



ПОСТАНОВЛЕНИЕ
администрации Улуг-Хемского кожууна

Улуг-Хем кожуун чагыргазынын
ДОКТААЛЫ

от «16» октября 2020 года № 593

**Об утверждении отчета об исполнении
кожуунного бюджета муниципального района
«Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва»
за девять месяцев 2020 года**

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации Администрация муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый Отчет об исполнении кожуунного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» за девять месяцев 2020 года.
2. Направить Отчет об исполнении кожуунного бюджета муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва» за девять месяцев 2020 года в Хурал представителей муниципального района и контрольный орган.
3. Рекомендовать руководителям бюджетных учреждений и структурных подразделений администрации кожууна обеспечить качественное исполнение кассового плана исполнения муниципального бюджета, не допускать перерасхода лимита фонда оплаты труда и кредиторской задолженности по заработной плате.
4. Обеспечить исполнение доведенных индикативных показателей, динамику роста, собираемости имущественных налогов физических лиц не менее 85%
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника Финансового управления Белек А.Д.

Председатель
администрации кожууна:



Наважап Р. Н.

Пояснительная записка
к отчету об исполнении кожуунного бюджета
муниципального района «Улуг-Хемский кожуун Республики Тыва»
за девять месяцев 2020 года.

НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ.

Собственные доходы кожуунного бюджета Улуг-Хемского кожууна по состоянию на 1 октября 2020 года выполнены на 101%, при плане за январь-сентябрь 2020 года в сумме 65 052 тыс. рублей фактически поступило в сумме 65 580,7 тыс. рублей. Отмечается увеличение поступлений к соответствующему периоду прошлого года на 6% или на 4 034 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре доходов составляет: налог на доходы физических лиц (76%), налоги на имущество (10%), налоги на совокупный доход (4,9%), госпошлина (4,2%), доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (1,7%), доходы от использования имущества (1,6%).

Налоговые доходы фактически поступило 63 766,7 тыс. рублей, выполнение 101% при уточненном плане 63 184 тыс. рублей.

Выполнение плана в разрезе налоговых источников выглядит следующим образом:

- **по налогу на доходы физических лиц** поступило 49 835,7 тыс. рублей, выполнение составило на 100% при плане за январь-сентябрь 49 840 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 5 053,5 тыс. рублей или на 11%, в связи с индексацией заработной платы работников бюджетной сферы с 1 октября 2019 г. на 4,3 процента. *Выполнение годового плана составило 70,6%;*

- **по акцизам** поступило 1 151,1 тыс. рублей, выполнение составило 100% при плане за январь-сентябрь 1 152 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 7,3% или на 420,6 тыс. рублей в связи со снижением норматива отчислений от акцизов с 0,2174 до 0,1814 (в соответствии с Законом Республики Тыва от 02.12.2019 №555-ЗРТ «О республиканском бюджете Республики Тыва на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»). *Выполнение годового плана составило 66,0%;*

- **по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** поступило 2 965,2 тыс. рублей, выполнение составило 127,5% при плане за январь-сентябрь 2 326 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается снижение на 14,0% или 484,6 тыс. рублей в связи со снижением коэффициента К2 по единому налогу на вмененный доход для пострадавших отраслей. *Выполнение годового плана составил 127,5%;*

- **по единому сельскохозяйственному налогу** поступило 182,3 тыс. рублей, выполнение составило 100% при плане за январь-сентябрь 182 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается увеличение поступлений на 42,9% или 54,8 тыс. рублей, в связи с поступлением задолженности от КФХ Сенди А.А. на сумму 120,0 тыс. рублей. *Выполнение годового плана составил 78%;*

- **по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** поступило 116,9 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь 168 тыс. рублей выполнение составило 70%. По сравнению с АППГ наблюдается снижение поступлений на 70,2% или 274,9 тыс. рублей со снижением на 2020 год размера

потенциального годового дохода до 16,67 рублей (сумма налога составит 1 рубль). *Выполнение годового плана составил 70%;*

