

**Сведения
об исполнении бюджета городского поселения Диксон за 2019 год**

Решением Диксонского городского совета депутатов от 18.12.2018 № 11-1 "О бюджете муниципального образования "Городское поселение Диксон" Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов" (далее – Решение о бюджете) бюджет городского поселения был утвержден:

- по доходам в сумме 165 848 924,73 руб.;
- по расходам в сумме 169 774 233,57 руб., с плановым дефицитом в размере 3 925 308,84 руб. Планирование дефицита бюджета поселения осуществлено с учетом превышения, установленного абз. 3 п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ, уровня дефицита местного бюджета в размере 10% объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, на сумму снижения остатков средств на счете по учету средств бюджета городского поселения.

За отчетный период в Решение о бюджете от 18.12.2018 № 11-1 было внесено 2 изменения (Решения Диксонского городского совета депутатов от 30.04.2019 №5-1, от 06.12.2019 №14-1):

руб.

№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит (-)/ Профицит (+)
0.	Решение о бюджете на 2019 год от 18.12.2018 № 11-1 (первонач. редакция)	125 156 922,59	129 456 922,59	-4 300 000,00
1.	Решение о бюджете на 2019 год в редакции от 30.04.2019 № 5-1	149 834 244,33	162 017 695,82	-12 183 451,49
2.	Решение о бюджете на 2019 год в редакции от 06.12.2019 № 14-1	165 848 924,73	169 774 233,57	-3 925 308,84
Отклонение показателей последней редакции решения о бюджете от первоначальной		-40 692 002,14	-40 317 310,98	-374 691,16

Изменения в Решение о бюджете вносились в связи:

- с корректировкой сумм налоговых и неналоговых поступлений в бюджет городского поселения, а также изменениями объемов безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней;

- с перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями, получателями средств бюджета городского поселения, а также между разделами, видами расходов и целевыми статьями бюджетной классификации:

Наименование показателя	Решение о бюджете на 2019 год от 18.12.2018 № 11-1 (первонач. редакция)	Уточненный план бюджета поселения на 2019 год	Отклонения в руб.	Отклонение в % (Уточненный план / первонач.)
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	125 156 922,59	164 184 915,54	39 027 992,95	131,18
Налоговые доходы	8 390 011,83	16 213 813,35	7 823 801,52	193,25
Неналоговые доходы	18 559 199,17	23 596 521,41	5 037 322,24	127,14
Безвозмездные поступления	98 207 711,59	124 374 580,78	26 166 869,19	126,64

РАСХОДЫ	129 456 922,59	168 110 224,38	38 653 301,79	129,86
Общегосударственные вопросы (р.0100)	43 090 228,83	44 646 736,90	1 556 508,07	103,61
Национальная оборона (р.0200)	267 300,00	267 300,00	0,00	100,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (р.0300)	2 000,00	35 839,00	33 839,00	1 791,95
Национальная экономика (р.0400)	31 241 065,58	34 065 053,68	2 823 988,10	109,04
Жилищно-коммунальное хозяйство (0500)	21 239 108,89	52 378 567,90	31 139 459,01	246,61
Образование (р.0700)	4 815 379,07	5 649 560,07	834 181,00	117,32
Культура, кинематография (р.0800)	24 861 950,14	27 156 547,33	2 294 597,19	109,23
Социальная политика (р.1000)	498 190,08	468 919,50	-29 270,58	94,12
Межбюджетные трансферты (р.1400)	3 441 700,00	3 441 700,00	0,00	100,00
ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА	-4 300 000,00	-3 925 308,84	-374 691,16	91,29
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	4 300 000,00	3 925 308,84	374 691,16	91,29
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	4 300 000,00	3 925 308,84	374 691,16	91,29

С учетом внесенных изменений в Решение о бюджете (последняя редакция бюджета), бюджет городского поселения Диксон на 2019 год утвержден:

- по доходам в сумме 165 848 924,73 руб.;
- по расходам в сумме 169 774 233,57 руб., с плановым дефицитом в размере 3 925 308,84 руб.

В соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью бюджета городского поселения Диксон на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов (далее – уточненная бюджетная роспись) по состоянию на 01.01.2020 года показатели утверждены:

- по расходам бюджета в размере – 168 110 224,38 руб.;
- по источникам финансирования дефицита бюджета в размере – 3 925 308,84 руб.

