



Российская Федерация
Республика Тыва

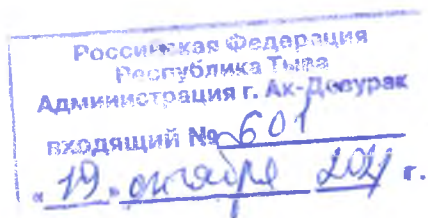
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДА АК-ДОВУРАК

668051, Республика Тыва г. Ак-Довурак, ул. Комсомольская 3а, тел 2-16-36,

от «19» октября 2021 г.

Исх. № 792

Председателю
Администрации г. Ак-Довурак
Ооржак Ш.А.



Уважаемый Шолбан Александрович!

Финансовое управление администрации города Ак-Довурак представляет на рассмотрение проект постановления «Об исполнении бюджета города Ак-Довурак за 9 месяцев 2021 года» в количестве 4 (четыре) экземпляров.

Начальник
Финансового управления
администрации г. Ак-Довурак

А.А. Сарыглар



ТЫВА РЕСПУБЛИКАНЫН АК-ДОВУРАК ХООРАЙ ЧАГЫРГАЗЫ
Д О К Т А Л
РЕСПУБЛИКА ТЫВА АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА АК-ДОВУРАКА
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от "19" октября 2021 года

№ 256

**Об утверждении отчета об исполнении
бюджета городского округа города Ак-Довурак
за 9 месяцев 2021 года**

Администрация городского округа города Ак-Довурак Республики
Тыва

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Одобрить и утвердить прилагаемый проект отчета "Об исполнении бюджета городского округа город Ак-Довурак за 9 месяцев 2021 года".
2. Назначить официальным представителем Администрации городского округа города Ак-Довурак при рассмотрении данного проекта начальника Финансового управления города Ак-Довурак Сарыглар А. А.
3. Отчет об исполнении бюджета городского округа город Ак-Довурак за 9 месяцев 2021 года разместить на официальном сайте Администрации города Ак-Довурак.

Председатель
Администрации г. Ак-Довурак



Ш.А. Ооржак

**Пояснительная записка
об исполнении бюджета за 9 месяцев 2021 года
по городу Ак-Довурак**

По состоянию на 01.10.2021 год плановые назначения **налоговых и неналоговых доходов** городского округа г. Ак-Довурак исполнены на 100%, при плане 28162 тыс. рублей поступило 28168,0 тыс. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост на 22% или на 5089,6 тыс. рублей.

Основными доходными источниками бюджета городского округа г. Ак-Довурак на 01.10.2021 года являются:

- налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 63%);
- налоги на совокупный доход (17,8%);
- налоги на имущество (4,7%),
- акцизы на нефтепродукты (3,8%),
- доходы от использования имущества (4,4%).

Выполнение плана на 01.10.2021 года в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:

- по налогу на доходы физических лиц поступило 17954,6 тыс. рублей, при плане 16455 тыс. рублей. Исполнение составило 109% (+1499,6 тыс. рублей), связи с уплатой задолженности по НДФЛ от ГБУЗ РТ «Барун-Хемчикский межкожуунный медицинский центр» на сумму 2860 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 3707 тыс. рублей, тыс.рублей, связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года работников федеральных структур и работников бюджетной сферы на 3%. Годовой план выполнен на 80%.

- *доходы от уплаты акцизов* поступило 1075 тыс. рублей, при плане 1059 тыс. рублей выполнение составило 101,5% (+16,2 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 55,4 тыс. рублей или на 5,4%. Годовой план выполнен на 74%.

- *доходы от уплаты налога упрощенной системы налогообложения* поступило в сумме 4000 тыс. рублей, при плане 5202 тыс. рублей выполнение составило 76,9% (-1202 тыс. рублей), в связи с неуплатой обязательных платежей (страховых взносов) от плательщиков налога за 1, 2 кварталы. Годовой план выполнен на 53%.

- *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*, поступило 343,7 тыс. рублей, при плане 1560,0 тыс. рублей, выполнение составило всего 22% (-1216,3 тыс. рублей), в связи с увеличением налоговых вычетов на страховые платежи (взносы). Годовой план выполнен на 14%.

