

Сведения об исполнении бюджета городского поселения Диксон за 9 месяцев 2020 года

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 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-сентябрь 2020 г. определены в размере, не превышающем одной двенадцатой части бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в отчетном финансовом году, и на 9 месяцев 2020 года составили – 125 896 416,00 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-сентябрь 2020 г. утверждены в размере 147 392 716,72 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 – 111 818 725,63 руб.

При данных показателях плановым (техническим) результатом исполнения бюджета является дефицит в размере - 35 573 991,09 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:

Наименование показателя	Уточненный план бюджета поселения на 2020 год	Исполнено за 2020 год (руб.)	Отклонения в руб.	Процент исполнения % к плану
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	111 818 725,63	104 005 344,97	7 813 380,66	93,01
РАСХОДЫ	147 392 716,72	116 164 670,36	31 228 046,36	78,81
ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА	-35 573 991,09	-12 159 325,39	-23 414 665,70	34,18
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	35 573 991,09	12 159 325,39	23 414 665,70	34,18

Плановый процент исполнения показателей по доходам и расходам на отчетную дату установлен в размере 70%, соответственно пояснения причин отклонений отражаются по показателям, исполнение которых составило менее 70%.

Исполнение бюджета по доходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за отчетный период 2020 г. по доходам составило 104 005 344,97 руб., или 93,01% уточненных плановых показателей, в том числе:

- безвозмездные поступления утверждены в размере 111 818 725,63 руб., исполнены в размере 77 806 521,30 руб., или 69,58% годовых плановых показателей.

Структура доходов городского поселения Диксон представлена в Таблице 1:

Таблица 1

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	-	26 198 823,67	-	25,19
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	111 818 725,63	77 806 521,30	69,58	74,81
ВСЕГО	111 818 725,63	104 005 344,97	93,01	100,00

Как было изложено в абзаце 1 настоящего раздела Пояснительной записки, 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 4 757 871,89 руб., что составляет 4,57 % 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 66 744,45 руб., что составляет 0,06 % от общей суммы доходов бюджета поселения.

Анализ поступлений земельного налога

Фактическое поступление земельного налога в отчетном финансовом периоде составило 5 658 859,39 руб., что составляет 5,44% от общей суммы доходов бюджета поселения.

Анализ поступлений государственной пошлины

Фактическое поступление государственной пошлины в отчетном финансовом периоде составило 7 690,00 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 15 192 823,29 руб., что составляет 14,61% 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 0,02% от общей суммы доходов бюджета поселения.

Фактическое поступление доходов от компенсации затрат государства составило 514 834,65 руб., что составляет 0,50% 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 77 806 521,30 руб. или 69,58 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

а) субвенции – исполнение составило 265 713,44 руб., или 0,34 % от общей суммы безвозмездных поступлений.

б) иные межбюджетные трансферты - исполнение составило 77 540 807,86 руб., или 99,66% 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 4 квартале 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 116 164 670,36 руб. или 78,81 % уточненных плановых показателей.

Структура исполнения бюджета поселения по разделам бюджетной классификации расходов за отчетный период 2020 г. представлена в Таблице 2:

Таблица 2

Наименование кода раздела классификации расходов бюджетов РФ	Код раздела классификации расходов бюджетов РФ	Уточненный план на 2020 год (руб.)	Исполнение 2020 года (руб.)	% исполнения
Всего:		147 392 716,72	116 164 670,36	78,81
Общегосударственные вопросы	01.00.	40 513 234,13	32 622 975,05	80,52
Национальная оборона	02.00.	307 627,50	258 217,50	83,94
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00.	59 348,00	-	-
Национальная экономика	04.00.	29 750 255,12	14 496 867,00	48,73
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00.	47 479 373,53	43 604 956,37	91,84
Образование	07.00.	4 325 145,04	3 535 144,19	81,73
Культура и кинематография	08.00.	21 933 768,93	18 768 783,22	85,57
Социальная политика	10.00.	545 439,44	399 202,00	73,19
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14.00.	2 478 525,03	2 478 525,03	100,00

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

- на оплату труда и начисления (211+213)– 32,52%,
- на коммунальные услуги (223) – 32,03%.

