На оплату труда с начислениями работников учреждений дополнительного образования израсходовано 29356,9 тыс.рублей, из них республиканские средства 9061,9 тыс.рублей (на оплату труда работникам бюджетной сферы -7563,8 тыс.рублей, на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей- 1498,1 тыс.рублей).

Кроме того, за счет средств местного бюджета, направленных на персонифицированное финансирование детей, в том числе, на выполнение социального заказа, на фонд оплаты труда педагогических работников дополнительного образования детей, направлено 9682,2 тыс.рублей по сертификатам дополнительного образования на 1030 учащихся. В 2023 году охват детей в возрасте от 5 до 18 лет, имеющих право на получение дополнительного образования в рамках системы персонифицированного финансирования, составил 30% от общего числа детей данной категории.

 Уровень оплаты труда, определенный указами Президента Российской Федерации 2012 года, установленный  на 2023 год в 32701,80 рублей по средней заработной плате педагогических работников дополнительного образования детей исполнен и составил 34363,60 рублей.

 На обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей направлено 7787,1 тыс.рублей, в том числе,

 на коммунальные услуги -2910,1 тыс.рублей;

 услуги связи и Интернет-222,9тыс.рублей;

на охрану труда -213,0 тыс.рублей;

налоги-837,8 тыс.рублей;

на мероприятия (ГСМ, командировочные, проживание) -718,8 тыс.рублей;

спортивная форма, костюмы танцевальные-290,5тыс.рублей;

спортинвентарь-154,4тыс.рублей;

другие хозяйственные расходы для обеспечения выполнения муниципального задания (в том числе запасные части, вывозка сухого мусора, дератизация зданий и др расходы) -1644,6 тыс.рублей;

на капитальный ремонт автобуса ПЕЖО -490,0 тыс.рублей;

так же, из местного бюджета направлены на проведение текущего ремонта зданий -30,0тыс.рублей;

из резервного фонда Администрации направлено 275,0 тыс.рублей на запчасти для автобуса ДЮСШ им Н.В.Кулачева -150,0 тыс.рублей; на проведение новогодней елки для детей -125,0 тыс.рублей.

**На молодежную политику расходы составили 128,9 тыс.рублей , 100 % исполнения:**

приобретение плакатов для проведения профилактических мероприятий асоциальных явлений в молодёжной среде (9,2 тыс.рублей);

награждение волонтеров Онгудайского района, по итогам голосования по благоустройству территории Онгудайского район (22,5 тыс.рублей);

рейдовые мероприятия по выявлению родителей, законных представителей, не исполняющих обязанностей по воспитанию детей, выявлению несовершеннолетних, совершающих административные правонарушения (согласно плану), акции с привлечением волонтеров -(89,3тыс. рублей).

**Другие вопросы в области образования расходы составили 24968,7 тыс.рублей, 98,9 % исполнения.** Финансирование по другим расходам в области образования в доле расходов на образование составило 2,7 %.

 Расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Отдела образования составили 5261,8 тыс.рублей, при стопроцентном исполнении плановых назначений.

* на информатизацию бюджетного процесса из республиканского бюджета направлено-233,0 тыс.рублей;
* за счет субвенции на реализацию государственных полномочий Республики Алтай, связанных с организацией и обеспечением отдыха и оздоровления детей израсходовано 1577,8тыс. рублей, годовой план исполнен на 98,6 %, данной бюджетной услугой охвачено 585 детей.

 На финансирование деятельности казенного учреждения МКУ «Центр по обслуживанию деятельности Отдела образования администрации района (аймака) муниципального образования "Онгудайский район"» по централизованному ведению бухгалтерского учета бюджетных и автономных учреждений образования направлено всего- 17896,1 тыс.рублей, в том числе, за счет средств республиканского бюджета – 10588,7 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования направлены на выплаты персоналу оплаты труда с начислениями-15616,5 тыс.рублей; оплата по листку нетрудоспособности уволенному сотруднику-1,9тыс.рублей; закупку товаров, работ и услуг 2277,8 тыс.рублей, в том числе,

расходы на содержание автомобильного парка 693,9 тыс.рублей ( ГСМ-490,5 тыс.рублей, запасные части -165,4тыс.рублей, автострахование-24,8 тыс.рублей, ГЛОНАСС – 13,2 тыс.рублей);