- по единому сельскохозяйственному налогу поступило 35,4 тыс. рублей, при плане 4 тыс. рублей, в связи с оплатой задолженности за 2020 год на сумму 26,4 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 25,4 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 236%.

- *налог на имущество физических лиц* поступило 385,1 тыс. рублей, при плане 525 тыс. рублей выполнение составило 73,3% (-139,9 тыс. рублей), в связи снижением платежей от плательщиков. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 193 тыс. рублей, в связи снижением обращений налогоплательщиков. Годовой план выполнен на 22,3%.

- *земельный налог физических лиц* поступило 192,6 тыс. рублей, при плане 200 тыс. рублей выполнение составило 96,3% (-7,4 тыс. рублей), в связи снижением платежей от плательщиков. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 166,4 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 22,6%.

- *земельный налог юридических лиц* поступило 746,9 тыс. рублей, при плане 864,0 тыс. рублей выполнение составило 86,4% (- 117,1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 221,3 тыс. рублей, в связи с разовым поступлением на сумму 234 тыс. рублей (увеличение налогооблагаемой базы Администрации г. Ак-Довурак для производственных целей) в 2020 году. Годовой план выполнен на 62%.

- *государственная пошлина* поступило 440,8 тыс. рублей, при плане 340 тыс. рублей выполнение составило 129,7% (+100,8 тыс. рублей), в связи с увеличением поступлений госпошлины за выдачу судебного приказа граждан. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 193,5 тыс. рублей или на 78%, в связи с увеличением поступлений госпошлины за выдачу судебных приказов граждан. Годовой план выполнен на 86,4%.

- *доходы от уплаты аренды земли* составили 385,7 тыс. рублей, при плане 547,0 тыс. рублей выполнение составило 70,5% (-161,3 тыс. рублей), в связи с ростом задолженности арендных платежей от арендаторов МУ МПП ЖКХ сумма долга на 01.10.2021 года составило 257,4 тыс. рублей, ГУП РТ «УК ТЭК-4» сумма долга 236,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 40%, или на 260,4 тыс. рублей, в связи с разовыми поступлениями арендатора в 2020 году от ООО «Шангыр-Хая» 315 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 47%.

- *по аренде имущества* поступило 871,4 тыс. рублей, при плане 1057,0 тыс. рублей. (-185,6 тыс. рублей), в связи снижением поступлений арендных платежей от арендаторов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 83,7 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 55%.

- *плата за негативное воздействие на окружающую среду* поступило 161,2 тыс. рублей, при плане 134 тыс. рублей выполнение составило 120,3%

(+27,2 тыс. рублей), в связи с ростом авансовых платежей от организаций. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост на 36,8 тыс. рублей, в связи с поступлением авансового платежа в текущем отчетном периоде от ОПФР ПО РЕСПУБЛИКЕ ТЫВА на сумму 60,8 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 89,5%.

- *доходы от продажи земельных участков* поступило 95,2 тыс. рублей, при плане 85 тыс. рублей выполнение составило 112,0% (+10,2 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 56,1 тыс. рублей, в связи снижением продажи земельных участков. Годовой план выполнен на 79%.

- *доходы по штрафам, санкциям, возмещение ущерба* исполнены 511,3 тыс. рублей при плане 120 тыс. рублей, за счет поступления доходов от денежных взысканий (штрафов), поступающие за административные правонарушения граждан от МВД РФ за 2020 год на сумму 285 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступления по штрафам увеличилось на 410,9 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 426%.

