***Пояснительная записка***

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

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

***за девять месяцев 2024 года.***

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 3 квартал 2022*** | ***За 3 квартал 2023*** | ***За 3 квартал 2024*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *1 193 235* | *1 380 858* | *1 183 199* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *92665* | *104498* | *130846* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *1 101 100* | *1 278 068* | *1 052 503* |
| ***Расходы – всего*** | *1 177 443* | *1 405 523* | *1 174 943* |

***ДОХОДЫ***

*За третий квартал 2024 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 100% от утвержденного плана или перевыполнен на 9 млн. 947 тыс. рублей (при плане 120 млн. 899 тыс. рублей поступило 130 млн. 846 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 26 млн 348 тыс. рублей.*

*Основными доходными источниками консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 68%), налоги на совокупный доход или спец. режимы (11,5%), акцизы на нефтепродукты (2,5%), неналоговые доходы (8,6%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 26 млн 465 тыс. рублей, исполнение на 111% от утвержденного плана или перевыполнен на 2 млн 536 тыс. рублей (при плане 23 млн 929 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на +8 млн 478 тыс. рублей (в процентном соотношении 47%).*

***Выполнение плана налоговых и неналоговых доходов в разрезе сельских поселений за девять месяцев 2024 года***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт за январь-сентябрь 2023*** | ***План за январь-сентябрь 2024*** | ***Факт за январь-сентябрь 2024*** | ***% вып. плана*** | ***Коэфф. Роста к 2023г.*** |
|
| *Бюджет сельских поселений* | *18864* | *23929* | *26466* | *111%* | *1,4* |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *1. г. Шагонар* | *17030* | *21635* | *25050* | *116%* | *1,5* |
| *2. Арыг-Узуу* | *58* | *258* | *188* | *73%* | *3,2* |
| *3. Арыскан* | *100* | *187* | *133* | *71%* | *1,3* |
| *4. Арыг-Бажы* | *196* | *211* | *171* | *81%* | *0,9* |
| *5. Ийи-Тал* | *169* | *195* | *0* | *0%* | *0,0* |
| *6. Иштии-Хем* | *146* | *162* | *109* | *67%* | *0,7* |
| *7. Чааты* | *241* | *282* | *143* | *51%* | *0,6* |
| *8. Торгалыг* | *260* | *268* | *172* | *64%* | *0,7* |
| *9. Хайыракан* | *523* | *564* | *390* | *69%* | *0,7* |
| *10. Эйлиг-Хем* | *141* | *167* | *110* | *66%* | *0,8* |

*В кожуунный бюджет собственные доходы поступили в сумме 104 млн. 381 тыс. рублей, при плане 96 млн. 970 тыс. рублей исполнение составило 108% (+7 млн 411 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 17 млн 870 тыс. рублей. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составили 99 млн. 829 тыс. рублей. (по сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 16 млн 843 тыс. рублей.) и неналоговые доходы поступили в сумме 4 млн 551 тыс. рублей (по сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1 млн 026 тыс. рублей).*

***Выполнение плана за 3 квартал 2024 года*** *в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:*

*Налоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 89 млн 188 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяц 86 млн. 127 тыс. рублей исполнение 104% (+3 млн 061 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на +8 млн 800 тыс. рублей.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 3 млн 360 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяц 3 млн 553 тыс. рублей исполнение на 95% (-193 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились**на 1,07 раза или 221 тыс. рублей.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 13 млн 274 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяц 10 млн 032 тыс. рублей перевыполнен на 132% (+3 млн 242 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,9 раза или +6 млн 408 тыс. рублей.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 228 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяц 231 тыс. рублей исполнение на 98% (-3 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы с приростом на 1,08 раза или +17 тыс. рублей.*

*Государственная пошлина поступила в сумме 4 млн 237 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяц 2 млн 681 тыс. рублей перевыполнен на 158% (+1 млн 556 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,2 раз или +907 тыс. рублей.*

*Неналоговые доходы консолидированного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 7 млн 610 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяц 4 млн 344 тыс. рублей перевыполнен на 175% (+3млн 266тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 2,4 раза или +4млн 588 тыс. рублей.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 845 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяц 745тыс. рублей перевыполнен на 113% (+100 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,6% или +328тыс. рублей.*

*Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 372 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяц 392 тыс. рублей исполнение на 99% (-2 тыс. рублей).*

