|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Буряад Уласай Муяын аймаг- «Муяын аймаг» гэһэн нютагай засагай**  **байгууламжын депутадуудай Зүблэлэй ээлжээтэ сесси** |  | **Муйский район**  **Республики Бурятия**  **2 очередная сессия**  **Совета депутатов**  **муниципального образования «Муйский район»** |

**РЕШЕНИЕ**

**1 декабря 2023 г. № 9 пгт. Таксимо**

**Об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Муйский район» за 9 месяцев 2023 года**

Рассмотрев отчёт об исполнении бюджета муниципального образования «Муйский район» за 9 месяцев 2023 года, в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 [Бюджетного кодекса Российской Федерации](http://docs.cntd.ru/document/901714433), статьей 32 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Муйский район», утвержденного решением Совета депутатов МО «Муйский район» от 28.12.2020 № 177, Совет депутатов муниципального образования «Муйский район» **решил:**

1. Принять к сведению отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Муйский район» за 9 месяцев 2023 года согласно приложению.

2.Настоящее решение вступает в силу с момента официального опубликования.

3. Настоящее решение опубликовать в газете «Муйская новь» и разместить на официальном сайте администрации муниципального образования «Муйский район» Республики Бурятия <http://admmsk.ru>.

**Глава муниципального образования**

**«Муйский район» А.И. Козлов**

**Председатель Совета депутатов**

**МО «Муйский район» М.Р. Горбунова**

**Приложение**

**к решению Совета депутатов**

**муниципального образования**

**«Муйский район»**

**от 01 декабря 2023 № 9**

**Отчет**

***Об исполнении бюджета муниципального образования «Муйский район»***

***за 9 месяцев 2023 года***

Основные характеристики исполнения бюджета муниципального

образования «Муйский район» за 9 месяцев 2023 года:

В бюджет муниципального образования «Муйский район» за 9 месяцев 2023 года поступило доходов – 750 146 364,30 рубля, в т. ч.: налоговые и неналоговые доходы –209 318 199,21 рублей, безвозмездные поступления – 540 828 165,09 рублей, в т.ч. возврат остатков субсидий и субвенций составил – 1 584 939,55 рублей.

Расходы бюджета составили в сумме 698 308 512,15 рублей.

Профицит бюджета – 51 837 852,15 рублей.

**ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета муниципального образования «Муйский район» за 9 месяцев 2023 года по доходам составило 750 146 364,30 рубля или 80,91% от плановых годовых назначений, в том числе:

• налоговые и неналоговые доходы составили 209 318 199,21 рублей или 77,10% от плановых годовых назначений;

• безвозмездные поступления – 540 828 165,09 рублей или 82,49% от плановых назначений, из них 538 360 104,64 рубля безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы или 83,84% от плановых годовых назначений; 4 015 000,00 рублей – прочие безвозмездные поступления; 1 584 939,55 рублей - возврат остатков прошлых лет.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общих доходах бюджета составила 27,90%.

Основная доля налоговых и неналоговых поступлений в бюджетную систему района была обеспечена:

- НДФЛ – 83,18%;

- Платежи при пользовании природными ресурсами – 6,33%;

- Налоги на совокупный доход – 5,64%.

