***Пояснительная записка***

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

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

***за первый квартал 2022 года.***

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 1 квартал 2020*** | ***За 1 квартал 2021*** | ***За 1 квартал 2022*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *276668* | *338964* | *387583* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *26668* | *27660* | *27230* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *250000* | *311304* | *360353* |
| ***Расходы – всего*** | *259457* | *322661* | *360028* |

***ДОХОДЫ***

*За первый квартал 2022 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 100 % (при плане 27 млн 228 тыс. рублей поступило 27 млн 230 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 430 тыс. рублей или на 1,5%.*

*Основная доля поступлений консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» обеспечивается за счет: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 75%), имущественные налоги (7,7%), налоги на совокупный доход или спец режимы (6%), акцизы на нефтепродукты (3,3%) и госпошлина (2,7%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 5 млн 452 тыс. рублей, исполнение на 100%. К уровню аналогичного периода 2021 года доходы поступили больше на 15 % или +722 тыс. рублей.*

*Выполнение плана налоговых и неналоговых доходов в разрезе сельских поселений за первый квартал 2022 года*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт за январь-март 2021г.*** | ***План за январь-март 2022г.*** | ***Факт за январь-март 2022г.*** | ***% вып. плана*** | ***Коэфф. Роста к 2021г.*** |
|
| *Бюджет сельских поселений* | *4730* | *5458* | *5452* | *100%* | *1,2* |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *1. Шагонар* | *4294* | *4794* | *4805* | *100%* | *1,1* |
| *2. Арыг-Узуу* | *90* | *87* | *89* | *103%* | *1,0* |
| *3. Арыскан* | *45* | *47* | *49* | *105%* | *1,1* |
|  *4. Иштии-Хем* | *35* | *40* | *41* | *102%* | *1,2* |
|  *5. Ийи-Тал* | *24* | *41* | *41* | *101%* | *1,7* |
|  *6. Арыг-Бажы* | *27* | *34* | *36* | *106%* | *1,3* |
|  *7. Чааты* | *44* | *81* | *52* | *65%* | *1,2* |
|  *8. Торгалыг* | *54* | *98* | *98* | *100%* | *1,8* |
|  *9. Хайыракан* | *82* | *174* | *176* | *101%* | *2,2* |
|  *10. Эйлиг-Хем* | *35* | *62* | *68* | *109%* | *2,0* |

*В кожуунный бюджет собственные доходы поступили в сумме 21 млн 773 тыс. рублей, при плановых назначениях 21 млн 770 тыс. рублей, или 100% исполнение от плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 1 млн 157 тыс. рублей или на 1,05%. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составил 21 млн 196 тыс. рублей (АППГ – 21 961), что на 3% уменьшилось по показателям аналогичного периода прошлого года, неналоговые доходы уменьшилось на 1,6% и составил 577 (АППГ- 969) 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 17 млн 111 тыс. рублей. При утвержденном плане 17 млн 111 тыс. рублей исполнение 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 183 тыс. рублей или на 0,1%.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 528 тыс. рублей, исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 1,1% или на 55 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 1 млн 193 тыс. рублей, при плане 1 млн 193 тыс. рублей исполнение 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшилось на 19% или поступление на 237 тыс. рублей меньше, связано с тем что в 2021 году ООО «Саяныстрой» оплатили 579 тыс. рублей, а в этом году не оплаты от этой организации.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 43 тыс. рублей, при плане 43 тыс. рублей исполнение на 101%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 7 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**поступил в сумме 442 тыс. рублей, при плане 407 тыс. рублей исполнение на 109% или поступило на 125 тыс. рублей больше.*

*Налог на имущество организаций поступил в сумме 1 млн 224 тыс. рублей при плане за январь - март 1 млн 223 тыс. рублей исполнение составляет 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 1,2% или 208 тыс. рублей больше, в связи с тем, что в марте месяце произведена уплата от Минтруда Республики Тыва (дома - детей сирот) за 4 квартал 2021 года и за 1 квартал 2022 года на общую сумму 884 тыс. рублей. В 2021 году за первый квартал оплатили в апреле месяце.*

