|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 2020 год

Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва за 2020 год 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) **за 2019 год** составили:

по доходам – 499131,8 тыс. руб.;

по расходам – 500436,5 тыс. руб.

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

по доходам- 492365,2 тыс. руб. или 99 % к утвержденному объему доходов.

по расходам - **493478,7** тыс. руб. или 99 % к утвержденному объему расходов.

Бюджет за 2019 год исполнен превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 1113,5 тыс. руб.

Основные показатели исполнения бюджета за 2019 год

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено | Исполнено | Отклонение | % исполнения |
| Доходы | 499131,8 | 492365,2 | -6 766,61 | 99 |
| Расходы | 500 436,5 | 493 478,7 | -6 957,82 | 99 |
| Дефицит/профицит | -1 304,7 | -1 113,5 | 191,21 | Х |

ДОХОДЫ

Утвержденные назначения районного бюджета по доходам **на 2020 год** составляли 614539,6 тыс. руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 36282 тыс. руб., по безвозмездным поступлениям – 578257,6 тыс. руб.

Фактическое исполнение по доходам составило 604396,3 тыс. руб. (98 % к плану), в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 36821,1 тыс. руб. (101 %), по безвозмездным поступлениям – 567575,1 тыс. руб. (98 %).

Укрупненная структура доходов, поступивших в районный бюджет за 2020 год, представлена на диаграмме.

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

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

**бюджета за 2020 год к 2019 году**

(тыс. руб)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/ п | Показатели доходов | Исполнение доходной части бюджета (тыс. руб.) | | Отклонение (гр.4 - гр.3) | % отношение 2020 года к 2019 году |
| 2020 год | 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налоговые и неналоговые доходы, доля в бюджете муниципального образования | 36 821,1 | 33 955,3 | 2 865,9 | 108 |
| 6,1 | 6,9 |
| 2 | Налог на доходы физических лиц, доля в бюджете, % | 28 464,6 | 27 278,6 | 1 186,0 | 104 |
| 4,7 | 5,5 |
| 3 | Доходы от уплаты акцизов, | 961,0 | 974,6 | -13,5 | 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, % | 1 049,1 | 1 117,7 | -68,6 | 94 |
| 0,2 | 0,2 |
| 6 | Налоги на имущество, доля в бюджете, % | 3 254,7 | 1 598,4 | 1 656,3 | 204 |
| 0,5 | 0,3 |
| 6 | Государственная пошлина, сборы, доля в бюджете муниципального образования, доля в бюджете, % | 976,8 | 831,3 | 145,5 | 118 |
| 0,2 | 0,2 |
| 7 | Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам, доля в бюджете, % |  |  | 0,0 |  |
| 0,0 | 0,0 |
| 8 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доля в бюджете, % | 949,1 | 805,2 | 143,9 | 118 |
| 0,2 | 0,2 |
| 9 | Платежи при пользовании природными ресурсами, доля в бюджете, % | 482,7 | 413,8 | 68,9 | 117 |
| 0,1 | 0,1 |
| 10 | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доля в бюджете, % | 202,0 | 113,5 | 88,5 | 178 |
| 0,0 | 0,0 |
| 11 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, доля в бюджете, % | 227,9 | 95,2 | 132,7 | 239 |
| 0,0 | 0,0 |
| 12 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба, доля в бюджете, % | 88,7 | 524,2 | -435,5 | 17 |
| 0,0 | 0,1 |
| 13 | Прочие неналоговые доходы, доля в бюджете, % | 164,6 | 202,7 | -38,1 | 81 |
| 0,0 | 0,0 |
| 14 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, доля в бюджете, % | 567 575,1 | 458 410,0 | 109 165,2 | 124 |
| 93,9 | 93,1 |
| **всего доходов** | | **604 396,3** | **492 365,2** | **112 031,0** | **123** |

Анализ таблицы свидетельствует об увеличении доходных поступлений в районный бюджет за 2020 год по сравнению с 2019 годом на 112031,0 тыс. руб. или на 23 %.

Налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет поступило в сумме 36821,1 тыс. руб. (101 % к плану 36282 тыс. руб.), что на 2865,9 тыс. руб. или на 8 % больше, чем за 2019 год.

В табл. 2 приведена информация об исполнении налоговых и неналоговых доходов за 2020 год.

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

**за 2020 год**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Прогнозные назначения | Исполнение | % |
| исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **36 282,0** | **36 821,1** | **101** |
| **Налоговые доходы:** | **34 198,0** | **34 706,2** | **101** |
| налог на доходы физических лиц | 28 020,0 | 28 464,6 | **102** |
| налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) | 979,0 | 961,0 | **98** |
| налоги на совокупный доход | 1 047,0 | 1 049,1 | **100** |
| Налоги на имущество | 3 174,0 | 3 254,7 | **103** |
| государственная пошлина | 978,0 | 976,8 | **100** |
| **Неналоговые доходы** | **2 084,0** | **2 115,0** | **101** |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 929,0 | 949,1 | **102** |
| платежи при пользовании природными ресурсами | 474,0 | 482,7 | **102** |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 202,0 | 202,0 | **100** |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 225,0 | 227,9 | **101** |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 90,0 | 88,7 | **99** |
| Прочие неналоговые доходы | 164,0 | 164,6 | **100** |

За 2020 год плановые назначения налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района Овюрский кожуун РТ исполнены на 101 % (при плане 36282 тыс. рублей поступило 36821 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений на 2881 тыс. рублей или 8,5 %.

Основными доходными источниками бюджета муниципального района «Овюрский кожуун» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 77 %),имущественные налоги (8,8 %), государственная пошлина (2,6 %).

Выполнение плана за 2020 год в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:

**По налоговым доходам** поступило 34706,0 тыс. рублей, при уточненном плане 34198,0 тыс. рублей выполнение составило 101 %, в том числе:

**-** *по налогу на доходы физических лиц*поступило 28465 тыс. рублей, при плане 28020 тыс. рублей выполнение составило 102 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений на 1190 тыс. рублей или на 4,4 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда с 21422 до 23047, также с повышением оплаты труда с 01.10.2019 г на 4,3% и с 01.10.2020 года на 3 %.

- *по акцизам*поступили в сумме 961 тыс. рублей при плане за 2020 год 979 тыс. рублей, выполнение составило 98 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение на 14 тыс. рублей или на 1,4 %, в связи со снижением дифференцированных нормативов отчислений в бюджет Овюрского кожууна с 0,1132 до 0,1119.

**-** *по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности* поступило 930,0 тыс. рублей, при плане 929 тыс. рублей выполнение на 100 %. По сравнению с АППГ рост поступлений ЕНВД составил на 159 тыс. рублей или на 20,6 %, в связи с оплатой задолженности за 2019 год 80 тыс. рублей. Количество налогоплательщиков ЕНВД в 2019 г было 40, а в 2020 г. – 42 плательщика.

*- по единому сельскохозяйственному налогу*поступило 89 тыс. рублей, при плане 88 тыс. рублей выполнение на 101 %, по сравнению с АППГ снижение на 49,4 % или на 87 тыс. рублей. Снижение связано тем, что уплата налога за 4 квартал 2020 года будет произведена до 31 марта 2021 г. В 2019 году состояли на учете 64 плательщиков ЕСХН, в 2020 году – 58.

*- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения*поступление составило 31 тыс. рублей, при уточненном плане текущего года 30 тыс. рублей выполнение составило 102 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение на 140 тыс. рублей в связи с принятием Закона Республики Тыва от 09.04.2020 г. № 590-ЗРТ, предусматривающие в 2020 году: снижение потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателям годового дохода по всем видам деятельности до 16 рублей 67 копеек – стоимость патента при налоговой ставке 6% составит 1 рубль в год. Количество плательщиков в 2019 г. составило 7, в 2020 году 6 плательщиков.

