|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 9 месяцев 2020 года

Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва за 9 месяцев 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) **за 9 месяцев 2019 года** составили:

по доходам – 490738,4 тыс. руб.;

по расходам – 492043,14 тыс. руб.

Исполнение по бюджету муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва **за 9 месяцев 2019 года** составили:

по доходам- 376426,6 тыс. руб. или 77 % к утвержденному объему доходов.

по расходам - **367387,6** тыс. руб. или 75 % к утвержденному объему расходов.

Бюджет за 9 месяцев 2019 года исполнен превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 9039,0 тыс. руб.

Основные показатели исполнения бюджета за 2019 год

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Утверждено | Исполнено | Отклонение | % исполнения |
| Доходы | 490738,4 | 376426,6 | 114311,8 | 77 |
| Расходы | 492043,1 | 367387,6 | 124655,5 | 75 |
| Дефицит/профицит | -1304,7 | 9039,0 | -10343,7 | Х |

ДОХОДЫ

Утвержденные назначения районного бюджета по доходам **на 9 месяцев 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 441782,9 тыс. руб. (82 % к плану), в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 26390,5 тыс. руб. (75 %), по безвозмездным поступлениям – 415392,4 тыс. руб. (82 %).

Укрупненная структура доходов, поступивших в районный бюджет за 9 месяцев 2020 года, представлена на диаграмме.

Сравнительный анализ исполнения доходной части районного бюджета за 9 месяцев 2020 года с предыдущим годом приводится в следующей таблице

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

**бюджета за 9 месяцев 2020 года к 9 месяцу 2019 года**

(тыс. руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/ п | Показатели доходов | Исполнение доходной части бюджета (тыс. руб.) | Отклонение (гр.4 - гр.3) | % отношение 2020года к 2019 году |
| 9 месяцев 2020 года | 9 месяцев 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налоговые и неналоговые доходы, доля в бюджете муниципального образования | 26 390,5 | 23 352,9 | 3 037,6 | 113 |
| 6,0 | 6,2 |
| 2 | Налог на доходы физических лиц, доля в бюджете, % | 19 889,4 | 18 522,4 | 1 367,0 | 107 |
| 4,5 | 4,9 |
| 3 | Доходы от уплаты акцизов, | 710,1 | 722,9 | -12,7 | 98 |
| 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, % | 817,3 | 808,5 | 8,8 | 101 |
| 0,2 | 0,2 |
| 6 | Налоги на имущество, доля в бюджете, % | 3 007,1 | 1 229,9 | 1 777,3 | 245 |
| 0,7 | 0,3 |
| 6 | Государственная пошлина, сборы, доля в бюджете муниципального образования, доля в бюджете, % | 683,1 | 591,8 | 91,3 | 115 |
| 0,2 | 0,2 |
| 7 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доля в бюджете, % | 589,8 | 473,8 | 116,0 | 124 |
| 0,1 | 0,1 |
| 8 | Платежи при пользовании природными ресурсами, доля в бюджете, % | 398,2 | 361,1 | 37,1 | 110 |
| 0,1 | 0,1 |
| 9 | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доля в бюджете, % | 77,1 | 81,3 | -4,2 | 95 |
| 0,0 | 0,0 |
| 10 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, доля в бюджете, % | 63,1 | 41,3 | 21,8 | 153 |
| 0,0 | 0,0 |
| 11 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба, доля в бюджете, % | 59,5 | 427,6 | -368,0 | 14 |
| 0,0 | 0,1 |
| 12 | Прочие неналоговые доходы, доля в бюджете, % | 95,7 | 92,5 | 3,1 | 103 |
| 0,0 | 0,0 |
| 13 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, доля в бюджете, % | 415 392,4 | 353 073,7 | 62 318,7 | 118 |
| 94,0 | 93,8 |
| **всего доходов** | **441 782,9** | **376 426,6** | **65 356,3** | **117** |

Анализ таблицы свидетельствует об увеличении доходных поступлений в районный бюджет за 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцем 2019 года на 65356,3 тыс. руб. или на 17 %.

Налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет поступило в сумме 26390,5 тыс. руб. (75 % к плану 35305 тыс. руб.), что на 3037,6 тыс. руб. или на 13 % больше, чем за 9 месяцев 2019 года.

В табл. 2 приведена информация об исполнении налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2020 года.

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

**за 9 месяцев 2020 года**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Прогнозные назначения** | **Исполнение** | **%** |
| **исполнения** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **35 305,00** | **26 390,5** | **75** |
| **Налоговые доходы:** | **32 941,00** | **25 107,08** | **76** |
| налог на доходы физических лиц | 27 473,00 | 19 889,43 | **72** |
| налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) | 1 076,00 | 710,1 | **66** |
| налоги на совокупный доход | 892,00 | 817,3 | **92** |
| Налоги на имущество | 2 600,00 | 3 007,1 | **116** |
| государственная пошлина | 900 | 683,1 | **76** |
| **Неналоговые доходы** | **2 364,00** | **1 283,46** | **54** |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 050,00 | 589,8 | **56** |
| платежи при пользовании природными ресурсами | 454 | 398,2 | **88** |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 139 | 77,1 | **55** |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 150 | 63,1 | **42** |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 411 | 59,5 | **14** |
| Прочие неналоговые доходы | 160 | 95,7 | **60** |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Овюрского кожууна за сентябрь 2020 года поступили в сумме 26390,5 тыс. рублей, при кассовом плане на январь-сентябрь в сумме 25981 тыс. рублей выполнение составило 101,6 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 3037,6 тыс. рублей или 13 %. От годового плана выполнение составило 74,8 %.

Наибольший удельный вес в структуре доходов составляет следующие налоги НДФЛ (75,4 **%),** имущественные налоги (11,4 %), налог на совокупный доход (3,1 %), государственная пошлина (2,6%) и акцизы (2,7 **%)**.

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

**По налогу на доходы физических лиц»** поступило 19889,4 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь 19799 тыс. рублей выполнение составило 100,4 %. По сравнению с АППГ наблюдается рост поступлений на 1367 тыс. рублей или на 7,38 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда с 21422 до 23047, также с повышением оплаты труда с 01.10.2019 г на 4,3%. *Годовой план выполнен на 72,4 %.*

 **По акцизам** поступило 710,1 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь 708 тыс. рублей выполнение составило 100,3 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 13 тыс. рублей или на 1,79 %. Снижение объясняется тем, что были снижены нормативы отчисления в бюджет Овюрского кожууна с 0,1132 до 0,1119. *Годовой план выполнен на 65,98 %.*

**По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** выполнение составило 117 % при кассовом плане 615 тыс. рублей, фактически выполнено 719,4 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается рост поступлений ЕНВД с повышением на 150 тыс. рублей или на 26,36 %. Причиной является оплата задолженности за прошлые периоды, также с переходом индивидуального предпринимателя с патента на ЕНВД. *Годовой план выполнен на 116,91 %.*

**по единому сельскохозяйственному налогу** поступление 68,5 тыс. рублей, при плане за 9 месяцев т.г. 108 тыс. рублей выполнение на 63 %, по сравнению с АППГ наблюдается снижение на 50,6 % или на сумму 69,3 тыс. рублей в связи с банкротством МУП «Чалааты». *Годовой план выполнен на 38,7 %.*

- **по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** поступление 29,4 тыс. рублей, при плане за 8 месяцев т.г. 45 тыс. рублей выполнение составило 65 %, по сравнению с АППГ наблюдается снижение на 73 тыс. рублей в связи с пандемией короновируса. *Годовой план выполнен на 29 %.*