- **по налогу на имущество организаций** поступило 6 716,4 тыс. рублей, выполнение составило 100% при плане за январь-сентябрь 6 717 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 15,5% или 899,8 тыс. рублей, в связи с поступлением задолженности и текущих платежей от ПАО «ФСК ЕЭС» за 2019 год и за второй квартал 2020 года в сумме 1 279,4 тыс. рублей, а также поступлением задолженности от Аграрной школы интернат в с. Ийи-Тал в сумме 404,6 тыс. рублей, от бюджетных учреждений в сумме 186,9 тыс. рублей. *Выполнение годового плана составил 79%;*

- **по государственной пошлине** поступило 2 799,1 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь 2 799 тыс. рублей выполнение составило 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 4,1% или 111,2 тыс. рублей в связи увеличением количества обращений по юридически значимым действиям. *Выполнение годового плана составило 69%.*

Неналоговые доходы фактически поступили в сумме 1 814 тыс. рублей, при утвержденном плане за январь-сентябрь 1 868 тыс. рублей выполнение составило 97%.

Выполнение плана в разрезе неналоговых источников выглядит следующим образом:

- **по доходам от использования имущества** поступило 1 078,4 тыс. рублей, выполнение составило 104% при плане за январь-сентябрь 1 035 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается снижение поступлений на 67% или на 525,9 тыс. рублей в связи с увеличением проведенных аукционов в 2019 году, т.е с 2017 по 2018 годы по решению прокуратуры на территории кожууна приостанавливался оформление земли с отсутствием технических условий. А также между Администрацией Улут-Хемского кожууна с другой стороны ООО «Восток» был заключен договор на 11 месяцев (с 05.2019 - 01.03.2020гг.) с разрешенным использованием недропользование-карьерным способом общедоступных полезных ископаемых для реконструкции автомобильных дорог на общую сумму 281,6 тыс. рублей. *Выполнение годового плана составило 58%;*

- **по платежам за негативное воздействие на окружающую среду** поступило 321,5 тыс. рублей, выполнение составило 103% при плане за январь-сентябрь 313 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается снижение поступлений на 68,2 тыс. рублей или на 17,5%, в связи с отсутствием платежей от налогоплательщиков. *Выполнение годового плана составило 48%;*

- **по доходам от продажи земельных участков** поступило 16,1 тыс. рублей, при плане за январь-сентябрь 31 тыс. рублей выполнение составило 52%. По сравнению с АППГ наблюдается снижение поступлений на 40% или 23,9 тыс. рублей в связи со снижением реализации земельных участков в период распространения корона вирусной инфекции и поступлением одноразовых платежей от юридических лиц в 2019 году от Тишкиной Любовь Кузьминичной сумму 295,4 тыс. рублей. *Выполнение годового плана составило 32%;*

- **по штрафам** поступило 276,7 тыс. рублей, выполнение составило 66% при плане за январь-сентябрь 420 тыс. рублей. По сравнению с АППГ наблюдается снижение поступлений на 40% или 408,6 тыс. рублей в связи со снижением поступлений штрафов

за административные правонарушения по надзору в сфере природопользования. Выполнение годового плана составило 29 %;

Поступление имущественных налогов с физических лиц

По состоянию на 1 октября 2020 года поступило имущественных налогов с физических лиц на сумму 3 721,5 тыс. рублей, что на 2 932,1 тыс. рублей или в 4,7 раз больше показателя аналогичного периода прошлого года.

Поступление в разрезе имущественных налогов выглядит следующим образом:

- по налогу на имущество физических лиц поступило 588,8 тыс. рублей, что на 465,8 тыс. рублей или в 4,8 раза больше АППГ;
- по транспортному налогу с физических лиц поступило 2 549,6 тыс. рублей, что на 2 005,3 тыс. рублей или в 4,7 раза больше АППГ;
- по земельному налогу с физических лиц поступило 583,1 тыс. рублей, что на 461,0 тыс. рублей или в 4,8 раза больше АППГ.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.