*Доходы от продажи земельных участков поступили в сумме 1 млн 381 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяц 1 млн 142 тыс. рублей перевыполнен на 121% (+239тыс. рублей), в связи с увеличением проводимых аукционов на территории г. Шагонар. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1,2 раза или на 263 тыс. рублей.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 299 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяц 409 тыс. рублей исполнение на 73% (-110тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на -72 тыс. рублей.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 октября 2024 года поступление по имущественным налогам составляет 1 млн 207 тыс. руб., в том числе по налогу на имущество с физических лиц 576 тыс. рублей при плане 893 тыс. рублей исполнение на 65%, по земельному налогу с физических лиц**631 тыс. рублей при плане 989 тыс. рублей исполнение на 64%.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 3 квартал 2024 года в сумме 1 млрд. 001 млн 499 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 588 млн. 997 тыс. руб. План выполнен на 99,4 %. Аналогичный период прошлого года 1 млрд. 278 млн. 068 тыс. рублей, уменьшение на 276 млн. 569 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 138 млн. 140 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 131 млн. 556 тыс. руб.;*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 6 млн 584 тыс. руб.*

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 108 млн. 613 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 703 млн. 416 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *51млн. 330 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 1 млрд. 174 млн. 943 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 856 млн. 139 тыс. руб., выполнение плана на 63,3 %. АППГ 1 млрд. 405 млн. 523 тыс. руб., уменьшение на 230 млн. 580 тыс. руб., или на 17 %. Расходы бюджетов поселений составили 80 млн. 646 тыс. руб., при плане 110 млн. 344 тыс. рублей, исполнение плана на 73 %. АППГ 52 млн. 271 тыс. руб., увеличение на 28 млн.375 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 1 млрд. 094 млн. 297 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 745 млн. 793,8 тыс. руб. Исполнение плана 62,68 %.*

*По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы уменьшились на 258 млн. 955 тыс. руб. или на 19,14 % (за 3 кв. 2023 года–1 млрд 353 млн 252 тыс. руб.).*

*За 3 кв. 2024 года* ***на социальную сферу*** *направлено 1 млрд. 001 млн. 903 тыс. руб. (91% от общего объема расходов) со снижением к уровню аналогичного периода прошлого года на 177 млн. 172 тыс. руб. или на 16%. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *828 млн 704 тыс. руб., или исполнено на 66,21% (3 кв. 2023 года 910 млн. 406 тыс., уменьшение на 81 млн. 652 тыс. руб. или на 8,98%);*

*-* ***Культура*** *– 64 млн. 743 тыс. руб. или 88 % (3 кв. 2023 г – 56 млн. 999 тыс. руб., увеличение на 7млн. 744 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *– 200 тыс. рублей или 100 %. (за 3 кв. 2023 года – 98 тыс. рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 99 млн. 354 тыс. руб. или 67 % (за 3 кв. 2023 г. – 211 млн. 140 тыс. руб. уменьшение на 111 млн. 786 тыс. руб. или на 47%); (уменьшение связано с тем, что некоторые социальные выплаты переданы в Пенсионный фонд Республики Тыва).*

*-****Физкультура и спорт*** *– 7 млн. 831 тыс. руб. или 71 % (за 3 кв. 2023 г – 8 млн. 993 тыс. руб. уменьшение на 1 млн. 162 тыс. руб.);*

*-* ***СМИ*** *–1 млн. 071 тыс. руб. 75% (3 кв. 2023 г – 1 млн. 391 тыс. руб., уменьшение на 320 тыс. руб. или на 24%).*

*Основной целью расходов является выполнение поставленных задач Правительства Республики Тыва, администрации Улуг-Хемского кожууна, максимальное участие в плане ускоренного развития Республики Тыва.*

*Значительная часть бюджетных средств направлены на социально-значимые и первоочередные расходы: фонд оплаты труда, коммунальные услуги, содержание бюджетной сферы и на развитие кожууна.*

*За 3 кв. 2024 года расходы* ***на финансирование*** ***фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 863млн. 581 тыс. руб., что составляет 70 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (3 кв. 2023 года–737 млн 938 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 810 млн. 645 тыс. руб. (3 кв. 2023 года –703 млн. 862 тыс. руб.), за счет собственных доходов – 52 млн. 936 тыс. руб.*

*За 3 кв. 2024 года расходы бюджета* ***за коммунальные услуги*** *составили 37 млн. 517 тыс. руб., что составило 3 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (3 кв. 2023 года –43 млн. 246 тыс. руб.),в том числе за счет средств республиканского бюджета 26 млн. 080 тыс. руб.(3 кв. 2023 года–29 млн. 963 тыс. руб.), за счет собственных доходов 11млн. 437тыс. рублей.*

*За 3 кв. 2024 года расходы* ***на финансирование развития кожууна:***

*- перерасчет сметы на цены 2024г. объекта капитального строительства Универсального спортивного зала в г. Шагонар 580 тыс. рублей;*

