**Пояснительная записка об исполнении бюджета Брасовского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2023 года**

**Доходы**

За 1 полугодие 2023 года доходы бюджета исполнены в объеме 230248,9 тыс. рублей, что составило 41,8 процента к плановым назначениям.

Информация о поступлении доходов бюджета Брасовского муниципального района Брянской области за отчетный период в разрезе групп доходов представлена в таблице 1.

*Таблица 1*

Исполнение доходов бюджета Брасовского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2023 года.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 1 полугодие 2022 года | Прогнозные назначения на 2023 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие  2023 года | Процент выполнения,  % | Темп,  % |
| Налоговые и  неналоговые | 68230,0 | 135609,4 | 54637,0 | 40,3 | 80,1 |
| Безвозмездные  поступления | 143317,0 | 415203,7 | 175611,9 | 42,3 | 122,5 |
| Всего доходов | 211547,0 | 550813,1 | 230248,9 | 41,8 | 108,8 |

Темп роста поступлений доходов бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 108,8%, в абсолютном выражении поступление доходов увеличилось на 18701,9 тыс. рублей. Увеличение доходов обусловлено снижением поступления налоговых и неналоговых доходов на 13593,0 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и увеличением безвозмездных поступлений на 32294,9 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2023 года в бюджет Брасовского муниципального района Брянской области поступили собственные доходы в сумме 54637,0 тыс. рублей, выполнение составляет 40,3 % к годовым плановым назначениям, что ниже соответствующего периода прошлого года на 13593,0 тыс. рублей (80,1%).

Наибольший удельный вес в структуре доходов занимает НДФЛ, акцизы, налоги на совокупный доход, доходы от использования имущества, доходы от продажи материальных и нематериальных ценностей.

Исполнение бюджета Брасовского муниципального района Брянской области по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями, представленными в таблице 2:

*Таблица 2*

Исполнение бюджета Брасовского муниципального района Брянской области

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование групп, подгрупп,** | **План на 2023г** | **Факт за 2023г** | **в % к плану** | **Факт за аналог. период 2022 г.** | **2023г к 2022г, +,-** | 2023 в % к 2022 г |
|
|
| **100 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ** | **135 609,4** | **54 637,0** | 40,3% | **68 230,0** | **-13 593,0** | 80,1% |
| **101 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | 109 780,4 | 43 801,1 | 39,9% | 44 128,5 | -327,4 | 99,3% |
| **101 02000 01 0000 110** | **Налог на доходы физических лиц** | 109 780,4 | 43 801,1 | 39,9% | 44 128,5 | -327,4 | 99,3% |
| **103 00000 00 0000 000** | **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | 3 267,9 | 1 780,8 | 54,5% | 1 102,5 | 678,3 | 161,5% |
| **105 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | 15 647,0 | 1 745,2 | 11,2% | 9 077,4 | -7 332,2 | 19,2% |
| **105 02000 00 0000 110** | **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** | 2,0 | -67,5 | -3375,0% | 8,1 | -75,6 | -833,3% |
| **105 03000 00 0000 110** | **Единый сельскохозяйственный налог** | 12 604,0 | 321,9 | 2,6% | 7 796,2 | -7 474,3 | 4,1% |
| **105 04000 02 0000 110** | **Налог ,взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** | 3 041,0 | 1 490,8 | 49,0% | 1 273,1 | 217,7 | 117,1% |
| **108 00000 00 0000 000** | **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ** | 2 235,0 | 725,1 | 32,4% | 966,3 | -241,2 | 75,0% |
| **108 03010 01 0000 110** | **Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями** | 2 220,0 | 725,1 | 32,7% | 966,3 | -241,2 | 75,0% |
| **108 07150 01 0000 110** | **Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий** | 15,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **111 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | 2 656,5 | 1 732,9 | 65,2% | 1 659,3 | 73,6 | 104,4% |
| **111 01000 00 0000 120** | **Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале , находящихся в государственной и муниципальной собственности** | 1,5 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **111 05000 00 0000 120** | **Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | 2 650,0 | 1 729,6 | 65,3% | 1 656,5 | 73,1 | 104,4% |
| **111 05010 00 0000120** | **Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки,государственная собственность на которые не разграничена** | 2 500,0 | 1 579,6 | 63,2% | 1 520,6 | 59,0 | 103,9% |
| **111 05035 05 0000 120** | **Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений** | 100,0 | 41,7 | 41,7% | 27,7 | 14,0 | 150,5% |
| **111 05075 05 0000 120** | **Доходы от сдачи в аренду имущества,составляющего казну муниципального района** | 50,0 | 108,2 | 216,4% | 108,2 | 0,0 | 100,0% |
| **111 09045 05 0000 120** | **Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)** | 5,0 | 3,4 | 68,0% | 2,8 | 0,6 | 121,4% |
| **1 12 00000 00 0000 000** | **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | 22,1 | 20,7 | 93,7% | 20,7 | 0,0 | 100,0% |
| **113 00000 00 0000 000** | **Доходы отоказания платных услуг и компенсации затрат государства** | 74,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **114 00000 00 0000 000** | **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 1 450,0 | 4 535,4 | 312,8% | 10 327,7 | -5 792,3 | 43,9% |
| **114 02053 05 0000 440** | **Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района** | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | 48,8 | -48,8 | 0,0% |
| **114 02053 05 0000 410** | **Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района** | 150,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **114 06013 05 0000 430** | **Доходы от продажи земельных участков ,государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов** | 1 000,0 | 4 067,3 | 406,7% | 9 991,1 | -5 923,8 | 40,7% |
| **114 06013 13 0000 430** | **Доходы от продажи земельных участков ,государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений** | 300,0 | 331,1 | 110,4% | 179,0 | 152,1 | 185,0% |
| **114 06310 00 0000 430** | **Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена** | 0,0 | 137,0 | #ДЕЛ/0! | 108,9 | 28,1 | 125,8% |
| **1 16 00000 00 0000 000** | **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | 476,5 | 295,8 | 62,1% | 947,6 | -651,8 | 31,2% |
| **117 00000 00 0000 180** | **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** |  |  | #ДЕЛ/0! | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| **200 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **415 203,7** | **175 611,9** | 42,3% | **143 317,0** | **32 294,9** | 122,5% |
|  | **Итого доходов** | **550 813,1** | **230 248,9** | 41,8% | **211 547,0** | **18 701,9** | 108,8% |

Снижение поступлений собственных доходов можно охарактеризовать следующим образом:

1. налог на доходы физических лиц: поступление составило 43801,1 тыс. рублей, что составляет 39,9% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение составило 327,4 тыс. рублей или на 0,7 %. Снижение поступлений сложилось в связи с введением с 01.01.2023 года института Единого налогового счета (ЕНС), а также со снижением дополнительного норматива отчисления налога, переданного бюджету муниципального района из областного бюджета;
2. Акцизы на нефтепродукты: поступление по данному виду доходов за 1 полугодие 2023 года составило 1780,8 тыс. рублей или 54,5% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 678,3 тыс. рублей или на 61,5 %, что объясняется увеличением норматива зачисления в районный бюджет;
3. Единый налог на вмененный доход: за 1 полугодие 2023 год в бюджет района поступило «-» 67,5 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 75,6 тыс. рублей. Это объясняется отменой данного режима налогообложения в 2021году;
4. Единый сельскохозяйственный налог: за 1 полугодие 2023 года поступления составили 321,9 тыс. рублей или 2,6% от годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 7474,3 тыс. рублей или на 95,9%. Снижение поступлений связано с уменьшением объемов реализации продукции ООО «Сельхозник»;
5. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения: за 1 полугодие 2023 года поступления составили 1490,8 тыс. рублей или 49,0% от годовых плановых показателей. Увеличение поступлений к прошлому году сложился на уровне 17,1% (217,7 тыс. рублей), в связи с ростом налогооблагаемой базы;
6. Государственная пошлина: снижение поступлений по отношению к прошлому году составил 241,2 тыс. рублей (25,0%), что связано с уменьшением обращений граждан для осуществления юридически значимых действий;
7. За 1 полугодие 2023 года доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности поступило 1732,9 тыс. рублей или 65,2% от годовых плановых показателей. Увеличение поступлений относительно прошлого года составило 73,6 тыс. рублей или 4,4%, за счет увеличение кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в границах сельских поселений, а также за счет уплаты задолженности ООО «Домоуправление» за 2022год;
8. поступлений платежей от использования природных ресурсов сложилось в сумме 20,7 тыс. рублей, что составило 93,7 % от плановых показателей.
9. Снижение поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов относительно 1 полугодия прошлого года составило 5792,3 тыс. рублей (или на 56,1%), в связи с тем, что доходы от продажи земли и имущества являются разовыми платежами, а также имеют заявительный характер, оплата которых осуществляется по факту предоставления имущества в собственность по результатам торгов, либо в порядке приватизации;
10. Штрафов, санкций и возмещений ущерба за 1 полугодие 2023 года поступило в сумме 295,8 тыс. рублей или 42,3% от годовых плановых показателей. Относительно аналогичного периода прошлого года сложилось снижение в сумме 651,8 тыс. рублей или на 68,8 %. Снижение произошло за счет уплаты платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования в 2022 году, которые носят разовый характер.

Определенное место в доходах бюджета Брасовского муниципального района Брянской области занимают безвозмездные поступления. За 1 полугодие 2023 года поступило безвозмездных поступлений в сумме 175611,9 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 32294,9 тыс. рублей (22,5%), за счет увеличения лимитов областного бюджета, в том числе:

1. Поступление дотаций бюджетам бюджетной системы Российской федерации сложилось в сумме 30689,6 тыс. рублей, что выше уровня поступлений аналогичного периода прошлого года на 3,6% или на 1074,2 тыс. рублей;
2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили за 1 полугодие 2023 года в сумме 32091,2 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года в 3,7раза или на 23440,5 тыс. рублей;
3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской федерации за 1 полугодие 2023 года поступления составили 98368,0 тыс. рублей. Рост поступлений составил 6,4% или 5952,2 тыс. рублей;
4. Поступление иных межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 14876,4 тыс. рублей. Рост к аналогичному периоду 2022 года составил 18,1 % или 2281,3 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Бюджет Брасовского муниципального района за 1 полугодие 2023 года исполнен в объеме 244301363,30 рубля, что составляет 42,7 % к уточненному плану и 117,6 % к соответствующему периоду прошлого года( 207731575,85 рублей).(далее бюджет района).

Расходы бюджета района по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов представлены в таблице №. 3

|  |
| --- |
| Исполнение бюджета района по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 1 полугодие 2023 года  Таблица 3 |

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | МП | кассовое исполне  ние на 01.07.2022 год | Утвержденная роспись на 2023 год | уточненный план на 01.07.2023 | кассовое исполнение на 01.04.2023 г | % исполнения | % к соответ период 2023 г |
| Реализация полномочий администрации Брасовского муниципального района | 01 | 47892,8 | 187400,9 | 200699,6 | 53457,6 | 26,6 | 111,6 |
| Развитие образования Брасовского района | 02 | 155312,5 | 347424,6 | 356198,7 | 183996,5 | 51,7 | 118,5 |
| Управление муниципальными финансами Брасовского района | 12 | 4186,3 | 10763,1 | 12562,8 | 6086,6 | 48,4 | 145,4 |
| Непрограммная деятельность | 70 | 340,1 | 547350,3 | 572164,2 | 244301,4 | 42,7 | 117,6 |
| **Итого** | | **207731,6** | **547350,3** | **572164,2** | **244301,4** | 42,7 | 117,6 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Кассовое исполнение расходов в целом по муниципальным программам и непрограммной деятельности увеличилось против соответствующего периода прошлого года на 17,6 % или 36569,8 рублей.