Причиной уменьшения показателей уточненной бюджетной росписи от утвержденного Решения о бюджете является уменьшение показателей доходной части бюджета на сумму 1 664 009,19 руб., в связи с поступившими справками - уведомлениями об изменении бюджетных ассигнованиях от Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района:

№ п/п	Наименование	Расходы	Дефицит (-) / Профицит (+)
1.	Решение о бюджете на 2019 год	169 774 233,57	-3 925 308,84
2.	Уточненная сводная бюджетная роспись на 2019 год	168 110 224,38	-3 925 308,84
Отклонение показателей последней редакции решения о бюджете от уточненной сводной бюджетной росписи		-1 664 009,19	0,00

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за 2019 год осуществлялось в пределах запланированных объемов в соответствии с Решением о бюджете, с учетом изменений показателей уточненной сводной бюджетной росписи.

За отчетный период 2019 года бюджет городского поселения Диксон выполнен:

- по доходам в сумме 159 809 067,60 руб., или 97,34% годовых плановых показателей;

- по расходам в сумме 148 869 367,43 руб., или 88,55% годовых плановых показателей, с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 10 939 700,17 руб.

Основные параметры отчета об исполнении бюджета г.п. Диксон за 2019 год выглядят следующим образом:

Наименование показателя	Уточненный план бюджета поселения на 2019 год	Исполнено за 2019 год (руб.)	Отклонения в руб.	Процент исполнения % к плану
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	164 184 295,54	159 809 067,60	4 375 227,94	97,34
РАСХОДЫ	168 110 224,38	148 869 367,43	19 240 856,95	88,55
ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА	-3 925 928,84	10 939 700,17	-14 865 629,01	-278,65
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	3 925 928,84	-10 939 700,17	14 865 629,01	-278,65

Исполнение бюджета по доходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за 2019 год по доходам составило 159 809 067,60 руб., или 97,34% уточненных плановых показателей, в том числе:

- налоговые доходы утверждены в размере 16 213 813,35 руб., исполнены в размере 15 472 973,27 руб., или 95,43 % годовых плановых показателей;

- неналоговые доходы утверждены в размере 23 595 901,41 руб., исполнены в размере 23 471 626,56 руб., или 99,47 % годовых плановых показателей;

- безвозмездные поступления утверждены в размере 124 374 580,78 руб., исполнены в размере 120 864 467,77 руб., или 97,18 % годовых плановых показателей;

Структура доходов городского поселения Диксон представлена в Таблицах 3, 3.1:

Таблица 3

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида доходов, классификации операций сектора государственного управления	Уточненный план на 2019 год (руб.)	Исполнено 2019 г. (руб.)	Исполнение к плану (%)	Удельный вес исп. доходов в общих доходах (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	39 809 714,76	38 944 599,83	97,83	24,37
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	124 374 580,78	120 864 467,77	97,18	75,63
ВСЕГО	164 184 295,54	159 809 067,60	97,34	100

Таблица 3.1

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида доходов, классификации операций сектора государственного управления	Уточненный план на 2019 год (руб.)	Исполнено 2019 г. (руб.)	Исполнение к плану (%)	Удельный вес исп. доходов в общей сумме (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	16 213 813,35	15 472 973,27	95,43	39,73
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	23 595 901,41	23 471 626,56	99,47	60,27

ВСЕГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	39 809 714,76	38 944 599,83	97,83	100
--------------------------------------	---------------	---------------	-------	-----

Налоговые доходы

Анализ поступлений налога на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является основным источником собственных налоговых поступлений бюджета и составляет 46,37 % от налоговых доходов бюджета. Поступление данного налога составило 7 175 471,91 руб. или 102,55% годовых плановых показателей. Причину отклонений от планового процента исполнения указать не представляется возможным в связи с тем, что федеральные администраторы поступлений бюджетную отчетность в части распределенных сумм доходов, содержащих элемент бюджета "01", в соответствующие финансовые органы субъектов Российской Федерации, муниципальных образований не представляют. (Письмо Минфина России от 05.07.2012 N 02-06-07/2561 «О порядке формирования и представления бюджетной отчетности федеральных администраторов поступлений»)

Анализ налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 98 596,57 руб., или 111,41% плановых показателей. Причину отклонений от планового процента исполнения указать не представляется возможным в связи с тем, что федеральные администраторы поступлений бюджетную отчетность в части распределенных сумм доходов, содержащих элемент бюджета "01", в соответствующие финансовые органы субъектов Российской Федерации, муниципальных образований не представляют. (Письмо Минфина России от 05.07.2012 N 02-06-07/2561 «О порядке формирования и представления бюджетной отчетности федеральных администраторов поступлений»)

Анализ поступлений земельного налога

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 8 181 918,79 руб., или 89,89 % плановых показателей. Причиной отклонений от планового процента исполнения является поступление налога в меньшем объеме, чем заявлял налогоплательщик (ФГБУ «Северное УГМС»).

