***Пояснительная записка***

***к отчету об исполнении кожуунного бюджета***

***муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва»***

***за первое полугодие 2022 года.***

*Основные характеристики консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва»*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 1 полугодие 2020*** | ***За 1 полугодие 2021*** | ***За 1 полугодие 2022*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *642431* | *747118* | *853871* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *57525* | *61130* | *62921* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *584906* | *685988* | *790950* |
| ***Расходы – всего*** | *617730* | *727513* | *835095* |

***ДОХОДЫ***

*За 1 полугодие 2022 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 101% (при утвержденном полугодовом плане 62 млн 500 тыс. рублей поступило 62 млн 921 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1 млн 791 тыс. рублей или на 1,03%. Годовой план исполнен на 49%.*

*Основными доходными источниками консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 71%), налоги на совокупный доход или спецрежимы (9,8%), имущественные налоги (9,3%), акцизы на нефтепродукты (3%) и госпошлина (2,3%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 12 млн 076 тыс. рублей, исполнение на 103%. Сверх плана поступило 382 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 52%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1,2% или 2 млн 201 тыс. рублей больше.*

*В разрезе сельских поселений план за 1 полугодие 2022 года выполнен всеми сельскими поселениями, кроме с. Чааты (утвержденный полугодовой план 137 тыс. рублей, исполнение 109 тыс. рублей или на 80% в связи с неуплатой земельного налога организаций администрации с. Чааты).*

*Выполнение плана налоговых и неналоговых доходов в разрезе сельских поселений за январь-июнь месяцы 2022 года*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт за январь-июнь месяцы 2021г.*** | ***План за январь-июнь месяцы 2022г.*** | ***Факт за январь-июнь месяцы 2022г.*** | ***% вып. плана*** | ***Коэфф. Роста к 2021г.*** |
|
| *Бюджет сельских поселений* | *9875* | *11694* | *12076* | *103%* | *1,2* |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *1. Шагонар* | *8859* | *10386* | *10758* | *104%* | *1,2* |
| *2. Арыг-Узуу* | *153* | *182* | *195* | *107%* | *1,3* |
| *3. Арыскан* | *76* | *89* | *90* | *101%* | *1,2* |
| *4. Иштии-Хем* | *61* | *76* | *78* | *103%* | *1,3* |
| *5. Ийи-Тал* | *64* | *84* | *86* | *103%* | *1,4* |
| *6. Арыг-Бажы* | *102* | *130* | *152* | *117%* | *1,5* |
| *7. Чааты* | *105* | *137* | *109* | *80%* | *1,0* |
| *8. Торгалыг* | *138* | *169* | *169* | *100%* | *1,2* |
| *9. Хайыракан* | *245* | *344* | *345* | *100%* | *1,4* |
| *10. Эйлиг-Хем* | *71* | *97* | *101* | *105%* | *1,4* |

*В кожууный бюджет собственные доходы поступили в сумме 50 млн 838 тыс. рублей при плановых назначениях 50 млн 806 тыс. рублей исполнение составило на 100%. Сверх плана поступило 32 тыс. рублей от упрощенной системы налогообложения. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 417 тыс. рублей или на 0,8%, в связи с поступлением одноразовых платежей 2021 году от неналоговых доходов (аренда имущества - 111 тыс. рублей, плат за негативное воздействие на окружающую среду – 141 тыс. рублей, продажа земельных участков – 269 тыс. рублей).*

*Выполнение плана за первый квартал 2022 г. в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:*

*Налоговые доходы кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 37 млн 323 тыс. рублей. При утвержденном плане 37 млн 322 тыс. рублей исполнение 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 916 тыс. рублей или на 1,02%.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 1 млн 009 тыс. рублей, исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 1,01% или на 16 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 5 млн 389 тыс. рублей, при плане 5 млн 111 тыс. рублей исполнение 105% (+278 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,3% или поступление на 1 млн 222 тыс. рублей больше, в связи с поступлением задолженности за прошлые периоды.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 193 тыс. рублей, при плане 170 тыс. рублей исполнение на 114%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 97 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**поступил в сумме 740 тыс. рублей, при плане 772 тыс. рублей исполнение на 96% или поступило на 32 тыс. рублей меньше от плана.*

