



РЕСПУБЛИКА ТЫВА
ХУРАЛ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ
ЧАА-ХОЛЬСКОГО КОЖУУНА

ТЫВА РЕСПУБЛИКА
ЧАА-ХОЛ КОЖУУННУН
ТОЛЭЭЛЕКЧИЛЕР ХУРАЛЫ

РЕШЕНИЕ

«19» мая 2022 года

№ 119

с. Чаа-Холь

Об исполнении бюджета муниципального района
«Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» за 1 квартал 2022 год

Заслушав доклад и рассмотрев материалы об исполнении бюджета муниципального района «Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» за 1 квартал 2022 год, руководствуясь Бюджетным кодексом Российской Федерации и в соответствии со статьей 21 Устава муниципального района «Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва», Хурал представителей Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва РЕШИЛ:

1. Принять прилагаемый отчет об исполнении бюджета муниципального района «Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» за 1 квартал 2022 год.

2. Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» за 1 квартал 2022 год разместить на официальном сайте Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва и обнародовать на информационных стендах органов местного самоуправления и учреждений Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва.

3. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на комиссию по бюджету, экономике, финансово – налоговому контролю и предпринимательству Хурала представителей Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва – (Седен А.М.)

4. Решение вступает в силу со дня принятия.

Глава-председатель Хурала представителей
Чаа-Хольского кожууна
Республики Тыва



А. Чамбал

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчёту об исполнении муниципального района «Чаа-Хольский кожуун Республики Тыва» за 1 квартал 2022 год

1. Исполнение доходной части муниципального бюджета

За январь-март месяцы 2022 года плановые назначения **налоговых и неналоговых доходов** бюджета муниципального района «*Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва*» исполнены на 101% (при плане 6 831 тыс. рублей поступило 6 881,2 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 932 тыс. рублей или на 1,16 %.

Основными доходными источниками кожуунного бюджета муниципального района «*Чаа-Хольского кожууна*» являются: налог на доходы физических лиц доля в общем объеме поступлений 76 %, налоги на имущество 8,2 % и государственная пошлина 3,4 %.

Выполнение плана за январь-март месяцы 2022 года в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:

- по налогу на доходы физических лиц поступило 5 250,4 тыс. рублей, при плане 5 250 тыс. рублей выполнение составило 100 % (+ 0,4 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение поступлений на 382,6 тыс. рублей или на 1,08 %;

- по единому налогу на вмененный доход (отмененный налог с 1 января 2021 года) за январь-март месяцы поступило задолженность прошлых лет в размере 4,1 тыс. рублей. В 2021 году поступление по налогу составило в размере 108,4 тыс. рублей;

- по единому сельскохозяйственному налогу поступила сумма налога в размере 2,0 тыс. рублей за январь-март месяцы т. г. план за отчетный период составил в размере 2,0 тыс. рублей или план выполнен на 100 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшение поступления на 5,7 тыс. рублей;

- по налогу, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов план за отчетный период составил в размере 161,0 тыс. рублей поступление составило в размере 161,1 тыс. рублей или 100 %;

- по налогу на имущество организаций план за отчетный период составил в размере 565,0 тыс. рублей поступил налог в размере 565,3 тыс. рублей или 100 % (+0,3 тыс. рублей);

- по государственной пошлине поступление составило в размере 239,7 тыс. рублей, при плане 240,0 тыс. рублей выполнение составило 100 % (-0,3 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 131,3 тыс. рублей или на 2,21 %, в связи с увеличением исков о взыскании задолженности, обращения в суды общей юрисдикции и мировые суды;

- по аренде земли за январь-март месяцы поступила плата в размере 214,0 тыс. рублей, при плане 214,0 тыс. рублей выполнение составило 100 % . По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 85,2 тыс. рублей или на 1,66 %. Уплачен аренда земли 37 арендаторами, в том числе: 2020 год – 19,3 тыс. рублей, 2021 год – 84,6 тыс. рублей, 2022 год – 110,1 тыс. рублей.

За 1 квартал 2022 года были разосланы уведомления 23 арендаторам на сумму 157,7 тыс. рублей. Также ведется работа по взысканию задолженности по телефонной связи.