услуги связи -95,0 тыс.рублей;

 услуги по обслуживанию ПО «Парус Алтай», «1С: Бухгалтерия», услуги «УКЦ» по сопровождению ПК «СБиС» -301,1тыс.рублей;

ремонт орг.техники, заправка картриджей – 40,5 тыс.рублей;

приобретение оргтехники-143,5 тыс.рублей;

проведение районных мероприятий по методической работей, проведение ОГЭ и ЕГЭ – 369,3 тыс.рублей;

на канцелярские товары – 316,2 тыс.рублей;

другие расходы Отдела образования – 318,3 тыс.рублей .

**Раздел 0800** «**Культура, кинематография», доля в общем расходе бюджета составляет 7,3 %, исполнение составило 67377,1 тыс.рублей или 100 % исполнения; темп роста 2023 года к уровню 2022 года составил 86,5 %.**

**Культура расходы составили -55145,8 тыс.рублей, 100 % исполнения плановых назначений.** Финансирование по данному подразделу в доле расходов на культуру в целом составило 81,8 %.

 В 2023году функционировали в муниципальном районе два бюджетных учреждения МБУ «Онгудайский районный культурно-досуговый центр» и «Онгудайская центральная межпоселенческая библиотечная система» и одно казенное учреждение «По обеспечению деятельности Отдела культуры, спорта и молодежной политики и подведомственных ему учреждений».

1. На выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям выделено 51135,8 тыс.рублей, в том числе, из республиканского бюджета -4262,0 тыс.рублей:
* на оплату труда работникам учреждений культуры – 3362,9 тыс.рублей;
* на оплату труда работникам бюджетной сферы -899,1тыс.рублей.

 Бюджетные ассигнования на выполнение муниципального задания направлены:

на  фонд оплаты труда работникам культуры -48616,3 тыс.рублей,в том числе средства республиканского бюджета 4262,0 тыс.рублей.

на обеспечение деятельности учреждений культуры 2519,5 тыс.рублей, в том числе, на коммунальные услуги -859,7 тыс. рублей; услуги связи-269,8 тыс.рублей; пополнение библиотечного фонда -90,0 тыс.рублей; пошив костюмов ( в т.ч. приобретение ткани и утюга) -184,9тыс.рублей; на оплату периодической печати 160,0 тыс. рублей; на заправку картриджей-10,0тыс.руб; на вывоз сухого мусора – 4,4 тыс.рублей; на облуживание сайта– 51,5 тыс.рублей; на оплату земельного налога 40,7 тыс.рублей; на приобретение дров, угля-238,0 тыс. рублей, ГСМ -133,1 тыс.рублей проведение мероприятий -477,4 тыс.рублей и другие хозяйственные расходы -123,0 тыс.рублей.

 2.Субсидиями на иные цели доведены до бюджетных учреждений:

а) в рамках реализации регионального проекта «Творческие люди» за счет средств субсидии на государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры направлено 51,5 тыс.рублей, в том числе софинансирование из местного бюджета 1,0 тыс.рублей: В рамках проекта одним из победителей признана заведующая Улитинской сельской библиотеки.

б) в) на улучшение материально- технической базы направлено 1141,2 тыс.рублей, в том числе софинансирование из местного бюджета составило 22,8 тыс.рублей. Товарно-материальные ценности (активные акустические системы, микрофоны, принтер, одежда сцены, ноутбук, стойки акустических систем), приобретенные по целевым средствам переданы сельским клубам сел района: Боочи и Нижняя-Талда;

г) за счет средств государственной поддержки на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек-96,5тыс.рублей, в том числе софинансирование из местного бюджета -1,9 тыс.рублей: приобретено для МБУК «ОМЦБС» и ее филиалов 185 экземпляров справочной, научно-популярной и литературно-художественной литературы;

д) за счет средств местного бюджета, для участия Ининской сельской библиотеки в конкурсе на переоснащение муниципальных библиотек по модельному стандарту, направлено – 496,9 тыс.рублей: на обследование объекта и выдаче технического заключения – 400,0тыс.рублей, и на проведение ремонтных работ(электромонтажные работы электрооборудования) – 96,9тыс.рублей.