*Налог на имущество организаций поступил в сумме 3 млн 791 тыс. рублей при плане за январь-июнь 3 млн 790 тыс. рублей исполнение составляет 100% (+1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 1,08% или 326 тыс. рублей меньше.*

*Государственная пошлина поступила в сумме 1 млн 373 тыс. рублей при плане за январь - июнь месяцы 1 млн 372 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 1,1% или 202 тыс. рублей, в связи уменьшением обращений граждан в судебные инстанции.*

*Неналоговые доходы кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 614 тыс. рублей при плане за январь - июнь месяцы 613 тыс. рублей исполнение на 100% (+1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизилось на 1,1% или меньше на 86 тыс. рублей в связи с отсутствием платежей от физических лиц.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 198 тыс. рублей при плане за январь - июнь месяцы 198 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизилось на 1,5% или меньше на 111 тыс. рублей, связано с тем что в прошлом году в июне месяце 2021 года был произеден разовый платеж от ООО «Восток» на сумму 130 тыс. рублей.*

*Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 174 тыс. рублей при плане за январь-июнь месяцы 189 тыс. рублей выполнение составило на 92% (-15 тыс. рублей). В январе 2022 года произвели оплату бюджетных учреждений (школы, садики) с общей суммой 175 тыс. рублей, 18 февраля 2022 года списали с кожууного бюджета 101 тыс. рублей. Провели сверку с УФК, объяснили нам что произведена двойная оплата, поэтому списали сумму.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 210 тыс. рублей, при плане за январь – июнь месяцы 209 тыс. рублей выполнение на 100% (+1 тыс. рублей). Поступление на уровне аналогичного периода прошлого года.*

***Также, еще одной основной задачей*** *является сбор имущественных налогов. Для обеспечения своевременного поступления в бюджет имущественных налогов с физических лиц был объявлен месячник по сбору имущественных налогов на период с 15 мая по 15 июня т.г., с принятием соответствующего распоряжения от 25.05.2022 г. № 265-р.*

*По состоянию на 01 июля 2021 года поступление по имущественным налогам составляет в сумме 1 млн 945 тыс. рублей. Из них поступление* ***по налогу на имущество физических лиц*** *340 тыс. рублей, при плане 369 тыс. рублей выполнение плана 92 % (- 29 тыс. рублей). По налогу на имущество ф.л. не выполнили план и допущено к снижению, в связи с низкой собираемостью налога в следующих сельских поселениях:*

*- с. Чааты – невыполнение на 96% (-5,8 тыс. руб.)*

*- с. Ийи-Тал – на 88% (-3,5 тыс. руб.)*

*- с. Иштии-Хем – на 78% (-3,1 тыс. рублей)*

*- с. Хайыракан – на 55% (-14,7 тыс. руб.)*

*- с. Арыскан – на 45% (-1,8 тыс. руб.)*

*- с. Арыг-Бажы – на 15% (-0,7 тыс. руб.)*

*- с. Торгалыг – на 2% (-0,3 тыс. руб.).*

***По земельному налогу*** *поступление 297 тыс. рублей, при плане 299 тыс. рублей исполнение на 99%, недопоступило в бюджет 2 тыс. рублей (с. Иштии-Хем невыполнение на 48% или 2,8 тыс. руб., с. ЭйлигХем на 28% или 1,6 тыс. руб., и с. Хайыракан на 18% или 2,2 тыс. руб.). П****о транспортному налогу*** *поступление 1 млн 308 тыс. рублей при плане 931 тыс. рублей исполнение на 140% (+377 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода поступления увеличилось на 1,3% или поступление на 508 тыс. рублей больше.*

