.

 

ХУРАЛ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «ОВЮРСКИЙ КОЖУУН РЕСПУБЛИКИ ТЫВА»

РЕШЕНИЕ

«ТЫВА РЕСПУБЛИКАНЫН ОВУР КОЖУУНУ» МУНИЦИПАЛДЫГ РАЙОННУН ТОЛЭЭЛЕКЧИЛЕР ХУРАЛЫ

ШИИТПИР

 « 14 » июня 2019 г. №179 с. Хандагайты

**Об утверждении отчета об исполнении бюджета**

**муниципального района «Овюрский кожуун Республики Тыва»**

**за 2018 год**

Статья 1

1. Утвердить прилагаемый отчет об исполнении бюджета муниципального района «Овюрский кожуун Республики Тыва» за 2018 год по доходам в сумме 461850,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 460767,9 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 1082,5 тыс. рублей.

2. Утвердить исполнение бюджета муниципального района за 2018 год со следующими показателями:

источников финансирования дефицита бюджета муниципального района по кодам групп, подгрупп, статьей, видов источников финансирования дефицитов бюджетов классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицитов бюджетов согласно приложению 1 к настоящему Решению;

доходов бюджета муниципального района по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета согласно приложению 2 к настоящему Решению;

расходов бюджета муниципального района по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов согласно приложению 3 к настоящему Решению;

расходов бюджета муниципального района по ведомственной структуре расходов бюджета согласно приложению 4 к настоящему Решению;

другие показатели согласно приложениям 5-14 к настоящему Решению.

Статья 2

Настоящее Решение вступает в силу со дня его официального опубликования.

Глава муниципального района -

Председатель Хурала представителей

муниципального района «Овюрский

кожуун Республики Тыва» А.А. Ооржак

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Тыва РеспубликанынОвуркожуунчагыргазынын Сан-Хооэргелели****Хандагайтысуур****№ тел. (8-394-44) 21-307** |  | **Финансовое управление Администрации Овюрскогокожууна****Республики Тыва****с. Хандагайты** |

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к исполнению бюджета муниципального района

«Овюрскийкожуун Республики Тыва» за 2018 год

**1. Основные итоги исполнения бюджета за 2018 год**

Исполнение бюджета муниципального района «Овюрскийкожуун» Республики Тываза 2018 год осуществлялось в соответствии с:

- утвержденнымрешением Хурала представителей муниципального района «Овюрский кожуун Республики Тыва» от 26.12.2017 г № 99 «О бюджете муниципального района «Овюрскийкожуун Республики Тыва» на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов» **(далее бюджет муниципального района)**;

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью муниципального района на 2018 год;

- указ Президента Российской Федерации от 7.05.2012 г. № 597, от 01.06.2012 г. № 761, от 28.12.2012 г № 1688.

Бюджет муниципального районаутвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 461522,6 тыс. рублей (в том числе собственных доходов бюджета в сумме 30307,0 тыс. рублей), общим объемом расходов в сумме 461744,8 тыс. рублей. Предоставление социальных выплат населению за 2018 год осуществлялось своевременно и в полном объеме, а также продолжалась реализация 11 муниципальных программ.

**Основные итоги исполнения бюджета муниципального района**

**за 2015-2018 годы**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2015 год** |  **2016 год** | **коэффициент роста факта 2016 года к 2015 году** | **2017 год** | **коэффициент роста факта 2017 года к 2016 году** | **2018 год** | **коэффициент роста факта 2018 года к 2017 году** |
| Доходы | 332664,5 | 361989,9 | 1,09 | 370285,6 | 1,02 | 461850,4068 | 1,25 |
| Расходы | 350343,7 | 361981,6 | 1,03 | 370067,2 | 1,02 | 460767,927 | 1,25 |
| Дефицит (-) Профицит (+) | -17679,2 | 8,3 | 0,00 | 218,4 | 26,31 | 1082,5 | 4,96 |

По итогам исполнения бюджета за 2018 год общий объем доходов превысил объем расходов или профицитом на 1082,5 тыс. рублей. Анализ факторов, повлиявших на объем поступлений доходов в бюджет муниципального района за 2018 год, а также информация об итогах исполнения расходов за 2018 годредставлены в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки.

**2. Доходы бюджета муниципального района «Овюрский кожуун Республики Тыва»**

Общий объем доходов бюджета муниципального района за 2018 год составила 461850,4 тыс. рублей или 100,1 % к утвержденному бюджету.