По программе « Реализация полномочий администрации Брасовского района» расходы возросли против соответствующего периода прошлого года на 11,6 % или 5564,8 тыс. рублей .Это объясняется тем что на 01.07.2023 года расходы по главе администрации района и аппарату управления возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 1282,0 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5% и повышения минимальной заработной платы. Расходы по ЕДДС возросли в сумме 302,8 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями. По состоянию на 01.07.2023 года расходы на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения составили в сумме 3241,4 тыс. рублей, по состоянию на 01.07.2022 года расходы в сумме 1990,6 тыс. рублей, что выше соответствующего периода прошлого года на 1250,8 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2023 года расходы по молодежной политике( спортивная одежда для МБУ «Олимп») составили в сумме 346,2 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года расходы отсутствовали. По отрасли « Культура» расходы на 01.07.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 4726,8 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента. Мероприятия по физической культуре и спорту на 01.07.2023 года возросли против 01.07.2022 года на85,5 тыс. рублей. Расходы по социальной политике на 01.07.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года на 432,7 тыс. рублей , в том числе за счет повышения доплат к муниципальной пенсии на 66,0 тыс. рублей, организация деятельности по опеке и попечительству в сумме 366,7 тыс. рублей. Расходы по компенсации транспортным организациям на перевозку пассажиров автомобильным транспортом на 01.07.2023 года составили в сумме 2536,1 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 1710,0 тыс. рублей, т. е возросли в сумме 826,1 тыс. рублей за счет увеличения тарифов. Расходы на обеспечение первичного воинского учета за 1 полугодие 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 212,7 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями. Расходы на приобретение специализированной техники н по состоянию на 01.07.2022года составили в сумме 3914,4 тыс.рублей, на 01.07.2023 года расходы отсутствуют.

По программе» Управление муниципальными финансами» расходы за 1полугодие 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года на 45,4% или 1900,3 тыс. рублей. Это объясняется тем ,что за 1 полугодие текущего года расходы на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений ниже уровня соответствующего периода прошлого года в сумме 645,9 тыс. рублей, расходы поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности возросли на 2410,6 тыс. рублей. Кроме того возросли расходы на содержание финансового отдела в сумме 135,7 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5% .

По программе « Развитие образования Брасовского района» расходы на 01.07.2023 года составили в сумме 183996,5 тыс. рублей, что составляет 118,5 % к соответствующему периоду прошлого года или выше на 28684,0 тыс. рублей. Это объясняется повышением заработной платы с начислениями на 5,5 % и повышением минимальной заработной платы с 01.01.2023 года по аппарату управления и работникам хозяйственно-эксплуатационной конторы в сумме 1702,5 тыс. рублей. Расходы за классное руководство по состоянию на 01.07.2023 года составили в сумме 5907,8 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 5541,6 тыс. рублей, выше уровня прошлого года на 366,2 тыс. рублей. Расходы на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования на 01.07.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 1648,3 тыс. рублей в связи с увеличением целевых среднегодовых показателей по Указу Президента. Расходы по учреждениям дополнительного образования возросли в сумме 157,7 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента. Расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования по состоянию на 01.07.2023 года составили в сумме 24809,3 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года расходы отсутствовали.

По непрограммной деятельности расходы за 1 полугодие 2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 420,6 тыс.рублей , в том числе за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5 % по Районному Совету народных депутатов в сумме 11,5 тыс. рублей, по КСП в сумме 453,9 тыс. рублей ( в 1 полугодии 2022 года расходы отсутствовали).