Анализ поступлений государственной пошлины

Фактическое поступление государственной пошлины в отчетном финансовом периоде составило 18 135 руб., или 67,17% плановых показателей. Причиной отклонений от планового процента исполнения является сокращение количества обращений граждан за совершением нотариальных действий.

Неналоговые доходы

Анализ доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Исполнение в части доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, утверждено в сумме 22 283 120,60 руб., фактическое поступление составило 22 212 841,42 руб. или 99,68 % годового плана. Причиной отклонений исполнения от планового процента является несвоевременное исполнение обязательств по заключенным договорам (Наибольшая доля задолженности имеется у арендатора ООО "Северная Звезда").

Исполнение в части доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), характеризуются следующими показателями:

-по главному администратору доходов МКУК «КДЦ» утверждено в сумме 5 096,06 руб., фактическое исполнение составило 30 808,53 руб. или 604,56% годового плана. При перечислении дохода, поступающего в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества учреждений культуры, плательщиком был не верно указан КБК. Платеж должен был поступить на КДБ 757 113 02065 13 1100 130 - доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества. Уточнение будет произведено в феврале 2020 года.

-по главному администратору доходов Администрация г.п. Диксон утверждено в сумме 26 310,65 руб., фактическое исполнение составило 26 310,65 руб., или 100,00 % годового плана.

Поступление доходов, от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков), утверждено в сумме 323 020,50 руб., фактическое поступление составило 323 089,31 руб. или 100,02% годового плана. Причиной отклонений от планового процента исполнения является изменение количества налогоплательщиков (вновь заключенные договора и авансовые платежи).

Поступление доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а так же имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), утверждено в сумме 423 114,12 руб., фактическое поступление составило 365 429,64 руб. или 86,37% годового плана. Причиной отклонений от планового процента исполнения является нарушение сроков оплаты нанимателями жилых помещений муниципального жилищного фонда.

Анализ доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) утверждено в сумме 56 200,00 руб., фактическое поступление составило 56 200,00 руб. или 100,00 % годового плана.

Поступление доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, утверждено в сумме 141 706,09 руб., фактическое поступление составило 115 993,62 руб. или 81,86% годового плана. Причиной отклонений от планового процента исполнения является нарушение арендаторами сроков перечисления средств, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества учреждений культуры (УФК по Красноярскому краю).

Поступление прочих доходов от компенсации затрат государства, утверждено в сумме 223 981,45 руб., фактическое поступление составило 223 981,45 руб. или 100,00% годового плана.

Анализ доходов от штрафов санкций, возмещение ущерба.

Поступление доходов от штрафов санкций, возмещение ущерба утверждено в сумме 113 351,94 руб., фактическое поступление составило 116 351,94 руб. или 102,65 % годового плана. Причиной отклонений от планового процента исполнения является поступление незапланированных денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских поселений в размере 3 000,00 руб., администратором которых является Федеральная антимонопольная служба.

Анализ прочих неналоговых доходов.

Поступление прочих неналоговых доходов утверждено в сумме 620,00 руб., фактическое поступление составило 620,00 руб. или 100,00 % годового плана. По данной группе доходов зачислены остатки средств, образовавшиеся на специальном избирательном счете кандидатов, участвовавших в выборах в ОМС до 2008 года, закрытых по Решению избирательной комиссии муниципального образования "Городское поселение Диксон".

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского поселения Диксон за 2019 год составили 120 864 467,77 руб. или 97,18% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

а) субвенции – исполнение составило 270 199,22 руб., или 0,22 % от общей суммы безвозмездных поступлений;

б) иные межбюджетные трансферты - 120 210 268,55 руб., или 99,46% от общей суммы безвозмездных поступлений;

Причиной исполнения безвозмездных поступлений в размере менее 100% годовых назначений связано с перечислением межбюджетных трансфертов в пределах объемов, необходимых для реализации заявленных обязательств (экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, по результатам проведения конкурсных процедур, из-за отсутствия претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей), муниципальный контракт не заключен).