Таблица 1

Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2023 года

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговые и неналоговые доходы | КБК | Исполнено за 9 месяцев 2022 г. | Утверждено 2023 г. | Исполнено за 9 месяцев 2023 г. | Процент исполнения, % | Темп роста |
|
| Налог на доходы физических лиц | 10100000000000000 | 165 714 534,63 | 227 397 100,00 | 174 111 232,29 | 76,57 | 105,07 |
| Налог на доходы физических лиц в сопоставимых условиях | 10100000000000000 | 125 541 314,11 | 201 022 896,04 | 153 917 284,56 | 76,57 | 122,60 |
| Акцизы | 10300000000000000 | 1 958 901,08 | 2 706 830,00 | 2 037 573,65 | 75,28 | 104,02 |
| Налоги на совокупный доход | 10500000000000000 | 15 625 079,87 | 19 556 100,00 | 11 819 102,50 | 60,44 | 75,64 |
| УСН | 10501000000000000 | 13 021 797,67 | 16 344 100,00 | 9 546 322,56 | 58,41 | 73,31 |
| ЕНВД | 10502000000000000 | 638 993,00 | 0,00 | -183 714,87 | - | -28,75 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 10503000000000000 | 1 530,00 | 2 000,00 | 1 044,50 | 52,23 | 68,27 |
| Доходы от выдачи патентов при применении упрощенной системы налогообложения | 10504000000000000 | 1 962 759,20 | 3 210 000,00 | 2 455 450,31 | 76,49 | 125,10 |
| Земельный налог по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах межселенных территорий | 10606023050000100 | -221,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Государственная пошлина | 10800000000000000 | 1 644 125,70 | 1 700 000,00 | 1 201 386,73 | 70,67 | 73,07 |
| Доходы от использования имущества | 11100000000000000 | 2 779 488,59 | 3 812 421,17 | 3 654 061,10 | 95,85 | 260,05 |
| Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества | 11109000000000000 | 1 301 275,40 | 1 609 300,00 | 1 580 972,68 | 98,24 | 121,49 |
| Арендная плата за землю | 11105000000000000 | 1 478 213,19 | 2 178 200,00 | 2 048 167,25 | 94,03 | 138,56 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута | 11105300000000000 | 0,00 | 24 921,17 | 24 921,17 | 100,00 | 0,00 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 11200000000000000 | 11 946 882,54 | 13 500 000,00 | 13 243 027,43 | 98,10 | 110,85 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 11300000000000000 | 301 779,61 | 912 766,62 | 872 250,33 | 0,00 | 0,00 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 11400000000000000 | 2 517 553,14 | 772 160,44 | 1 342 267,32 | 173,83 | 53,32 |
| Доходы от реализации имущества | 11402000000000000 | 2 208 213,48 | 401 960,00 | 602 960,00 | 0,00 | 0,00 |
| Доходы от продажи земельных участков | 11406000000000000 | 309 339,66 | 370 200,44 | 739 307,32 | 199,70 | 239,00 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 11600000000000000 | 802 512,74 | 1 100 000,00 | 1 037 297,86 | 94,30 | 129,26 |
| Прочие неналоговые доходы | 11700000000000000 | 4 843,90 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Поступления по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы РФ | 11800000000000000 | 1 549 006,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого** |  | **204 844 487,17** | **271 462 378,23** | **209 318 199,21** | **77,11** | **102,18** |
| Итого в сопоставимых условиях |  | 164 671 266,65 | 245 088 174,27 | 189 124 251,48 | 77,17 | 114,85 |

По сравнению с аналогичным периодом 2022 г. в структуре налоговых доходов наблюдается увеличение поступления **НДФЛ** на 8 396 697,66 рублей. По сравнению с 2022 г. НДФЛ в сопоставимых условиях увеличился на 28 375 970,44 рублей.

**Упрощенная система налогообложения (УСН).** За 9 месяцев 2023 года УСН поступил в размере 9 546 322,56 рубля. Исполнение плана составило 58,41% от годовых плановых назначений.

**Акцизы** за 9 месяцев 2023 г. поступили в бюджет муниципального образования в объеме 2 037 573,65 рубля, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается увеличение на 78 672,57 рубля (или на 4,02%).

**Единый налог на вмененный доход** по сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечено уменьшение в 1,5 раза. Уменьшение обусловлено отменой ЕНВД с 01.01.2021 года.

**Доход от выдачи патентов** при применении упрощенной системы налогообложения составил 2 455 450,31 рублей. Исполнение плана за 9 месяцев 2023 г. составило 76,49%.

Поступление **государственной пошлины** по сравнению с аналогичным периодом 2022 г. снизилось на 442 738,97 рублей и составило 1 201 386,73 рублей (70,67% от годового плана).