3. Кроме того, межбюджетными трансфертами, бюджетам сельских поселений направлено -2220,9 тыс.рублей: на оплату труда работников БУ «Онгудай ДК» -1970,9 тыс.рублей, в том числе из республиканского бюджета 260,8 тыс.рублей; на выполнение наказов избирателей депутатам ГосСобрания –Эл Курултай -250,0тыс.рублей.

*Данные в разрезе сельских поселений по исполнению межбюджетных трансфертов, направленных по данному подразделу, приведены в приложении №1 к пояснительной записке*

 **Другие вопросы в области культуры, кинематографии расходы составили 12231,3 тыс.рублей, или 100% исполнения плана,** финансирование по данному подразделу в доле расходов на культуру в целом составило 18,2 %.

Отражены расходы:

* на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций управления муниципальными органами -2113,7тыс.рублей, в том числе средства республиканского бюджета на оплату труда работникам бюджетной сферы-249,4 тыс.рублей;
* на информатизацию бюджетного процесса -35,0 тыс.рублей;
* на содержание МКУ «По обеспечению деятельности Отдела культуры, спорта и молодежной политики и подведомственных ему учреждений» 10049,2 тыс.рублей, в том числе средства республиканского бюджета 3234,7 тыс.рублей:

субсидии на оплату труда работникам бюджетной сферы -3234,7 тыс.рублей,

Бюджетные ассигнования были направлены: выплаты персоналу оплаты труда с начислениями-8353,1 тыс.рублей, на уплату налогов и сборов- 17,5 тыс.рублей и закупку товаров, работ и услуг -1643,6 тыс.рублей, в том числе,

* на финансирование Дома Советов ветеранов Онгудайского района, расположенного по адресу с. Онгудай, ул. Ленина 18.-556,0 тыс.рублей, в том числе, по договорам ГПХ работают 3 человека, годовой ФОТ составляет 417,5 тыс. рублей, закуп угля -61,4 тыс. рублей, закуп дров -20,6 тыс. рублей, вывоз сухого мусора 5,5 тыс. рублей, заправка картриджей 1,0тыс.рублей, на проведение мероприятий (День Победы, День пожилого человека) 50,0 тыс. рублей;
* обновление районной Доски Почета- 85 тыс. рублей;
* размещение материалов в республиканских газетах и на телевидении – 31,5 тыс. рублей;
* содержание автомобилей-518,0 тыс.рублей: приобретение запасных частей, шин-189,4 тыс. рублей, ГСМ-285,8 тыс.рублей, автострахование-15,5 тыс.рублей, услуги СТО-27,3тыс.рублей;
* услуги телефонной связи и Интернет – 44,0 тыс. рублей;
* услуги за программные обеспечения: Парус, СБИС – 16,6 тыс. рублей;
* на заправку картриджей – 12,6тыс.рублей
* обслуживание пожарной сигнализации -12,0тыс.рублей;
* содержание административного здания МКУ с. Онгудай, ул. Космонавтов 1 (тепло- и водо-снабжение)- 92,7 тыс. рублей и другие хозяйственные расходы -275,2 тыс.рублей.

Кроме того, из резервного фонда выделено 68,4 тыс.рублей на ремонт электропроводки здания дома ветеранов -39,0 тыс.рубле; на обновление Доски почета -26,4 тыс.рублей..

 **На раздел 1000 «Социальная политика» приходится 0,6% всех расходов, или 5490,0 тыс.рублей, план выполнен на 99,9%, темп роста в 2023 году к 2022году составил 121,9** %.

В разделе «Социальная политика» отражены расходы на осуществление переданных государственных полномочий из республиканского бюджета Республики Алтай в части выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования -2264,8 тыс.рублей. Численность детей, на которых выплачена компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в детских дошкольных организациях составила 336 детей, численность родителей, получающих компенсацию родительской платы, составила 301 человек.

Так же, расходы за счет целевых средств:

* субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности) 1111,3 тыс.рублей, в т.ч. федеральный бюджет -1078,2 тыс.рублей, республиканский бюджет -10,9 тыс.рублей, местный бюджет -22,2 тыс.рублей, улучшила условия проживания одна семья;
* реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 733,9 тыс.руб., в т.ч. федеральный бюджет -653,1 тыс.рублей, республиканский бюджет-6,6 тыс.рублей, местный бюджет 74,2 тыс.рублей, улучшила условия проживания две семьи.