**-** *по налогу на имущество организаций* поступило 3255,0 тыс. рублей, при плане 3174,0 тыс. рублей выполнение составило 103 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года перевыполнение плана на 1657,0 тыс. рублей связано с разовыми платежами от Министерства труда и социальной политики РТ на дома для детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей (1365,860 тыс. рублей) и от АО «Тываэнерго» (293,117 тыс. рублей).

*- по государственной пошлине* поступило 977,0 тыс. рублей, при уточненном плане 978,0 тыс. рублей выполнение составило 100 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений на 17,6 % или на 146,0 тыс. рублей.

**По неналоговым доходам** поступило 2414,0 тыс. рублей, при уточненном плане 2359,0 тыс. рублей выполнение составило 102 %, в том числе:

*- доходы от использования имущества*поступило в сумме 949,0 тыс. рублей, при плане 929,0 тыс. рублей выполнение составило 102 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений на 17,8 % или на 144,0 тыс. рублей, из них:

*По аренде земельных участков* поступило 433,0 тыс. рублей, при уточненном плане 430,0 тыс. рублей выполнение составило 101 %. По сравнению с АППГ рост поступлений на 18,6 % или на сумму 68 тыс. рублей в связи с обращением граждан по предоставлению в аренду земельных участков и проведения аукционов по аренде земельных участков из земель населенных пунктов и земель сельскохозяйственного назначения и оплатой аренды от крупных арендаторов 2020 г. (Сат М.М. – 21,2 тыс. рублей и Сат Ч.С.- 13 тыс. рублей), а также оплатой задолженности за 2019 г. (Баазан Ю.С. в сумме 23,7 тыс. рублей, Ооржак Ч.Х. – 24,9 тыс. рублей).

*По аренде имущества* поступило 516,4 тыс. рублей, при уточненном плане 499,0 тыс. рублей выполнение составило 104 %. По сравнению с АППГ рост поступлений на 17,3 % или на 76,4 тыс. рублей в связи с оплатой задолженности ИП Куулар О.Д. арендных платежей за 8 месяцев 2019 г. в сумме 183,04 тыс. рублей.

*По продаже земельных участков* поступило 228 тыс. рублей, при плане 225 тыс. рублей выполнение составило 101 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост на 132,7 тыс. рублей или на 139,4 %. Перевыполнение плана связано с обращением граждан по предоставлению земельных участков для индивидуального жилищного строительства и проведения аукционов по продаже земельных участков на территории населенных пунктов. В 2019 г. оформлены в собственность 7 земельных участков на сумму 95,2 тыс. рублей, а в 2020 году оформлены в собственность 23 земельных участков на сумму 228 тыс. рублей.

**-** *по плате за негативное воздействие на окружающую среду* поступило 483,0 тыс. рублей, при уточненном плане 474,0 тыс. рублей выполнена на 102 %. По сравнению с прошлым годом на 16,7 % больше или на 69,0 тыс. рублей в связи с подачей перерасчета за плату за негативное воздействие на окружающую среду МБОУ Хандагайтинская СОШ за 2018 год.

- *по штрафным санкциям* поступило 89 тыс. рублей при уточненном плане 90,0 тыс. рублей выполнены на 99 %. По сравнению с АППГ снижение на 83 % или на 435 тыс. рублей меньше. В связи с изменениями федерального законодательства (БК РФ) с 1 января 2020 года, предусматривающего зачисление штрафов, налагаемых федеральными органами в федеральный бюджет.

-*от прочих неналоговых доходов в бюджет*поступило всего 165,0 тыс. рублей, в том числе от самообложения граждан 287 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2020 года недоимка по имущественным налогам физических лиц составила **2220** тыс. рублей. Удельный вес недоимки по налогам:

- налог на имущество с физических лиц – 434 тыс. рублей (19,5 % от общей суммы недоимки);

- транспортный налог с физических лиц 1502 тыс. рублей (67,6 % от общей суммы недоимки);

- земельный налог с физических лиц 284 тыс. (12,8 % от общей суммы недоимки);

На конец 2020 года недоимка по имущественным налогам физических лиц составила **1446** тыс. рублей, что на 34,8 % меньше показателя на начало года или на 774 тыс. рублей меньше.

