|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 полугодие 2020 года

Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва за 1 полугодие 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 полугодие 2020 года составили:

по доходам – 315751,3 тыс. руб.;

по расходам – 304154,2 тыс. руб.

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

по доходам- 277045,5 тыс. руб. или 56 % к утвержденному объему доходов.

по расходам - **273056,2** тыс. руб. или 55 % к утвержденному объему расходов.

Бюджет за 2019 год исполнен превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 3989,3 тыс. руб.

Основные показатели исполнения бюджета за 2019 год

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено | Исполнено | Отклонение | % исполнения |
| Доходы | 491480,8 | 277045,5 | 214435,3 | 56 |
| Расходы | 492785,5 | 273056,2 | 219729,3 | 55 |
| Дефицит/профицит | -1304,7 | 3989,3 | -5294,0 | Х |

На 1 июля 2020 года остатки собственных средств на счете бюджета составили 11671,1 тыс. руб.

ДОХОДЫ

Утвержденные назначения районного бюджета по доходам на 1 полугодие 2020 года составляли 539437,4 тыс. руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 35305 тыс. руб., по безвозмездным поступлениям – 504132,4 тыс. руб.

Фактическое исполнение по доходам составило 315751,3 тыс. руб. (56 % к плану), в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 18843,5 тыс. руб. (53 %), по безвозмездным поступлениям – 296907,8 тыс. руб. (59 %).

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

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

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

**бюджета за 1 полугодие 2020 года к 1 полугодию 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 полугодие 2020 года | 1 полугодие 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налоговые и неналоговые доходы, доля в бюджете муниципального образования | 18 843,5 | 17 209,4 | 1 634,1 | 109 |
| 6,0 | 6,2 |
| 2 | Налог на доходы физических лиц, доля в бюджете, % | 13 721,3 | 13 949,9 | -228,6 | 98 |
| 4,3 | 5,0 |
| 3 | Доходы от уплаты акцизов, | 437,6 | 460,3 | -22,7 | 95 |
| доля в бюджете муниципального |
| образования, доля в бюджете, % | 0,1 | 0,2 |
| 4 | Налоги на совокупный доход, доля в бюджете муниципального образования, доля в бюджете, % | 617,5 | 597,5 | 20,0 | 103 |
| 0,2 | 0,2 |
| 6 | Налоги на имущество, доля в бюджете, % | 2 544,8 | 792,3 | 1 752,5 | 321 |
| 0,8 | 0,3 |
| 6 | Государственная пошлина, сборы, доля в бюджете муниципального образования, доля в бюджете, % | 424,9 | 407,0 | 17,9 | 104 |
| 0,1 | 0,1 |
| 7 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доля в бюджете, % | 500,4 | 330,6 | 169,8 | 151 |
| 0,2 | 0,1 |
| 8 | Платежи при пользовании природными ресурсами, доля в бюджете, % | 373,6 | 347,3 | 26,4 | 108 |
| 0,1 | 0,1 |
| 9 | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доля в бюджете, % | 77,1 | 22,8 | 54,3 | 338 |
| 0,0 | 0,0 |
| 10 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, доля в бюджете, % | 58,0 | 11,3 | 46,7 | 514 |
| 0,0 | 0,0 |
| 11 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба, доля в бюджете, % | 49,5 | 290,2 | -240,8 | 17 |
| 0,0 | 0,1 |
| 12 | Прочие неналоговые доходы, доля в бюджете, % | 38,6 | 0,0 | 38,6 | #ДЕЛ/0! |
| 0,0 | 0,0 |
| 13 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, доля в бюджете, % | 296 907,8 | 259 836,1 | 37 071,7 | 114 |
| 94,0 | 93,8 |
| **всего доходов** | | **315 751,3** | **277 045,5** | **38 705,8** | **114** |

Анализ таблицы свидетельствует об увеличении доходных поступлений в районный бюджет в 1 полугодии 2020 года по сравнению с 1 полугодием 2019 года на 38705,8 тыс. руб. или на 14 %.

Налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет поступило в сумме 18843,5 тыс. руб. (53 % к плану 35305 тыс. руб.), что на 1634,1 тыс. руб. или на 9 % больше, чем в 1 полугодии 2019 года, в том числе:

* налоговых доходов – 17746,3 тыс. руб. (54 %);
* неналоговых доходов – 1097,2 тыс. руб. (46 %).