**По налогу на имущество организаций** выполнение плана на 116 % при кассовом плане 2600,0 тыс. рублей, фактическое выполнение 3007,1 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается перевыполнение плана на 1778,0 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». *Годовой план выполнен на 115,65 %.*

- **государственная пошлина** выполнена на 101 % при кассовом плане 675,0 тыс. рублей, фактически поступила 683,1 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается рост поступлений на 15,37 % или на 91,0 тыс. рублей. *Годовой план выполнен на 75,88 %.*

**II. Неналоговые доходы** выполнены на 90 %. *Годовой план выполнен на 54,3 %.* при кассовом плане 1431 тыс. рублей, фактически поступило 1283 тыс. рублей в том числе:

 - **доходы, получаемые в виде арендной платы,**  выполнены на 95 % при кассовом плане 622,0 тыс. рублей, фактически поступило в сумме 589,8 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается рост поступлений на 24,47 % или на 116,0 тыс. рублей, из них:

Аренда земельных участков выполнена на 86 % при кассовом плане 228,0 тыс. рублей фактически поступило 195,9 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается рост поступлений на 3,7 % или на сумму 7 тыс. рублей. *Годовой план выполнен на 43,55 %.*

Аренда имущества выполнена на 100 % при кассовом плане 393,9 тыс. рублей, фактически поступило или на сумму 394,0 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается рост поступлений на 38,73 % или на 110 тыс. рублей в связи с оплатой задолженности ИП Куулар О.Д. арендных платежей за аренду торгового центра. *Годовой план выполнен на 65,66 %.*

**плата за негативное воздействие на окружающую среду** выполнена на 100 % при кассовом плане 399,0 тыс. рублей, фактически поступило 398,2 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом на 10,25 % больше или на 37,0 тыс. рублей. *Годовой план выполнен на 87,66 %.*

-**штрафные санкции** выполнены на 34,0 % при кассовом плане 175,0 тыс. рублей, фактически поступило в сумме 59,5 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается снижение на 85,98 % или на 368 тыс. рублей меньше. Причиной является снижение поступлений штрафов за административные правонарушения Министерства внутренних дел РФ, по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека и службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору, а также генеральной прокуратуры. *Годовой план выполнен на 14,59 %.*

**Поступление штрафных санкций от главных администраторов**



 - **от прочих неналоговых доходов в бюджет** поступило всего 95,7 тыс. рублей арендная плата ПАО «МТС». *Годовой план выполнен на 59,8 %.*

**Информация по недоимке\***

За 01.10.2020 года недоимка местного бюджета составила 1447,6 тыс. рублей или на 66,6 % или на 725,9 тыс. рублей снижение данного показателя на начало года. Наибольший удельный вес по недоимке по следующим налогам:

* по налогу на имущество с физических лиц 323,25 тыс. рублей (22,33 % от общей суммы недоимки), что на 106,05 тыс. рублей или на 14,87 % меньше показателя на начало года;
* по транспортному налогу с физических лиц 958,6 тыс. рублей (66,22 % от общей суммы недоимки), что на 507,8 тыс. рублей или на 44,10 % меньше показателя на начало года;
* по земельному налогу с физических лиц 165,7 тыс. рублей (11,45 % от общей суммы недоимки), что на 112,1 тыс. рублей или на 7,62 % меньше показателя на начало года;

Безвозмездные поступления в районный бюджет с учетом возвратов межбюджетных трансфертов прошлых лет составили 415392,4 тыс. руб. (82,4 % к плану), в том числе:

* дотация – 134344,3 тыс. руб. (84,5 %);
* субсидии – 21974,5 тыс. руб. (55,6 %);
* субвенции – 255458,7 тыс. руб. (83,9 %);
* иные межбюджетные трансферты – 3614,9 тыс. руб.