*По состоянию на 11.07.2021 года общая сумма задолженности по имущественным налогам с физических лиц по Улуг-Хемскому кожууну составила 6 млн 261 тыс. руб., в т.ч. по земельному налогу – 1 млн 143 тыс. руб., по транспортному налогу – 3 млн 789 тыс. руб., по налогу на имущество ФЛ – 1 млн 328 тыс. руб. По сравнению с 01.01.2021 года в целом задолженность снизилось на 1 млн 535 тыс. рублей или на 20%. Снижение задолженности отмечается всеми сельскими поселениями.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 1 полугодие 2022 года в сумме 791 млн. 479 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 322 млн. 524 тыс. руб. План выполнен на 59%. Аналогичный период прошлого года 686 млн. 846 тыс. рублей, увеличение на 104 млн. 633 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 36 млн. 805 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 78 млн. 795 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 1 млн. 157 тыс. руб.*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 43 млн. 570 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 644 млн. 835 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *23 млн. 119 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 835 млн. 095 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 456 млн. 779 тыс. руб., выполнение плана на 57%. АППГ 727 млн. 512 тыс. руб., увеличение на 107 млн. 583 тыс. руб., или на 14%. Расходы бюджетов поселений составили 30 млн. 148 тыс. руб., при плане 61 млн. 393 тыс. рублей, исполнение плана на 49%. АППГ 28 млн. 764 тыс. руб., увеличение на 1 млн. 384 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 823 млн. 152 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 432 млн. 063 тыс. руб. Исполнение плана 57%.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 105 млн. 146 тыс. руб. или на 12% (за 1 пг. 2021 года–718 млн. 006 тыс. руб.)*

*За 1 пг. 2022 года* ***на социальную сферу*** *направлено 771 млн. 783 тыс. руб. (93% от общего объема расходов) с ростом к уровню аналогичного периода прошлого года на 110 млн. 277 тыс. руб. или на 16%. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *502 млн. 264 тыс. тыс. руб., или исполнено на 63% (1 пг. 2021 года 418 млн. 274 тыс., увеличение на 83 млн. 990 тыс. руб. или на 20%);*

*-* ***Культура*** *– 33 млн. 468 тыс. руб. или 50% (1 пг. 2021 г – 33 млн. 961 тыс. руб., уменьшение на 493 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *–0 рублей или 0% (за 1 пг. 2021 года – 30 тыс. рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 227 млн. 688 тыс. руб. или 51% (за 1 пг. 2021 г. – 201 млн. 259 тыс. руб. увеличение на 26 млн. 429 тыс. руб. или на 13%);*

*-****Физкультура и спорт*** *– 6 млн. 817 тыс. руб. или 59 % (за 1 пг. 2021 г – 6 млн. 458 тыс. руб. увеличение на 359 тыс. руб. или на 5%);*

*-* ***СМИ*** *– 1 млн. 546 тыс. руб. или 56% (1 пг. 2021 г – 1 млн. 524 тыс. руб., увеличение на 22 тыс. руб. или на 1%)*

*За 1 пг. 2022 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 539 млн. 415 тыс. руб., что составляет 64% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 пг. 2021 года–453 млн. 094 тыс. руб., увеличение на 86 млн. 321 тыс. рублей или 19%), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 514 млн. 242 тыс. руб. (1 пг. 2021 года –431 млн. 584 тыс. руб.), за счет собственных доходов –25 млн. 173 тыс. руб.*

*За 1 пг. 2022 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 26 млн. 846 тыс. руб., что составило 3% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 пг. 2021 года – 31 млн. 208 тыс. руб.), в том числе за счет средств республиканского бюджета 19 млн. 426 тыс. руб. (1 пг. 2021 года– 22 млн. 611 тыс. руб.), за счет собственных доходов 7 млн. 426 тыс. рублей.*

*Из* ***собственных доходов*** *кожуунного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» профинансировано также:*

*- за обследование технического состояния несущих конструкций здания МБУ СДК им Б. Тулуш с. Торгалыг и МБУ СДК им Ч. Байыр-оола с. Арыг-Узю 170 тыс. рублей;*