За 1 квартал 2022 года предоставлено в аренду 5 земельных участков на сумму 16,2 тыс. рублей общей площадью 3,2 га (из них: земли населенных пунктов – 0,3 га, из земель сельскохозяйственного назначения – 2,9 га);

- по аренде муниципального имущества план за отчетный период составил в размере 3,0 тыс. рублей план исполнен на 100 % или поступило 3,0 тыс. рублей;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду поступило 6,0 тыс. рублей, план за отчетный период составил в размере 6,0 тыс. рублей или выполнен на 100%. По результатам акт сверки с территориальным органом Росприроднадзора выявлено переплата в размере 648,4 тыс. руб, по учреждениям управления Образования и по учреждениям Культуры. В связи с отсутствием утвержденных правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду применялся неправильный коэффициент, допущенные в прошлых периодах (2012-2016 г. г.) вовлекли переплату по муниципальным бюджетным учреждениям кожууна;

- по доходам от продажи земельных участков поступило 35,1 тыс. рублей, план за отчетный период составил в размере 35,0 тыс. рублей или 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 80,7 тыс. рублей или 3,3 %. План перевыполнен за счет оплаты по договорам купли-продажи земельных участков, заключенных в конце 2021 года;

- по штрафным санкциям за январь –март месяцы поступили штрафы в размере 28,9 тыс. рублей, при плане 29,0 тыс. рублей выполнение составило 100 % (-0,1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступлений на 9,9 тыс. рублей или на 1,52 %;

2. Безвозмездные поступления муниципального бюджета Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва с учетом целевых субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов исполнены в сумме 443 877,97 тыс. рублей, или 28,3% от плана, с ростом на 4,2 % или 19 787,09 тыс. рублей к уровню 2021 года, в том числе по видам трансфертов:

- дотации исполнены в сумме 26 833,19 тыс. рублей, с снижением на 2 180,46 тыс. рублей, к уровню 2021 года;

- субвенции исполнены в сумме 83 331,1 тыс. рублей, с ростом на 16 572,42 тыс. рублей, к уровню 2021 года;

- субсидии исполнены в сумме 7 630,56 тыс. рублей, с ростом на 186,83 тыс. рублей, к уровню 2021 года;

- иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 8060,22 тыс. рублей, с ростом на 5253,89 тыс. рублей, к уровню 2021 года.

Значительный рост безвозмездных поступлений связан с увеличением заработной платы общеобразовательных учреждений, на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 2 874,0 тыс. рублей, на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех лет до семи лет включительно – 11151,23 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты на создание модельных муниципальных библиотек – 5000 тыс. рублей.

3. Исполнение муниципального бюджета по расходам

Расходы муниципального бюджета за 1 квартал 2022 год исполнены в сумме 128 909,08 тыс. рублей, или 27,4% от плана, с ростом на 16,3% или 18109,05 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом. Рост обусловлен увеличением поступлений межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета.

Исполнение муниципального бюджета по расходам в 1 квартале 2022 года осуществлялось в условиях первоочередного обеспечения социально-значимых, первоочередных расходных обязательств кожууна, приоритизации расходов и мобилизации средств на мероприятия по борьбе с новой коронавирусной инфекцией, а также освоения целевых федеральных средств.

В структуре расходов наибольший удельный вес составляют расходы на социальную сферу – 77% или 99315,9 тыс. рублей, в том числе на образование 63273,34 тыс. рублей, или

49 % от общего объема расходов, на социальную политику – 36042,47 тыс. рублей, или 27,9%.

1. Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» произведены расходы на функционирование Председателя Администрации Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва и аппарата администрации Чаа-Хольского кожууна по указанному разделу составил 6025,05 тыс. рублей при плане 21 351,35 тыс. рублей, исполнено на 29%.

Доля расходов раздела «Общегосударственные вопросы» в общем объеме расходов консолидированного бюджета за 1 квартал 2022 года составляет 4,7 процента.

По сравнению с АППГ расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» увеличились на 365,99 тыс. рублей. Увеличение расходов обусловлено индексацией должностных окладов работников казенных, бюджетных и автономных учреждений Республики Тыва с 1 января 2022 г. на 8,5 % на Федерального Закона Российской Федерации от 19.06.2000г. № 82-ФЗ, а также доведением заработной платы до уровня минимального размера оплаты труда.

2. Раздел 0200 «Национальная оборона»

По разделу «Национальная оборона» произведены расходы на осуществление переданных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 215,26 тыс. рублей.

3. Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу национальная безопасность и правоохранительная деятельность исполнение муниципального бюджета Чаа-Хольского кожууна составляет 676,4 тыс. рублей, при плане 2618,6 тыс. рублей (на 722,97 тыс. рублей или на 6,8% меньше аналогичного уровня прошлого года), из них (исполнение):

- на муниципальную программу Чаа-Хольского кожууна «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Чаа-Хольском кожууне Республики Тыва на 2021-2023 годы» – 135,13 тыс. рублей;

- на другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 541,28 тыс. рублей (расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, в том числе фонд оплаты труда учреждений, взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты; закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд и прочая закупка товаров работ и услуг.