**Информация о безвозмездных поступлениях за 9 месяцев 2020 года**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **504 132,4**  | **415 392,4**  | 82,4  |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 504 132,4  | 415 392,4  | 82,4  |
| *2 02 10000 00 0000 150* | *Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федераци* | **159 016,4**  | **134 344,3**  | 84,5  |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 148 976,5  | 124 266,1  | 83,4  |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 10 039,9  | 10 078,2  | 100,4  |
| *2 02 20000 00 0000 150* | *Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)* | **39 524,0**  | **21 974,5**  | 55,6  |
| 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  | 6 406,0  | 57,8  |
| 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  | 1 596,9  | 71,0  |
| 2 02 25576 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 11 403,4  | 2 375,5  | 20,8  |
| 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 25304 05 0000 150 | Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях |   | 680,7  |  |
| 2 02 25555 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды | 3 325,0  | 605,6  | 18,2  |
| *2 02 30000 00 0000 150* | *Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации* | **304 462,0**  | **255 458,7**  | 83,9  |
| 2 02 30022 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 1 331,0  | 979,0  | 73,6  |
| 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  | 173 771,7  | 72,3  |
| 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  | 3 292,0  | 74,7  |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка | 4 386,0  | 3 634,6  | 82,9  |
| 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  | 3 764,2  | 75,0  |
| 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  | 339,3  | 78,7  |
| 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  | 347,6  | 75,0  |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий  | 551,1  | 411,8  | 74,7  |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва»  | 106,0  | 77,2  | 72,8  |
| 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 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  | 840,6  | 75,0  |
| 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  | 2 943,5  | 96,4  |
| 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  | 13 962,5  | 68,9  |
| 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  | 2 544,8  | 67,1  |
| 2 02 353020 05 0000 150 | Субвенции на ежемесячные выплаты на детей в возрасте от 3-х до 7 лет включительно |   | 35 393,2  |  |
| 2 02 35573 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка | 12 658,1  | 12 035,9  | 95,1  |
| *2 02 40000 00 0000 150* | *Иные межбюджетные трансферты* | **1 130,0**  | **3 614,9**  | 319,9  |
| 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*  | *642,5*  | 56,9  |
| 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 |  | *974,7*  |  |
| 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 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 434521,4 тыс. руб., что составляет 81 % 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 9 месяцев 2020 года и с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва на 9 месяцев 2020 года.

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

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

**Исполнение бюджета за 9 месяцев 2020 года в разрезе разделов и подразделов расходов**

в тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/под­раздел** | **Наименование** | **Утверждено** | **Исполнено** | **%** |
| **исполнения** |
|   | Всего расходов | 539 626,4 | 434 521,4 | 81 |
| 0100 | Общегосударственные расходы | 36 560,1 | 29 567,9 | 81 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 120,8 | 799,6 | 71 |
| 0300 | Национальная безопасность | 1 591,9 | 1 171,5 | 74 |
| 0400 | Национальная экономика | 8 305,9 | 5 501,3 | 66 |
| 0405 | Сельское хозяйство | 5 336,5 | 4 909,9 | 92 |
| 0409 | Дорожное хозяйство | 1 124,0 | 0,0 | 0 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 845,4 | 591,5 | 32 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 17 182,4 | 3 684,3 | 21 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 3 828,8 | 0,0 | 0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 470,0 | 0,0 | 0 |
| 0503 | Благоустройство | 12 883,6 | 3 684,3 | 29 |
| 0700 | Образование | 343 988,9 | 257 507,1 | 75 |
| 0701 | Дошкольное образование | 106 756,9 | 77 981,7 | 73 |
| 0702 | Общее образование | 196 490,1 | 149 469,0 | 76 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 21 802,7 | 15 655,7 | 72 |
| 0707 | Молодежная политика | 1 230,0 | 0,0 | 0 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 17 709,2 | 14 400,7 | 81 |
| 0800 | Культура, кинематография | 51 546,0 | 40 167,0 | 78 |
| 0801 | Культура | 27 069,2 | 21 275,7 | 79 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры | 24 476,8 | 18 891,2 | 77 |
| 0900 | Здравоохранение | 426,0 | 391,3 |   |
| 1000 | Социальная политика | 60 984,1 | 80 234,2 | 132 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 16 509,1 | 11 938,7 | 72 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 40 402,6 | 64 899,7 | 161 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 4 072,5 | 3 395,8 | 83 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 953,6 | 458,5 | 48 |
| 1200 | Средства массовой информации | 70,0 | 20,0 | 29 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований | 16 896,7 | 15 018,7 | 89 |
|   | Дефицит (-)/профицит(+) бюджета | 188,9 | 7 261,5 | х |

