***Пояснительная записка***

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

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

***за 1 квартал 2021 года.***

***НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ.***

*Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна на 2021 годзапланированы в сумме 125989,0 тыс. рублей. По сравнению с фактическим поступлением прошлого года плановая часть увеличилось на 4063 тыс. рублей.*

*В кожуунный бюджет собственные доходы поступили в сумме 22 930 тыс. рублей, при плановых назначениях 21 571 тыс. рублей, или 106 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1 257 тыс. рублей или на 6 %. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составил 21 961 тыс. рублей (АППГ – 20 983), что на 5% увеличились по показателям аналогичного периода прошлого года, неналоговые доходы увеличилось на 1,4 % и составил 969 (АППГ- 691) тыс. рублей.*

***В разрезе основных доходных источников кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна*** *на 1 апреля текущего года исполнение выглядит следующим образом, по основным налогам:*

***Налог на доходы физических лиц*** *поступило 16 928 тыс. рублей, при плане 16 928 тыс. рублей выполнение составило 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 1347,0 тыс. рублей или на 8%, в связи с поступлением крупных платежей от ГБОУ "АШ-И РТ" 838 тыс. рублей и ГУП РТ «Управляющая компания ТЭК-4» - 1157 тыс. рублей. Недоимка по данному налогу по состоянию на 01.04.2021 года составляет 5 485 тыс. рублей. Крупными недоимщиками являются ГУП РТ «Управляющая компания ТЭК-4» - 1231,9 тыс. рублей; МАУ «Рубин» - 921 тыс. рублей; МУП «Водоканал» - 451 тыс. рублей; ПОУ «Добровольное общество содействие армии, авиации и флоту России Республики Тыва» - 433 тыс. рублей; МУП «Енисей» - 278 тыс. рублей;*

***Доходы, от уплаты акцизов на нефтепродукты*** *поступило 755 тыс. рублей, исполнение на 100% от плана 757 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 9% или на 64 тыс. рублей.*

***Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности*** *поступило 903 тыс. рублей, поступила от уплаты налога за 4 квартал 2020 года. Поступление от данного налога в бюджете не предусмотрено.*

***Единый сельскохозяйственный налог*** *поступило 36 тыс. рублей, исполнение 100% от плана 36 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается снижение поступлений на 52% или 40 тыс. рублей, снижение связано с тем что в 2020 году поступило задолженность от КФХ Сенди А.А. на крупную сумму 120,0 тыс. рублей. Недоимка по данному налогу по состоянию на 01.04.2021 года составляет 347,7 тыс. рублей. Крупными недоимщиками являются Сенди Алексей Андреевич – 189 тыс. рублей; Шижинова Иван Ховен-оолович – 41 тыс. рублей; МонгушШолбан Чаш-оолович – 11,4 тыс. рублей.*

***Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*** *поступило 451 тыс. рублей выполнение составило 100% от плана 451 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается увеличение поступлений на 225% или 449 тыс. рублей, в связи с переходом некоторых индивидуальныхпредпринимателей от ЕНВД к патенту. Задолженность на 01.04.2021 года по данному налогу составляет 88 тыс. рублей.*

***Налог на имущество организаций*** *поступило 1016 тыс. рублей, выполнение составило 100% при плане 1016 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 37% или 1662 тыс. рублей, связано с тем что в 2020 году поступило задолженность от ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 1279,4 тыс. рублей и Аграрной школы интернат в с. Ийи-Тал в сумме 404,6 тыс. рублей. Недоимка на 01.04.2021 года составляет 2 000 тыс. рублей. Из 2000 тыс. рублей 1521 тыс. руб. задолженность Аграрной школы интернат в с. Ийи-Тал.*

***Государственная пошлина*** *поступило 722 тыс. рублей, при плане 723 тыс. рублей выполнение составило 100%, в связи с уменьшением дел, рассматриваемых в мировой судье.*

***По аренде земли*** *поступление 309 тыс. рублей, при плане 141 тыс. рублей выполнение 219%, по сравнению с 2020 годом наблюдается увеличение на 92 тыс. рублей в связи с увеличением поступлений от платежей физических лиц.*

***По аренде имущества*** *поступление 67 тыс. рублей, при плане 67 тыс. рублей выполнение 100%. По сравнению с 2020 годом доходы снизилось на 2,2% или 82 тыс. рублей.*