*- дополнительное ежемесячное обеспечение к пенсиям муниципальным служащим 3 млн. рублей;*

*- на геологические изыскания на строительство водопровода по ул. Малчын г. Шагонар 1 млн 194 тыс. рублей;*

*- на подготовку заявочной документации 590 тыс.рублей;*

*- перерасчет сметы на цены 2024г. капитального ремонта зданий МБОУ СОШ № 1 г. Шагонар 600 тыс. рублей;*

*- перерасчет сметы на цены 2024г. капитального ремонта зданий ДШИ г. Шагонар на 150 мест 580 тыс. рублей;*

*- на бурение скважины ФАП с.Ийи-Тал 176,3 тыс. рублей;*

*В соответствии с постановлением Правительства Республики Тыва от 15 мая 2024 года № 222 «О выделении денежных средств резервного фонда Правительства Республики Тыва» на 4 млн. 951,3 тыс. рублей направлены в целях исполнения мероприятий, в связи с введением режима «Чрезвычайная ситуация» вызванного массовым прекращением или угрозой прекращения теплоснабжения потребителей, в связи с возникновением аварии на котельные городского поселения города Шагонар Улуг-Хемского кожууна Республики Тыва, для проведение аварийно-восстановительных работ на объектах, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, развертывание и содержание в течение необходимого срока (но не более месяца) пунктов временного размещения и питания для эвакуируемых граждан. Кассовое исполнение составило 4 млн. 933,7 тыс. рублей, при утвержденном плане 4 млн. 951,3 тыс. руб. Исполнение плана 99,6 %.*

*Из резервного фонда кожуунного бюджета в связи с введением режима «Чрезвычайная ситуация» Кассовое исполнение составило 1 млн. 046,5 тыс. рублей.*

*По* ***национальным проектам*** *кассовое исполнение составило 60 млн. 813,9 тыс. рублей, при утвержденном плане 87 млн. 499 тыс. руб. Исполнение плана 69 %. В том числе за счет федерального бюджета 60 млн. 609,08 тыс. руб., за счет республиканского бюджета 184,5 тыс. рублей, софинансирование из местного бюджета составило 20,4 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Национальные проекты | ФБ | РБ | МБ | Всего |
| **Государственная  программа  Республики  Тыва «Развитие образования  и  науки  на  2014-2025  годы»"** | **58609,28** | **164,1** | **0** | **58773,38** |
| Межбюджетные  трансферты,  имеющее  целевое  назначение  на  обеспечение  выплат ежемесячного  денежного  вознаграждения  за   **классное  руководство**  педагогическим работникам общеобразовательных организаций | 42365,98 |  |  | 42365,98 |
| Субсидии на  организацию  бесплатного  **горячего  питания**  обучающихся,  получающих  начальное общее  образование  в  государственных  и  муниципальных  образовательных  организациях | 16243,3 | 164,1 |  | 16407,4 |
| **Реализация программы формирования современной городской среды** | **1999,8** | **20,4** | **20,4** | **2040,6** |
| субсидии на  поддержку  муниципальных  программ  формирования  современной  **городской  среды** | 1999,8 | 20,4 | 20,4 | 2040,6 |
| **Всего:** | **60609,08** | **184,5** | **20,4** | **60813,98** |

*За 3 кв. 2024 года исполнение по муниципальным программам составляет 60,97 процентов это 961 млн. 935 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 577 млн. 655 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 505 632,53** | **746 512,43** | **49,58%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 112 681,18 | 68 560,33 | 60,85% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 90 914,60 | 74 922,21 | 82,41% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 602,95 | 479,12 | 79,46% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 980 314,98 | 756 026,36 | 77,12% |
| Муниципальная программа "Реализация муниципальной программы "Создание условий для социального развития Улуг-Хемского кожууна" " | 5 869,72 | 4 867,22 | 82,92% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 381,00 | 262,17 | 68,81% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 730,33 | 493,47 | 67,57% |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности и совершенствования муниципального управления в администрации Улуг-Хемского кожууна" | 1 371,76 | 577,94 | 42,13% |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения" | 19 910,12 | 1 070,00 | 5,37% |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий Улуг-Хемского кожууна" | 265 978,46 | 34 422,78 | 12,94% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 13 547,23 | 13 547,23 | 100,00% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа развития систем жилищно-коммунального хозяйства, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций , обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах" | 80 357,33 | 2 051,21 | 2,55% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 2 854,93 | 2 614,00 | 91,56% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 2 141,00 | 2 040,61 | 95,31% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ за третий квартал 2024 года составил 87 % от общего объема расходов кожуунного бюджета.*