**Доходы от использования имущества,** находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 3 654 061,10 рубль или 95,85% от годовых плановых назначений. По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление увеличилось на 874 572,51 рубля, в том числе:

- 279 697,28 рублей увеличение доходов от сдачи в аренду муниципального имущества;

- 569 954,06 рубля увеличение доходов от сдачи в аренду земельных участков (оплата задолженности прошлого периода);

- 24 921,17 рубль увеличение доходов от платы по соглашениям об установлении сервитута.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** за 9 месяцев 2023 года поступили в размере 13 243 027,43 рублей. Была произведена плата от ООО «Ирокинда» за работу без установленных лимитов и разрешительной документации.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** за 9 месяцев 2023 года составили 1 342 267,32 рублей. По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление снизилось на 1 175 285,82 рублей, в том числе за счет:

- уменьшения на 1 605 253,48 рубля доходов от реализации имущества;

- увеличения на 429 967,66 рублей доходов от продажи земельных участков.

Доходов от реализации имущества за 9 месяцев 2023 года поступило в размере 602 960,00 рублей (продажа овощехранилищ в количестве 3 помещения). Доходов от продажи земельных участков поступило в размере 739 307,32 рублей.

Поступление **штрафов, санкций, возмещения ущерба** составило 1 037 297,86 рублей.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2023 г. составил **–** 540 828 165,09 рублей**.**

**Дотации бюджетам муниципальных районов поступили в сумме 39 040 000,00 рублей, в том числе:**

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на 2023 год – 39 040 000,00 рублей.

**Субсидии бюджетам муниципальных районов поступили в сумме 334 811 458,22 рублей, в том числе:**

Субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) на исполнение расходных обязательств муниципальных районов (городских округов) на 2023 год – 77 074 910,00 рублей;

Субсидии на увеличение фонда оплаты труда педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования на 2023 год – 13 366 800,00 рублей;

Субсидии на повышение средней заработной платы педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования отрасли «Культура» в целях выполнения Указа Президента Российской Федерации от 1 июня 2012 года № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 – 2017 годы» - 3 535 593,00 рубля;

Субсидии на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 2023 год – 19 218 522,00 рубля;

Субсидии на оплату труда обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных организаций, а также на оплату услуг сторонним организациям за выполнение работ (оказание услуг) на 2023 год – 34 222 000,00 рублей;

Субсидия на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды – 2 934 673,15 рубля;

Субсидии на мероприятия по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на 2023 год – 3 981 000,00 рублей;

Субсидии на организацию горячего питания обучающихся, получающих основное общее, среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях на 2023 год – 848 700,00 рублей;

Субсидии на обеспечение компенсации питания родителям (законным представителям) обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, имеющих статус обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организовано на дому, на 2023 год – 83 300,00 рубля;

Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысячи человек – 688 322,65 рубля;

Субсидии на переселение граждан из ветхого и аварийного жилья в зоне Байкало-Амурской магистрали – 117 816 348,38 рублей;

Государственная поддержка отрасли культуры – 49 484,87 рубля;

Субсидии на содержание инструкторов по физической культуре и спорту – 166 450,20 рублей;

Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 814 870,48 рублей;

Единая субсидия на достижение показателей государственной программы Российской Федерации «Реализация государственной национальной политики» (Создание условий для устойчивого развития экономики традиционных отраслей хозяйствования коренных малочисленных народов в местах их традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности; развитие сферы образования, культуры, в том числе проведение этнокультурных мероприятий, и медицинского обслуживания коренных малочисленных народов; развитие и модернизацию инфраструктуры и информативно-коммуникационных ресурсов в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов) – 69 105,75 рублей;

Субсидии на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации, капитальному ремонту и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности – 7 460 000,00 рублей;

Обеспечение выплаты денежной компенсации стоимости двухразового питания родителям (законным представителям) обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, родителям (законным представителям) детей-инвалидов, имеющих статус обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организовано муниципальными общеобразовательными организациями на дому – 144 336,00 рублей;

Субсидия на обеспечение профессиональной переподготовки, повышения квалификации лиц, замещающих выборные муниципальные должности, и муниципальных служащих – 23 400,00 рублей;

Субсидии бюджетам муниципальных образований на укрепление материально-технической базы в отрасли "Культура" – 846 000,00 рублей;

Субсидия на развитие общественной инфраструктуры – 1 920 000,00 рублей;

Субсидия на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения – 220 100,00 рублей;

Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению надежной и устойчивой организации теплоснабжения на территории муниципальных районов, городских округов – 49 327 541,74 рубль.