Исполнение бюджета по расходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за 2019 г. по расходам составило 148 869 367,43 руб. или 88,55 % уточненных плановых показателей.

Структура исполнения бюджета поселения по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов за 2019 г. представлена в Таблице № 4:

Таблица 4

Наименование кода раздела классификации расходов бюджетов РФ	Код раздела классификации расходов бюджетов РФ	Уточненный план на 2019 год (руб.)	Исполнение 2019 года (руб.)	% исполнения
Всего:		168 110 224,38	148 869 367,43	88,55
Общегосударственные вопросы	01.00.	44 646 736,90	39 639 995,89	88,79
Национальная оборона	02.00.	267 300,00	267 300,00	100,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00.	35 839,00	35 839,00	100,00
Национальная экономика	04.00.	34 065 053,68	26 412 205,40	77,53
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00.	52 378 567,90	47 899 039,81	91,45
Образование	07.00.	5 649 560,07	5 649 560,07	100,00
Культура и кинематография	08.00.	27 156 547,33	25 054 807,76	92,26
Социальная политика	10.00.	468 919,50	468 919,50	100,00
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14.00.	3 441 700,00	3 441 700,00	100,00

По разделам, подразделам бюджетной классификации исполнение плана по расходам бюджета городского поселения Диксон выглядит следующим образом:

Общегосударственные вопросы – план 44 646 736,90 руб., исполнение 39 639 995,89 руб., или 88,79% годового плана. Экономия образовалась по следующим причинам:

- экономия средств по фонду оплаты труда, в связи с наличием в отчетном периоде случаев временной нетрудоспособности работника;
- экономия средств по фонду оплаты труда, в связи с наличием в отчетном периоде отпуска без сохранения заработной платы у работника;
- фактические цены, тарифы на товары и услуги оказались ниже запланированных (информационная система "Госфинансы");
- фактические расходы на оплату командировочных расходов оказались ниже запланированных;
- Длительность проведения конкурсных процедур повлияла:
 - на установление срока выполнения работ по установке приборов учета энергоресурсов на период следующим за отчетным годом, соответственно кассовый расход будет осуществлен в 2020 году по факту выполненных работ;
 - на невозможность оплаты контракта по коммунальным услугам, в связи с не прохождением контроля заключенного контракта, размещенного в ЕИС.

Национальная оборона - план 267 300,00 руб., исполнение 267 300,00 руб., или 100 %.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность- план 35 839,00,00 руб., исполнение 35 839,00 руб., или 100%.

Национальная экономика - план 34 065 053,68 руб., исполнение 26 412 205,40 руб., или 77,53 %, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Транспорт – план 26 590 744,83 руб., исполнение составило 22 501 177,74 руб. или 84,62%. Фактические объемы потребления товаров, работ и услуг оказались ниже запланированных (исполнение услуг воздушным транспортом ниже запланированных, в связи с сокращением рейсов по погодным условиям).

- Дорожное хозяйство (дорожные фонды) - план 3 988 115,36 руб., исполнение 444 890,11 руб. или 11,16%. Средства не использованы в связи с невозможностью заключения муниципального контракта на содержание дорог местного значения по итогам конкурса, в связи с отсутствием претендентов.

- Другие вопросы в области национальной экономики – план 3 486 193,49 руб., исполнение 3 466 137,55 руб., или 99,42% годового плана. Экономия сложилась по результатам проведения конкурсных процедур по разработке проекта внесения изменений в генеральный план.

Жилищно-коммунальное хозяйство – план 52 378 567,90 руб., исполнение 47 899 039,81 руб., или 91,45%, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Жилищное хозяйство - план 42 881 238,83 руб., исполнение 39 761 931,80 руб. или 92,73%. Экономия образовалась по следующим причинам:

- несвоевременное предоставление исполнительных документов, изданных на основании решений Арбитражного суда Красноярского края;

- длительность проведения конкурсных процедур, повлиявшая на установление срока выполнения работ по установке приборов учета энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде на период следующим за отчетным годом, соответственно кассовый расход будет осуществлен в 2020 году по факту выполненных работ.