*Государственная пошлина поступила в сумме 689 тыс. рублей при плане за январь - март месяцы 689 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 1,04% или 33 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 341 тыс. рублей при плане за январь - март месяцы 299 тыс. рублей исполнение на 114% (+42 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,1% или больше на 32 тыс. рублей в связи с поступлением задолженности от физических лиц.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 91 тыс. рублей при плане за январь - март месяцы 68 тыс. рублей исполнение на 133% (+23 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,3% или больше на 24 тыс. рублей в связи с поступлением начислений за январь месяц 2022 года от АО «Россельхозбанк» в сумме 26,8 тыс. рублей (в 2021 году за январь месяц оплатили в конце декабря 2020 года).*

*Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 49 тыс. рублей при плане за январь - март месяцы 174 тыс. рублей выполнение составило на 28% (-125 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.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 97 тыс. рублей, при плане за январь – март месяцы 32 тыс. рублей выполнение на 303% (+65 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 3% или на 65 тыс. рублей больше.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 апреля 2022 года поступление по имущественным налогам составляет 1 млн 190,5 тыс. руб., в том числе по налогу на имущество с физических лиц 205,7 тыс. рублей при плане 209 тыс. рублей исполнение на 98% (-3 тыс. рублей), по земельному налогу с физических лиц**162,5 тыс. рублей при плане 160 тыс. рублей исполнение на 102% (+3 тыс. рублей), по транспортному налогу с физических лиц 822,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода поступления увеличилось на 1,5% или поступление на 421,8 тыс. рублей больше. Темповку по сравнению с аналогичным периодом прошлого периода обеспечили всеми сельскими поселениями кроме с. Иштии-Хем (не допоступило 6,9 тыс. рублей и процент составляет 75%).*

*На 01.04.2022 года общая сумма задолженности по имущественным налогам с физических лиц по Улуг-Хемскому кожууну составила 7 млн 075 тыс. руб., в т.ч. по земельному налогу – 1 млн 254 тыс. руб., по транспортному налогу – 4 млн 339 тыс. руб., по налогу на имущество – 1 млн 481 тыс. руб. По сравнению с началом года задолженность снизилось на 720 тыс. руб., в том числе по налогу на имущество физических лиц снижение задолженности на 130 тыс. руб., по транспортному налогу снижение на 457 тыс. руб., по земельному налогу снижение на 132 тыс. руб.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 1 квартал 2022 года в сумме 360 млн. 353 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 326 млн. 124 тыс. руб. План выполнен на 27%. Аналогичный период прошлого года 311 млн. 304 тыс. рублей, увеличение на 49 млн. 047 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 – 36 млн. 805 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 0 руб.*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 18 млн. 669 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 295 млн. 794 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *9 млн. 084 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 363 млн. 683 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 460 млн. 374 тыс. руб., выполнение плана на 25%. АППГ 334 млн. 315 тыс. руб., увеличение на 29 млн. 368 тыс. руб., или на 9%. Расходы бюджетов поселений составили 11 млн. 584 тыс. руб., при плане 60 млн. 862 тыс. рублей, исполнение плана на 19%. АППГ 11 млн. 654 тыс. руб., уменьшение на 70 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 360 млн. 028 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 435 млн. 663 тыс. руб. Исполнение плана 25%.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 37 млн. 368 тыс. руб. или на 11% (за 1 кв. 2021 года–322 млн. 660 тыс. руб.). Увеличение связано в основном в связи с увеличение оплаты труда работников образовательных учреждений с введением в октябре 2021 года новой системы оплаты труда.*

*За 1 кв. 2022 года* ***на социальную сферу*** *направлено 337 млн. 738 тыс. руб. (94% от общего объема расходов) с ростом к уровню аналогичного периода прошлого года на 39 млн. 094 тыс. руб. или на 13%. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *207 млн. 351 тыс. тыс. руб., или исполнено на 26% (1 кв. 2021 года 182 млн. 605 тыс., увеличение на 24 млн. 746 тыс. руб. или на 13%);*