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

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

**за 1 полугодие 2020 года**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Прогнозные назначения** | **Исполнение** | **%** |
| **исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **35 305,00** | **18 843,5** | **53** |
| **Налоговые доходы:** | **32 941,00** | **17 746,20** | **54** |
| налог на доходы физических лиц | 27 473,00 | 13 721,31 | **50** |
| налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) | 1 076,00 | 437,6 | **41** |
| налоги на совокупный доход | 892,00 | 617,5 | **69** |
| Налоги на имущество | 2 600,00 | 2 544,8 | **98** |
| государственная пошлина | 900 | 424,9 | **47** |
| **Неналоговые доходы** | **2 364,00** | **1 097,3** | **46** |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 050,00 | 500,4 | **48** |
| платежи при пользовании природными ресурсами | 454 | 373,6 | **82** |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 139 | 77,1 | **55** |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 150 | 58,0 | **39** |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 411 | 49,5 | **12** |
| Прочие неналоговые доходы | 160 | 38,6 | **24** |

**I.** **Налоговые доходы** выполнены на 100 %, фактическое выполнение составило 17746,2 тыс. рублей, в том числе:

- **налог на доходы физических лиц** выполнен на 100 %, фактическое выполнение составило 13721,3 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 1,6% или на 239 тыс. рублей. Перечисление НДФЛ бюджетных учреждений Овюрского кожууна выполнены 30 июня, соответственно в бюджет поступили 01.07.2020 г.

**- акцизы** выполнены на 100 %. При кассовом плане 438,0 тыс. рублей, фактическое выполнение составило 437,6 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 113 % при кассовом плане 469,0 тыс. рублей, фактически выполнено на 528,0 тыс. рублей. С аналогичным периодом прошлого года поступление ЕНВД с ростом на 157 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 2545,0 тыс. рублей, фактическое выполнение 2544,8 тыс. рублей. Перевыполнение плана по сравнению с прошлым годом на 1753,0 тыс. рублей связано с разовыми платежами от Министерства труда и социальной политики РТ на дома для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей и от АО «Тываэнерго»;

- **государственная пошлина** выполнена на 100 % при кассовом плане 425,0 тыс. рублей, фактически поступила 424,9 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом на 4,4 % или на 18,0 тыс. рублей больше.

**II. Неналоговые доходы** выполнены на 96 %, фактически поступило 1097,3 тыс. рублей в том числе:

- **доходы от использования муниципального имущества,**  выполнены на 100 % при кассовом плане 498,0 тыс. рублей, фактически поступило на сумму 500,4 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом на 51,1 % или на 169,0 тыс. рублей больше, из них:

Аренда земельных участков выполнена на 101 % при кассовом плане 168,0 тыс. рублей фактически поступило 169,9 тыс. рублей.

Аренда имущества выполнена на 100 % при кассовом плане 330,0 тыс. рублей, фактически поступило или на сумму 330,5 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом наблюдается рост поступлений в связи с оплатой задолженности ИП Куулар О.Д. за аренду торгового центра «Буланныг».

- **плата за негативное воздействие на окружающую среду** при кассовом плане 374,0 тыс. рублей, фактически поступило 373,6 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом на 7,7 % или на 27,0 тыс. рублей больше.

-**штрафные санкции** выполнены на 56,0 % при кассовом плане 105,0 тыс. рублей, фактически поступило в сумме 49,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение на 83,2 %.

**Поступление штрафных санкций от главных администраторов**



- **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 296907,8 тыс. руб. (58,9 % к плану), в том числе:

* дотация – 89134,4 тыс. руб. (56,1 %);
* субсидии – 16204,7 тыс. руб. (41 %);
* субвенции – 191326 тыс. руб. (62,8 %);
* иные межбюджетные трансферты – 242,7 тыс. руб. (21 %).