- Коммунальное хозяйство – план 676 666,74 руб., исполнение 31 000,00 руб. или 4,58%. Экономия, сложилась в связи с невозможностью заключения муниципального контракта по капитальному ремонту участка системы канализации от ТК-2 до ТК-42 гп. Диксон по итогам конкурса, в связи с отсутствием претендентов.

- Благоустройство – план 8 820 662,33 руб., исполнение 8 106 108,01 руб., или 91,90% годового плана. Экономия сложилась по результатам проведения конкурсных процедур по приобретению бульдозера.

Образование – план 5 649 560,07 руб., исполнение 5 649 560,07 руб., или 100% годового плана.

Культура и кинематография – план 27 156 547,33 руб., исполнение 25 054 807,76 руб., или 92,26 % годового плана. Экономия образовалась в связи с длительностью проведения конкурсных процедур, которое повлияло на невозможность оплаты контракта по коммунальным услугам, из-за не прохождения контроля, заключенного контракта, размещенного в ЕИС.

Социальная политика – план 468 919,50 руб., исполнение составило 469 919,50 руб., или 100,00% годового плана.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований - план 3 441 700,00 руб., исполнение составило 3 441 700,00 руб., или 100,00% годового плана.

Анализ исполнения плана по расходам бюджета городского поселения Диксон в разрезе КОСГУ представлен ниже:

Наименование показателя	КОСГУ	Уточненный план бюджета поселения на 2019 год	удельный вес в общих расходах (%)	Исполнено за 2019 года (руб.)	удельный вес в общих расходах (%)	Отклонения (в руб)	Исполнено за 2019 года (в %)
ИТОГО ПО ГОРОДСКОМУ ПОСЕЛЕНИЮ ДИКСОН		168 110 224,38		148 869 367,43		19 240 856,95	88,55
Расходы	200	158 767 985,07	94,44	140 405 033,23	94,31	18 362 951,84	88,43
Оплата труда и начисления на оплату труда	210	52 677 380,86	31,34	51 823 418,63	34,81	853 962,23	98,38
Заработная плата	211	38 351 600,96	22,81	38 291 731,20	25,72	59 869,76	99,84

Прочие выплаты	212	189 000,00	0,11	161 700,00	0,11	27 300,00	85,56
Начисления на выплаты по оплате труда	213	11 818 182,30	7,03	11 463 561,82	7,70	354 620,48	97,00
Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	214	2 318 597,60	1,38	1 906 425,61	1,28	412 171,99	82,22
Оплата работ, услуг	220	90 679 526,62	53,94	73 417 138,55	49,32	17 262 388,07	80,96
Услуги связи	221	1 484 790,28	0,88	1 324 396,70	0,89	160 393,58	89,20
Транспортные услуги	222	16 271 520,00	9,68	13 416 301,25	9,01	2 855 218,75	82,45
Коммунальные услуги	223	39 738 052,46	23,64	35 024 918,98	23,53	4 713 133,48	88,14
Работы, услуги по содержанию имущества	225	25 438 912,18	15,13	17 916 513,75	12,04	7 522 398,43	70,43
Прочие работы, услуги	226	7 715 251,70	4,59	5 704 007,87	3,83	2 011 243,83	73,93
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	31 000,00	0,02	31 000,00	0,02	-	100,00
Безвозмездные перечисления организациям	240	11 052 993,49	6,57	11 052 933,51	7,42	59,98	100,00
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	11 052 993,49	6,57	11 052 933,51	7,42	59,98	100,00
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	3 442 700,00	2,05	3 442 700,00	2,31	-	100,00
Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	251	3 442 700,00	2,05	3 442 700,00	2,31	-	100,00
Социальное обеспечение	260	471 789,54	0,28	471 789,54	0,32	-	100,00
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	337 237,50	0,20	337 237,50	0,23	-	100,00
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	134 552,04	0,08	134 552,04	0,09	-	100,00
Прочие расходы	290	443 594,56	0,26	197 053,00	0,13	246 541,56	44,42
Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	292	20 000,00	0,01	20 000,00	0,01	-	100,00
Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	293	119 380,56	0,08	-	-	119 380,56	-
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	176 505,00	0,10	176 505,00	0,12	-	100,00
Иные выплаты текущего характера организациям	297	127 709,00	0,08	548,00	0,00	127 161,00	0,43
Поступление нефинансовых активов	300	9 342 239,31	5,56	8 464 334,20	5,69	877 905,11	90,60
Увеличение стоимости основных средств	310	7 615 687,21	4,53	7 273 829,18	4,89	341 858,03	95,51
Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов	343	409 190,00	0,24	-	-	409 190,00	-

Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	989 187,10	0,59	970 330,02	0,65	18 857,08	98,09
Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	349	328 175,00	0,20	220 175,00	0,15	108 000,00	67,09

В рамках мероприятий, проводимых по повышению результативности расходов бюджета поселения, бюджет поселения формируется программно-целевым методом.

