***Пояснительная записка***

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

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

***за девять месяцев 2022 года.***

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Показатели*** | ***За 9 месяцев 2020*** | ***За 9 месяцев 2021*** | ***За 9 месяцев 2022*** |
|  | *факт* | *факт* | *факт* |
| ***Доходы – всего*** | *920594* | *1093580,4* | *1147808,2* |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | *65581* | *71178* | *74321* |
| ***Безвозмездные поступления*** | *855013* | *1022402,5* | *1073487.2* |
| ***Расходы – всего*** | *907773,9* | *1048197* | *1132665,3* |

***ДОХОДЫ***

*За девять месяцев 2022 года плановые назначения* ***налоговых и неналоговых доходов*** *консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» исполнены на 101% (при плане 91 млн 395 тыс. рублей поступило 92 млн 665 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 6 млн 391 тыс. рублей или на 1,07%. Годовой план исполнен на 70%.*

*Основными доходными источниками консолидированного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 71%), имущественные налоги (9,5%), налоги на совокупный доход или спецрежимы (8,6%), акцизы на нефтепродукты (3,2%) и госпошлина (2,4%).*

*В бюджеты поселений собственные доходы поступили в сумме 18 млн 337 тыс. рублей, исполнение на 107% (+1121 тыс. рублей). К уровню аналогичного периода 2021 года доходы поступили больше на 1,2% или +3 млн 241 тыс. рублей.*

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт за январь-сентябрь месяцы 2021г.*** | ***План за январь-сентябрь месяцы 2022г.*** | ***Факт за январь-сентябрь месяцы 2022г.*** | ***% вып. плана*** | ***Коэфф. Роста к 2021г.*** |
|
| *Бюджет сельских поселений* | *15096* | *17216* | *18337* | *107%* | *1,2* |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *1. Шагонар* | *13510* | *15406* | *16448* | *107%* | *1,2* |
| *2. Арыг-Узуу* | *213* | *255* | *285* | *112%* | *1,3* |
| *3. Арыскан* | *118* | *131* | *123* | *94%* | *1,0* |
|  *4. Иштии-Хем* | *93* | *114* | *108* | *95%* | *1,2* |
|  *5. Ийи-Тал* | *98* | *115* | *110* | *96%* | *1,1* |
|  *6. Арыг-Бажы* | *165* | *159* | *188* | *118%* | *1,1* |
|  *7. Чааты* | *156* | *195* | *202* | *103%* | *1,3* |
|  *8. Торгалыг* | *173* | *239* | *254* | *106%* | *1,5* |
|  *9. Хайыракан* | *472* | *475* | *495* | *104%* | *1,0* |
|  *10. Эйлиг-Хем* | *99* | *127* | *131* | *103%* | *1,3* |

*В кожууный бюджет собственные доходы поступили в сумме 74 млн 321 тыс. рублей, при плановых назначениях 74 млн 179 тыс. рублей, или 100% исполнение от плана, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 3 млн 143 тыс. рублей или на 1,04%. Объем налоговых доходов кожуунного бюджета составил 72 млн 240 тыс. рублей (АППГ – 68 млн 423 тыс. рублей), что на 1,05% увеличилось по показателям аналогичного периода прошлого года, неналоговые доходы уменьшилось на 1,3% и составил 673 тыс. рублей (АППГ- 2 754) тыс. рублей.*

*Выполнение плана за январь-сентябрь месяцы 2022 г. в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:*

*Налоговые доходы кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 54 млн 871 тыс. рублей. При утвержденном плане 54 млн 871 тыс. рублей исполнение 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 4 млн 356 тыс. рублей или на 1,08%.*

*Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 1 млн 550 тыс. рублей, исполнение на 100%. Поступление на уровне прошлого года.*

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в сумме 6 млн 871 тыс. рублей, при плане 6 млн 606 тыс. рублей исполнение 100% (+265 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,2% или поступление на 1 млн 219 тыс. рублей больше, в связи с поступлением задолженности за прошлые периоды.*

*Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 266 тыс. рублей, при плане 170 тыс. рублей исполнение на 156% (+96 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 165 тыс. рублей, в связи с поступлением задолженности за прошлые периоды.*

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**поступил в сумме 1 млн 003 тыс. рублей, при плане 1 млн 003 тыс. рублей исполнение на 100%. Поступление на уровне прошлого года.*

*Налог на имущество организаций поступил в сумме 5 млн 810 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь 5 млн 809 тыс. рублей исполнение составляет 100% (+1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 1,06% или 349 тыс. рублей меньше.*

*Государственная пошлина поступила в сумме 2 млн 134 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяцы 2 млн 134 тыс. рублей исполнение на 100%.*