**Субвенции бюджетам муниципальных районов поступили в сумме 138 229 372,42 рубля, в том числе:**

Субвенции местным бюджетам на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования, на 2023 год – 1 443 600,00 рублей;

Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям на 2023 год – 35 415,00 рублей;

Субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий по уведомительной регистрации коллективных договоров на 2023 год – 80 200,00 рублей;

Субвенции местным бюджетам на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Республике Бурятия на 2023 год – 1 557 292,68 рубля;

Субвенции местным бюджетам на осуществление государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов Республики Бурятия на 2023 год – 297 182,00 рубля;

Субвенции местным бюджетам на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Республике Бурятия на 2023 год – 1 308 602,41 рубля;

Субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 2023 год – 87 417 600,00 рублей;

Субвенции местным бюджетам на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия на 2023 год – 4 310 979,14 рублей;

Субвенции местным бюджетам на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия на 2023 год – 760 533,21 рубля;

Субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях на 2023 год – 39 869 700,00 рублей;

Субвенции местным бюджетам на осуществление государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий на 2023 год – 150 360,43 рублей;

Субвенции на администрирование передаваемых органам местного самоуправления государственных полномочий по Закону Республики Бурятия от 8 июля 2008 года № 394-IV «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов в Республике Бурятия отдельными государственными полномочиями в области образования» на 2023 год – 23 700,00 рублей;

Субвенции на составление (изменение, дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2023 год - 3 400,00 рублей;

Субвенции на администрирование отдельных государственных полномочий в сфере организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных на 2023 год – 4 100,00 рублей;

Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных – 20 000,00 рублей;

Субвенция на обеспечение прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление – 449 435,00 рублей;

Субвенция на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей в загородных стационарных детских оздоровительных лагерях, оздоровительных лагерях с дневным пребыванием и иных детских лагерях сезонного действия (за исключением загородных стационарных детских оздоровительных лагерей), за исключением организации отдыха детей в каникулярное время и обеспечения прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление – 489 359,55 рублей;

Субвенция на администрирование отдельного государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 7 913,00 рублей.

**Иные межбюджетные трансферты за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 26 279 274,00 рубля, в том числе:**

Иной межбюджетный трансферт на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных учреждений на 2023 год – 8 120 700,00 рублей;

Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа -6 542 400,00 рублей;

Иные межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе обеспечение безопасности дорожного движения и аварийно-восстановительные работы – 66 074,00 рубля;

Иной межбюджетный трансферт на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных учреждений – 1 804 500,00 рублей;

Финансовая поддержка территориального общественного самоуправления посредством республиканского конкурса «Лучшее территориальное общественное самоуправление» – 500 000,00 рублей;

Межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 654 300,00 рублей

Иные межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе обеспечение безопасности дорожного движения и аварийно-восстановительные работы – 8 000 000,00 рублей;

За достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды) – 591 300,00 рублей.

**Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов** поступили в сумме – 4 015 000,00 рублей.

**Возврат остатков** субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых летпроизведен в сумме 1 584 939,55 рублей.

**Доходы бюджетов от возврата неиспользованных остатков субвенций, субсидий поступили в сумме –** 38 000,00 рублей.

Таблица 2

Сравнительная динамика поступления фин. помощи за 9 месяцев 2022-2023 гг.

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 9 месяцев 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | Отклонение |
| Дотации | 10 840 900,00 | 39 040 000,00 | 28 199 100,00 |
| Субсидии | 258 056 222,48 | 334 811 458,22 | 76 755 235,74 |
| Субвенции | 130 050 209,42 | 138 229 372,42 | 8 179 163,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 21 420 062,20 | 26 279 274,00 | 4 859 211,80 |
| Прочие безвозмездные поступления от бюджетов поселений | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Доходы бюджетов от возврата неиспользованных остатков субвенций, субсидий. | 172 502,12 | 38 000,00 | -134502,12 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -41 371 996,68 | -1 584 939,55 | 39 787 057,13 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | 859 000,00 | 4 015 000,00 | 3 156 000,00 |
| **ВСЕГО** | **380 026 899,54** | **540 828 165,09** | **160 801 265,55** |

**РАСХОДЫ**

Исполнение бюджета МО «Муйский район» за 9 месяцев 2023 года по расходам составило 698 308 512,15 рублей.