Информация об исполнении бюджета муниципального района по доходам за 2018 год приведена в следующей таблице:

**Исполнение бюджета муниципального района по доходам за 2018 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Группа доходов** | **Исполнение за 2017 год** | **2018 год** | **Темп роста 2018 года к 2017 году, %** |
| **Утвержденный план** | **Кассовое исполнение** | **% исполнения** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 25542,8 | 30 307,0 | 31 195,1 | 102,9 | 1,22 |
| Безвозмездные поступления | 344742,8 | 431 215,6 | 430 655,3 | 99,9 | 1,25 |
| **Всего доходов** | **370 285,6** | **461 522,6** | **461 850,4** | 100,1 | 1,25 |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в бюджет муниципального района на 91564,8 тыс. рублей больше. Объем собственных доходов увеличилась на 5652,3 тыс. рублей, безвозмездные поступления поступили с ростом на 85912,5 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района занимают 6,7 % в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления 93,3 %.

Собственные доходы бюджета муниципального района «Овюрскийкожуун» Республики Тыва по состоянию на 01.01.2019 выполнены на 102,9 % или 31195,1 тыс. рублей.

Собственные доходы муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва по состоянию на 01.01.2019 год поступили в сумме 31195,1 тыс. рублей. Выполнение годового плана составляет 103,0 % от уточненного плана, 111% от первоначального плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост собственных доходов на 18,4% или на 5652 тыс. рублей.

Для выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Овюрского кожууна на 2018 год и по обеспечению прироста поступления доходов были поставлены следующие задачи:

- ежемесячное выполнение плановых показателей;

- снижение недоимки по налогам в бюджет;

- обеспечение уровня собираемости имущественных налогов с физических лиц не ниже 85%.

За 2018 год **перевыполнение** планов отмечается по следующим доходным источникам:

- по **налогу на доходы физических лиц** поступило 25089т.р. исполнение от первоначального плана на 116 % ( 21622т.р.). При уточненном плане 24495,0 тыс. рублей, исполнение составляет 102%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост на 24,3 % или на 4907 тыс. рублей. Причина увеличения поступления НДФЛ связано с индексацией заработной платы работников бюджетной сферы на 4% с 01.01.2018г. А также в связи с увеличением МРОТ с 01 мая 2018 года в сентябре 2018 года выплачена разница заработной платы работникам бюджетной сферы в количестве 510 человек на сумму 17609,4 тыс. рублей.

- **акцизы** в бюджет Овюрского кожууна поступили на сумму 552 тыс. рублей, при первоначальном плане 469 тыс. рублей. Причиной перевыполнения плана является рост цен и объем реализации горюче-смазочных материалов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 54 тыс. рублей. Причина: снижение нормативов распределения доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в бюджет муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва с 0,1332 на 0,0885%.

 - **налог на имущество организаций** выполнен на 111 % при первоначальном плане 1300,0 тыс. рублей, на 120% от уточненного плана. Фактическое выполнение составляет 1437,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом наблюдается рост поступления на 13,5% или 171,0 тыс. рублей. Причина перевыполнения данного налога является оплата задолженности МБДОУ д/с Салгакчы – 13,2 рублей, обособленное отделение на автомобильном пункте пропуска Хандагайты (Боршоо) – 111,1 рублей, РГБУ РТ «СШ Овюрского кожууна» - 3,3 рублей.

- **государственная пошлина** поступила на сумму 941,0 тыс. рублей или 188 % от первоначального плана, 100% от уточненного плана. Рост поступлений по сравнению с прошлым годом на 73,6% или на 399,0 тыс. рублей в связи с большим количеством обращений в суд.

 - **доходы, получаемые в виде арендной платы,**  выполнены на 113 % от первоначального плана 320 тыс. рублей. При уточненном плане 361,0 тыс. рублей, фактическое поступление составляет 361,0 тыс. рублей.

Причина перевыполнения плана: в октябре 2018 года с ООО «Восток» был заключен договор аренды на 3 месяца в сумме 58 тыс. рублей и на данный период сумма договора полностью оплачена.