***По платежам за негативное воздействие на окружающую среду*** *поступило 177 тыс. рублей, выполнение составило 100% от плана 176 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается увеличение поступлений на 68 тыс. рублей или на 1,6%, в связи с поступлением платежей от частных предприятий.*

*- по доходам от продажи земельных участков поступление 277 тыс. рублей, при плане 50 тыс. рублей выполнение 555%. По сравнению с 2020 годом наблюдается увеличение поступлений на 4,3раза или265 тыс. рублей в связи с поступлением крупных платежей от физических лиц в 2021 году на сумму 297 тыс. рублей. По кожууну в собственность оформлены всего 3 земельных участков с общей площадью 7813 кв. м.*

***Выполнение плана не достигнуто по 1 доходным источникам:***

*- по штрафным санкциям поступление 32 тыс. рублей, выполнение составило 40% при плане 79 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается снижение поступлений на 75% или 98 тыс. рублей в связи с изменением норматива отчислений штрафных санкций с 1 января 2020 года, предусматривающего зачисления штрафов, налагаемых федеральными органами в федеральный бюджет.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 1 квартал 2021года в сумме 311 млн. 304 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млн. 208 тыс. 249 руб. План выполнен на 26% в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 46 млн. 422 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 38 млн. 519 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 7 млн.903 тыс. руб.*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 20 млн. 923 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 235 млн. 683 тыс. руб.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 1 квартал 2021 года исполнены в сумме 334 млн. 315 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 377 млн. 157 тыс.руб., выполнение плана на 24,5%. АППГ 270 млн. 893тыс. руб., увеличение на 63 млн. 427 тыс. руб., или на 23%. Расходы бюджетов поселений составили 11 млн. 654 тыс. руб., при плане 60 млн. 729 тыс. рублей, исполнение плана на 19%. АППГ 11 млн. 436 тыс. руб., увеличение на 218 тыс. руб., или на 2%.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 322 млн. 660 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 316 млн. 427 тыс. руб. Исполнение плана 25,1%.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 63 млн. 204 тыс.руб. или на 19%(за1 кв. 2020 года–259 млн. 456тыс.руб.)*

*За 1 кв. 2021 года****на социальную сферу*** *направлено 298 млн. 694 тыс.руб. (92% от общего объема расходов) с ростом к уровню аналогичного периода прошлого года на 65 млн. 571 тыс.руб. или на 28%. В том числе направлено на:*

**- *Образование****182 млн. 605 тыс. тыс. руб., или исполнено на 26% (1 кв. 2020 года 169 млн. 948 тыс., увеличение на 12 млн. 657 тыс. руб. или на 7%);*

*-* ***Культура*** *– 16 млн. 144 тыс.руб. или 20% (1 кв. 2020 г – 17 млн. 989тыс.руб., уменьшение на 1 млн. 845 тыс. руб. или на 10%).*

***-Здравоохранение*** *–30 тыс. рублей или 9% (за 1 кв. 2020 года – 0)*

*-* ***Социальная политика*** *– 96 млн. 258 тыс.руб. или 23% (за 1 кв. 2020 г. – 41 млн. 370тыс.руб.увеличение на 54 млн. 888 тыс. руб. или на 132%);*

*-****Физкультура и спорт*** *– 2 млн. 926 тыс.руб. или 28% (за 1 кв. 2020 г – 3 млн.147 тыс.руб.уменьшение на 221 тыс. руб. или на 7%),*

*-* ***СМИ*** *– 731 тыс.руб. или 27% (1 кв. 2020 г – 669 тыс. руб., увеличение на 62 тыс. руб. или на 9%)*

*За 1 кв. 2020 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 197 млн. 419тыс. руб., что составляет 59% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2020 года–187 млн. 862 тыс.руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 188 млн. 902тыс.руб. (1 кв. 2020 года –180 млн. 952 тыс.руб.), за счет собственных доходов –8 млн. 517тыс.руб.*

*За 1 кв. 2021 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили19 млн. 527 тыс.руб., что составило 5% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2020 года – 16 млн. 800 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 13 млн. 802 тыс. руб.(1 кв. 2020 года– 12 млн. 206тыс. руб.), за счет собственных доходов5 млн. 725 тыс.рублей.*

*За 1 квартал также направлены на проведение инженерно-строительных изысканий \_геодезия,геология,и экология) МБОУ СОШ сельского поселения сумон Чааты 2 млн.33 тыс руб;*