За соответствующий период прошлого года расходы составили 584 853 557,63 рублей. Отклонение в сторону увеличения составило 113 454 954,52 рубля.

Финансирование бюджетных отраслей представлено в нижеследующей таблице 3:

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Отрасль** | **2022 год** | | | **2023 год** | | |
| **Утверждено на год** | **Исполнено за 9 мес.** | **% исполнения** | **Утверждено на год** | **Исполнено за 9 мес.** | **% исполнения** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 91 282 557,57 | 59 578 911,42 | 65,3 | 91 716 917 ,09 | 65 375 957,37 | 71,3 |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ, местного самоуправления | 2 936 551,0 | 2 350 135,95 | 80,1 | 3 342 506,0 | 2 449 233,8 | 73,3 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти местного самоуправления | 2 386 450,4 | 1 864 196,55 | 78,1 | 2 965 695,0 | 2 276 623,24 | 76,7 |
| 0104 | Функционирование местных администраций | 36 642 898,0 | 25 279 631,43 | 68,9 | 38 632 344,2 | 27 842 830,37 | 72,1 |
| 0105 | Судебная система | 63 612,0 | 63 612,0 | 100,0 | 3 400,0 | 0,0 | - |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового контроля | 1 509 950,0 | 1 123 575,75 | 74,4 | 1 928 038,0 | 1 380 048,19 | 71,6 |
| 0111 | Резервный фонд | 4 880,0 | 0,0 | - | 159 155,0 | 0,0 | - |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 47 738 216,17 | 28 897 759,74 | 60,5 | 44 685 778,89 | 31 427 221,77 | 70,3 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 683 081,0 | 454 838,5 | 66,6 | 636 212,8 | 6 159,6 | 0,9 |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 679 081,0 | 450 838,5 | 66,4 | 636 212,8 | 6 159,6 | 0,9 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 4 000,0 | 4 000,0 | 100,0 | - | - | - |
| 0400 | Национальная экономика | 12 425 896,4 | 7 594 206,05 | 61,1 | 14 655 210,62 | 5 236 034,84 | 35,7 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 4 007 856,0 | 896 186,37 | 22,4 | 739 541,98 | 32 013,0 | 4,3 |
| 0409 | Дорожное хозяйство | 7 400 492,0 | 6 289 402,9 | 84,9 | 12 376 235,02 | 4 437 158,64 | 35,8 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 017 548,4 | 408 616,78 | 40,2 | 1 539 433,62 | 766 863,2 | 49,8 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 31 754 488,46 | 8 185 891,54 | 25,8 | 93 411 537,02 | 79 990 279,45 | 85,6 |
| 0600 | Охрана окружающей  среды | 763 985,76 | 306 719,4 | 40,1 | 15 915 727,19 | 4 534 624,58 | 28,5 |
| 0700 | Образование | 470 595 111,28 | 340 724 236,61 | 72,4 | 547 304 018,8 | 377 171 319,49 | 68,9 |
| 0800 | Культура, кинематография | 18 638 603,1 | 15 959 500,1 | 85,6 | 24 901 051,8 | 21 754 598,55 | 87,4 |
| 1000 | Социальная политика | 138 472 308,18 | 134 496 724,26 | 97,1 | 130 301 020,85 | 127 859 408,0 | 98,1 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 4 177 181,0 | 2 669 827,0 | 63,9 | 4 535 868,0 | 3 023 912,0 | 66,7 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 132 331 318,6 | 129 901 197,26 | 98,2 | 124 496 702,6 | 123 794 066,0 | 99,4 |
| 1004 | Социальное обеспечение на приобретение жилья | 1 946 808,58 | 1 925 700,0 | 98,9 | 1 237 180,25 | 1 028 160,0 | 83,1 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 17 000,0 | 0,0 | - | 31 270,0 | 13 270,0 | 42,4 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 2 361 177,0 | 1 363 269,41 | 57,7 | 2 545 997,0 | 1 253 063,52 | 49,2 |
| 1200 | Средства массовой  информации | 2 360 979,51 | 1 920 892,76 | 81,4 | 2 655 343,0 | 2 240 821,88 | 84,4 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 8 246,58 | 8 246,58 | 100,0 | 11 301,37 | 11 301,37 | 100,0 |
| 1400 | Межбюджетные  трансферты | 15 804 294,27 | 14 260 121,0 | 90,2 | 17 136 937,04 | 12 874 943,5 | 75,1 |
|  | ВСЕГО РАСХОДОВ | 785 150 729,11 | 584 853 557,63 | 74,5 | 941 191 274,58 | 698 308 512,15 | 74,2 |