4. Раздел 0400 «Национальная экономика»

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»

По разделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на 2022 год запланированы расходы в сумме 2143,5 тыс. рублей, исполнение составило 299,37 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом расходы по данному разделу уменьшились на 122,6 тыс. рублей. В целях обеспечения устойчивости бюджетной системы муниципального района в среднесрочной перспективе, а также эффективного использования бюджетных средств в 2022 году, в I квартале 2022 года профинансировано социально-значимые расходы.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение за 1 квартал 2022 г. составило в размере 251,23 тыс. рублей или 19,9 %:

- на муниципальную программу «Повышение безопасности дорожного движения в Чаа-Хольском кожууне на 2021-2023 годы» - 251,23 тыс. рублей.

- на муниципальную программу «Предупреждение и борьба с социально-значимыми заболеваниями в Чаа-Хольском кожууне на 2021-2023 годы» - 143,49 тыс. рублей;

Подраздел 04.12 «Другие вопросы в области национальной экономики»

В муниципальном бюджете Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва в 2022 году на реализацию мероприятий по отрасли «Другие вопросы в области национальной экономики» запланировано 9293,53 тыс. рублей, из них исполнено 3035,47 тыс. рублей, что составляет 32,7 % от плана, с ростом к уровню 2021 года на 20,5 % или 516,42 тыс. рублей.

1. Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

За 1 квартал 2022 года расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 48,1 тыс. рублей или 0,6 % от плана (по сравнению с 2021 годом снижение на 79,6 тыс. рублей), в том числе:

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение 0 тыс. рублей, из них:

- на реализацию муниципальной программы «Обеспечение организаций жилищно-коммунального хозяйства Чаа-Хольского кожууна специализированной техникой на 2021-2025» предусмотрено 3221 тыс. рублей (финансирование из республиканского бюджета в сумме 2450 тыс. рублей и из местного бюджета софинансирование в размере 771 тыс. рублей) финансирование из республиканского бюджета планируется в конце 2 квартала текущего года.

По подразделу 0503 «Благоустройство» в 2022 году исполнение составляет 48,1 тыс. рублей, из которых:

- на реализацию мероприятий по благоустройству – 48,1 тыс. рублей, или 4,9% от плана.

2. Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

За 1 квартал 2022 г. расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» Предусмотрено 265 тыс. рублей. По сравнению с АППГ изменений нет.

3. Раздел 0700 «Образование»

На выполнение государственного (консолидированного) задания бюджетными учреждениями, на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, а также на проведение мероприятий в области образования в 1 квартале 2022 года использованы 63 273,34 тыс. рублей, при плане 215 054,83 тыс. рублей или 29,4 процентов к плану. По сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 3273,24 тыс. рублей или на 5,4% (в 2021 г. – 60 000,1 тыс. рублей).

На увеличение кассовых расходов повлияло:

- 1) обеспечение выплат заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда в связи с повышением с 1 января 2022 года МРОТ с 12792 до 13890 рублей, или 26391 рублей с районным коэффициентом и северной надбавкой в соответствии с Федеральным законом от 19.06.2000 года № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда»;

- 2) повышение оплаты труда отдельных категорий работников, в связи с изменением темпов роста среднемесячной начисленной

заработной платы в целом по Республике Тыва согласно прогнозу социально-экономического развития республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. Достижения индикативных показателей по категориям «Указных» работников, на которых распространяется действие Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

3) увеличением объема выделенных средств из федерального бюджета на реализацию национальных проектов «Образование» и «Демография»;

6) субсидии и иные межбюджетные трансферты в сумме 50833,7 тыс. рублей, в том числе:

- на ежемесячное денежное вознаграждение в размере не менее 5000 рублей педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций за классное руководство, предусмотрев сохранение ранее установленных в субъектах Российской Федерации выплат на эти цели и обеспечив выплату такого вознаграждения начиная с 1 января 2022 года. Размер вознаграждения за классное руководство за полный месяц и по норме численности, учащихся в класс - комплекте составит 9 500 рублей. В 2021-2022 учебный год численность классных руководителей составляет всего 60 человек. Объем освоенных иных межбюджетных трансфертов составляет 2240,9 тыс. рублей;

- на организацию бесплатного питания отдельным категориям учащихся государственных и муниципальных образовательных учреждений Чаа-Хольского кожууна – тыс. рублей (на 1 обучающегося в день 85,3 рублей);

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях Республики Тыва освоены субсидии в общей сумме 5989,48 тыс. рублей в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 12.08.2020 года № 2072-р в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования».

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

На проведение мероприятий и обеспечение деятельности учреждений культуры в 2022 году было освоено 16 327,43 тыс. рублей (рост по сравнению с 2021 г. на 5491,6 тыс. рублей).