-**прочие доходы от использования муниципального имущества** выполнены на 238,0 % от первоначального плана 253,0 тыс. рублей. Годовое исполнение составил 602 тыс. рублей или 105% от уточненного плана. Рост по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 351,0 тыс. рублей, это связано с уплатой аренды торгового центра «Буланныг» за 2017 год.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Арендатор** | **Сумма договора** | **Оплачено за 2018год** |
| 1 | ОАО «Россельхозбанк» | 135493,2 | 147271,7 |
| 2 | ГУ регионального отделения Фонда социального страхования РФ по РТ | 15940,64 | 15940,71 |
| 3 | ОАО «МТС», филиал в г.Кызыле | 27076,08 | 38243 |
| 4 | ООО «РГС Медицина» | 23286,12 | 21505 |
| 5 | Управление ЗАГС РТ в Овюрскомкожууне | 15216 | 15216 |
| 6 | Министерство по делам юстиции (Мировой суд) | 48000 | 48000 |
| 7 | Нотариус | 10884 | 10884 |
| 8 | ВНИИКР (карантин растений) |  | 0 |
| 9 | Торговый центр «Сайзырал» | 305390 | 305390 |
|  |  | **581286,04** | **602450,41** |

- **доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства выполнены** на 100 % от уточненного плана. От платных услуг в бюджет поступило всего 34,4 тыс. рублей, от компенсации затрат государства поступило 63,2 тыс. рублей.

- **доходы от продажи земельных участков** поступили в сумме 95 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом наблюдается рост на 17,3% или на 14 тыс. рублей. Перечень покупателей земельных участков предоставлен в таблице ниже:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | ФИО покупателя | Сумма, руб. | Дата оплаты |
| 1 | Донгак Тайгана Романовна  | 6312 | 05.03.2018 |
| 2 | Маадыр-оол Ораяк Оруй-ооловна | 5000 | 05.03.2018 |
| 3 | Монгуш Айдын Игорьевич | 3540 | 13.03.2018 |
| 4 | Лопсан Алаш Владимирович | 13400 | 15.03.2018 |
| 5 | Куулар Рада Сагановна | 5000 | 15.03.2018 |
| 6 | Монгуш Буян Моге Владимирович | 3200 | 19.03.2018 |
| 7 | Сат Анай-Хаак Владимировна  | 7380 | 20.03.2018 |
| 8 | Кызыл-оол Орлан Ховалыгович | 1220 | 20.03.2018 |
| 9 | КууларЧодураа Александровна  | 1880 | 21.03.2018 |
| 10 | СатАюш Петрович | 11427 | 29.03.2018 |
| 11 | Донгак Вадим Маадырбаевич | 5000 | 20.04.2018 |
| 12 | Донгак Ай-ДашЭрес-оолович | 1911,35 | 23.05.2018 |
| 13 | Донгак Алексей Александрович | 3680 | 23.05.2018 |
| 14 | Араптан Бежендей Хаян-ооловна | 1188 | 30.05.2018 |
| 15 | Донгак Тайгана Романовна  | 25000 | 29.12.2018 |
|   |   | 95138,35 |   |

По некоторым доходам наблюдается **невыполнение плановых показателей** от первоначального плана:

**-единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** выполнен на 80 % от первоначального плана. Фактическое поступление составляет 787,0 тыс. рублей. С аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение на 10,0 тыс. рублей. Причиной невыполнения плана является, то что некоторые ИП прекращают свою деятельность (ООО «Билзек», ООО «Менлаге», Тюлюш В.Д., Куулар Г.Д., Куулар Н.Д., Очур Х.Д) или переходят на другой режим налогообложения. А также по состоянию на 01.01.2019 года имеется задолженность по данному налогу на сумму 62,5 тыс. рублей:

 - **единый сельскохозяйственный налог** выполнен на 86 % от первоначального годового плана. Исполнение составило 198 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост на 13,85% или на 24 тыс. рублей. В связи с неуплатой налога и наличием кредиторки данный источник доходов не выполнен на 46,0 тыс. рублей.

 - от **платы за негативное воздействие на окружающую среду** фактически поступило 399,0 тыс. рублей (74% от первоначального плана). Наблюдается снижение поступлений с аналогичным периодом прошлого года на 171,0 тыс. рублей. В июне 2018 года был произведен возврат на сумму 85,7 тыс. рублей. Оплата по данному источнику доходов муниципальными бюджетными учреждениями в 2018 году не производилось в связи с отсутствием расчетом по плате за негативное воздействие на окружающую среду.

 -**штрафные санкции** выполнены на 59,0 % от первоначального плана. При уточненном плане 291,0 тыс. рублей, фактически поступило 312,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение поступлений на 144 тыс. рублей. Причина невыполнения поступлений от штрафов является снижение административных правонарушений.