Задолженность налога на имущество с физических лиц на конец 2020 года составляет 333 тыс. рублей, по сравнению с началом 2020 года снижение на 23,3 % или на 101 тыс. рублей.

Задолженность по земельному налогу с физических лиц на конец 2020 года составляет 163 тыс. рублей, снижение на 42,6 % или на 121 тыс. рублей меньше на начало 2020 года.

Задолженность по транспортному налогу на конец 2020 года составляет 950 тыс. рублей, что на 36,7 % или 552 тыс. рублей меньше показателя начала 2020 года.

На 01.01.2021 г. недоимка по имущественным налогам составляло всего **2215** тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение на 0,23 % или на сумму -5 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность по налогу на имущество с физических лиц составляет 378 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом снижение на 56 тыс. рублей или на 12 %;

- задолженность по земельному налогу с физических лиц - 244 тыс. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение на 40 тыс. рублей или на 14,0 %.

- задолженность по транспортному налогу с физических лиц 1593 тыс. рублей (71,6 % от общей суммы недоимки), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 91 тыс. рублей или на 6,0 %.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налога** | **01.01.2020** | **01.01.2021** | **Отклонение**  **(тыс.р.)** | **Отклонение**  **(%)** |
| Имущественный налог | **434** | **378** | -56 | -12,9 |
| Транспортный налог | **1502** | **1593** | +91 | +6 |
| Земельный налог | **284** | **244** | -40 | -14 |
| **Всего** | **2220** | **2215** | **-5** | **-0,23** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование МО** | **На 01.01.2020** | | | **На 01.01.2021** | | | **Отклонение** | | |
| **ЗНФЛ** | **НИФЛ** | **ТНФЛ** | **ЗНФЛ** | **НИФЛ** | **ТНФЛ** | **ЗНФЛ** | **НИФЛ** | **ТНФЛ** |
| с.Саглы | 42 | 39 | 125 | 17 | 15 | 160 | -25 | -24 | 35 |
| с.Ак-Чыраа | 3 | 10 | 48 | 0 | 0 | 44 | -3 | -10 | -4 |
| с.Солчур | 51 | 30 | 211 | 38 | 29 | 178 | -13 | -1 | -33 |
| с.Дус-Даг | 27 | 46 | 177 | 23 | 37 | 150 | -4 | -9 | -27 |
| с. Хандагайты | 155 | 292 | 857 | 156 | 282 | 971 | 1 | -10 | 114 |
| с.Чаа-Суур | 7 | 17 | 84 | 10 | 15 | 90 | 3 | -2 | 6 |
| **Овюрский** | **284** | **434** | **1 502** | **244** | **378** | **1 593** | **-40** | **-56** | **91** |

Наибольший рост задолженности по сравнению с 01.01.2020 года с. Хандагайты на 104 тыс. руб. или 7.9%.

В с. Солчур снижение задолженности на 47 тыс. рублей.

В целях снижения недоимки в консолидированный бюджет Овюрского кожууна издано распоряжение администрации муниципального района «Овюрский кожуун» РТ от 13 марта 2019 г. № 74 «О создании межведомственной комиссии по мобилизации налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва. В связи с ограничениями коронавирусной инфекции за 2020 год проведены 11 заседаний в сельских поселениях Овюрского кожууна. Проводится работа по выявлению граждан, которые фактически не проживают на территории Овюрского кожууна, с целью исключения из списка недоимщиков Овюркого кожууна и направления на ту территорию, где фактически прописаны в настоящее время. По итогам заседаний были выплачены имущественные налоги на общую сумму 39,9 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в районный бюджет с учетом возвратов межбюджетных трансфертов прошлых лет составили 567575,1 тыс. руб. (98 % к плану), в том числе:

* дотация – 165318 тыс. руб. (100 %);
* субсидии – 45521,7 тыс. руб. (98 %);
* субвенции – 349793 тыс. руб. (97 %);
* иные межбюджетные трансферты – 6942,5 тыс. руб (97 %).