По подразделу 0801 «Культура» за 1 квартал 2022 год исполнение составляет 11 341,4 тыс. рублей (по сравнению с 2021 годом рост на 5252,35 тыс. рублей), из которых:

- на реализацию подпрограммы «Развитие культурно-досуговой деятельности Чаа-Хольского кожууна на 2021-2023 годы» направлены средства в сумме – 3813,27 тыс. рублей;

- на реализацию подпрограммы «Развитие библиотечного дела в Чаа-Хольском кожууне на 2021-2023 годы» - 2408,17 тыс. рублей;

- на иные межбюджетные трансферты на создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации национального проекта «Культура»;

- на реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в учреждениях культуры и искусства в Чаа-Хольском кожууне на 2021-2023 годы» - 120 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в 1 квартале 2022 году исполнено 4985,99 тыс. рублей (по сравнению с 2021 годом рост на 239,22 тыс. рублей), из них:

- на развитие муниципальной программы «Развитие культуры и туризма на 2021-2023 годы» направлены средства в сумме – 4873,35 тыс. рублей;

- на расходы на выплаты по оплате труда начальника управления культуры искусства администрации Чаа-Хольского кожууна – 112,64 тыс. рублей.

4. Раздел 10 00 «Социальная политика»

По разделу 10 00 «Социальная политика» в 1 квартале 2022 году исполнение составило 36 042,47 тыс. рублей (рост на 30,7 % по сравнению с 2021 годом или 8473,2 тыс. рублей) или 23,8 процента при плане 151456,76 тыс. рублей.

На увеличение расходов в 1 квартале 2022 года по сравнению с 2021 годом повлияли: Следующие меры социальной поддержки:

- ежемесячные выплаты детям в возрасте от 3 до 7 лет включительно – 22850,05 тыс. рублей (26,6 % от плана);
- ежемесячные выплаты семьям в случае рождения третьего и последующих детей – 5634,08 тыс. рублей (24,2%).

Кроме того, по данному разделу за 1 квартал 2022 год освоены денежные средства в сумме 7558,34 тыс. рублей (по сравнению с 2021 годом уменьшение на 5552,04 тыс. рублей), в том числе:

- субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 824,02 тыс. рублей, при плане 2350 тыс. рублей, или 35,06%;
- субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О мерах социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла» - 627,11 тыс. рублей или 24,1%;
- субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате ежемесячного пособия на ребенка – 784,66 тыс. рублей или 18,2% при плане 4297,6 тыс. рублей;
- предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 209,7 тыс. рублей или 13,5 %;
- субвенции на реализацию Закона Республики Тыва «О погребении и похоронном деле в Республике Тыва» - 8,96 тыс. рублей или 4,2 % при плане 215 тыс. рублей;
- субвенции на выплату ежемесячных пособий на первого ребенка, рожденного с 1 января 2018 года, в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2017 №418-ФЗ «О ежемесячных выплатах семьям, имеющих детей» - 3624,26 тыс. рублей или 15,7% при плане 23058,7 тыс. рублей;
- субвенции на реализацию полномочий по назначению и выплате компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных, муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 150 тыс. рублей или 6,5 % при плане 2294,5 тыс. рублей;
- на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в Чаа-Хольском кожууне Республики Тыва на 2021-2025 годы» - план 2276,5 тыс. рублей, исполнение 0 тыс. рублей;
- на другие вопросы в области социальной политики – 1304,62 тыс. рублей или 45,5 %.

5. Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Кассовые расходы мероприятий в целом по разделу «Физическая культура и спорт» в 1 квартале 2022 года составляет 48,6 тыс. рублей или 3,3 % от плана.

За счет средств местного бюджета в 1 квартале 2022 года на реализацию мероприятий в области физической культуры и спорта освоено 48,6 тыс. рублей, из них:

1) на реализацию муниципальной программы «Спорт – норма жизни» освоены средства в сумме 35,7 тыс. рублей, в том числе:

- на другие расходы в области физической культуры и спорта – 35,7 тыс. рублей;

2) на реализацию муниципальной программы «Государственная молодежная политика» - 12,9 тыс. рублей.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности по муниципальному бюджету Чаа-Хольского кожууна Республики Тыва на 01.04.2022 года составила 59,2 тыс. рублей (по сравнению с началом года увеличилась на 35,5 тыс. рублей).

Общая сумма кредиторской задолженности по бюджетной деятельности по муниципальному бюджету на 01.04.2022 года составила 9066,2 тыс. рублей. В основном увеличение кредиторской задолженности наблюдается по коммунальным услугам и по страховым взносам.