**Анализ поступления штрафных санкций от главных администраторов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код главы** | **Главные администраторы** | **2017 год** | **2018 год** | **отклонение** |
| 081 | Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору | 55,5 | 57,1 | 1,6 |
| 106 | Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | 5,6 | 0,0 | -5,6 |
| 141 | Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека | 122,5 | 118,5 | 4,0 |
| 182 | Федеральная налоговая служба | 33,9 | 0,9 | -33,0 |
| 188 | Министерство внутренних дел Российской Федерации | 162,5 | 104,1 | -58,4 |
| 321 | Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии | 45,3 | 19,5 | -25,8 |
| 415 |  | 5,0 | 0 | -5,0 |
| 919 | Государственный комитет РТ по охоте и рыболовству | 4,0 | 4,5 | 0,5 |
| 991 | Администрация Овюрского кожууна Республики Тыва | 21,3 | 7,7 | -13,6 |
|  | **Итого:** | **455,6** | **312,3** | **-143,3** |

 Из таблицы видно, что наибольшая сумма поступило от штрафов Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека на сумму 118,5 тыс.рублей, по сравнению с 2017 годом меньше на 4,0 тыс. рублей. Штрафы Министерства внутренних дел Российской Федерации поступили в сумме 104,1 тыс. рублей, снижение на 58,4 тыс. рублей.

 - **прочие неналоговые доходы** поступили в сумме 168,0 тыс. рублей. Исполнение от первоначального плана составляет 140% .

Объем безвозмездных поступлений за 2018 год утвержден в общей сумме 431215,6 тыс. рублей. Исполнение безвозмездных поступлений за 2018 годсоставила 430655,3 тыс. рублей. В структуре безвозмездных поступлений в доходах бюджета муниципального района в отчетном периоде дотации занимают41,1 % (177030,6 тыс. рублей), субсидии – 5,5 % (23857,6 тыс. рублей), субвенции – 53,2% (228916,4 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 0,2% (850,8 тыс. рублей).

Объем безвозмездных поступлений за 2018 год утвержден в общей сумме 431215,6 тыс. рублей. Исполнение безвозмездных поступлений за 2018 годсоставила 430655,3 тыс. рублей. В структуре безвозмездных поступлений в доходах бюджета муниципального района в отчетном периоде дотации занимают41,1 % (177030,6 тыс. рублей), субсидии – 5,5 % (23857,6 тыс. рублей), субвенции – 53,2% (228916,4 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 0,2% (850,8 тыс. рублей).

**3. Расходы бюджета муниципального района«Овюрский кожуун Республики Тыва»**

Показатели исполнения бюджета муниципального района«Овюрскийкожуун»Республики Тыва за 2018 год приведены в приложениях к настоящей Пояснительной записке

1. «Отчет об исполнении приложение4, «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального района
2. «Отчет об исполнении приложение3, «Расходы бюджета муниципального района по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов»
3. «Отчет об исполнении»приложение 5. Исполнение расходов бюджета муниципального районаза 2018 год составило 460767,9 тыс. рублей, или 99,8 % к утвержденному плану.

**Динамика исполнения расходной части бюджета муниципального района**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Рз** | **Исполнено за 2017 год** | **Утвержденный план 2018 года** | **Исполнено за 2018 год** | **% исполнения** | **Темп роста, %** | **Удельный вес в общем объеме** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 27579,4 | 31339,5 | 31338,1 | 100,0 | 13,6 | 6,8 |
| Национальная оборона | 02 | 541,4 | 970,6 | 970,6 | 100,0 | 79,3 | 0,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1139,4 | 1379,2 | 1369,8 | 99,3 | 20,2 | 0,3 |
| Национальная экономика | 04 | 4258,9 | 4717,6 | 4634,5 | 98,2 | 8,8 | 1,0 |
| Жилищно- коммунальное хозяйство | 05 | 679,9 | 2009,9 | 2009,9 | 100,0 | 195,6 | 0,4 |
| Образование | 07 | 247427 | 304778,5 | 304472,6 | 99,9 | 23,1 | 66,1 |
| Культура, кинематография | 08 | 33544,7 | 48224,5 | 48004,4 | 99,5 | 43,1 | 10,4 |
| Социальная политика | 10 | 43168,6 | 51660,2 | 51305,3 | 99,3 | 18,8 | 11,1 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 355,5 | 1416,1 | 1416,1 | 100,0 | 298,3 | 0,3 |
| Периодическая печать и издательства | 12 | 120 | 93,0 | 92,3 | 99,2 | -23,1 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 13,2 | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | -100,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 11239,2 | 15155,7 | 15154,5 | 100,0 | 34,8 | 3,3 |
| **ВСЕГО** |  | **370067,2** | **461744,8** | **460767,9** | 99,8 | 24,5 | **100,0** |

В отчетном периоде наибольший удельный вес занимает расходы раздела «Образование» и «Социальная политика». В целом расходы бюджета носят социальную направленность. Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт, и социальная политика.