Задолженность родителей за содержание ребенка перед дошкольными учреждениями по состоянию на 10 октября 2021 года составляет 56,3 тыс. рублей, сумма переплат в размере 239,5 Начисление за отчетный период составило 15699,8 тыс. рублей, собрано 16159,9 тыс. рублей. Произведены кассовые расходы по детским дошкольным учреждениям от фактически собранной суммы в размере 16151,9 тыс. рублей. (Приложение № 5)

Анализ фактического исполнения платных услуг муниципальных учреждений (Приложение № 6) показал следующее:

Общий объем платных услуг в целом по городу составил 19773 тыс. рублей при плане 33807,3 тыс. рублей, исполнение составило 58,5%. Основную долю расходов от оказания платных услуг составляют дошкольные учреждения, сумма которых равняется 16151,9 тыс. рублей или 81,7% от общей суммы платных услуг города. Платные услуги по школам составляют 1031,8 тыс. рублей, исполнение 64,1%. Внешкольные учреждения (ДДТ, ЦРТДЮ, ДШИ, ЦО) объем платных услуг составили 151,1 тыс. рублей при плане 217 тыс. рублей. По Управлению культуры и МБУК Центральной городской библиотеки им. Антона Уержаа исполнение составило 1569,3 тыс. рублей при плане 2563,9 тыс. рублей, исполнение – 61%, а по МАУ ПБ "Лазурный" исполнение составило 873,9 тыс. рублей или 108% при годовом плане 806,4 тыс.рублей.

Распределение собственных доходов (Приложение № 7).

При распределении собственных доходов в сумме 28168 тыс. рублей (с учетом остатка денежных средств на 01.01.2021 года 1071,7 тыс. рублей), наибольший удельный вес в финансировании из собственных доходов составляет Управление образования 43,6 % в сумме 11019 тыс. рублей, Администрация 28% в сумме 7078,5 тыс. рублей.

Из собственных доходов бюджета города произведены расходы: на оплату коммунальных услуг в размере 8414,6 тыс. рублей или 33% от общей суммы расходов, в том числе на оплату:

- электроэнергии направлено 6101 тыс. рублей,
- за тепловую энергию – 1072,1 тыс. рублей,
- за холодную воду и канализация – 1241,5 тыс. рублей.

Кроме того, произведены расходы: на оплату налогов муниципальных учреждений в сумме 1670,1 тыс. рублей, расходы по благоустройству города 2365 тыс. рублей, на услуги связи 622 тыс. рублей, приобретение строительных материалов – 746 тыс. рублей, на приобретение автотранспорта администрации в сумме 1078,0 тыс. рублей, и прочие расходы. Также на оплату заработной платы – 1973,3 тыс. рублей.

Объем недоимки по налогам, сборам и обязательным платежам г. Ак-Довурак всех форм собственности по состоянию на 01.10.21 г. составляет 37478,7 тыс. рублей (*Приложение № 9*). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост задолженности на 33360,7 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

	на 01.10.2020г.	на 01.10.2021г.
<i>Юридические лица</i>	246,9	33396,9
<i>Индивидуальные предприниматели</i>	178,2	207,9
<i>Физические лица</i>	3692,7	3873,9
<i>Всего:</i>	4118	37478,7

На основное увеличение недоимки по налогам, сборам г. Ак-Довурак способствовало рост доли задолженности ГУП РТ «Ак-Довуракэнерго» на сумму 32413,6 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу на доходы физических лиц в размере 2601 тыс. рублей;
- по страховым взносам юридических лиц в сумме 14575,8 тыс. рублей;
- по налогу на добавленную стоимость в сумме 14892 тыс. рублей;
- по налогу на прибыль в сумме 243 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021г. задолженность ГУП РТ «Ак-Довуракэнерго» составило 86% от всей суммы задолженности, по причине убыточной деятельностью организации.

Недоимка по индивидуальным предпринимателям по состоянию на 01.10.2021г. составило 207,9 тыс. рублей. По сравнению прошлым годом наблюдается рост недоимки на 29,7 тыс. рублей, в связи с увеличением задолженности по обязательным платежам страховых взносов в сумме 105 тыс. рублей.

По имущественным налогам физических лиц недоимка на 01.10.2021 г. составляет 3873,9 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу на имущество физических лиц 1550,6 тыс. рублей;
- по земельному налогу физических лиц 418,4 тыс. рублей;
- по транспортному налогу физических лиц 1904,9 тыс. рублей.

