|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Тыва Республиканын Овур кожуун чагыргазынын Сан-Хоо эргелели**  **Хандагайты суур**  **№ тел. (8-394-44) 21-307** |  | **Финансовое управление Администрации Овюрскогокожууна**  **Республики Тыва**  **с. Хандагайты** |

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к исполнению бюджета муниципального района

«Овюрский кожуун Республики Тыва» за 1 квартал 2020 года

Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва за 1 квартал 2020 года сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

Утвержденные показатели бюджета муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва (далее - районный бюджет) на 1 квартал 2020 года составили:

по доходам – 136312,7 тыс. руб.;

по расходам – 130821,3 тыс. руб.

Исполнение по бюджету муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва за 2019 год составили:

по доходам- 121320,4 тыс. руб. или 26 % к утвержденному объему доходов.

по расходам - **118884,2** тыс. руб. или 25 % к утвержденному объему расходов.

Бюджет за 2019 год исполнен превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 2436,2 тыс. руб.

Основные показатели исполнения бюджета за 2019 год

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено | Исполнено | Отклонение | % исполнения |
| Доходы | 526487,9 | 136312,7 | -390175,2 | 26 |
| Расходы | 526487,9 | 130821,3 | -395666,6 | 25 |
| Дефицит/профицит | 0,0 | 5491,4 | 5491,4 | Х |

На 1 апреля 2020 года остатки собственных средств на счете бюджета составили 5491,4 тыс. руб.

ДОХОДЫ

Утвержденные назначения районного бюджета по доходам на 1 квартал 2020 года составляли 526487,9 тыс. руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 34661 тыс. руб., по безвозмездным поступлениям – 491826,9 тыс. руб.

Фактическое исполнение по доходам составило 136312,7 тыс. руб. (26 % к плану), в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 8334,8 тыс. руб. (24 %), по безвозмездным поступлениям – 127977,9 тыс. руб. (26 %).

Укрупненная структура доходов, поступивших в районный бюджет в 1 квартале 2020 года, представлена на диаграмме.

Сравнительный анализ исполнения доходной части районного бюджета за 1 квартал 2020 года с предыдущим годом приводится в следующей таблице

**Таблица 1. Сравнительный анализ результатов исполнения доходной части районного**

**бюджета за 1 квартал 2020 года к 1 кварталу 2019 года**

(тыс. руб)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/ п | Показатели доходов | Исполнение доходной части бюджета (тыс. руб.) | | Отклонение (гр.4 - гр.3) | % отношение 2020года к 2019 году |
| 1 квартал 2020 года | 1 квартал 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налоговые и неналоговые доходы, доля в бюджете муниципального образования | 8 334,8 | 7 343,2 | 991,6 | 114 |
| 6,1 | 6,1 |
| 2 | Налог на доходы физических лиц, доля в бюджете, % | 6 503,8 | 5 801,2 | 702,6 | 112 |
| 4,8 | 4,8 |
| 3 | Доходы от уплаты акцизов, | 234,2 | 235,5 | -1,3 | 99 |
| доля в бюджете муниципального |
| образования, доля в бюджете, % | 0,2 | 0,2 |
| 4 | Налоги на совокупный доход, доля в бюджете муниципального образования, доля в бюджете, % | 294,8 | 346,4 | -51,5 | 85 |
| 0,2 | 0,3 |
| 6 | Налоги на имущество, доля в бюджете, % | 414,2 | 233,3 | 180,9 | 178 |
| 0,3 | 0,2 |
| 6 | Государственная пошлина, сборы, доля в бюджете муниципального образования, доля в бюджете, % | 231,1 | 194,3 | 36,8 | 119 |
| 0,2 | 0,2 |
| 7 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доля в бюджете, % | 176,5 | 210,0 | -33,4 | 84 |
| 0,1 | 0,2 |
| 8 | Платежи при пользовании природными ресурсами, доля в бюджете, % | 320,9 | 172,0 | 148,9 | 187 |
| 0,2 | 0,1 |
| 9 | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доля в бюджете, % | 74,0 | 11,3 | 62,7 | 653 |
| 0,1 | 0,0 |
| 10 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, доля в бюджете, % | 26,2 | 0,0 | 26,2 | #ДЕЛ/0! |
| 0,0 | 0,0 |
| 11 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба, доля в бюджете, % | 20,5 | 137,9 | -117,3 | 15 |
| 0,0 | 0,1 |
| 12 | Прочие неналоговые доходы, доля в бюджете, % | 38,6 | 1,5 | 37,2 | 2665 |
| 0,0 | 0,0 |
| 13 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, доля в бюджете, % | 127 977,9 | 113 977,2 | 14 000,7 | 112 |
| 93,9 | 93,9 |
| **всего доходов** | | **136 312,7** | **121 320,4** | **14 992,3** | **112** |