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы исполнены в объеме 31338,1 тыс. рублей, что составляют 100% к годовому плану. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 13,6 % или на 3758,7 тыс. рублей. В структуре расходов бюджета в целом затраты по разделу общегосударственные расходы составили 6,8%.

**По разделу 0200 «Национальная оборона»** учтены расходы за счет субвенции из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. За 2018 год на эти цели из федерального бюджета выделено 970,6 тыс. рублей или на 429,2 тыс. рублей больше, чем в 2017 году. Удельный вес расходов по разделу составляет 0,2%.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен в сумме 1369,8 тыс. рублей, или на 99,3 % к плану, что больше уровня 2017 года на 230,4 тыс. рублей. В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 0,3%.

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 4634,5 тыс. рублей, или98,2% к плану. Рост объема расходов на 230,4 тыс. рублей к уровню 2017 года. В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 1%.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 2009,9 тыс. рублей, 100% к плановым назначениям и на 1330 тыс. рублей больше уровня 2017 года.

**По разделу 0700 «Образование»** исполнены в объеме 304472,6 тыс. рублей, или на 99,9% к плану, с темпом роста к 2017 году 23,1% (57045,6тыс. рублей). В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют наибольшую долю -66,1 %.

**По разделу 0800 «Культура, кинематография и средства массовой информации».** Объем расходов за 2018 год составил 48004,4тыс. рублей, или 99,5% к плану. Темп роста к уровню 2017 года 43,1 % (14459,7тыс. рублей). В структуре бюджета расходы на культуру в 2018 году составили 10,4 %.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** расходы увеличилисьпо сравнению с прошлым годом на 8136,7 тыс. рублей или на 18,8 процентов и составили 51305,3 тыс. рублей. К утвержденному плану года расходы исполнены на 99,3 %. В структуре расходов бюджета доля расходов раздела составила 11,1%.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** расходы исполнены в объеме 1416,1 тыс. рублей, рост к уровню 2017 года составляет 298,3 процента, план 2018 года исполнен на 100%, доля в общем объеме расходов 0,3 %. Указанная сумма средств направлена на приобретение призов для награждения спортсменов при проведении спортивных соревнований.

**По разделу 1200 «Периодическая печать и издательства»** расходы исполнены в объеме 92,3 тыс. рублей, снижение к уровню 2017 года составляет 23,1 процента, план 2018 года исполнен на 99,2 %. Указанная сумма средств направлена на выпуск газеты «Овурчерде».

В рамках расходов **по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»** из бюджета муниципального района бюджетам поселений направлены межбюджетные трансферты в объеме 15154,5 тыс. рублей, или 100% к годовому плану. Темп роста к уровню прошлого года составил 34,8 процента. Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составили 14167,5 тыс. рублей.В структуре бюджета расходы по межбюджетным трансфертам в 2018 году занимают 3,3 %.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличены на24,5 % или на 90700,7 тыс. рублей. Увеличение расходной части бюджета связано с оплатой кредиторской задолженности по оплате труда с начислениями на 01.01.2018г. на сумму 3727,9 тыс. рублей. А также выплачены расходы по судебным решениям по МРОТ на сумму 8226,42 тыс. рублей.Увеличение обусловлено с ростом МРОТ с уровня 7800 рублей до 11163 рублей, также повышением окладов на 4 % на основании Решения Хурала представителей муниципального района «Овюрскийкожуун Республики Тыва» № 106 от 31 января 2018 года «О повышении размеров окладов месячного денежного содержания депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципального района «Овюрскийкожуун» Республики Тыва и Постановления Администрации муниципального района «Овюрскийкожуун» Республики Тыва № 52 от 23 января 2018 года «Об индексации заработной платы отдельных категорий работников бюджетного сектора Овюрскогокожууна Республики Тыва». Прочие расходы остались на уровне 2017 года.