В соответствии с Постановлением Администрации городского поселения Диксон от 28.08.2013 года № 47-П «Об утверждении порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ на территории городского поселения Диксон», распоряжениями Администрации городского поселения Диксон от 11.10.2013 года № 63-Р «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Диксон, предлагаемых к реализации начиная с 2014 года», от 19.07.2016 года № 50-Р «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Диксон, предлагаемых к реализации начиная с 2016 года» в течение 2019 года на территории поселения были реализованы мероприятия в рамках 7 муниципальных программ.

Результат исполнения МП, а также непрограммных расходов представлен в Таблице 2:

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателей	Уточненный план бюджета поселения на 2019 год	Исполнено за 2019 год (руб.)	Отклонения в руб.	Процент исполнения % к плану
1	МП «Совершенствование муниципального управления в городском поселении Диксон»	67 162 898,39	60 746 799,34	6 416 099,05	90,45
2	МП «Организация транспортного обслуживания, удовлетворяющего потребности населения и экономики городского поселения Диксон»	26 590 744,83	22 501 177,74	4 089 567,09	84,62
3	МП «Развитие и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности городского поселения Диксон»	18 046 411,63	15 813 488,56	2 232 923,07	87,63
4	МП «Организация благоустройства территории и дорожного комплекса городского поселения Диксон»	12 808 777,69	8 550 998,12	4 257 779,57	66,76
5	МП «Создание условий для сдерживания роста розничной стоимости хлеба, реализуемого населению городского поселения Диксон»	1 916 193,49	1 916 137,55	55,94	100,00
6	МП «Культура городского поселения Диксон»	32 162 669,40	30 060 929,83	2 101 739,57	93,47
7	МП «Разработка документов территориального планирования и градостроительного зонирования территории городского поселения Диксон»	1 570 000,00	1 550 000,00	20 000,00	98,73
8	Непрограммные расходы	7 852 528,95	7 729 836,29	122 692,66	98,44
	ИТОГО	168 110 224,38	148 869 367,43	19 240 856,95	88,55
	Справочно:				
	Доля программных мероприятий в общих расходах бюджета	95,33	94,81		
	Доля непрограммных мероприятий в общих расходах бюджета	4,67	5,19		

Общая сумма расходов, утвержденных в рамках МП, составляет 160 257 695,43 руб., исполнено 141 139 531,14 руб., или 88,07%.

Случаев принятия бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденного субъекту бюджетной отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств не зафиксировано.

Кредиторская задолженность органов местного самоуправления Диксон и муниципальных учреждений городского поселения Диксон по состоянию на 01.01.2020 года составляет 2 932 921,75 руб.:

Наименование расходов (предмет договора)	Наименование контрагента	КОСГУ	текущая задолженность, руб.	в т.ч. просроченная задолженность, руб.	Наименование учреждения-должника
Поставка тепловой энергии и горячего водоснабжения	Общество с ограниченной ответственностью "СКИФ"	223	1 500 057,16		Администрация городского поселения Диксон
Поставка тепловой энергии и горячего водоснабжения	Общество с ограниченной ответственностью "СКИФ"	223	1 373 064,07		МКУК "Культурно-досуговый центр"
Поставка электрической энергии	Общество с ограниченной ответственностью "Таймырэнергоресурс"	223	31 919,40		МКУК "Центральная библиотека"
ВСЕГО			2 905 040,63	0,00	

Причиной образования кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 г. является длительность процедуры прохождения контроля заключенного контракта, размещенного в ЕИС, проводимого УФК. При этом позднее заключение контракта, связано с поздним утверждением изменений в решение о бюджете на 2019 г Диксонским городским Советом депутатов, и последующей за этим процедурой доведения лимитов бюджетных обязательств и внесения изменений в план-закупок и план-график закупок.