Анализ таблицы свидетельствует об увеличении доходных поступлений в районный бюджет в 1 квартале 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года на 14992,3 тыс. руб. или на 12 %.

Налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет поступило в сумме 8334,8 тыс. руб. (24 % к плану 34661 тыс. руб.), что на 991,6 тыс. руб. или на 12 % больше, чем в 1 квартале 2019 года, в том числе:

* налоговых доходов – 7679,1 тыс. руб. (24 %);
* неналоговых доходов – 656,8 тыс. руб. (29 %).

В табл. 2 приведена информация об исполнении налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2020 года.

**Исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам**

**за 1 квартал 2020 года**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Прогнозные назначения | Исполнение | % |
| исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **34 661,0** | **8 335,8** | **24** |
| **Налоговые доходы:** | **32 371,0** | **7 679,1** | **24** |
| налог на доходы физических лиц | 27 473,0 | 6 503,8 | **24** |
| налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) | 1 076,0 | 234,2 | **22** |
| налоги на совокупный доход | 1 322,0 | 294,8 | **22** |
| Налоги на имущество | 1 600,0 | 414,2 | **26** |
| государственная пошлина | 900,0 | 231,1 | **26** |
| **Неналоговые доходы** | **2 290,0** | **656,8** | **29** |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 050,0 | 176,5 | **17** |
| платежи при пользовании природными ресурсами | 454,0 | 320,9 | **71** |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 65,0 | 74,0 | **114** |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 150,0 | 26,2 | **17** |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 411,0 | 20,5 | **5** |
| Прочие неналоговые доходы | 160,0 | 38,6 | **24** |

- **налог на доходы физических лиц** выполнен на 101 %. При кассовом плане 6701,0 тыс. рублей, фактическое выполнение составило 6503,8 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений связано с увеличением минимального размера оплаты труда с 21422 до 23047, также с повышением оплаты труда с 01.10.2019 г на 4,3%.

**- акцизы** выполнены на 100 %. При кассовом плане 259,0 тыс. рублей, фактическое выполнение составило 234,2 тыс. рублей. Снижение объясняется тем, что были снижены нормативы отчисления в бюджет Овюрского кожууна с 0,1132 до 0,1119.

**-** **единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** выполнен на 102 % при кассовом плане 259,0 тыс. рублей, фактически выполнено 264,7 тыс. рублей. С аналогичным периодом прошлого года поступление ЕНВД с повышением на 64 тыс. рублей. Причиной является оплата задолженности за прошлые периоды, также с переходом индивидуального предпринимателя с патента на ЕНВД.

- **налог на имущество организаций** выполнен на 100 % при кассовом плане 414,0 тыс. рублей, фактическое выполнение 414,2 тыс. рублей. Повышение поступлений по сравнению с прошлым годом на 227,0 тыс. рублей больше с регистрацией нового объекта СДК Чаа-Суур.

- **государственная пошлина** выполнена на 100 % при кассовом плане 231,0 тыс. рублей, фактически поступила 231,1 тыс. рублей. Рост поступлений по сравнению с прошлым годом на 19 % или на 37,0 тыс. рублей больше.