Первоочередными расходами при исполнении бюджета муниципального района являются:

1. выплата заработной платы занимает75,4 % от общего объема расходов бюджета (347364.4 тыс. рублей).

**Показатели соотношения средней зарплаты Указных работников Овюрскогокожуунаи средней заработной платы в Республике Тыва**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категории** | **Численность** | **Средняя заработная плата по Республике Тыва, в руб** | **Средняя заработная плата по статистическим данным, в руб** | **% выполнения индикатора** |
| ДОУ | 80,5 | 26155 | 26123 | 99,9 |
| ОУ | 193,1 | 29500 | 25670 | 87,0 |
| УДО  | 24 | 29155 | 29194,5 | 100,1 |
| Культура | 44 | 29500 | 29752 | 100,9 |

1. исполнение коммунальных услуг приведено в следующей таблице:

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Всего** | **в т.ч.** |
| **Субсидии** | **Собственные доходы** |
| **Образование** | **14959,7** | **10208,81** | **4750,89** |
| Электроэнергия | **2299,74** | 1326,88 | 972,86 |
| Уголь | **8951** | 6306,68 | 2644,32 |
| Доставка угля | **3708,96** | 2575,25 | 1133,71 |
| **Культура** | **3863,64** | **2783,90** | **1079,74** |
| Электроэнергия | **338,36** | 218,27 | 120,09 |
| Уголь | **2401,3** | 1758,64 | 642,66 |
| Доставка угля | **1123,98** | 806,99 | 316,99 |
| **Аппарат управления** | **3563,85** | **2676,99** | **886,86** |
| Электроэнергия | **1077,9** | 714,18 | 363,72 |
| Уголь | **1914,65** | 1581,41 | 333,24 |
| Доставка угля | **571,3** | 381,40 | 189,90 |
| **Всего** | **22387,19** | **15669,70** | **6717,49** |

На основании заключенного Соглашения между Министерством финансов Республики Тыва и Администрацией муниципального района «Овюрскийкожуун» Республики Тыва от 29декабря 2017 года. Пункт 1.3- софинансирование 30 % собственными доходами**обеспечено** в сумме 6717.49тыс. рублей.

1. на реализацию 11 муниципальных программ Овюрскогокожууна было профинансировано 408174.1 тыс. рублей исполнение в разрезе программ приведено в следующей таблице:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **КЦСР** | **Сумма** | **Исполнение** | **% исполнения** |
| **Итого** |  | **408 918,9** | **408 174,1** | **99,8** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан в Овюрскомкожууне | 010 00 00 000  | 42 500,7 | 42 350,4 | **99,6** |
| Программа "Безопасность" | 020 00 00 000 | 66,0 | 66,0 | **100,0** |
| Программа "Содержание и развитие муниципального хозяйства" | 030 00 00 000 | 2 606,6 | 2 523,5 | **96,8** |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства" | 040 00 00 000 | 492,7 | 492,7 | **100,0** |
| Программа "Совершенствование молодежной политики и развитие физической культуры" | 050 00 00 000 | 5 158,3 | 5 158,3 | **100,0** |
| Программа "Профилактика социально-значимых заболеваний, вакцинопрофилактика" | 060 00 00 000 | 238,5 | 237,7 | **99,7** |
| Муниципальная программа "Развитие образования Овюрскогокожууна" | 070 00 00 000 | 309 617,5 | 309 107,0 | **99,8** |
| Муниципальная программа "Развитие культуры" | 080 00 00 000 | 47 832,0 | 47 832,0 | **100,0** |
| Программа "Создание благоприятных условий для ведения бизнеса"  | 090 00 00 000 | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Программа "Развитие земельно-имущественных отношений и градостроительства на территории Овюрскогокожууна Республики Тыва на 2016 - 2018 годы" | 10 00 00 0000 | 392,4 | 392,4 | **100,0** |
|   |   |   |   |  |
| Программа "Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации" | 11 00 00 0000 | 14,3 | 14,3 | **100,0** |

 **4. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района «Овюрскийкожуун Республики Тыва»**

Бюджет муниципального района «Овюрскийкожуун Республики Тыва» за 9 месяцев2018 года исполнен с профицитом в сумме 1082,5 тыс. рублей собственных доходов, из них акцизы 83,4 тыс. рублей.Источниками внутреннего финансирования дефицита являются остатки денежных средств на счете муниципального района.