**Информация о безвозмездных поступлениях за 2020 год**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **578 257,6** | **567 575,1** | 98,2 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 578 257,6 | 567 575,1 | 98,2 |
| *2 02 10000 00 0000 150* | *Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федераци* | **165 318,0** | **165 318,0** | 100,0 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 148 976,5 | 148976,5 | 100,0 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 16 341,5 | 16 342 | 100,0 |
| *2 02 20000 00 0000 150* | *Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)* | **46 526,1** | **45 521,7** | 97,8 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Субсидии на закупку и доставку угля для казенных, бюджетных и автономных учреждений расположенных в труднодоступных населенных пунктах | 6 280,5 | 6 280,5 | 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) | 9 892,3 | 9 892,3 | 100,0 |
| 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 | 2 250,0 | 100,0 |
| 2 02 25576 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 9 245,6 | 9 245,4 | 100,0 |
| 2 02 25511 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение комплексных кадастровых работ | 752,2 | 752,2 | 100,0 |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципального района на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 919,0 | 919,0 | 100,0 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципального района на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели | 7 836,7 | 6 832,4 | 87,2 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 2 02 25555 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды | 3 025,0 | 3 025,0 | 100,0 |
| 2 02 25304 05 0000 150 | Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 3 114,9 | 3 114,9 | 100,0 |
| *2 02 30000 00 0000 150* | *Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* | **358 924,9** | **349 793,0** | 97,5 |
| 2 02 30022 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 1 650,0 | 1 650,0 | 100,0 |
| 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 | 231 898,4 | 96,5 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление государственных полномочий по установлению запрета на розничную продажу алкогольной продукции в Республике Тыва | 6,0 | 6,0 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва "О мерах социальной поддержки ветеранов труда и труженников тыла" | 4 372,4 | 4 372,4 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка | 4 793,2 | 4 765,3 | 99,4 |
| 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 | 5 018,9 | 100,0 |
| 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 | 121,1 | 100,0 |
| 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 | 431,2 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан | 0,0 |  | #ДЕЛ/0! |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление переданных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | 463,4 | 463,4 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий | 551,1 | 549,6 | 99,7 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва» | 94,4 | 94,4 | 100,0 |
| 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 | 676,6 | 676,6 | 100,0 |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 217,5 | 1 217,5 | 100,0 |
| 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 | 18,6 | 100,0 |
| 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 | 2 691,3 | 2 691,3 | 100,0 |
| 2 02 35250 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 4 257,0 | 4 257,0 | 100,0 |
| 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) | 17 227,8 | 16 828,5 | 97,7 |
| 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), за счет средств резервного фонда Правительства РФ | 2 767,0 | 2 767,0 | 100,0 |
| 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 | 5 107,1 | 5 107,1 | 100,0 |
| 2 02 35302 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно | 25 194,3 | 25 194,3 | 100,0 |
| 2 02 35302 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, за счет средств резервного фонда Правительства РФ | 24 825,1 | 24 604,7 | 99,1 |
| 2 02 35573 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка | 17 100,6 | 17 059,6 | 99,8 |
| *2 02 40000 00 0000 150* | *Иные межбюджетные трансферты* | **7 488,5** | **6 942,5** | 92,7 |
| 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 | *1 065,0* | *1 065,0* | 100,0 |
| 2 02 45303 05 0000 150 | Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 2020 год | *4 423,5* | *3 879,8* | 87,7 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Иные межбюджетные трансферты на содействие достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений ключевых показателей социально- экономического развития городских округов и муниципальных районов Республики Тыва | 2 000,0 | *2 000,0* | 100,0 |
| 2 19 60010 05 0000 150 | Вззврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов |  | *-2,3* |  |

РАСХОДЫ

Расходная часть районного бюджета исполнена в сумме 603752,7 тыс. руб., что составляет 98 % 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 за 2020 год и с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва на 2020 год.