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

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Коды бюджетной классификации** | **Наименование доходов** | **Сумма** | **Исполнено на 01.07.2020 г** | **% исполнения** |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **504 132,4** | **296 907,8** | 58,9 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 504 132,4 | 296 907,8 | 58,9 |
| *2 02 10000 00 0000 150* | *Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* | **159 016,4** | **89 134,4** | 56,1 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 148 976,5 | 83 089,6 | 55,8 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 10 039,9 | 6 044,8 | 60,2 |
| *2 02 20000 00 0000 150* | *Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)* | **39 524,0** | **16 204,7** | 41,0 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Субсидии на закупку и доставку угля для казенных, бюджетных и автономных учреждений расположенных в труднодоступных населенных пунктах | 6 280,8 | 6 280,8 | 100,0 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | 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 | 5 220,0 | 47,1 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Субсидии на оказание финансовой поддержки при исполнении расходных обязательств, связанных с реализацией губернаторского проекта "Новая жизнь" ("Чаа сорук") | 1 980,0 | 1 980,0 | 100,0 |
| 2 02 25466 05 0000 150 | 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 | 1 130,0 | 1 130,0 | 100,0 |
| 2 02 25097 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 2 250,0 | 674,9 | 30,0 |
| 2 02 25576 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 11 403,4 |  | 0,0 |
| 2 02 25511 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение комплексных кадастровых работ | 752,2 |  | 0,0 |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципального района на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 315,93 | 919,0 | 69,8 |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципального района на поддержку отрасли культуры |  |  | #ДЕЛ/0! |
| 2 02 25555 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды | 3 325,0 |  | 0,0 |
| *2 02 30000 00 0000 150* | *Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* | **304 462,0** | **191 326,0** | 62,8 |
| 2 02 30022 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 1 331,0 | 740,0 | 55,6 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | 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 | 145 798,7 | 60,7 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление государственных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в Республике Тыва | 6,0 |  | 0,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О мерах социальной поддержки ветеранов труда и труженников тыла" | 4 407,9 | 2 199,8 | 49,9 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка | 4 386,0 | 2 410,0 | 54,9 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | 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 | 2 509,4 | 50,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление переданных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 121,1 |  | 0,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | 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 | 239,0 | 55,4 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан | 74,5 |  | 0,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление переданных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | 463,4 | 231,7 | 50,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий | 551,1 | 275,6 | 50,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва» | 106,0 | 50,5 | 47,7 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающими и работающим в сельской местности | 1 226,6 |  | 0,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на оплату части затрат на транспортировку угля граждан, проживающих в труднодоступных населенных пунктах |  |  | #ДЕЛ/0! |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на организацию отдыха и оздоровления детей | 1 230,0 |  | 0,0 |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 120,8 | 560,4 | 50,0 |
| 2 02 35120 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 18,6 |  | 0,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | 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 | 1 121,0 | 30,3 |
| 2 02 35250 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 3 055,0 | 2 185,0 | 71,5 |
| 2 02 35380 05 0000 150 | 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 | 8 848,4 | 43,7 |
| 2 02 35469 050000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 170,9 |  | 0,0 |
| 2 02 35084 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 3 790,5 | 997,4 | 26,3 |
| 2 02 353020 05 0000 150 | Субвенции на ежемесячные выплаты на детей в возрасте от 3-х до 7 лет включительно |  | 15 828,2 | #ДЕЛ/0! |
| 2 02 35573 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка | 12 658,1 | 7 331,1 | 57,9 |
| *2 02 40000 00 0000 150* | *Иные межбюджетные трансферты* | **1 130,0** | **242,7** | 21,5 |
| 2 02 40014 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | *1 130,0* | *245,0* | 21,7 |
| 2 19 60010 05 0000 150 | Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и ных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов |  | *-2,3* |  |

РАСХОДЫ

Расходная часть районного бюджета исполнена в сумме 304154,2 тыс. руб., что составляет 56 % 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 полугодии 2020 года и с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва на 1 полугодие 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 1 полугодие 2020 года в разрезе разделов и подразделов расходов**

в тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел/под­раздел | Наименование | Утвержде но | Исполнено | % |
| исполнения |
|  | Всего расходов | 539 626,4 | 304 154,2 | 56 |
| 0100 | Общегосударственные расходы | 36 560,1 | 18 704,9 | 51 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 120,8 | 530,4 | 47 |
| 0300 | Национальная безопасность | 1 591,9 | 724,1 | 45 |
| 0400 | Национальная экономика | 8 305,9 | 4 127,0 | 50 |
| 0405 | Сельское хозяйство | 5 336,5 | 3 633,0 | 68 |
| 0409 | Дорожное хозяйство | 1 124,0 | 0,0 | 0 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 845,4 | 494,0 | 27 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 17 182,4 | 250,3 | 1 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 3 828,8 | 0,0 | 0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 470,0 | 0,0 | 0 |
| 0503 | Благоустройство | 12 883,6 | 250,3 | 2 |
| 0700 | Образование | 343 988,9 | 196 574,7 | 57 |
| 0701 | Дошкольное образование | 106 756,9 | 59 749,7 | 56 |
| 0702 | Общее образование | 196 490,1 | 114 305,0 | 58 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 21 802,7 | 11 916,9 | 55 |
| 0707 | Молодежная политика | 1 230,0 | 0,0 | 0 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 17 709,2 | 10 603,2 | 60 |
| 0800 | Культура, кинематография | 51 546,0 | 28 786,7 | 56 |
| 0801 | Культура | 27 069,2 | 15 394,9 | 57 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры | 24 476,8 | 13 391,9 | 55 |
| 0900 | Здравоохранение | 426,0 | 19,9 |  |
| 1000 | Социальная политика | 60 984,1 | 44 485,4 | 73 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 16 509,1 | 8 596,3 | 52 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 40 402,6 | 34 024,1 | 84 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 4 072,5 | 1 865,1 | 46 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 953,6 | 381,0 | 40 |
| 1200 | Средства массовой информации | 70,0 | 20,0 | 29 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований | 16 896,7 | 9 549,8 | 57 |
|  | Дефицит (-)/профицит(+) бюджета | 188,9 | 11 597,0 | х |

Укрупненная структура расходов 1 полугодия 2020 года представлена на диаграмме.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 18704,9 тыс. руб. или 51 % от запланированных средств.

На обеспечение функционирования Главы района и аппарата депутатов муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва было предусмотрено 4671 тыс. руб. фактически израсходовано 2767,2 тыс. руб. (59%).

На финансирование функционирования администрации района и административной комиссии было предусмотрено 17943 тыс. руб., исполнение составило – 9576 тыс. руб.(53%).

Расходы на содержание Контрольно - счетного органа профинансированы в сумме 795,2 тыс. руб. или 56 % от плановых назначений.

Расходы на функционирование финансового органа профинансированы на 40 % в сумме 2547,7 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 500 тыс. руб. Распоряжением администрации района 270,92 тыс. руб. направлены на оказание материальной помощи гражданам 28 тыс. рублей, 242,92 тыс. рублей направлены на предотвращение дальнейшего распространения короновирусной инфекции (Covid-19).

По подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» осуществлено финансирование расходов на сумму **3019 тыс. рублей** (54 % 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 **2825,3 тыс. рублей**.
* на реализацию муниципальной программы "Безопасность Овюрского кожууна на 2018-2020 годы" профинансировано на сумму 58 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 530,4 тыс. рублей.

По разделу 03 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» освоение средств составило 724,1 тыс. руб. или 45% 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 8305,9 тыс. руб., исполнение составило 50% (4127 тыс. руб.).

На содержание аппарата Управления сельского хозяйства и продовольствия Администрации Овюрского кожууна Республики Тыва направлен 1707 тыс. рублей, из них заработную плату с начислениями 1464,9 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» расходы исполнены на 21% (75 тыс. руб.).

Расходы на реализацию муниципальной программы "Содержание и развитие муниципального хозяйства" предусмотрен 1124 тыс. руб.

По разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» ассигнования утверждены в сумме 17182,4 тыс. руб., исполнение составило 250,3 тыс. руб. или 1 % к плану.данные средства направлены на косметический ремонт улиц или побелка столб электропередач.

По разделу 07 - «Образование» в бюджете за 1 полугодие 2020 года предусматривается 343988,9 тыс. руб., исполнение составило 196574,7 тыс. руб. или 57% к плану (в 2019 году расходы составили 190662,03 тыс. руб.). Все расходы осуществлены в рамках муниципальной программы «Развитие образования Овюрского кожууна на 2018-2020 годы».