За 9 месяцев 2023 года расходы по оплате труда с начислениями составили 349 115 214,94 рублей или 50 % от общей суммы исполнения по расходам, расходы на оплату коммунальных услуг – 46 117 958,68 рублей или 6,6 % от общих расходов, межбюджетные трансферты муниципальным образованиям городским и сельским поселениям составили 70 422 886,13 рублей или 10,1 % от общих расходов.

Расходы по подразделу **0102 «Функционирование высшего должностного лица»** составили 2 449 233,8 рубля или 73,3 % от плановых назначений.

Расходы по подразделу **0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов местного** **самоуправления»** за 9 месяцев 2023 года составили 2 276 623,24 рубля, в т. ч. оплата труда с начислениями 2 168 935,24 рублей или 95,3 % от всех произведенных расходов.

Расходы по подразделу **0104 «Функционирование органов исполнительной власти местных администраций»** составили 27 842 830,37 рублей. Расходы на оплату труда и начисления на нее составили 27 193 024,43 рубля или 97,7 % от всех произведенных расходов.

Расходы по подразделу **0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых, таможенных органов и органов финансового контроля»** за 9 месяцев 2023 года составили 1 380 048,19 рублей или 71,6 % утвержденных плановых назначений на 2023 год.

Расходы по подразделу **0111 «Резервный фонд».** За 9 месяцев 2023 года по данному подразделу расходы не производились.

Расходы по подразделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** составили 31 427 221,77 рубль:

* 3 375 281,75 рубль - осуществление переданных государственных полномочий;
* 19 685 780,35 рублей - обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственник»;
* 152 490,0 рублей - организация деятельности по активизации участия пожилых людей в жизни общества;
* 6 193 853,77 рубля - обеспечение деятельности МКУ «Управление ЖКХ и муниципального имущества»;
* 1 344 200,0 рублей - исполнение судебных актов и штрафных санкций;
* 525,0 рублей – уплата налога на имущество организаций Таксимо-ТВ;
* 28 744,0 рубля – оплата членского взноса «Совет муниципальных образований Республики Бурятия»;
* 20 700,0 рублей - покупка баннеров;
* 61 854,0 рубля - оплата проб воды в МО «Муйская сельская администрация»;
* 64 000,0 рублей – оценка стоимости муниципального имущества;
* 7 860,0 рублей – проведение похоронных мероприятий участника СВО;
* 123 646,0 рублей - финансирование мероприятий, соответствующих целям добровольных взносов и пожертвований (приобретение венка на похороны труженицы тыла, приобретение венка на похороны, погибшего в СВО, проезд на 100-летие РБ, оплата проезда в г. Улан-Удэ вокальной группы «Огни тоннеля»);
* 8 700,0 рублей – оформление выморочного имущества;
* 359 586,9 рублей – проведение выборов на территории «Муйского района» (выборы в МО СП «Муйская сельская администрация»).