Анализ исполнения плана по расходам бюджета городского поселения Диксон в разрезе КОСГУ представлен в Таблице 3:

Таблица 3

Наименование показателя	КОСГУ	Уточненный план бюджета поселения на 2020 год	удельный вес в общих расходах (%)	Исполнено за 2020 года (руб.)	удельный вес в общих расходах (%)	Отклонения (в руб)	Исполнено за 2020 года (в %)
ИТОГО ПО ГОРОДСКОМУ ПОСЕЛЕНИЮ ДИКСОН		147 392 716,72		116 164 670,36		31 228 046,36	78,81
Расходы	200	145 565 297,48	98,76	115 691 721,32	99,59	29 873 576,16	79,48
Оплата труда и начисления на оплату труда	210	45 107 443,45	30,60	39 629 497,26	34,11	5 477 946,19	87,86
Заработная плата	211	33 138 280,54	22,48	29 156 630,80	25,10	3 981 649,74	87,98
Прочие выплаты	212	25 796,00	0,02	20 896,00	0,02	4 900,00	81,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	9 969 943,02	6,76	8 615 192,77	7,42	1 354 750,25	86,41
Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	214	1 973 423,89	1,34	1 836 777,69	1,58	136 646,20	93,08

Оплата работ, услуг	220	80 032 328,08	54,30	56 419 346,55	48,57	23 612 981,53	70,50
Услуги связи	221	1 068 393,54	0,72	628 616,54	0,54	439 777,00	58,84
Транспортные услуги	222	23 847 130,00	16,18	11 553 000,48	9,95	12 294 129,52	48,45
Коммунальные услуги	223	40 610 975,47	27,55	37 211 908,20	32,03	3 399 067,27	91,63
Работы, услуги по содержанию имущества	225	12 158 344,55	8,25	5 946 648,19	5,12	6 211 696,36	48,91
Прочие работы, услуги	226	2 347 484,52	1,59	1 079 173,14	0,93	1 268 311,38	45,97
Безвозмездные перечисления организациям	240	1 572 719,32	1,07	962 744,32	0,83	609 975,00	61,22
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	1 572 719,32	1,07	962 744,32	0,83	609 975,00	61,22
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	2 478 525,03	1,68	2 478 525,03	2,13	-	100,00
Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	251	2 478 525,03	1,68	2 478 525,03	2,13	-	100,00
Социальное обеспечение	260	402 025,44	0,27	316 438,00	0,27	85 587,44	78,71
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	402 025,44	0,27	316 438,00	0,27	85 587,44	78,71
Прочие расходы	290	15 972 256,16	10,84	15 885 170,16	13,67	87 086,00	99,45
Налоги, пошлины и сборы	291	50 000,00	0,03	50 000,00	0,04	-	100,00
Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	293	15 697 127,16	10,78	15 697 127,16	13,57	-	100,00
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	197 433,00	0,13	110 347,00	0,09	87 086,00	55,89
Иные выплаты текущего характера организациям	297	27 696,00	0,02	27 696,00	0,02	-	100,00
Поступление нефинансовых активов	300	1 827 419,24	1,24	472 949,04	0,41	1 354 470,20	25,88
Увеличение стоимости основных средств	310	959 432,96	0,65	130 435,50	0,11	828 997,46	13,60
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	776 974,18	0,53	251 501,44	0,22	525 472,74	32,37
Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	349	91 012,10	0,06	91 012,10	0,08	-	100,00

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»	77 423 959,39	70 751 217,54	6 672 741,85	91,38
2	МП «Организация транспортного обслуживания населения в городском поселении Диксон»	25 064 347,32	12 160 242,80	12 904 104,52	48,52
3	МП «Развитие и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности городского поселения Диксон»	2 796 004,34	2 796 004,34	0,00	100,00
4	МП «Организация благоустройства территории и дорожного комплекса городского поселения Диксон»	6 598 027,36	2 859 921,40	3 738 105,96	43,35
5	МП «Создание условий для сдерживания роста цен на хлеб, реализуемый населению городского поселения Диксон»	355 502,00	355 502,00	0,00	100,00
6	МП «Культура городского поселения Диксон»	26 181 225,97	22 230 760,65	3 950 465,32	84,91
7	МП «Разработка документов территориального планирования и градостроительного зонирования территории городского поселения Диксон»	0,00	0,00	0,00	
8	Непрограммные расходы	8 973 650,34	5 011 021,63	3 962 628,71	55,84
	ИТОГО	147 392 716,72	116 164 670,36	31 228 046,36	78,81
	Справочно:				
	Доля программных мероприятий в общих расходах бюджета	93,91	95,69		
	Доля непрограммных мероприятий в общих расходах бюджета	6,09	4,31		

Общая сумма расходов, утвержденных в рамках МП, составляет 138 419 066,38 руб., исполнено 111 153 648,73 руб., или 93,91%.

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

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 дефицит в размере 35 573 991,09 руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета, бюджет поселения по состоянию на 01.10.2020 года исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 12 159 325,39 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 9 месяцев 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	26 198,82	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	147 077,59	115 898,96	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)	35 573,99	12 159,33		
10	Объем средств, направляемый на погашение долговых обязательств и дефицит бюджета (абсолют, без профицита) (ст.8+ст.9)	35 573,99	12 159,33		
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	x	0	x	Просроченная задолженность по долговым обязательствам отсутствует