Безвозмездные поступления из других бюджетов поступили за 9 месяцев 2020 года в сумме 855014,2 тыс. руб., при утвержденном плане 1125960,6 тыс. руб. План выполнен на 76% в том числе:

- **Дотации** бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 139648,7 тыс. руб., из них:
 - дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – 118736,8 тыс. руб.;
 - дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 20911,9 тыс. руб.
- **Субсидии** бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 59253,6 тыс. руб.
- **Субвенции** бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 646354,5 тыс. руб.

РАСХОДЫ.

Расходы консолидированного бюджета за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 956649,1 тыс. руб., при утвержденном плане 1302751,4 тыс. руб., выполнение плана на 73,4%. АППГ 692677,2 тыс. руб., увеличение на 263971,9 тыс. руб., или на 38,1%. Расходы бюджетов поселений составили 48875,2 тыс. руб., при уточненном плане 81544,3 тыс. рублей, исполнение плана на 59,9%. АППГ 34340,5 тыс. руб., увеличение на 14534,7 тыс. руб., или на 42,3%.

Исполнение кожанного бюджета составило 907773,9 тыс. руб., при утвержденном плане 1221207,1 тыс. руб. Исполнение плана 74,3%.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 249437,2 тыс. руб. или на 37,9 (за 9 мес. 2019 года – 658336,7 тыс. руб.)

За 9 мес. 2020 года на социальную сферу направлено 819250,6 тыс. руб. (90,2% от общего объема расходов) с ростом к уровню аналогичного периода прошлого года на 226464,1 тыс. руб. или на 38,2%. В том числе направлено на:

- **Образование** 511236,7 тыс. руб., или исполнено на 81,6% (9 мес. 2019 года 419422,4 тыс. рублей, увеличение на 9184,3 тыс. руб. или на 21,9%);

- **Культура** – 49060,1 тыс. руб. или 73,1% (9 мес. 2019 г – 45300 тыс. руб., увеличение на 3760,1 тыс. руб. или на 8,3%);

- **Социальная политика** – 249974,6 тыс. руб. или 65,1% (за 9 мес. 2019 г. – 119141 тыс. руб. увеличение на 130833,6 тыс. руб. или на 109,8%);

- **Физкультура и спорт** – 7028,2 тыс. руб. или 62,4% (за 9 мес. 2019 г – 7609 тыс. руб. уменьшение на 580,8 тыс. руб. или на 7,6%);

- **СМИ** – 1951 тыс. руб. или 72,7% (9 мес. 2019 г – 1313 тыс. руб., увеличение на 637 тыс. руб. или на 48,5%)

За 9 мес. 2020 года расходы на финансирование фонда оплаты труда составили в общей сумме 555252,7 тыс. руб., что составляет 58% от общего объема расходов консолидированного бюджета (9 мес. 2019 года - 480585 тыс. руб.), в том числе за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета 531514,3 тыс. руб. (9 мес. 2019 года – 450023 тыс. руб.), за счет собственных доходов – 23738,4 тыс. руб.

За 9 мес. 2020 года расходы консолидированного бюджета за коммунальные услуги составили 32936,5 тыс. руб., что составило 3,5% от общего объема расходов, в том числе за счет средств республиканского бюджета 23494,8 тыс. руб., за счет собственных средств 9441,7 тыс. рублей.

За 9 мес. 2020 года исполнение по муниципальным программам составило 830353,5 тыс. рублей, что составляет 91,5% от общего объема расходов:

Наименование	ЦСР	Сумма с учетом изменений	Исполнено	% исполнения
1	2	6	7	8
ИТОГО		1 118 562,39	830 353,50	74,23%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Улуг-Хемского кожууна на 2018-2020 гг."	0100000000	137 284,30	96 563,13	70,34%
Муниципальная программа "Развитие и поддержка культуры в Улуг-Хемском кожууне" на 2018-2020 годы"	0200000000	98 093,47	77 022,89	78,52%
Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития Улуг-Хемского кожууна на 2018-2020 гг."	0300000000	2 901,90	0,00	0,00%
Муниципальная программа "Развитие образования Улуг-Хемского кожууна на 2018-2020 гг"	0400000000	601 045,31	483 602,17	80,46%
Муниципальная программа "Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения Улуг-Хемского кожууна на 2018-2020 гг."	0500000000	11 889,55	7 599,25	63,92%