**II. Неналоговые доходы** выполнены на 102 % при кассовом плане 691,0 тыс. рублей, фактически поступило 656,8 тыс. рублей в том числе:

- **доходы, получаемые в виде арендной платы,**  выполнены на 85 % при кассовом плане 208,0 тыс. рублей, фактически поступило в сумме 176,5 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом на 15,7 % меньше или на 33,0 тыс. рублей, из них аренда земельных участков выполнена на 100% или на сумму 108,0 тыс. рублей.

Аренда имущества выполнена на 68% или на сумму 68,3 тыс. рублей. Причиной является задолженность аренды за использованное муниципальное имущество индивидуального предпринимателя Куулар О.Д. Для оплаты по договору аренды между Администрацией и ИП Куулар О.Д. направлено претензионное письмо от 06.03.2020г № 57а.

- **плата за негативное воздействие на окружающую среду** при кассовом плане 321,0 тыс. рублей, фактически поступило 320,9 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом на 86,6 % больше или на 149,0 тыс. рублей.

-**штрафные санкции** выполнены на 46,0 % при кассовом плане 45,0 тыс. рублей, фактически поступило в сумме 20,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение на 84,7 %.

**Поступление штрафных санкций от главных администраторов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код главы** | **Главные администраторы** | **2019 год** | **2020 год** | **коэф. Роста** | **отклонение** |
| 081 | Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору | 35 |  | 0,0 | -35 |
| 141 | Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека | 46 | 3 | 0,1 | -43 |
| 188 | Министерство внутренних дел Российской Федерации | 56 | 5 | 0,1 | -51 |
| 415 | Генеральная прокуратура |  | 9 |  |  |
| 991 | Администрация Овюрского кожууна Республики Тыва | 1 | 3 | 3,0 | 2 |
|  | **Итого:** | **138** | **21** | 0,1 | **5** |

- **от прочих неналоговых доходов в бюджет** поступило всего 38,6 тыс. рублей от оплаты арендной платы ЗАО «МТС».

Безвозмездные поступления в районный бюджет с учетом возвратов межбюджетных трансфертов прошлых лет составили 127977,9 тыс. руб. (26 % к плану), что выше уровня прошлого года на 14000,7 тыс. руб., в том числе:

* дотация – 42702,7 тыс. руб. (27 %);
* субсидии – 3540 тыс. руб. (13 %);
* субвенции – 81622,4 тыс. руб. (27 %);
* иные межбюджетные трансферты - 115 тыс. руб. (11 %).

**Информация о безвозмездных поступлениях в 1 квартале 2020 года**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Предусмотрено** | **Исполнено на 01.04.2020** | **% исполнения** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **491 826,9** | **127 977,9** | 26 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 491 826,9 | 127 977,9 | 26 |
| *Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федераци* | **159 016,4** | **42 702,7** | 27 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 148 976,5 | 40 083,7 | 27 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 10 039,9 | 2 619,0 | 26 |
| *Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)* | **27 429,0** | **3 540,0** | 13 |
| Субсидии на закупку и доставку угля для казенных, бюджетных и автономных учреждений расположенных в труднодоступных населенных пунктах | 6 280,8 |  | 0 |
| Субсидии на долевое финансирование расходов на оплату коммунальных услуг (в отношении расходов по оплате электрической и тепловой энергии, водоснабжения), приобретение котельно-печного топлива для казенных, бюджетных и автономных учреждений (с учетом доставки и услуг поставщика) | 11 086,7 | 3 540,0 | 32 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек | 1 030,0 |  | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 2 315,8 |  | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 3 371,3 |  | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение комплексных кадастровых работ | 2 225,1 |  | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципального района на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 113,0 |  | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципального района на поддержку отрасли культуры | 6,3 |  | 0 |
| *Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* | **304 321,5** | **81 622,4** | 27 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 3 480,0 | 550,0 | 16 |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О предоставлении субвенций местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав 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, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях" | 240 340,4 | 66 488,3 | 28 |
| Субвенции на осуществление государственных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в Республике Тыва | 6,0 |  | 0 |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О мерах социальной поддержки ветеранов труда и труженников тыла" | 4 407,9 | 1 081,9 | 25 |
| Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка | 4 386,0 | 1 127,3 | 26 |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов отдельными государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций поселениям Республики Тыва за счет средств республиканского бюджета Республики Тыва" | 5 018,9 | 1 254,7 | 25 |
| Субвенция на обеспечение выполнения передаваемых государственных полномочий в соответствии с действующим законодательством по расчету предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 431,2 | 137,0 | 32 |
| Субвенции на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан | 74,5 |  | 0 |
| Субвенции на осуществление переданных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | 463,4 | 123,2 | 27 |
| Субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий | 551,1 | 130,5 | 24 |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва» | 106,0 | 33,5 | 32 |
| Субвенции на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающими и работающим в сельской местности | 1 226,6 |  | 0 |
| Субвенции на оплату части затрат на транспортировку угля граждан, проживающих в труднодоступных населенных пунктах | 1 793,0 |  | 0 |
| Субвенции на организацию отдыха и оздоровления детей | 1 230,0 |  | 0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 120,8 | 280,2 | 25 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 18,6 |  | 0 |
| Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 3 701,2 | 780,0 | 21 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 3 055,0 | 1 536,5 | 50 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) | 20 252,8 | 4 723,8 | 23 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет |  | 184,8 | #ДЕЛ/0! |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка | 12 658,1 | 3 190,9 | 25 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | **1 060,0** | **115,0** | 11 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | *1 060,0* | *115,0* | 11 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет бюджетов муниципальных районов |  | -2,3 |  |