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность»**. За 9 месяцев 2023 года расходы составили 6 159,6 рублей или 0,9 % от плановых назначений. Оплата услуг гидрометео.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»**. За 9 месяцев 2023 года составили 5 236 034,84 рубля, что составляет 35,7 % от плановых назначений, из них:

- 32 013,0 рублей – выполнение полномочий по содержанию скотомогильника;

- 3 226 910,0 рублей – межбюджетный трансферт МО ГП «Таксимо» (разметка, грейдирование дороги);

- 136 068,0 рублей -грейдирование дороги по ул. Притрассовая (средства спонсорской помощи);

- 1 074 180,64 рублей – содержание дороги Таксимо – Усть-Муя;

- 84 000,0 рублей – обслуживание системы «Безопасный город»;

- 1 175,60 рублей - провоз несовершеннолетнего в социально-реабилитационный центр в г. Северобайкальск;

- 1 890,4 рублей – провоз несовершеннолетних детей;

- 8 297,2 рублей – оплата проезда в ГАУЗ ДРКБ г. Улан-Удэ несовершеннолетнего;

-12 000,0 рублей – кодировка граждан в рамках мероприятия «Организация профилактических мероприятий и направление лиц, страдающих алкогольной зависимостью, на лечение»;

- 600 000,0 рублей – перечисление средств МО ГП «Северомуйское» на изготовление генерального плана;

- 10 000,0 рублей – мероприятия по программе профилактика правонарушений;

- 49 500,0 рублей – приобрели планшетный компьютер для полиции.

Расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 9 месяцев 2023 года составили 79 990 279,45 рублей или 85,6 % от плановых назначений 2023 г., из них:

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»: 31 000,0 рублей – разработка проектно-сметной документации по сносу неэксплуатируемых зданий п. Северомуйск; 368 998,24 рублей - очистка территории п.Северомуйск (снос неэксплуатируемых зданий); 167 024,99 рубля – уплата взносов по капитальному ремонту.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»: 300 000,0 рублей – организация водоснабжения населения в Усть – Муе.; 10 006 361,35 рубль - мероприятия по подготовке к отопительному сезону (капитальный ремонт теплосетей по ул.Железнодорожников, п. Таксимо); 50 853 135,81 рублей – субсидия ресурсоснабжающим организациям для прохождения бесперебойного отопительного сезона.

- по подразделу 0503 «Благоустройство»: 2 937 610,76 рублей – расходы в рамках мероприятий по формированию современной городской среды (парк в п.Таксимо); 6 608 474,0 рубля – благоустройство общественных территорий в рамках реализации проекта «1000 дворов» (детские площадки п.Северомуйск, п. Иракинда); 8 252,4 рубля - обработка оз.Ульто от клеща; 4 801 500,0 рублей – строительство уличного освещения (МО ГП «Таксимо»); 233 006,09 рублей – скейт парк в п. Таксимо (средства ОАО «РЖД»); 3 000 000,0 рублей – иной межбюджетный трансферт, площадка ТОС «Лесная пристань» (средства ОАО «РЖД»).

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно – коммунального хозяйства»: 674 915,81 рублей – субсидия на обеспечение деятельности АНО «Содействие».

Расходы по разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** составили 4 534 624,58 рубля или 28,5 % от утвержденных плановых назначений 2023 года. Средства направлены на уборку несанкционированной свалки.

Расходы по разделу **0700 «Образование»** составили 377 171 319,49 рублей или 68,9 % от утвержденных плановых назначений 2023 года, из них:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» - 95 080 977,05 рублей;

- по подразделу 0702 «Общее образование» - 170 168 890,41 рублей;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование» - 78 782 674,81 рубля;

- по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка и переподготовка, повышение квалификации специалистов» - 86 800,0 рублей;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - 2 104 317,85 рублей;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»- 30 947 659,37 рублей.

В разрезе экономической классификации расходы составили:

1. оплата труда и начисления – 282 356 558,56 рублей, что составило 74,9 % от общих расходов, в том числе:

- 254 878 094,69 рубля заработная плата работникам автономных и бюджетных учреждений;

2) коммунальные услуги – 44 396 478,26 рублей или 11,7 % от общих расходов.