*Неналоговые доходы кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна*

*Доходы от аренды земельных участков поступили в сумме 1 млн 055 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяцы 1 млн 054 тыс. рублей исполнение на 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличилось на 1,06% или больше на 66 тыс. рублей в связи с поступлением задолженности от физических лиц за прошлые периоды.*

*Доходы от аренды имущества поступили в сумме 315 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяцы 310 тыс. рублей исполнение на 102% (+5 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы снизилось на 0,7% или меньше на 108 тыс. рублей, снижение связано с тем что в прошлом году в июне месяце 2021 года был произведён разовый платеж от ООО «Восток» на сумму 130 тыс. рублей.*

*Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в сумме 294 тыс. рублей при плане за январь-сентябрь месяцы 294 тыс. рублей выполнение составило на 100%. 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.*

*Доходы от продажи земельных участков поступили в сумме 125 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь месяцы 51 тыс. рублей выполнение на 245% (+74 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 2,9% или на 242 тыс. рублей меньше, уменьшение связано с тем, что в 2021 году поступил крупный (одноразовый) платеж от физических лиц Ондар А.Н. – 297 тыс. рублей.*

*Штрафные санкции поступили в сумме 288 тыс. рублей, при плане за январь – сентябрь месяцы 327 тыс. рублей выполнение на 88% (-39 тыс. рублей), в связи* *со снижением поступлений от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году в сфере налоговой службы.*

*Также, еще одной основной задачей является сбор имущественных налогов. По состоянию на 01 октября 2022 года поступление по имущественным составляет в сумме 2 млн 967 тыс. руб., в том числе* ***по налогу на имущество с физических лиц*** *518 тыс. рублей при плане 533 тыс. рублей исполнение на 97% (-15 тыс. рублей),* ***по земельному налогу с физических лиц*** *487 тыс. рублей при плане 498 тыс. рублей исполнение на 98% (-11 тыс. рублей). П****о транспортному налогу*** *поступление 1 млн 962 тыс. рублей при плане 2 млн 100 тыс. рублей исполнение на 93% (-138 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода поступления увеличилось на 103% или поступление на 84,2 тыс. рублей больше.*

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.***

*Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за девять месяцев 2022 года в сумме 1 млрд.073 млн. 487 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 322 млн. 561 тыс. руб. План выполнен на 81%. Аналогичный период прошлого года 1 млрд. 022 млн.402 тыс. рублей, увеличение на 51 млн. 085 тыс. рублей. в том числе:*

***- Дотации*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 121 млн. 310 тыс. руб., из них:*

*-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 120 млн. 153 тыс. руб.;*

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

***- Субсидии*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 56 млн. 834 тыс. руб.*

***- Субвенции*** *бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 870 млн. 696 тыс. руб.*

*-* ***Иные межбюджетные трансферты –*** *25млн. 186 тыс. рублей.*

***РАСХОДЫ.***

*Расходы консолидированного бюджета за девять месяцев 2022 года исполнены в сумме 1 млрд. 150 млн. 370 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 457 млн. 370 тыс. руб., выполнение плана на 78 %. АППГ 1 млрд. 043 млн. 721 тыс. руб., увеличение на 106 млн. 649 тыс. руб., или на 10,2%. Расходы бюджетов поселений составили 44 млн. 778 тыс. руб., при плане 63 млн. 903 тыс. рублей, исполнение плана на 70 %. АППГ 52 млн. 504 тыс. руб., уменьшение на 7 млн. 726 тыс. руб.*

*Исполнение кожуунного бюджета составило 1 млрд. 132 млн. 665 тыс. руб., при утвержденном плане 1 млрд. 432 млн. 623 тыс. руб. Исполнение плана 79%.*

*По сравнению с аналогичным периодом за девять месяцев 2021 года расходы увеличились на 84 млн. 468 тыс. руб. или на 8,1 % (за 9 мес. 2021 года– 1млрд.048 млн. 197 тыс. руб.)*

*За 9 месяцев 2022 года* ***на социальную сферу*** *направлено 1 млрд 054 млн. 354 тыс. руб. (91% от общего объема расходов) с ростом к уровню аналогичного периода прошлого года на 120 млн. 370 тыс. руб. или на 12%. В том числе направлено на:*

**- *Образование*** *648 млн. 052 тыс. руб., или исполнено на 82% (9 мес. 2021 года 506 млн. 060 тыс., увеличение на 141млн. 992 тыс. руб. или на 28%);*

*-* ***Культура*** *– 50 млн. 704 тыс. руб. или 76,12% (9 мес. 2021 г – 53 млн. 134 тыс. руб., уменьшение на 2 млн.430 тыс. руб.).*

***-Здравоохранение*** *–220 тыс. рублей или 72,82% (за 9 мес. 2021 года – 264 тыс. рублей)*

*-* ***Социальная политика*** *– 345 млн. 910 тыс. руб. или 77% (за 9 мес. 2021 г. – 365 млн. 338 тыс. руб. уменьшение на 19млн. 428 тыс. руб. или на 5,3%);*