РАСХОДЫ

Расходная часть районного бюджета исполнена в сумме 130821,3 тыс. руб., что составляет 24,8 % к плану.

Расходы бюджета района осуществлялись, исходя из установленных законодательством полномочий муниципального района по исполнению расходных обязательств в соответствии с целями и задачами, определенными Бюджетным посланием Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 1 квартале 2020 года и с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва на 1 квартал 2020 года.

Бюджет формировался и исполнялся на основе программно-целевого метода бюджетного планирования. В рамках четырнадцати муниципальных программ произведено 88 % расходов районного бюджета.

Информация об исполнении расходной части бюджета в разрезе разделов и подразделов расходов приведена в таблице.

**Исполнение бюджета за 2019 год в разрезе разделов и подразделов расходов**

в тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел/подраздел | Наименование | Утверждено | Исполнено | % |
| исполнения |
|  | Всего расходов | 526 487,9 | 130 821,3 | 25 |
| 0100 | Общегосударственные расходы | 36 356,3 | 9 162,6 | 25 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 120,8 | 269,4 | 24 |
| 0300 | Национальная безопасность | 1 733,9 | 312,1 | 18 |
| 0400 | Национальная экономика | 7 243,7 | 1 140,6 | 16 |
| 0405 | Сельское хозяйство | 3 115,4 | 802,1 | 26 |
| 0409 | Дорожное хозяйство | 1 076,0 | 0,0 | 0 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 3 052,3 | 338,5 | 11 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 060,0 | 115,0 | 11 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство |  |  |  |
| 0503 | Благоустройство | 1 060,0 | 115,0 | 11 |
| 0700 | Образование | 344 124,7 | 87 739,5 | 25 |
| 0701 | Дошкольное образование | 106 756,9 | 28 791,6 | 27 |
| 0702 | Общее образование | 196 555,9 | 49 049,0 | 25 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 21 802,7 | 5 141,4 | 24 |
| 0707 | Молодежная политика | 1 230,0 | 0,0 | 0 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 17 779,2 | 4 757,4 | 27 |
| 0800 | Культура, кинематография | 51 834,0 | 13 697,9 | 26 |
| 0801 | Культура | 49 108,3 | 13 007,0 | 26 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры | 2 725,7 | 690,8 | 25 |
| 0900 | Здравоохранение | 226,0 | 19,9 |  |
| 1000 | Социальная политика | 65 311,9 | 13 914,4 | 21 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 24 627,3 | 4 365,3 | 18 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 36 612,1 | 8 686,8 | 24 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 4 072,5 | 862,3 | 21 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 400,0 | 81,0 | 20 |
| 1200 | Средства массовой информации | 180,0 | 20,0 | 11 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований | 16 896,7 | 4 348,9 | 26 |
|  | Дефицит (-)/профицит(+) бюджета | 0,0 | 5 491,4 | х |

Укрупненная структура расходов 1 квартала 2020 года представлена на диаграмме.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 9162,6 тыс. руб. или 24,8 % от запланированных средств.