Исполнение расходов бюджета района по функциональной классификации приведено в таблице № 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Анализ исполнения бюджета Брасовского муниципального района  на 01.07.2023 года | | | | |  |  |  |
|  | | |  |  |  |  | Таблица4 | |
| Наименование отрасли | План 2023 год | Факт на 01.07.2023 года | (+ -) к плану | В % к плану | Факт на 1.07.2022 года | (+ -) к соотв. периоду 2022 г. | В % к соотв. периоду прошлого года | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| **Госуправление** | 45982,1 | 21031,1 | -24951,0 | 45,7% | 19541,6 | 1489,5 | 107,6% | |
| **Национальная оборона** | 2299 | 1128,0 | -1171,0 | 49,1% | 915,3 | 212,7 | 123,2% | |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 4209,9 | 1881,9 | -2328,0 | 44,7% | 1579,1 | 302,8 | 119,2% | |
| **Национальная экономика** | 9736,6 | 3472,6 | -6264,0 | 35,7% | 2474,0 | 998,6 | 140,4% | |
| **ЖКХ** | 9728,9 | 3425,1 | -6303,8 | 35,2% | 6061,1 | -2636,0 | 56,5% | |
| **Охрана окружающей среды** | 59,7 |  | -59,7 |  |  |  |  | |
| **Образование** | 355376,5 | 183836,5 | -171540,0 | 51,7% | 154833,2 | 29003,3 | 118,7% | |
| **Культура** | 43098,4 | 21300,9 | -21797,5 | 49,4% | 16665,9 | 4635,0 | 127,8% | |
| **Физкультура и спорт** | 82604,3 | 148,6 | -82455,7 | 0,2% | 58,1 | 90,5 | 255,8% | |
| **Социальная политика** | 12271,0 | 4659,9 | -7611,1 | 38,0% | 3951,3 | 708,6 | 117,9% | |
| **Межбюджетные трансферты** | 6800,8 | 3416,7 | -3384,1 | 50,2% | 1652,0 | 1764,7 | 206,8% | |
| **Всего** | 572167,2 | 244301,3 | -327865,9 | 42,7% | 207731,6 | 36569,7 | 117,6% | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |

Расходная часть бюджета района за 1 полугодие 2023года исполнена на 50,2 % или 244301,3 тыс. рублей , что выше уровня прошлого года на 36569,7 тыс. рублей и 17,6 %. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает социально-культурная сфера – 209945,9 тыс. рублей или 85,9 % от общего объема расходов бюджета. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 34437,4 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями на 5,5%, за счет увеличения среднегодовых показателей по Указу Президента, повышение минимальной заработной платы с 01.01.2023года. Кроме того расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 01.07.2023 года составили в сумме 24809,3 тыс. рублей, на 01.07.2022 года расходы отсутствовали.

Расходы по госуправлению в общем объеме расходов бюджета района составляют 8,6 % или 21031,1 тыс. рублей. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 1489,5 тыс. рублей. Это объясняется тем, что в 1полугодии 2023 года увеличена заработная плата с начислениями на 5,5%, повышение минимальной заработной платы с 01.01.2023 года.

По отрасли «Национальная оборона» расходы исполнены в сумме 1128,0тыс. рублей, что составляет 49,1 % к плану. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 212,7 тыс. рублей. Это объясняется повышением заработной платы на 5,5 % с 01.01.2023 года.

По отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы произведены по ЕДДС-112 в сумме 1881,9 тыс. рублей, что составляет 44,7 % к плану и 119,2 % к соответствующему периоду прошлого года. Расходы за 1 полугодие 2023 года возросли против 01.07.2022 года на 302,8 тыс. рублей, в том числе за счет повышения заработной платы с начислениями на в сумме 221,3 тыс. рублей и приобретение офисных столов для размещения компьютерного оборудования системы- 112 в сумме 45,0 тыс. рублей, закупка товаров и услуг в сумме 36,6 тыс. рублей.