Расходы на дошкольное образование произведены в сумме 59749,7 тыс. руб. (56 % к плану).

Расходы на общее образование профинансированы на 25 % (утверждено в районном бюджете – 196490,1 тыс. руб., исполнено – 114305 тыс. руб.). В 2019 году на содержание общеобразовательных учреждений направлено 105091,1 тыс. руб.

Расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования «Детские школы искусств», «Дом детского творчества» профинансированы в сумме 11916,9 тыс. руб., что составляет 55% бюджетных назначений.

Расходы на обеспечение деятельности управления образования профинансированы в сумме 10603,2 тыс. руб., что составило 60 % 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 28786,7 тыс. руб., что составляет 56 % 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 (14264,9 тыс. руб.)

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение составило 73% в сумме 44485,4 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 1121тыс. руб. (30% 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 | 400,0 | 423,0 | 57,2 | 16,0 | 126,1 | 17,0 | 16,0 | 63,3 | 8,6 | 16,0 | 86,1 | 11,6 | *6* | *18,7* | 2,5 | *5* | *22,8* | 3,1 | *459,0* | *740,0* |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О мерах социальной поддержки ветеранов труда и труженников тыла" | 216,0 | 1 140,4 | 51,8 | 56,0 | 349,3 | 15,9 | 44,0 | 234,9 | 10,7 | 44,0 | 234,9 | 10,7 | *30* | *160,2* | 7,3 | *15* | *80,1* | 3,6 | *405,0* | *2 199,8* |
| Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка | 356,0 | 1 207,4 | 50,1 | 97,0 | 298,9 | 12,4 | 98,0 | 290,3 | 12,0 | 87,0 | 258,8 | 10,7 | *64* | *208,78* | 8,7 | *46* | *145,86* | 6,1 | *748,0* | *2 410,0* |
| Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва» | 3,0 | 24,9 | 49,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 8,6 | 17,1 | 2,0 | 17,0 | 33,7 | *0* | *0* | 0,0 | *0* | *0* | 0,0 | *6,0* | *50,5* |
| 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 | 652,5 | 58,2 | 111,0 | 227,8 | 20,3 | 52,0 | 98,8 | 8,8 | 28,0 | 57,4 | 5,1 | *20* | *33,558* | 3,0 | *29* | *51* | 4,5 | *505,0* | *1 121,0* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 256,0 | 1 020,2 | 46,7 | 55,0 | 199,8 | 9,1 | 59,0 | 204,5 | 9,4 | 87,0 | 361,4 | 16,5 | 61 | 264,5 | 12,1 | 33 | 134,6 | 6,2 | *551,0* | *2 185,0* |
| 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) | 88 | 3753,1 | 42,4 | 40 | 1741,4 | 19,7 | 20 | 962,47 | 10,9 | 26 | 988,6 | 11,2 | 13 | 733,85 | 8,3 | 11 | 669 | 7,6 | *198,0* | *8 848,4* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка | 58 | 3730,3 | 50,9 | 15 | 964,5 | 13,2 | 10 | 643 | 8,8 | 16 | 1028,8 | 14,0 | 8 | 514,4 | 7,0 | 7 | 450,1 | 6,1 | *114,0* | *7 331,1* |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 8 | 340,87 | 34,2 | 4 | 181,15 | 18,2 | 5 | 226,44 | 22,7 | 2 | 135,8 | 13,6 | 2 | 90,5 | 9,1 | 1 | 22,6 | 2,3 | *22,0* | *997,4* |
| Субвенции на ежемесячные выплаты на детей в возрасте от 3-х до 7 лет включительно | 246 | 7770,15 | 49,1 | 62 | 1959,2 | 12,4 | 66 | 2085,6 | 13,2 | 50 | 1580 | 10,0 | 42 | 1327,2 | 8,4 | 35 | 1106 | 7,0 | *501,0* | *15 828,2* |

По разделу 11 - «Физическая культура и спорт» исполнение составило 381 тыс. руб. (40%).

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 29 % утвержденных ассигнований. Указанная сумма средств направлена на выпуск газеты «Овур черде».