На обеспечение функционирования Главы района и аппарата депутатов муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва было предусмотрено 4656,1 тыс. руб. фактически израсходовано 1174,5 тыс. руб. (25%).

На финансирование функционирования администрации района и административной комиссии было предусмотрено 18470,4 тыс. руб., исполнение составило – 4955 тыс. руб.(27%).

Расходы на содержание Контрольно - счетного органа профинансированы в сумме 389,7 тыс. руб. или 24 % от плановых назначений.

Расходы на функционирование финансового органа профинансированы на 19 % в сумме 1219 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение проведения выборов и референдумов предусмотрено 292 тыс. рублей, израсходовано 0 тыс. рублей.

Резервный фонд администрации района определен в размере 200 тыс. руб. Распоряжением администрации района 20 тыс. руб. направлены на оказание материальной помощи гражданам.

По подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» осуществлено финансирование расходов на сумму **1424,5 тыс. рублей** (28 % к плану), расходы направлены в частности:

* на выплату оплаты труда с начислениями технических работников учреждений Администрации муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва и Финансового управления Администрации Овюрского кожууна Республики Тыва на сумму **1304,9 тыс. рублей** (100 % к плану)
* на реализацию муниципальной программы "Безопасность Овюрского кожууна на 2018-2020 годы" профинансировано на сумму 26 тыс. рублей. Были проделаны следующие работы:
* Приобретены костюмы для участников ДНД.
* Финансирование направлена на реализацию муниципальной программы "Создание благоприятных условий для ведения бизнеса" 93,5 тыс. рублей, приобретены торговые палатки для проведения сельскохозяйственных и иных ярмарок.
* По разделу 02 - «Национальная оборона» финансирование составило 269,4 тыс. рублей.

По разделу 03 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» освоение средств составило 312,1 тыс. руб. или 18% от запланированной суммы.

По данному разделу финансировалась: расходы на обеспечение оплаты труда с начислениями и содержание «Единой дежурно-диспетчерской службы».

По разделу 04 - «Национальная экономика» осуществлялись расходы, связанные с оказанием мер поддержки по развитию отраслей национальной экономики.

На эти цели были запланированы расходы в сумме 7243,7 тыс. руб., исполнение составило 16% (1140,6 тыс. руб.).

На содержание аппарата Управления сельского хозяйства и продовольствия Администрации Овюрского кожууна Республики Тыва направлен 777,1 тыс. рублей, из них заработную плату с начислениями 678,4 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» расходы исполнены на 13% (25 тыс. руб.).

Расходы на реализацию муниципальной программы "Содержание и развитие муниципального хозяйства" предусмотрен 1076 тыс. руб.

По разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» ассигнования утверждены в сумме 1060 тыс. руб., исполнение составило 115 тыс. руб. или 11 % к плану.данные средства направлены на косметический ремонт улиц или побелка столб электропередач.

По разделу 07 - «Образование» в бюджете за 1 квартал 2020 года предусматривается 344124,7 тыс. руб., исполнение составило 87739,5 тыс. руб. или 26% к плану (в 2019 году расходы составили 79612,5 тыс. руб.). Все расходы осуществлены в рамках муниципальной программы «Развитие образования Овюрского кожууна на 2018-2020 годы».

Расходы на дошкольное образование произведены в сумме 28791,6 тыс. руб. (27 % к плану).

Расходы на общее образование профинансированы на 25 % (утверждено в районном бюджете – 196555,9 тыс. руб., исполнено – 49049,0 тыс. руб.). В 2019 году на содержание общеобразовательных учреждений направлено 44143,4 тыс. руб.

Расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования «Детские школы искусств», «Дом детского творчества» профинансированы в сумме 5141,4 тыс. руб., что составляет 24% бюджетных назначений.

Расходы на обеспечение деятельности управления образования профинансированы в сумме 4757,4 тыс. руб., что составило 27% от запланированной суммы.

Муниципальные задания по предоставлению муниципальных услуг выполнено всеми бюджетными образовательными учреждениями.

По разделу 08 - «Культура, кинематография» расходы в целом исполнены в сумме 13697,9 тыс. руб., что составляет 26 % от плановых показателей. Расходы произведены в рамках реализации муниципальной программы «Развитие культуры Овюрского кожууна на 2018-2020 годы», в том числе:

* расходы на обеспечение деятельности сельских домов культуры и централизованных районных библиотек составили (6751,7 тыс. руб.)
* Кроме того, на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политике» направлено 5808,5 тыс. руб.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение составило 21% в сумме 13914,4 тыс. руб., в частности, по направлениям расходов:

* компенсация части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях и иных образовательных организациях, реализующих общеобразовательную программу дошкольного образования составили в пределах поступивших из республиканского бюджета средств 779,1 тыс. руб. (21% к плану);

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование субвенций** | **Хандагайты** | | | **Солчур** | | | **Саглы** | | | **Дус-Даг** | | | **Чаа-Суур** | | | **Сарыг-Холь** | | | **Всего** | |
| **количество получателей** | **сумма** | **доля, в %** | **количество получателей** | **сумма** | **доля, в %** | **количество получателей** | **сумма** | **доля, в %** | **количество получателей** | **сумма** | **доля, в %** | **количество получателей** | **сумма** | **доля, в %** | **количество получателей** | **сумма** | **доля, в %** | **количество получателей** | **сумма** |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 296,0 | 426,1 | 77,5 | 42,0 | 68,2 | 12,4 | 17,0 | 18,2 | 3,3 | 10,0 | 17,4 | 3,2 | 9,0 | *11,2* | 2,0 | 6,0 | *8,9* | 1,6 | *380,0* | *550,0* |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О мерах социальной поддержки ветеранов труда и труженников тыла" | 222,0 | 588,1 | 54,4 | 56,0 | 146,2 | 13,5 | 44,0 | 114,8 | 10,6 | 44,0 | 115,3 | 10,7 | *30,0* | *78,3* | 7,2 | *15,0* | *39,2* | 3,6 | *411,0* | *1 081,9* |
| Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка | 330,0 | 562,2 | 49,9 | 76,0 | 148,2 | 13,1 | 81,0 | 146,3 | 13,0 | 63,0 | 109,4 | 9,7 | *47,0* | 100,6 | 8,9 | *43,0* | 60,5 | 5,4 | *640,0* | *1 127,3* |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва» | 1,0 | 8,4 | 50,0 |  |  | 0,0 |  |  | 0,0 | 1,0 | 8,4 | 50,0 |  |  | 0,0 |  |  | 0,0 | *2,0* | *16,8* |
| Субвенции на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающими и работающим в сельской местности |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! | *0,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 265,0 | 447,3 | 57,4 | 111,0 | 153,3 | 19,7 | 52,0 | 81,7 | 10,5 | 28,0 | 42,0 | 5,4 | *20,0* | *27,8* | 3,6 | *29,0* | *27,8* | 3,6 | *505,0* | *780,0* |
| Субвенции на оплату части затрат на транспортировку угля граждан, проживающих в труднодоступных населенных пунктах |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  | #ДЕЛ/0! | *0,0* | *0,0* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 259,0 | 729,1 | 47,5 | 54,0 | 144,8 | 9,4 | 59,0 | 140,7 | 9,2 | 88,0 | 248,3 | 16,2 | 62,0 | 179,7 | 11,7 | 33,0 | 93,8 | 6,1 | *555,0* | *1 536,5* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) | 84,0 | 2 088,9 | 46,1 | 31,0 | 764,3 | 16,9 | 22,0 | 543,2 | 12,0 | 26,0 | 641,6 | 14,2 | 14,0 | 346,1 | 7,6 | 8,0 | 147,9 | 3,3 | *185,0* | *4 532,0* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка | 41,0 | 1 442,8 | 45,2 | 13,0 | 446,0 | 14,0 | 7,0 | 240,2 | 7,5 | 17,0 | 583,3 | 18,3 | 6,0 | 205,9 | 6,5 | 9,0 | 272,8 | 8,5 | *93,0* | *3 190,9* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 4,0 | 103,7 | 56,1 | 2,0 | 55,9 | 30,2 |  |  | 0,0 | 1,0 | 25,2 | 13,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |  | 0,0 | *7,0* | *184,8* |
| **ВСЕГО** | **1 502,0** | **6 396,7** | **49,2** | **385,0** | **1 927,0** | **14,8** | **282,0** | **1 285,2** | **9,9** | **278,0** | **1 790,8** | **13,8** | **188,0** | **949,6** | **7,3** | **143,0** | **650,8** | **5,0** | ***2 778,0*** | ***13 000,1*** |