*-****Физкультура и спорт*** *– 7 млн. 355 тыс. руб. или 65 % (за 9 мес. 2021 г – 7 млн. 518 тыс. руб. уменьшение на 164 тыс. руб. или на 2%);*

*-* ***СМИ*** *– 2 млн. 224 тыс. руб. или 89% (9 мес. 2021 г – 2 млн. 249 тыс. руб., уменьшение на 25 тыс. руб. или на 1%)*

 *За девять месяцев 2022 года расходы* ***на финансирование фонда оплаты труда*** *составили в общей сумме 709 млн. 128 тыс. руб., что составляет 61 % от общего объема расходов консолидированного бюджета (9 мес. 2021 года–559 млн. 795 тыс. руб., увеличение на 149 млн. 333 тыс. рублей или 26%), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 672 млн. 444 тыс. руб. (9 мес. 2021 года –527 млн. 969 тыс. руб.), за счет собственных доходов –36 млн. 684 тыс. руб.*

 *За девять месяцев 2022 года расходы бюджета за коммунальные услуги составили 31 млн. 613 тыс. руб., что составило 27% от общего объема расходов консолидированного бюджета (9 мес. 2021 года – 35 млн. 436 тыс. руб.), в том числе за счет средств республиканского бюджета 22 млн. 469 тыс. руб. (9 мес. 2021 года– 25 млн. 305 тыс. руб.), за счет собственных доходов 9 млн. 144 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 887 тыс. рублей;*

 *- расходы на ОГЭ, ЕГЭ 1 млн. 533 тыс. рублей;*

 *- бурение скважин Арыг-Узю 238 тыс. рублей, Хайыракан 103,4 тыс. рублей, Иштии-Хем 130 тыс. рублей;*

 *- текущий ремонт образовательных учреждений 800 тыс. рублей;*

 *За 9 месяцев 2022 года исполнение по муниципальным программам составляет 79,5 процентов это 1 млрд.063 млн. 942 тыс. рублей, при плане 1 млрд. 338 млн. 315 тыс. рублей.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **1 338 315,8** | **1 063 942,0** | **79,5%** |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна" | 52 846,6 | 37 087,9 | 70,2% |
| Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" | 80 993,7 | 62 404,3 | 77,0% |
| Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 923,0 | 619,4 | 67,1% |
| Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в Улуг-Хемском кожуун Республики Тыва" | 781 317,3 | 637 241,0 | 81,6% |
| Муниципальная программа "Развитие спорта и формирования здорового образа жизни населения" Улуг-Хемского кожууна на 2021-2023 годы" | 11 267,4 | 7 548,1 | 67,0% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Улуг-Хемском кожууне" | 6 960,1 | 5 675,1 | 81,5% |
| 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" | 2 613,8 | 2 151,6 | 82,3% |
| Муниципальная программа "Комплексная программа профилактики преступлений и иных правонарушений на территории Улуг-Хемского кожууна" | 919,1 | 666,7 | 72,5% |
| 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" | 2 703,5 | 440,0 | 16,3% |
| Муниципальная программа "Молодежь Улуг-Хемского кожууна" | 50,0 | 39,2 | 78,4% |
| Муниципальная программа "Укрепление гражданского единства и национально-культурного развития народов в Улуг-Хемском кожууне Республики Тыва" | 68,3 | 50,0 | 73,2% |
| Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Улуг-Хемского кожууна" | 595,9 | 392,1 | 65,8% |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем или улучшение жилищных условий молодых семей Улуг-Хемского кожууна" | 8 822,7 | 8 821,7 | 100,0% |
| Муниципальная программа "Нулевой травматизм в Улуг-Хемском кожууне" | 172,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Улуг-Хемского кожууна" | 680,0 | 542,1 | 79,7% |
| 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" | 4 963,6 | 3 166,0 | 63,8% |
| 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 | 367 807,6 | 289 309,2 | 78,7% |
| Муниципальная программа "Обеспечение деятельности в области строительства, архитектуры и градостроительства на территории Улуг-Хемского кожууна" | 7 858,2 | 1 243,5 | 15,8% |
| Муниципальная программа "Создание условий для оказания медицинской помощи населению и профилактика заболеваний в Улуг-Хемском кожууне на 2021-2023 годы" | 252,4 | 220,2 | 87,2% |
| Муниципальная программа "Развитие туризма в Улуг-Хемском кожууне"  | 100,0 | 100,0 | 100,0% |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской (сельской) среды Улуг-Хемского кожууна" | 6 120,6 | 6 120,6 | 100,0% |

*Таким образом, расходы на реализацию муниципальных программ в 2022 году за девять месяцев 2022 года составил 92,5% от общего объема расходов кожуунного бюджета за девять месяцев 2022 года.*