Динамика изменения недоимки по имущественным налогам физических лиц городского округа г. Ак-Довурак на 2020- 2021 годы

(тыс. рублей)

номер п/п	Наименование	Недоимка, всего:		(+) увел. (-) умен.	темп роста (>1), снижения (<1)
		01.10.2020г.	01.10.2021г.		
1	Налог на имущество физических лиц	1645,2	1550,6	-94,6	0,9
2	Транспортный налог	1642,2	1904,9	+262,7	1,1
3	Земельный налог	405,4	418,4	+13	1,0
	ИТОГО:	3692,8	3873,9	+181,1	1,0

По сравнению с прошлым годом недоимка по имущественным налогам физических лиц увеличилась на 181,1 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу на имущество ФЛ снижение на 5,7% или на 94,6 тыс. рублей;
- по транспортному налогу ФЛ рост на 15,9% или на 262,7 тыс. рублей;
- по земельному налогу ФЛ рост на 13 тыс. рублей или на 3%.

Расходная часть бюджета города за 9 месяцев 2021 года исполнена на 82,64 %, при годовом плане 832877,17 тыс. рублей фактические расходы составили 688310,42 тыс. рублей.

По разделу 01 **«Общегосударственные вопросы»** при плане 33461,53 тыс. рублей факт составил 23325,91 тыс. рублей, исполнение 69,71 %.

По разделу 02 **«Национальная оборона»** фактическое исполнение составляет 1012,70 тыс. рублей при годовом плане 1396,60 тыс. рублей исполнение 72,51 %. По данному разделу указываются расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при годовом плане 4936,80 тыс. рублей фактические расходы составили 3110,33 тыс. рублей, исполнение 63 %. По данному разделу учитываются расходы на содержание ЕДДС, реализация муниципальной программы «Повышение БДД» и мероприятия по профилактике правонарушений.

По разделу 04 **«Национальная экономика»** исполнение составило 52,52 %, при годовом плане 31532,86 тыс.рублей фактическое исполнение составило 18137,91 тыс. рублей. По данному разделу отражаются расходы дорожного фонда города, расходы на реализацию мероприятий, направленных на создание условий для развития предпринимательства, расходы на оплату труда 10 немунципальных единиц прочего персонала аппарата управления.

По разделу 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило 57,11 %, при годовом плане 15901,84 тыс. рублей фактическое исполнение составило 9081,66 тыс. рублей. По благоустройству города исполнение составило 5128,66 тыс. рублей, уличное освещение 1714,39 тыс. рублей, запланировано расходов на ФКГС 7466,36 тыс.рублей.

По разделу 07 **«Образование»** исполнение 90,71 %, при годовом плане 391970,23 тыс. рублей фактические расходы составили 355566,32 тыс. рублей.

Раздел 08 **«Культура и кинематография»**. Фактически за отчетный период израсходовано 24299,9 тыс. рублей при годовом плане 26721,98 тыс. рублей или исполнено на 90,94 %.

Раздел 09 **«Здравоохранение»** исполнение 86,08 %, при годовом плане 74 тыс. рублей фактические расходы составили 63,70 тыс. рублей.

Раздел 10. Финансирование в области **«Социальной политики»** составляет 245887,14 тыс. рублей при годовом плане 315928,94 тыс. рублей, исполнение 77,83 %.

Раздел 11. **«Физическая культура и спорт»** Расходы составили 7824,84 тыс. рублей, что составляет 71,77 % при годовом плане 10902,40 тыс. рублей.

Раздел 12. **«Средства массовой информации»**. Годовой план составляет 50 тыс. рублей, без исполнения за отчетный период.

На реализацию муниципальных программ из общего объема расходов бюджета направлено 659801,76 тыс. рублей при плане 792664,72 тыс. рублей, исполнение составило 83,24 %.

Бюджет города Ак-Довурак за 9 месяцев 2021 года исполнен по расходам на 688310,42 тыс. рублей, по доходам 701567,14 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами на 13256,72 тыс. рублей.

Начальник Финансового управления
администрации г. Ак-Довурак



Сарыглар А.А.