По разделу 11 - «Физическая культура и спорт» исполнение составило 81 тыс. руб. (23%).

По данному подразделу профинансированы расходы на проведение спортивных мероприятий, участие команд Овюрского кожууна в различных соревнованиях.

По разделу 12 - «Средства массовой информации» расходы исполнены в сумме – 20 тыс. руб., что составило 11 % утвержденных ассигнований. Указанная сумма средств направлена на выпуск газеты «Овур черде».

Межбюджетные трансферты поселениям. В 1 квартале 2020 года из районного бюджета передано в бюджеты сельских поселений в виде межбюджетных трансфертов 4348,9 тыс. руб., в том числе:

* Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 4170,1 тыс. рублей;
* иные межбюджетные трансферты -**178,8 тыс. рублей.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование поселений** | **Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности** | **Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности** | **иные межбюджетные трансферты** | **Итого** |
| с. Солчур | 832,9 |  | 82,0 | 914,9 |
| с. Саглы | 886,2 |  | 17,0 | 903,2 |
| с. Дус-Даг | 950,2 |  | 27,5 | 977,7 |
| с. Чаа-Суур | 748,7 |  | 0,0 | 748,7 |
| с. Сарыг-Холь | 752,0 |  | 52,4 | 804,4 |
| **ВСЕГО** | **4 170,1** | **0,0** | **178,8** | **4 348,9** |

Первоочередными расходами при исполнении бюджета муниципального района являются:

1. выплата заработной платы с начислениями занимает 79 % от общего объема расходов бюджета (102751,9 тыс. рублей).

**Показатели соотношения средней зарплаты Указных работников Овюрского кожууна и средней заработной платы в Республике Тыва по предварительным данным**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категории** | **Численность** | **Средняя заработная плата по Республике Тыва, в руб** | **Средняя заработная плата по статистическим данным, в руб** | **% выполнения индикатора** |
| ДОУ | 82 | 28562 | 29876 | 105 |
| ОУ | 172 | 31909 | 33158 | 104 |
| УДО | 37,75 | 27401 | 31540 | 115 |
| Культура | 44 | 28599 | 33158 | 116 |
| **ВСЕГО** | **335,75** | **29117,75** | **31933** | **110** |

1. исполнение коммунальных услуг приведено в следующих таблицах:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Всего** | **в т.ч.** | |
| **Субсидии** | **Собственные доходы** |
| **Образование** | **3457,44** | **2420,21** | **1037,23** |
| Электроэнергия | **596,23** | 417,36 | 178,87 |
| Уголь | **2339,87** | 1637,91 | 701,96 |
| Доставка угля | **521,35** | 364,95 | 156,41 |
| **Культура** | **645,14** | **451,60** | **193,54** |
| Электроэнергия | **83,43** | 58,40 | 25,03 |
| Уголь | **459,36** | 321,55 | 137,81 |
| Доставка угля | **102,35** | 71,65 | 30,71 |
| **Аппарат управления** | **996,14** | **668,19** | **327,95** |
| Электроэнергия | **519,16** | 317,49 | 201,67 |
| Уголь | **439,26** | 321,26 | 118,00 |
| Доставка угля | **37,71** | 29,44 | 8,28 |
| **Всего** | **5098,72** | **3540,00** | **1558,72** |