*- за смету освещения улично-дорожной сети ул.Кочетова, с.Арыг-Узуу, ул.Советская, с.Торгалыг, ул.Шойдун, с.Чодураа, ул. Олимпийская, г.Шагонар 240 тыс. рублей;*

*- разработка ПСД капитального ремонта кинотеатра 80 тыс. рублей;*

*- На выполнение работ по расчету сметы объекта строительства: "Теплотрасса 250 п.м. в с.Хайыракан,* *"Благоустройство общественной территории, сквер с.Арыг-Узуу", "Благоустройство общественной территории, парк г.Шагонар 160 тыс. рублей;*

*- ПСД "Система электроснабжения" Освещение улично-дорожной сети ул.Кочетова, с.Арыг-Узуу, ул.Советская, с.Торгалыг, ул.Шойдун, с.Чодураа, ул. Олимпийская, г.Шагонар 600 тыс. рублей;*

*- теплые туалеты СОШ Торгалыг, Хайыракан, Чааты 847 тыс. рублей;*

*- расходы на ОГЭ, ЕГЭ 1 млн. 328 тыс. рублей;*

*- бурение скважин Арыг-Узю 149 тыс. рублей, Хайыракан 103,4 тыс. рублей;*

*- текущий ремонт образовательных учреждений 473,5 тыс. рублей;*

*-*

*За 1 пг. 2022 года исполнение по муниципальным программам составляет 58 процентов это 777 млн. 032 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 343 млн. 676 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | 1 339 546,1 | 777 032,6 | 58,0% |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 72 180,6 | 28 284,3 | 39,2% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 81 170,1 | 42 673,9 | 52,6% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 923,0 | 541,4 | 58,7% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 784 382,9 | 495 463,6 | 63,2% |
| Муниципальная программа "Развитие спорта и формирования здорового образа жизни населения" Улуг-Хемского кожууна на 2021-2023 годы" | 11 517,4 | 6 817,5 | 59,2% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 8 410,1 | 3 524,2 | 41,9% |
| Муниципальная программа " Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, совершенствование ЕДДС Улуг-Хемского кожууна" | 2 313,8 | 1 362,2 | 58,9% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1 099,1 | 475,7 | 43,3% |
| Муниципальная программа "Обучение, переподготовка, повышение квалификации для муниципальных служащих и резерва кадров администрации Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 150,0 | 103,4 | 68,9% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 1 578,5 | 150,0 | 9,5% |
| Муниципальная программа "Молодежь Улуг-Хемского кожууна" | 50,0 | 30,9 | 61,8% |
| Муниципальная программа "Укрепление гражданского единства и национально-культурного развития народов в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва" | 50,0 | 50,0 | 100,0% |
| Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Улуг-Хемского кожууна" | 595,9 | 238,9 | 40,1% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 9 423,0 | 7 975,5 | 84,6% |
| Муниципальная программа "Нулевой травматизм в Улуг-Хемском кожууне" | 189,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Улуг-Хемского кожууна" | 680,0 | 403,6 | 59,3% |
| Муниципальная программа "Развитие архивного дела на территории Улуг-Хемского кожууна" | 80,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа развития систем жизнеобеспечения Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 6 490,0 | 1 705,5 | 26,3% |
| Муниципальная программа "Борьба с болезнями системы кровообращения в Улуг-Хемском кожууне" | 40,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа мероприятий по реализации регионального проекта "Борьбе с онкологическими заболеваниями" | 10,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная комплексная программа по преодолению бедности в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва на 2019-2024гг | 345 289,7 | 183 681,2 | 53,2% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 6 344,4 | 1 037,0 | 16,3% |
| Муниципальная программа "Создание условий для оказания медицинской помощи населению и профилактика заболеваний в Улуг-Хемском кожууне на 2021-2023 годы" | 252,4 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие туризма в Улуг-Хемском кожууне" | 100,0 | 100,0 | 100,0% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 6 226,2 | 2 413,7 | 38,8% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ в 2022 году за первое полугодие 2022 года составил 94% от общего объема расходов кожуунного бюджета за первое полугодие 2022 года.*