Бюджет формировался и исполнялся на основе программно-целевого метода бюджетного планирования. В рамках четырнадцати муниципальных программ произведено 89,6 % расходов районного бюджета.

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

**Исполнение бюджета за 2020 год в разрезе разделов и подразделов расходов**

в тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел/под­раздел | Наименование | Утвержде но | Исполнено | % |
| исполнения |
|  | Всего расходов | 614 728,5 | 603 752,7 | 98 |
| 0100 | Общегосударственные расходы | 38 307,2 | 38 301,9 | 100 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 217,5 | 1 217,5 | 100 |
| 0300 | Национальная безопасность | 1 571,4 | 1 571,3 | 100 |
| 0400 | Национальная экономика | 9 220,3 | 8 697,9 | 94 |
| 0405 | Сельское хозяйство | 5 875,1 | 5 874,8 | 100 |
| 0409 | Дорожное хозяйство | 1 027,0 | 505,0 | 49 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 2 318,2 | 2 318,1 | 100 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 14 587,5 | 14 587,3 | 100 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 4 056,9 | 4 056,9 | 100 |
| 0503 | Благоустройство | 10 530,6 | 10 530,4 | 100 |
| 0700 | Образование | 357 482,6 | 348 467,2 | 97 |
| 0701 | Дошкольное образование | 106 337,6 | 104 912,2 | 99 |
| 0702 | Общее образование | 210 495,9 | 202 906,8 | 96 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 21 613,0 | 21 613,0 | 100 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 19 036,0 | 19 035,3 | 100 |
| 0800 | Культура, кинематография | 55 584,2 | 54 847,8 | 99 |
| 0801 | Культура | 29 478,4 | 28 744,5 | 98 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры | 26 105,8 | 26 103,3 | 100 |
| 0900 | Здравоохранение | 426,0 | 426,0 |  |
| 1000 | Социальная политика | 116 351,3 | 115 655,3 | 99 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 17 018,6 | 16 984,2 | 100 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 94 913,2 | 94 252,5 | 99 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 4 419,6 | 4 418,6 | 100 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 630,3 | 630,2 | 100 |
| 1200 | Средства массовой информации | 70,0 | 70,0 | 100 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований | 19 280,2 | 19 280,2 | 100 |
|  | Дефицит (-)/профицит(+) бюджета | 188,9 | -643,6 | х |

Укрупненная структура расходов за 2020 год представлена на диаграмме.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 38301,9 тыс. руб. или 100 % от запланированных средств.

На обеспечение функционирования Главы района и аппарата депутатов муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва было предусмотрено 5709,5 тыс. руб. фактически израсходовано 5708,4 тыс. руб. (99%).

На финансирование функционирования администрации района и административной комиссии было предусмотрено 19265,2 тыс. руб., исполнение составило – 19263,9 тыс. руб.(100%).

Расходы на содержание Контрольно - счетного органа профинансированы в сумме 1415,2 тыс. руб. или 100 % от плановых назначений.

Расходы на функционирование финансового органа профинансированы на 100 % в сумме 5303,2 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение проведения выборов и референдумов израсходовано 652,7 тыс. рублей.

Резервный фонд администрации района определен в размере 340,92 тыс. руб. Распоряжением администрации района 302,92 тыс. руб. направлены на оказание материальной помощи гражданам 38 тыс. рублей, 302,92 тыс. рублей направлены на предотвращение дальнейшего распространения короновирусной инфекции (Covid-19).

По подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» осуществлено финансирование расходов на сумму **5939,8 тыс. рублей** (100 % 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 **4633,3 тыс. рублей**.
* на реализацию муниципальной программы "Безопасность Овюрского кожууна на 2018-2020 годы" профинансировано на сумму 64 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 1217,5 тыс. рублей.

По разделу 03 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» освоение средств составило 1571,3 тыс. руб. или 100% 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 9220,3 тыс. руб., исполнение составило 94% (8697,9 тыс. руб.).