1. На реализацию 14 муниципальных программ Овюрского кожууна профинансировано 115869,3 тыс. рублей или 89 %.
2. (тыс. руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **КЦСР** | **Сумма** | **Исполнение** | **% исполнения** |
| **Итого** |  | **466722,6** | **115869,3** | **25** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан в Овюрском кожууне" | 010 00 00 000 | 54460,8 | 13115,3 | **24** |
| Программа "Безопасность" | 020 00 00 000 | 206,0 | 26,0 | **13** |
| Программа "Содержание и развитие муниципального хозяйства" | 030 00 00 000 | 2136,0 | 115,0 | **5** |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства" | 040 00 00 000 | 5210,0 | 25,0 | **0** |
| Программа "Совершенствование молодежной политики и развитие физической культуры" | 050 00 00 000 | 1646,6 | 81,0 | **5** |
| Программа "Профилактика социально-значимых заболеваний, вакцинопрофилактика" | 060 00 00 000 | 226,0 | 19,9 | **9** |
| Муниципальная программа "Развитие образования Овюрского кожууна" | 070 00 00 000 | 348404,8 | 88447,7 | **25** |
| Муниципальная программа "Развитие культуры" | 080 00 00 000 | 51452,3 | 13697,9 | **27** |
| Программа "Создание благоприятных условий для ведения бизнеса" | 090 00 00 000 | 100,0 | 93,5 | **94** |
| Программа "Развитие земельно-имущественных отношений и градостроительства на территории Овюрского кожууна Республики Тыва на 2016 - 2018 годы" | 10 00 00 0000 | 2675,1 | 248,0 | **9** |
| Программа "Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации" | 11 00 00 0000 | 55,0 | 0,0 | **0** |
| Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма, улучшение общественной безопасности последствий проявления терроризма на территории муниципального района "Овюрский кожуун" РТ на 2020-2022 годы" | 12 00 00 0000 | 50,0 | 0,0 | **0** |
| Муниципальная программа " Совершенствование и развитие гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального района "Овюрский кожуун" РТ на 2020-2022 г" | 14 00 00 0000 | 100,0 | 0,0 | **0** |

1. На реализацию **национальных проектов**, установленных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», в республиканском бюджете Республики Тыва на 2019 год предусмотрено **14280,8 тыс. рублей**, в том числе за счет средств федерального бюджета ­ 13966,7 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета 135 тыс. рублей. Исполнение составило **14227,7** тыс. рублей или 99 % от плана, из них за счет средств федерального бюджета 11948,6 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета – 135 тыс. рублей.

**Национальные проекты**

(тыс. руб)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование национальных проектов | Предусмотрено | Исполнено | % исполнения |
| **Образование,** Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 2250 |  | 0 |
| **Демография**, Субвенции на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) **первого ребенка**,  Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения **ребенком возраста трех лет** | 16448,6 | 3375,7 | 21 |
| **ВСЕГО** | **18698,6** | **3375,7** | **18** |

В целях реализации проекта «Финансово- грамотная Тува» проектного офиса Министерства финансов Республики Тыва на основании приказа Финансового управления Администрации Овюрского кожууна Республики Тыва № 1 от 13 января 2020 года « Об утверждении плана мероприятий по повышению уровня финансовой грамотности населения Овюрского кожууна Республики Тыва на 2019год» на территории Овюрского кожууна проводились мероприятии по повышению уровня финансовой грамотности населения: проведен показ анимационных сериалов по финансовой грамотности для детей д/с. «Хунчугеш» с. Хандагайты и «Салгакчы» с. Солчур; организовано показ серий мультипликационного фильма «Азбука денег тетушки Совы (Уроки тетушки Совы)» в официальной странице финансового управления в социальной сети Вконтакте; проведен показ анимационных сериалов по финансовой грамотности для детей д/с. «Чечек» с. Хандагайты.