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** составили 21 754 598,55 рублей или 87,4 % от утвержденных плановых назначений 2023 года, из них:

* 709 610,98 рублей - обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек;
* 877 300,75 рублей - организация библиотечного обслуживания населения комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения;
* 19 887 622,0 рубля – заработная плата работников культуры;
* 50 000,0 рублей – юбилейные даты учреждений коллективов;
* 123 309,95 рублей – укрепление материально – технической базы в области «Культура»;
* 49 484,87 рубля – комплектование книжных фондов библиотек;
* 19 000,0 рублей – проведение районного мероприятия, посвященного празднику «День любви и верности -день бамовцев» (за счет добровольных пожертвований);
* 25 000,0 рублей – поощрение победителей смотра – конкурса на лучшую торговую площадку среди предприятий общественного питания «Сурхарбан – 2023» (за счет добровольных пожертвований);
* 13 270,0 рублей- оплата проезда в г. Улан-Удэ с целью участия в финале Всероссийского конкурса «Туристический сувенир» (за счет добровольных пожертвований).

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** составили 127 859 408,0 рублей или 98,1 % от плановых назначений, из них:

* 3 023 912,0 рублей - выплата пенсий;
* 4 310 979,14 рублей - выплата льготы по коммунальным услугам педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений;
* 760 533,21 рубля – выплата льготы по коммунальным услугам работникам культуры;
* 118 028 417,5 рублей – выплата по переселению граждан из ветхого и аварийного жилья БАМ (31 сертификат);
* 1 028 160,0 рублей – выплата молодым семьям на приобретение жилья (1 семья);
* 301 151,15 рубль - выплата материальной помощи гражданам за счет средств добровольных пожертвований;
* 392 985,0 рублей - выплата материальной помощи гражданам за счет средств резервного фонда.
* 13 270,0 рублей – организация и проведение конкурса «Лучший ТОС».

Расходы по подразделу **1102 «Массовый спорт»** составили 1 253 063,52 рубля или 49,2 % от плановых назначений, в том числе заработная плата с начислениями 809 033,42 рубля или 64,6 % от общих расходов.

Расходы по разделу **1200 «Средства массовой информации»** составили 2 240 821,88 рубль или 84,4 % от плановых назначений. По данному подразделу проходят расходы по обеспечению деятельности редакции газеты «Муйская новь».

Расходы по разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** составили 12 874 943,5 рубля, в том числе:

- Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 2 616 390,0 рублей, из них:

* ГП «Таксимо» - 30 580,0 рублей;
* ГП «Северомуйское» – 2 466,0 рублей;
* СП «Муйская сельская администрация» - 2 583 054,0 рубля.

- Иные межбюджетные трансферты 10 258 553,5 рубля, в том числе:

* ГП «Таксимо» - 737 005,0 рублей, в том числе: 35 000,0 рублей – юбилей МКУ ДК «Верас»; 400 000,0 рублей – финансовая поддержка территориального общественного самоуправления посредством республиканского конкурса «Лучшее территориальное общественное самоуправление»; 221 000,0 рублей – поддержка ТОС МО «Муйский район»; 81 005,0 рублей – за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти.
* ГП «Северомуйское» - 4 726 302,0 рубля, в том числе: 2 795 489,0 рублей - сбалансированность бюджетов поселений; 1 781 813,0 рублей - на исполнение расходных обязательств; 100 000,0 рублей - финансовая поддержка территориального общественного самоуправления посредством республиканского конкурса «Лучшее территориальное общественное самоуправление»; 49 000,0 рублей – поддержка ТОС МО «Муйский район».
* СП «Муйская сельская администрация» - 4 795 246,5 рублей, в том числе: 1 002 906,0 рублей на исполнение расходных обязательств; 3 602 340,5 рублей на сбалансированность бюджетов поселений; 90 000,0 рублей – поддержка ТОС МО «Муйский район»; 100 000,0 рублей – мероприятие «Организация деятельности, направленной на проведение общественных работ».

**Источники финансирования бюджета**

За 9 месяцев 2023 года источниками финансирования бюджета являются:

* изменение остатков средств бюджета в объеме – 41 529 352,15 рубля;
* привлечение бюджетного кредита – 4 801 500,0 рублей;
* погашение бюджетных кредитов 15 110 000,00 рублей.

**Муниципальный долг**

На 01.10.2023 года муниципальный долг по бюджету муниципального образования «Муйский район» составил 4 801 000,00 рублей.

**Кредиторская задолженность**

На 01.10.2023 года просроченная кредиторская задолженность по бюджету муниципального образования «Муйский район» отсутствует.