 Кроме того, за счет средств местного бюджета произведены расходынавыплаты доплат к пенсиям муниципальных служащих-915,0 тыс.рублей, получателями являются 17 человек; оказана материальная помощь остро нуждающимся жителям района в размере -295,0 тыс.рублей, получателями являются 33 ч человек.

 На мероприятия по связям с общественностью в 2023г ( празднование Дня Победы, Дня матери, декады пожилого человека и инвалидов, новогодние подарки детям инвалидам) направлено 170,0 тыс.рублей, в том числе из Резервного фонда Администрации района (аймака) -75,0 тыс.рублей.

 *Данные в разрезе публичных обязательств по данному разделу, приведены в приложении №3 к пояснительной записке*

 **Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» доля в общем расходе составляет 0,2 %, сумма расходов 2262,0 тыс.руб., план выполнен на 100%, темп роста в 2023 году к уровню 2022 года составил 329,3%.**

Направлено на приобретение наградного материала -220,0 тыс. рублей, спортивной формы -701,5 тыс. рублей, приобретены мячи волейбольные и футбольные-6,1 тыс.рублей.

 Приняли участие в ХIХ летней Олимпиаде спортсменов Республики Алтай, приуроченной к 100-летию образования государственного органа управления в сфере физической культуры и спорта, проведенная в МО "Усть -Коксинский район"- 391,4 тыс.рублей (  (приобретение ГСМ-82,5 тыс.рублей, горячее питание-180,0 тыс.рублей, иные выплаты привлеченным лицам -128,9 тыс.рублей).

На выполнение наказов избирателей депутатам районного Совета депутатов направлено сельским поселениям -730,0 тыс.рублей.

Кроме того, из Резервного фонда Администрации района (аймака) направлено-213,0 тыс.рублей: на чествование бронзовых призеров общекомандного зачета в XIX Олимпиаде спортсменов Республики Алтай -150,0 тыс.рублей и на проведение Всероссийского чемпионата по стрельбе 3D из лука -63,0 тыс.рублей.

 *Данные в разрезе сельских поселений по исполнению межбюджетных трансфертов, направленных по данному подразделу, приведены в приложении №4 к пояснительной записке*

 **Раздел 1200 «Средства массовой информации»** В 2023 году, на основании постановления Главы района (аймака) №914 от 30.05.2023г, проведена работа по изменению типа учреждения с целью эффективного расходования бюджетных средств.

 На содержание районной газеты «Ажуда» выделено 2770,5 тыс.рублей. темп роста расходов в 2023 году к уровню 2022года составил 113,6 %. Производство и выпуск газеты «Ажуда» осуществляется один раз в неделю, в 2023 году редакцией газеты было подготовлено и направлено в печать 51 номер, объемом в 8 полос формата А3.Тираж газеты упал в связи с общим падением тиражей печатных изданий и с увеличением посещений читателей официального сайта в сети Интернет.

 **Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в 2023 году расходы составили 50468,6 тыс.рублей,** доля в общем объеме расходов 5,4%. Темп роста по сравнению с 2022 годом составил 97,9%.

 В 2023 году структура межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам сельских поселений характеризуется наличием трех направлений, таких как :

* дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности: из бюджета района направлено - 20308,0 тыс.рублей и за счет субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий Республики Алтай по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений –5813,1тыс.рублей
* компенсация дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровней -5775,4 тыс.рублей
* прочие субсидии на оплату труда с начислениями на неё работников бюджетной сферы -18572,1 тыс.рублей

 Кроме того, межбюджетные трансферты направлялись бюджетам сельских поселений по разделам 0400 «Национальная экономика», 0500 ««Жилищно-коммунальное хозяйство»,0800 «Культура, кинематография», 1100 «Физическая культура и спорт» на компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровней, и на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями о передаче полномочий.

*Данные в разрезе сельских поселений по исполнению межбюджетных трансфертов, направленных по данному разделу, приведены в приложении №1 к пояснительной записке*

Начальник Управления Р.М.Рыжкина