

## Сведения об исполнении бюджета городского поселения Диксон за I полугодие 2020 года

В связи с принятием Диксонским городским Советом депутатов решения «О бюджете муниципального образования «Городское поселение Диксон» Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2020 год и плановый период 2021-2022гг.», в соответствии со ст. 190 БК РФ в городском поселении Диксон введен режим временного управления бюджетом.

В соответствии с пунктом 1 статьи 190 Бюджетного кодекса Российской Федерации, показатели сводной бюджетной росписи по расходам бюджета городского поселения Диксон на январь-июнь 2020 г. определены в размере, не превышающем одной двенадцатой части бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в отчетном финансовом году, и на 6 месяцев 2020 года составили – 84 055 112,11 руб.

Кроме того, в соответствии с постановлениями Главы городского поселения Диксон от 16.03.2020 №01-ПГ и от 12.05.2020 №02-ПГ «О направлении остатков средств бюджета поселения, образовавшихся на счете по учету средств бюджета поселения по состоянию на 1 января 2020 года» дополнительно к бюджетным ассигнованиям и лимитам бюджетных обязательств, утвержденных в соответствии с п.1 ст.190 БК РФ, утверждены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на общую сумму 21 496 300,72 руб., в том числе:

- 2 905 040,63 руб. - на оплату заключенных в отчетном финансовом году муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году, в объеме, не превышающем остатка не использованных на начало текущего финансового года бюджетных ассигнований на исполнение указанных муниципальных контрактов;

- 2 218 238,47 руб. - на оплату заключенных в отчетном финансовом году муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, исполнение которых, в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов, завершается в первом квартале текущего года, в объеме, не превышающем остатка не использованных на начало текущего финансового года бюджетных ассигнований на исполнение указанных муниципальных контрактов;

- 16 373 021,62 руб.- на исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ, в порядке, установленной главой 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, срок погашения которых истекает 07.07.2020.

В результате, показатели сводной бюджетной росписи по расходам бюджета городского поселения Диксон на январь-июнь 2020 г. утверждены в размере 105 551 412,83 руб.

Показатели доходной части бюджета отражены в части межбюджетных трансфертов на основании справок-уведомлений о бюджетных ассигнованиях и лимитов бюджетных обязательств на 2020 год в размере – 100 898 996,80 руб.

При данных показателях плановым (техническим) результатом исполнения бюджета является профицит в размере 4 652 416,03 руб.

Ограничения по предельному объему муниципального долга и объемов расходов на его обслуживание на 2020 год, соблюдены и характеризуются следующими показателями:

- верхний предел муниципального долга по долговым обязательствам городского поселения Диксон по состоянию на 01 января 2021 года составляет 0,00 руб.,
- предельный объем муниципального долга на 2020 год равен 0,00 руб.,
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году 0,00 руб.

Основные параметры отчета об исполнении бюджета г.п. Диксон за отчетный период 2020 г. выглядят следующим образом:

Таблица 1

Наименование показателя	Уточненный план бюджета поселения на 2020 г.	Исполнено за 2020 г. (руб.)	Отклонения в руб. (гр.2 – гр.)	Процент исполнения % к плану
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	100 898 996,80	63 339 164,79	37 559 832,01	62,77
РАСХОДЫ	105 551 412,83	83 107 035,90	22 444 376,93	78,74
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ) БЮДЖЕТА	-4 652 416,03	-19 767 871,11	15 115 455,08	424,89
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	4 652 416,03	19 767 871,11	-15 115 455,08	424,89

Плановый процент исполнения показателей по доходам и расходам на отчетную дату установлен в размере 45%, соответственно пояснения причин отклонений отражаются по показателям, исполнение которых составило менее 45%.

#### **Исполнение бюджета по доходам**

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за отчетный период 2020 г. по доходам составило 63 339 164,79 руб., или 62,27% уточненных плановых показателей, в том числе:

- безвозмездные поступления утверждены в размере 100 898 996,80 руб., исполнены в размере 48 197 063,78 руб., или 47,77% годовых плановых показателей.