Резервный фонд Администрации городского поселения Диксон

Решением о бюджете от 18.12.2018 № 11-1, в соответствии со статьей 81 БК РФ, в расходной части бюджета были предусмотрены средства резервного фонда Администрации городского поселения Диксон в сумме 100 000,00 руб. В течение 2019 года плановый объем средств резервного фонда не изменялся. Расходы не осуществлялись, в связи с не востребованностью средств резервного фонда в отчетном периоде.

Дефицит бюджета, муниципальный долг, расходы на обслуживание и погашение муниципальных долговых обязательств

В течение отчетного финансового года, планируемый Решением о бюджете от 18.12.2018 № 11-1, дефицит бюджета поселения уменьшился на 374 691,16 руб., и в последней редакции Решения о бюджете (от 06.12.2019 № 14-1) утвержден в сумме 3 925 308,84 руб.

№ п/п	Показатели	2019 год
		утверждено
1	2	3
1	Доходы без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	39 810 334,76

2	10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (п. 3 ст. 92.1 БК РФ)	3 981 033,48
3	Дефицит местного бюджета	3 925 308,84
4	Отклонение от 10% уровня общего годового объема доходов (абз. 3 п. 3 ст. 92.1 БК РФ) (стр.3 – стр.2)	-55 724,64

Источниками финансирования дефицита бюджета поселения определены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета поселения в сумме 3 925 308,84 рублей, что не противоречит статье 96 БК РФ.

Согласно Отчету об исполнении бюджета, бюджет поселения в 2019 году исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 10 939 700,17 руб. Причиной исполнения бюджета поселения с профицитом в отчетном периоде является следующее:

- освоение средств бюджета поселения отдельными главными распорядителями бюджетных средств на 11,45 % меньше утвержденных показателей.

В соответствии со статьей 15 Решения о бюджете от 18.12.2018 № 11-1 установлено, что муниципальные гарантии за счет средств бюджета поселения в 2019 году не предоставляются, поэтому программы муниципальных гарантий не утверждалась, соответственно муниципальные гарантии в отчетном периоде не выдавались.

Привлечение бюджетом поселения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на покрытие дефицита бюджета и покрытие временных кассовых разрывов, возникающих в ходе исполнения бюджета в 2019 году, не осуществлялось.

Ограничения по предельному объему муниципального долга и объемов расходов на его обслуживание, установленные Решением о бюджете городского поселения Диксон на 2019 год, соблюдены и характеризуются следующими показателями:

- верхний предел муниципального долга по долговым обязательствам городского поселения Диксон по состоянию на 01 января 2020 года составляет 0,00 руб.,
- предельный объем муниципального долга на 2019 год равен 39 810 334,76 руб.,
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2019 году 0,00 руб.

Анализ соответствия показателей муниципального долга городского поселения Диксон за 2019 год требованиям БК РФ представлен в таблице:

№ п/п	Показатели	2019 год		норма БК РФ	соблюден о/ не соблюден о
		Утверждено (тыс.руб)	Исполнено (тыс.руб.)		
1	2	3	4	5	6
1	Доходы без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	39 810,33	38 944,60	х	х
2	Предельный объем муниципального долга	39 810,33	х	не более 100%	соблюден о
3	Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2020 г.	0,00	0,00		
4	Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов муниципального бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (п. 3 ст. 107 БК РФ)	100,00			

5	Расходы муниципального бюджета без учета субвенций	167 840,03	148 599,17	не более 15%	соблюден о
6	Расходы на обслуживание муниципального долга	0,00	0,00		
7	Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов соответствующего бюджета без учета субвенций (ст. 111 БК РФ)	0,00	0,00		
8	Объем средств, направляемый на погашение долговых обязательств в соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований	0,00	0,00	не более 100%	соблюден о
9	Дефицит (абсолют, без профицита)	3 925,31	-10 939,70		
10	Объем средств, направляемый на погашение долговых обязательств и дефицит бюджета (абсолют, без профицита) (ст.8+ст.9)	3 925,31	-10 939,70		
11	Объем заимствований в соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований (к получению)	0,00	0,00		
12	Отношение объема муниципальных заимствований к объему средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств бюджета (ст. 106 БК РФ); ст.11/ст.10	0,00			
13	Просроченная задолженность по долговым обязательствам	х	0	х	Просроченная задолженность по долговым обязательствам отсутствует