По отрасли « Национальная экономика» расходы исполнены в сумме 3472,6 тыс. рублей, что составляет 35,7 % к плану . Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 998,6 тыс. рублей или 40,4 %, в том числе за счет содержания дорог в сумме 172,6 тыс. рублей, за счет роста тарифов на перевозку пассажиров автомобильным транспортом в сумме 826,1 тыс. рублей.

По отрасли « Жилищно- коммунальное хозяйство» расходы в 1 полугодии 2023года составили в сумме 3425,1 тыс. рублей, ниже уровня 01.07.2022 года на 2636,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2023 года расходы на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения составили в сумме 3246,3 тыс. рублей, по состоянию на 01.07.2022 года в сумме 1990,6 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года в сумме 1255,7 тыс. рублей. Кроме того по состоянию на 01.07.2022 года расходы по приобретению специализированной техники составили в сумме 3914,4 тыс.рублей, на 01.07.2023 года данные расходы отсутствуют.

Расходы по отрасли « Образование» в общем объеме расходов бюджета составляют 75,3 % или 183836,5 тыс. рублей. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли на 29003,3тыс. рублей.

Это объясняется повышением заработной платы с начислениями на 5,5 % и повышением минимальной заработной платы с 01.01.2023 года по аппарату управления и работникам хозяйственно-эксплуатационной конторы в сумме 1702,5 тыс. рублей. Расходы за классное руководство по состоянию на 01.07.2023 года составили в сумме 5907,8 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 5541,6 тыс. рублей, выше уровня прошлого года на 366,2 тыс. рублей.

. Расходы на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования на 01.07.2023 года возросли против соответствующего периода прошлого года в сумме 1648,3 тыс. рублей в связи с увеличением целевых среднегодовых показателей по Указу Президента. Расходы по учреждениям дополнительного образования возросли в сумме 157,7 тыс. рублей за счет повышения заработной платы с начислениями по Указу Президента. Расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования по состоянию на 01.07.2023 года составили в сумме 24809,3 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года расходы отсутствовали. Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование на 01.07.2023 года составили в сумме 4172,8 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 3884,4 тыс. рублей, выше уровня прошлого года в сумме 288,4 тыс.рублей.

По отрасли « Культура и искусство» расходы исполнены в сумме 21300,9 тыс. рублей или 49,4 % к плану. Против соответствующего периода прошлого года расходы возросли в сумме 4635 тыс. рублей в связи с повышением заработной платы с начислениями по дорожной карте по Указу Президента в сумме 2650,0 тыс.рублей, приобретение светового экрана и его установка в сумме 1985,0 тыс.рублей.

Расходы по Социальной политике в 1 полугодии 2023 года исполнены в сумме 4659,9 тыс. рублей или 38,0 % к плану, рост против соответствующего периода прошлого года на 708,6 тыс. рублей за счет повышения доплат к муниципальной пенсии в сумме 66,0 тыс. рублей, за счет мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 257,3 тыс. рублей, выплаты опекунских пособий и выплат приемным родителям в сумме 385,3 тыс. рублей.

Расходы по отрасли « Физкультура и спорт» в 1 полугодии 2023 года исполнены в сумме 148,6 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года в сумме 58,1 тыс. рублей или 90,5 тыс. рублей выше уровня прошлого года за счет проведенных мероприятий по физической культуре и спорту.

Межбюджетные трансферты поселениям в 1 полугодии 2023года составили в сумме 3416,7 тыс. рублей или 50,2 % к плану, к соответствующему периоду 2022 года рост в сумме 1764,7 тыс. рублей, в том числе за счет расходов поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 86,1 тыс. рублей, за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 1678,6 тыс. рублей.

Приоритетом при исполнении расходной части бюджета района стало обеспечение исполнения социальных обязательств, выполнение майских указов Президента и проплата первоочередных расходов.

Кредиторская задолженность отсутствует.

Начальник финансового отдела Филина Н.М.