Структура доходов городского поселения Диксон представлена в Таблице 2:

Таблица 2

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида доходов, классификации операций сектора государственного управления	Уточненный план на 2020 год (руб.)	Исполнено 2020 г. (руб.)	Исполнение к плану (%)	Удельный вес исп. доходов в общих доходах (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	-	15 142 101,01	-	23,91
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	100 898 996,80	48 197 063,78	47,77	76,09
ВСЕГО	100 898 996,80	63 339 164,79	62,77	100,00

Как было изложено в абзаце 1 Сведений об исполнении бюджета, Диксонским городским Советом депутатов не утверждено решение «О бюджете муниципального образования «Городское поселение Диксон» Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2020 год и плановый период 2021-2022гг.». Данное обстоятельство не позволяет отражать плановые показатели налоговых и неналоговых доходов в отчете об исполнении бюджета г.п. Диксон. Соответственно сравнительный анализ фактического поступления налога к плановому показателю осуществить невозможно.

#### *Налоговые доходы*

##### Анализ поступлений налога на доходы физических лиц

Фактическое поступление налога на доходы физических лиц составило 2 747 996,75 руб., что составляет 4,34 % от общей суммы доходов бюджета поселения.

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

Фактическое поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ в отчетном финансовом периоде составило 41 135,55 руб., что составляет 0,06 % от общей суммы доходов бюджета поселения.

Анализ поступлений земельного налога

Фактическое поступление земельного налога в отчетном финансовом периоде составило 3 410 986,09 руб., что составляет 5,39% от общей суммы доходов бюджета поселения.

Анализ поступлений государственной пошлины

Фактическое поступление государственной пошлины в отчетном финансовом периоде составило 3 530,00 руб., что составляет 0,01 % от общей суммы доходов бюджета поселения.

*Неналоговые доходы*

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

Фактическое поступление составило 8 423 618,75 руб., что составляет 13,30% от общей суммы доходов бюджета поселения.

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

Фактическое поступление доходов от оказания платных услуг (работ) составило 19 424,00 руб., что составляет 0,03% от общей суммы доходов бюджета поселения.

Фактическое поступление доходов от компенсации затрат государства составило 495 410,65 руб., что составляет 0,78% от общей суммы доходов бюджета поселения. По данному виду доходов зачислен возврат дебиторской задолженности прошлых лет по расходам, возмещаемым из ФСС РФ произведенных за 2019 г. расходов по страховым взносам.

*Безвозмездные поступления*

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского поселения Диксон за отчетный период 2020 г. составили 48 197 063,78 руб. или 47,77 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

а) субвенции – исполнение составило 85 705,94 руб., или 27,20 % от общей суммы безвозмездных поступлений.

б) иные межбюджетные трансферты - исполнение составило 48 111 357,84 руб., или 47,83% от общей суммы безвозмездных поступлений.

Низкое исполнение безвозмездных поступлений обусловлено:

- кассовым планом (прогнозом) исполнения бюджета на текущий финансовый год (большая часть запланирована к поступлению в 3,4 кварталах 2020 года);

- перечислением межбюджетных трансфертов в пределах объемов, необходимых для реализации заявленных обязательств.

**Исполнение бюджета по расходам**

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за отчетный период 2020 г. по расходам составило 83 107 035,90 руб. или 78,74 % уточненных плановых показателей.

Структура исполнения бюджета поселения по разделам бюджетной классификации расходов за отчетный период 2020 г. представлена в Таблице 3:

Таблица 3

Наименование кода раздела классификации расходов бюджетов РФ	Код раздела классификации и расходов бюджетов РФ	Уточненный план на 2020 год ( руб.)	Исполнение 2020 года ( руб.)	% исполнения
<b>Всего:</b>		<b>105 551 412,83</b>	<b>83 107 035,90</b>	<b>78,74</b>
Общегосударственные вопросы	01.00.	25 403 732,12	22 309 242,13	87,82
Национальная оборона	02.00.	78 210,00	78 210,00	100,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00.	8 959,74	-	-
Национальная экономика	04.00.	20 568 071,99	2 574 860,48	12,52

Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00.	40 112 908,99	39 740 916,79	99,07
Образование	07.00.	2 883 430,03	2 853 349,03	98,96
Культура и кинематография	08.00.	14 674 207,10	13 728 564,61	93,56
Социальная политика	10.00.	169 542,84	169 542,84	100,00
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14.00.	1 652 350,02	1 652 350,02	100,00

Наибольший удельный вес в расходах бюджета, исполненных за отчетный период, составляют расходы:

- на коммунальные услуги (223) – 41,99%;
- на оплату труда и начисления (211+213)– 31,32%

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», распоряжением 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», распоряжением Администрации городского поселения Диксон от 12.07.2016 года № 50-Р «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Диксон, предлагаемых к реализации начиная с 2016 года» реализуются мероприятия в рамках семи муниципальных программ.