*-* ***Культура*** *–15 млн. 273 тыс. руб. или 23% (1 кв. 2021 г – 16 млн. 144 тыс. руб., уменьшение на 871 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *– 0 рублей (за 1 кв. 2021 года – 30 тыс. рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 111 млн. 679 тыс. руб. или 25% (за 1 кв. 2021 г. – 96 млн. 258 тыс. руб. увеличение на 15 млн. 421 тыс. руб. или на 16%);*

*-****Физкультура и спорт*** *– 2 млн. 663 тыс. руб. или 23% (за 1 кв. 2021 г – 2 млн. 926 тыс. руб. уменьшение на 263 тыс. руб.);*

*-* ***СМИ*** *– 772 тыс. руб. или 25% (1 кв. 2021 г – 731 тыс. руб., увеличение на 41 тыс. руб. или на 5%)*

 *За 1 кв. 2021 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 227 млн. 157 тыс. руб., что составляет 62% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2021 года–197 млн. 419 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 216 млн. 689 тыс. руб. (1 кв. 2021 года –188 млн. 902 тыс. руб.), за счет собственных доходов –10 млн. 467 тыс. руб.*

*За 1 кв. 2021 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 15 млн. 997 тыс. руб., что составило 4% от общего объема расходов консолидированного бюджета (1 кв. 2021 года – 19 млн. 527 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 11 млн. 753 тыс. руб.(1 кв. 2021 года– 13 млн. 802 тыс. руб.), за счет собственных доходов 4 млн. 244 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;*

 *- 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 735 тыс. рублей.*

 *За 1 кв. 2022 года исполнение по муниципальным программам составляет 25,9 процентов это 338 млн. 508 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 343 млн. 676 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 343 676,60** | **338 508,14** | **25,19%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 77 084,41 | 15 784,61 | 20,48% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 80 396,78 | 19 433,33 | 24,17% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 923,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 784 382,93 | 204 139,14 | 26,03% |
| Муниципальная программа "Развитие спорта и формирования здорового образа жизни населения" Улуг-Хемского кожууна на 2021-2023 годы" | 11 517,35 | 2 663,67 | 23,13% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 8 410,06 | 1 369,88 | 16,29% |
| 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" | 2 313,80 | 755,55 | 32,65% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 1 099,10 | 363,62 | 33,08% |
| Муниципальная программа "Обучение, переподготовка, повышение квалификации для муниципальных служащих и резерва кадров администрации Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 150,00 | 32,00 | 21,33% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 1 578,50 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Молодежь Улуг-Хемского кожууна" | 50,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Укрепление гражданского единства и национально-культурного развития народов в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва" | 50,00 | 20,93 | 41,87% |
| Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Улуг-Хемского кожууна" | 595,90 | 141,08 | 23,67% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 9 423,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Нулевой травматизм в Улуг-Хемском кожууне" | 189,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Улуг-Хемского кожууна" | 680,00 | 22,02 | 3,24% |
| Муниципальная программа "Развитие архивного дела на территории Улуг-Хемского кожууна" | 80,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа развития систем жизнеобеспечения Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва" | 6 490,00 | 235,92 | 3,64% |
| Муниципальная программа "Борьба с болезнями системы кровообращения в Улуг-Хемском кожууне" | 40,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа мероприятий по реализации регионального проекта "Борьбе с онкологическими заболеваниями" | 10,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная комплексная программа по преодолению бедности в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва на 2019-2024гг | 345 289,72 | 93 186,39 | 26,99% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 6 344,37 | 360,00 | 5,67% |
| Муниципальная программа "Создание условий для оказания медицинской помощи населению и профилактика заболеваний в Улуг-Хемском кожууне на 2021-2023 годы" | 252,43 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Развитие туризма в Улуг-Хемском кожууне"  | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 6 226,24 | 0,00 | 0,00% |

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