Укрупненная структура расходов за 9 месяцев 2020 года представлена на диаграмме.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 29567,9 тыс. руб. или 81 % от запланированных средств.

На обеспечение функционирования Главы района и аппарата депутатов муниципального района «Овюрский кожуун» Республики Тыва было предусмотрено 4671 тыс. руб. фактически израсходовано 4645,8 тыс. руб. (99%).

На финансирование функционирования администрации района и административной комиссии было предусмотрено 17943 тыс. руб., исполнение составило – 14636 тыс. руб.(82%).

Расходы на содержание Контрольно - счетного органа профинансированы в сумме 1136,9 тыс. руб. или 80 % от плановых назначений.

Расходы на функционирование финансового органа профинансированы на 65 % в сумме 4139,1 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение проведения выборов и референдумов израсходовано 652,7 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 **4357,4 тыс. рублей** (77 % 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 **3440,3 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 799,6 тыс. рублей.

По разделу 03 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» освоение средств составило 1171,5 тыс. руб. или 74% 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 66% (5501,3 тыс. руб.).

На содержание аппарата Управления сельского хозяйства и продовольствия Администрации Овюрского кожууна Республики Тыва направлен 2248,9 тыс. рублей, из них заработную плату с начислениями 1996,6 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» расходы исполнены на 561 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 3684,3 тыс. руб. или 21 % 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 100 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 строительств выделены средства на сумму 8428,6 тыс. рублей, исполнены на 01.10.2020 года 2545,1 тыс. рублей или на 30 %.

По разделу 07 - «Образование» в бюджете за 9 месяцев 2020 года предусматриваются 343988,9 тыс. руб., исполнение составило 257507,1 тыс. руб. или 75% к плану (в 2019 году расходы составили 241889,6 тыс. руб.). Все расходы осуществлены в рамках муниципальной программы «Развитие образования Овюрского кожууна на 2018-2020 годы».

Расходы на дошкольное образование произведены в сумме 77981,7 тыс. руб. (73 % к плану).

Расходы на общее образование профинансированы на 76 % (утверждено в районном бюджете – 196490,1 тыс. руб., исполнено – 149469 тыс. руб.). В 2019 году на содержание общеобразовательных учреждений направлено 135800,2 тыс. руб.

Расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования «Детские школы искусств», «Дом детского творчества» профинансированы в сумме 15655,7 тыс. руб., что составляет 72 % бюджетных назначений.

Расходы на обеспечение деятельности управления образования профинансированы в сумме 14400,7 тыс. руб., что составило 81 % 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 40167 тыс. руб., что составляет 78 % 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 (20145,7 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 80234,2 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);

По разделу 11 - «Физическая культура и спорт» исполнение составило 458,5 тыс. руб. (48%).

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 – 20 тыс. руб., что составило 29 % утвержденных ассигнований. Указанная сумма средств направлена на выпуск газеты «Овур черде».