Результат исполнения МП, а также непрограммных расходов представлен в Таблице 4:

Таблица 4

№ п/п	Наименование показателей	Уточненный план бюджета поселения на 2020 год	Исполнено за 2020 год (руб.)	Отклонения в руб.	Процент исполнения % к плану
1	МП «Совершенствование муниципального управления в городском поселении Диксон»	60 307 658,38	57 444 713,26	2 862 945,12	95,25
2	МП «Организация транспортного обслуживания, удовлетворяющего потребности населения и экономики городского поселения Диксон»	17 227 331,66	2 219 358,48	15 007 973,18	12,88
3	МП «Развитие и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности городского поселения Диксон»	2 339 651,09	2 339 651,09	0,00	100,00
4	МП «Организация благоустройства территории и дорожного комплекса городского поселения Диксон»	3 256 437,83	918 755,20	2 337 682,63	28,21
5	МП «Создание условий для сдерживания роста розничной стоимости хлеба, реализуемого населению городского поселения Диксон»	1 375 049,90	355 502,00	1 019 547,90	25,85
6	МП «Культура городского поселения Диксон»	17 505 845,15	16 533 204,34	972 640,81	94,44

7	МП «Разработка документов территориального планирования и градостроительного зонирования территории городского поселения Диксон»	0,00	0,00	0,00	
8	Непрограммные расходы	3 539 438,82	3 295 851,53	243 587,29	93,12
	<b>ИТОГО</b>	<b>105 551 412,83</b>	<b>83 107 035,90</b>	<b>22 444 376,93</b>	<b>78,74</b>
	<b>Справочно:</b>				
	Доля программных мероприятий в общих расходах бюджета	96,65	96,03		
	Доля непрограммных мероприятий в общих расходах бюджета	3,35	3,97		

Общая сумма расходов, утвержденных в рамках МП, составляет 102 011 974,01 руб., исполнено 79 811 184,37 руб., или 78,24%.

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

### **Резервный фонд Администрации городского поселения Диксон**

В связи с непринятием Диксонским городским Советом депутатов решения «О бюджете муниципального образования «Городское поселение Диксон» Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2020 год и плановый период 2021-2022гг.», в расходной части бюджета средства резервного фонда Администрации городского поселения Диксон не предусмотрены.

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

В связи с непринятием Диксонским городским Советом депутатов решения «О бюджете муниципального образования «Городское поселение Диксон» Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2020 год и плановый период 2021-2022гг.», плановым (техническим) результатом исполнения бюджета является профицит в размере 4 652 416,03 руб. руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета, бюджет поселения по состоянию на 01.07.2020 года исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 19 767 871,11 руб. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток средств на едином счете бюджета, образовавшийся по состоянию на 01.01.2020 г. в результате увеличения поступлений доходов и экономии расходов.

Анализ соответствия показателей муниципального долга городского поселения Диксон за I полугодие 2020 года требованиям БК РФ представлен в Таблице 5:

Таблица 5

№ п/п	Показатели	2020 год		норма БК РФ	соблюдено/ не соблюдено
		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	0,00	15 142,10	х	х
2	Предельный объем муниципального долга	0,00	х	не более 100%	соблюдено
3	Верхний предел муниципального 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)	0,00	0,00		
5	Расходы муниципального бюджета без учета субвенций	105 236,29	83 021,33	не более 15%	соблюдено
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 заимствований	0,00	0,00	не более 100%	соблюдено
9	Дефицит (абсолют, без профицита)	4 652,42	19 767,87		
10	Объем средств, направляемый на погашение долговых обязательств и дефицит бюджета (абсолют, без профицита) (ст.8+ст.9)	4 652,42	19 767,87		
11	Объем заимствований в соответствии с программой муниципальных 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