*За горячее питаний за первый квартал профинансировано 6 млн 583 тыс.руб*

*За классное руководство 8 млн 275 тыс.руб.*

*На приобретение объектов для комплектования библиотечного фонда 3 млн 251 тыс.руб.*

*По комфортной городской среде направление финансирования от стоимости контракта 30 процентов это 343 тыс рублей.*

*По указным категориям работников среднемесячная заработная плата составляет по общему образованию за первый квартал 34431рублей, при установленной среднемесячной заработной плате 35808 рублей, 96 %.*

*По дошкольным образовательным учреждениям 29589 руб, 94 процентов от установленной суммы (31500)*

*По учреждениям культуры 34431 рублей, 96 % от суммы 35808 руб, в этой части среднемесячная заработная плата по указным категориям работников выполняется.*

*За 1 кв. 2021 года исполнение по 26 муниципальным составляет 24, 5 процентов это 299тыс .рублей, при плане 1 млрд 221 тыс.рублей.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **ЦСР** | **Сумма** | **Исполнено** | **% исполнения** |
| **1** | **2** | **6** | **7** | **8** |
| **Всего** |  | **1 221 907,68** | **299 945,94** | **24,55%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 0100000000 | 133 427,12 | 35 840,17 | 26,86% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 0200000000 | 93 474,26 | 19 687,51 | 21,06% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 0300000000 | 550,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 0400000000 | 678 887,17 | 180 169,59 | 26,54% |
| Муниципальная программа "Развитие спорта и формирования здорового образа жизни населения" Улуг-Хемского кожууна на 2021-2023 годы" | 0500000000 | 10 536,95 | 2 926,29 | 27,77% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 0600000000 | 14 958,42 | 1 714,74 | 11,46% |
| 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" | 0700000000 | 2 430,80 | 597,57 | 24,58% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 0800000000 | 1 091,90 | 119,57 | 10,95% |
| Муниципальная программа "Обучение, переподготовка, повышение квалификации для муниципальных служащих и резерва кадров администрации Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 1000000000 | 200,00 | 7,95 | 3,98% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 1100000000 | 2 114,81 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Молодежь Улуг-Хемского кожууна" | 1200000000 | 50,00 | 2,40 | 4,80% |
| Муниципальная программа "Укрепление гражданского единства и национально-культурного развития народов в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва" | 1300000000 | 50,00 | 10,00 | 20,00% |
| Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1400000000 | 591,40 | 134,58 | 22,76% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 1500000000 | 7 560,30 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Нулевой травматизм в Улуг-Хемском кожууне" | 1600000000 | 550,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1700000000 | 868,00 | 274,79 | 31,66% |
| Муниципальная программа "Развитие архивного дела на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1800000000 | 180,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа развития систем жизнеобеспечения Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 1900000000 | 8 309,73 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Доступная среда" на 2019-2021 годы | 2000000000 | 50,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Борьба с сболезнями системы кровообращения в Улуг-Хемском кожууне на 2019-2021 годы" | 2100000000 | 40,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа мероприятий по реализации регионального проекта "Борьбе с онкологическими заболеваниями" на 2019-2021 годы | 2200000000 | 10,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная комплексная программа по преодолению бедности в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва на 2019-2024гг | 2300000000 | 259 497,25 | 57 309,58 | 22,09% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 2500000000 | 3 053,00 | 155,22 | 5,08% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления" | 2600000000 | 2 676,14 | 965,98 | 36,10% |
| Муниципальная программа "Создание условий для оказания медицинской помощи населению и профилактика заболеваний в Улуг-Хемском кожууне на 2021-2023 годы" | 2900000000 | 250,43 | 30,00 | 11,98% |
| Муниципальная программа "Развитие туризма в Улуг-Хемском кожууне" | 3000000000 | 500,00 | 0,00 | 0,00% |

В связи недостаточностью источников финансирования неисполненным за 2020 года и первый квартал остаются вопросы в области учреждений образования и культуры в отношении текущего ремонта зданий и сооружений, вопросы по требованию роспотребнадзора, приобретение основных средств всех учреждений муниципального района, оформления перечня документов для строительства новых зданий и сооружений и тд.

Для решения этих вопросов необходимо увеличение налоговых и неналоговых доходов кожууна,  необходимо включить мероприятия по недопущению кредиторской задолженности по первоочередным расходам, снижению неформальной занятости, укреплению дисциплины оплаты труда, формированию и увеличению налоговой базы, повышению уровня собираемости налоговых и неналоговых поступлений.