На содержание аппарата Управления сельского хозяйства и продовольствия Администрации Овюрского кожууна Республики Тыва направлен 3052,7 тыс. рублей, из них заработную плату с начислениями 2528,5 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» расходы исполнены на 2822,1 тыс. руб.

Расходы на реализацию муниципальной программы "Содержание и развитие муниципального хозяйства" предусмотрен 1027 тыс. руб, исполнено 505 тыс. руб или на 49 %.

По разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» ассигнования утверждены в сумме 14587,5 тыс. руб., исполнение составило 14587,3 тыс. руб. или 100 % к плану.Данные средства направлены на косметический ремонт улиц или побелка столб электропередач, куплены игровые детские площадки на сумму 253 тыс. рублей, для уборки свалки приобретены Дизельное топливо на сумму 204 тыс. рублей.

На территории Овюрского кожууна реализуется государственная программа «Устойчивое развитие сельских территорий» Республики Тыва, на базе данной программы в сельских поселениях Саглы, Ак-Чыраа, Чаа-Суур строятся новые игровые площадки. На их строительство выделены средства на сумму 6428,4 тыс. рублей.

По разделу 07 - «Образование» в бюджете за 2020 год предусматриваются 357482,6 тыс. руб., исполнение составило 348467,2 тыс. руб. или 97% к плану (в 2019 году расходы составили 316301,2 тыс. руб.). Все расходы осуществлены в рамках муниципальной программы «Развитие образования Овюрского кожууна на 2018-2020 годы».

Расходы на дошкольное образование произведены в сумме 104912,2 тыс. руб. (99 % к плану).

Расходы на общее образование профинансированы на 96 % (утверждено в районном бюджете – 210495,9 тыс. руб., исполнено – 202906,8 тыс. руб.). В 2019 году на содержание общеобразовательных учреждений направлено 175599,4 тыс. руб.

Расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования «Детские школы искусств», «Дом детского творчества» профинансированы в сумме 21613 тыс. руб., что составляет 100 % бюджетных назначений.

Расходы на обеспечение деятельности управления образования профинансированы в сумме 19035,3 тыс. руб., что составило 100 % 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 54847,8 тыс. руб., что составляет 99 % 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 (28744,5 тыс. руб.)

Также по данному разделу профинансировано 1130 тыс. рублей из федерального бюджета на создание муниципального театра.

По разделу 10 «Социальная политика» исполнение составило в сумме 115655,3 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 2691,3 тыс. руб. (100% к плану);

По разделу 11 - «Физическая культура и спорт» исполнение составило 630,2 тыс. руб. (100%).

По данному подразделу профинансированы расходы на проведение спортивных мероприятий, участие команд Овюрского кожууна в различных соревнованиях. На строительство спортивного зала «Эзирлернин уязы» были приобретены строительные материалы на сумму 300 тыс. рублей.

По разделу 12 - «Средства массовой информации» расходы исполнены в сумме – 70 тыс. руб., что составило 100 % утвержденных ассигнований. Указанная сумма средств направлена на выпуск газеты «Овур черде».

Межбюджетные трансферты поселениям. За 2020 год из районного бюджета передано в бюджеты сельских поселений в виде межбюджетных трансфертов 19280,2 тыс. руб., в том числе:

* Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 17158,5 тыс. рублей;
* Дотации на сбалансированности бюджетов- **932,2 тыс. рублей**;
* иные межбюджетные трансферты -**1189,5 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 | 3 535,6 | 237,4 | 181,9 | 3 955,0 |
| с. Саглы | 3 549,4 | 240,1 | 197,5 | 3 987,0 |
| с. Дус-Даг | 3 698,8 | 200,8 | 221,4 | 4 121,1 |
| с. Чаа-Суур | 3 398,7 | 175,0 | 190,3 | 3 764,0 |
| с. Сарыг-Холь | 2 976,0 | 78,9 | 398,3 | 3 453,2 |
| **ВСЕГО** | **17 158,5** | **932,2** | **1 189,5** | **19 280,2** |

Первоочередными расходами при исполнении бюджета муниципального района являются:

1. выплата заработной платы с начислениями занимает 66 % от общего объема расходов бюджета (395625,1 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 | 81 | 29925 | 29926 | 100 |
| ОУ | 172 | 33464 | 33961 | 101 |
| УДО | 26 | 30700 | 30609 | 100 |
| Культура | 44 | 33464 | 33464 | 100 |
| **ВСЕГО** | **323** | **31888** | **31990** | **100** |

1. исполнение коммунальных услуг приведено в следующих таблицах:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Всего** | **в т.ч.** | |
| **Субсидии** | **Собственные доходы** |
| **Образование** | **15980,0** | **10958,6** | **5021,4** |
| Электроэнергия | **2579,6** | 1774,7 | 805,0 |
| Уголь | **9726,0** | 6712,1 | 3013,9 |
| Доставка угля | **3674,4** | 2471,8 | 1202,6 |
| **Культура** | **3665,6** | **2600,4** | **1065,2** |
| Электроэнергия | **353,9** | 262,7 | 91,3 |
| Уголь | **2321,0** | 1644,2 | 676,8 |
| Доставка угля | **990,7** | 693,5 | 297,2 |
| **Аппарат управления** | **3509,2** | **2613,9** | **895,3** |
| Электроэнергия | **1888,3** | 1287,2 | 601,1 |
| Уголь | **1366,3** | 1080,3 | 286,0 |
| Доставка угля | **254,7** | 246,3 | 8,3 |
| **Всего** | **23154,8** | **16172,8** | **6982,0** |

1. На реализацию 14 муниципальных программ Овюрского кожууна профинансировано 539661,7 тыс. рублей или 89 % от общего объема расходов.

(тыс. руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **КЦСР** | **Сумма** | **Исполнение** | **% исполнения** |
| **Итого** |  | **550625,3** | **539661,7** | **98** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан в Овюрскомкожууне | 010 00 00 000 | 111913,4 | 111223,9 | **99** |
| Программа "Безопасность" | 020 00 00 000 | 64,0 | 64,0 | **100** |
| Программа "Содержание и развитие муниципального хозяйства" | 030 00 00 000 | 5129,0 | 4607,0 | **90** |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства" | 040 00 00 000 | 13307,6 | 13307,4 | **100** |
| Программа "Совершенствование молодежной политики и развитие физической культуры" | 050 00 00 000 | 1575,3 | 1575,2 | **100** |
| Программа "Профилактика социально-значимых заболеваний, вакцинопрофилактика" | 060 00 00 000 | 426,0 | 426,0 | **100** |
| Муниципальная программа "Развитие образования Овюрского кожууна" | 070 00 00 000 | 360349,9 | 351334,5 | **97** |
| Муниципальная программа "Развитие культуры" | 080 00 00 000 | 55584,2 | 54847,8 | **99** |
| Программа "Создание благоприятных условий для ведения бизнеса" | 090 00 00 000 | 93,5 | 93,5 | **0** |
| Программа "Развитие земельно-имущественных отношений и градостроительства на территории Овюрского кожууна Республики Тыва на 2016 - 2018 годы" | 10 00 00 0000 | 1956,2 | 1956,1 | **100** |
| Программа "Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации" | 11 00 00 0000 | 30,0 | 30,0 | **100** |
| 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 | 50 | **100** |
| 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 | 146,2 | 146,2 | **100** |

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 **29059,7 тыс. рублей**, в том числе за счет средств федерального бюджета ­ 28795,4 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета 90,7 тыс. Рублей, за счет местного бюджета 173,6 тыс. рублей. Исполнение составило **16829,6** тыс. рублей или 58 % от плана, из них за счет средств федерального бюджета 16642,8 тыс. рублей, за счет средств республиканского бюджета – 26,2 тыс. рублей, за счет местного бюджета 160,6 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 | 2272,7 | 2272,7 | 100 |
| **Жилье и городская среда** | 3176,3 | 3176,3 | 100 |
| **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 | 22207,6 | 22166,7 | 100 |
| **ВСЕГО** | **27656,6** | **27615,7** | **100** |