Межбюджетные трансферты поселениям. За 9 месяцев 2020 года из районного бюджета передано в бюджеты сельских поселений в виде межбюджетных трансфертов 15018,7 тыс. руб., в том числе:

* Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 13216,2 тыс. рублей;
* Дотации на сбалансированности бюджетов- **873 тыс. рублей**;
* иные межбюджетные трансферты -**929,5 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 | 2 728,5 | 237,4 | 159,3 | 3 125,3 |
| с. Саглы | 2 675,5 | 240,1 | 154,0 | 3 069,7 |
| с. Дус-Даг | 2 894,5 | 200,8 | 175,6 | 3 271,0 |
| с. Чаа-Суур | 2 643,8 | 144,7 | 138,6 | 2 927,1 |
| с. Сарыг-Холь | 2 273,8 | 50,0 | 301,9 | 2 625,7 |
| **ВСЕГО** | **13 216,2** | **873,0** | **929,5** | **15 018,7** |

 Первоочередными расходами при исполнении бюджета муниципального района являются:

1. выплата заработной платы с начислениями занимает 67 % от общего объема расходов бюджета (291456.8 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 | 25344 | 85 |
| ОУ | 175 | 33158 | 33435 | 101 |
| УДО  | 25,61 | 29936 | 25563 | 85 |
| Культура | 44 | 33158 | 30962 | 93 |
| **ВСЕГО** | **327,61** | **31550,75** | **28826** | **91** |

1. исполнение коммунальных услуг приведено в следующих таблицах:

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Всего** | **в т.ч.** |
| **Субсидии** | **Собственные доходы** |
| **Образование** | **12656,2** | **8596,9** | **4059,2** |
| Электроэнергия | **1424,7** | 1031,3 | 393,4 |
| Уголь | **7954,3** | 5402,8 | 2551,5 |
| Доставка угля | **3277,1** | 2162,8 | 1114,3 |
| **Культура** | **3044,2** | **2171,6** | **872,6** |
| Электроэнергия | **217,3** | 163,3 | 54,0 |
| Уголь | **1932,2** | 1376,6 | 555,5 |
| Доставка угля | **894,7** | 631,7 | 263,0 |
| **Аппарат управления** | **2255,6** | **1719,8** | **535,8** |
| Электроэнергия | **1103,7** | 724,8 | 378,9 |
| Уголь | **915,5** | 764,8 | 150,7 |
| Доставка угля | **236,3** | 230,2 | 6,1 |
| **Всего** | **17955,9** | **12488,4** | **5467,5** |

1. На реализацию 14 муниципальных программ Овюрского кожууна профинансировано 385345,5 тыс. рублей или 88 % от общего объема расходов.

(тыс. руб)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **КЦСР** | **Сумма** | **Исполнение** | **% исполнения** |
| **Итого** |  | **479739,2** | **385345,5** | **80** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан в Овюрском кожууне" | 010 00 00 000  | 54279,3 | 78130,2 | **144** |
| Программа "Безопасность" | 020 00 00 000 | 64,0 | 64,0 | **100** |
| Программа "Содержание и развитие муниципального хозяйства" | 030 00 00 000 | 6049,0 | 1139,2 | **19** |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства" | 040 00 00 000 | 15037,2 | 5206,1 | **35** |
| Программа "Совершенствование молодежной политики и развитие физической культуры" | 050 00 00 000 | 2295,5 | 1403,5 | **61** |
| Программа "Профилактика социально-значимых заболеваний, вакцинопрофилактика" | 060 00 00 000 | 426,0 | 391,3 | **92** |
| Муниципальная программа "Развитие образования Овюрского кожууна" | 070 00 00 000 | 348269,0 | 258360,8 | **74** |
| Муниципальная программа "Развитие культуры" | 080 00 00 000 | 51546,0 | 40167,0 | **78** |
| 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 | 20,0 | **36** |
| 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 | 50,0 | **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 | 100,0 |   | **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 **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 | 2272,4 | 1613,0 | 71 |
| **Жилье и городская среда** | 3176,3 | 635,9 | 20 |
| **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 | 23611,1 | 14580,7 | 62 |
| **ВСЕГО** | **29059,7** | **16829,6** | **58** |