Межбюджетные трансферты поселениям. В 1 полугодии 2020 года из районного бюджета передано в бюджеты сельских поселений в виде межбюджетных трансфертов 9549,8 тыс. руб., в том числе:

* Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 8767,4 тыс. рублей;
* иные межбюджетные трансферты -**782,4 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 | 1 828,4 |  | 97,0 | 1 925,4 |
| с. Саглы | 1 934,0 |  | 146,8 | 2 080,8 |
| с. Дус-Даг | 1 930,7 |  | 167,4 | 2 098,1 |
| с. Чаа-Суур | 1 654,4 |  | 138,7 | 1 793,1 |
| с. Сарыг-Холь | 1 419,9 |  | 232,5 | 1 652,4 |
| **ВСЕГО** | **8 767,4** | **0,0** | **782,4** | **9 549,8** |

Первоочередными расходами при исполнении бюджета муниципального района являются:

1. выплата заработной платы с начислениями занимает 73 % от общего объема расходов бюджета (222870 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 | 83 | 29951 | 33086 | 110 |
| ОУ | 175 | 33158 | 40085 | 121 |
| УДО | 25,61 | 29936 | 32526 | 109 |
| Культура | 44 | 33158 | 32466 | 98 |
| **ВСЕГО** | **327,61** | **31550,75** | **34541** | **109** |

1. исполнение коммунальных услуг приведено в следующих таблицах:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Всего** | **в т.ч.** | |
| **Субсидии** | **Собственные доходы** |
| **Образование** | **10690,0** | **7330,4** | **3359,6** |
| Электроэнергия | **1266,2** | 886,1 | 380,1 |
| Уголь | **6476,5** | 4437,7 | 2038,8 |
| Доставка угля | **2947,3** | 2006,7 | 940,7 |
| **Культура** | **2670,8** | **1874,9** | **796,0** |
| Электроэнергия | **153,1** | 112,4 | 40,6 |
| Уголь | **1679,5** | 1175,7 | 503,9 |
| Доставка угля | **838,2** | 586,8 | 251,5 |
| **Аппарат управления** | **1733,7** | **1320,7** | **413,0** |
| Электроэнергия | **788,2** | 532,0 | 256,2 |
| Уголь | **800,8** | 650,1 | 150,7 |
| Доставка угля | **144,7** | 138,6 | 6,1 |
| **Всего** | **15094,5** | **10526,0** | **4568,5** |

1. На реализацию 14 муниципальных программ Овюрского кожууна профинансировано 272971,2 тыс. рублей или 90 %.
2. (тыс. руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **КЦСР** | **Сумма** | **Исполнение** | **% исполнения** |
| **Итого** |  | **479739,2** | **272972,2** | **57** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан в Овюрском кожууне" | 010 00 00 000 | 54279,3 | 42391,4 | **78** |
| Программа "Безопасность" | 020 00 00 000 | 64,0 | 58,0 | **91** |
| Программа "Содержание и развитие муниципального хозяйства" | 030 00 00 000 | 6049,0 | 250,3 | **4** |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства" | 040 00 00 000 | 15037,2 | 2175,0 | **14** |
| Программа "Совершенствование молодежной политики и развитие физической культуры" | 050 00 00 000 | 2295,5 | 1326,0 | **58** |
| Программа "Профилактика социально-значимых заболеваний, вакцинопрофилактика" | 060 00 00 000 | 426,0 | 19,9 | **5** |
| Муниципальная программа "Развитие образования Овюрского кожууна" | 070 00 00 000 | 348269,0 | 197510,4 | **57** |
| Муниципальная программа "Развитие культуры" | 080 00 00 000 | 51546,0 | 28786,7 | **56** |
| 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 | 1468,2 | 320,0 | **22** |
| 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 | 40,0 | **80** |
| 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 2020 год предусмотрено **21897,3 тыс. рублей**, в том числе за счет средств федерального бюджета ­ 21632,9 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета 90,7 тыс. Рублей, за счет местного бюджета 173,7 тыс. рублей. Исполнение составило **9010,2** тыс. рублей или 41 % от плана, из них за счет средств федерального бюджета 8986,7 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета – 16,8 тыс. рублей, за счет местного бюджета 6,7 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 | 2272,4 | 681,7 | 30 |
| **Жилье и городская среда** | 3176,3 |  | 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 | 8328,4 | 51 |
| **ВСЕГО** | **21897,3** | **9010,2** | **41** |