

Ивановская область

Верхнеландеховский муниципальный район

## А Д М И Н И С Т Р А Ц И Я

## ВЕРХНЕЛАНДЕХОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

### П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 18. 10. 2019 № 397 – п

пос. Верхний Ландех

**Об утверждении отчета об исполнении бюджета**

**Верхнеландеховского муниципального района**

**за 9-ть месяцев 2019 года**

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 3 раздела 5 Положения о бюджетном процессе в Верхнеландеховском муниципальном районе, утвержденного решением Совета Верхнеландеховского муниципального района от 29.11.2017 № 22:

1.Утвердить отчет об исполнении бюджета Верхнеландеховского муниципального района за 9-ть месяцев 2019 года по доходам в сумме 59864292,48 руб. и по расходам в сумме 56202815,54 руб. с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 3661476,94 руб. (прилагается).

2.Направить отчет об исполнении бюджета Верхнеландеховского муниципального района за 9-ть месяцев 2019 года в Совет Верхнеландеховского муниципального района и контрольно-счетную комиссию Верхнеландеховского муниципального района.

**Глава Верхнеландеховского**

**муниципального района:** **Н.Н.Смирнова**

***Информация***

***об итогах исполнения бюджета Верхнеландеховского***

***муниципального района за 9 месяцев 2019 года***

Бюджет Верхнеландеховского муниципального района за 9 месяцев 2019 года исполнен по доходам на 69,7% (уточненный план на год – 85849,9 тыс. руб., поступило – 59864,3 тыс.руб.), в том числе:

* по собственным доходам – на 68,1% (уточненный план – 16045,8 тыс.руб., поступило – 10927,1 тыс.руб.);
* по безвозмездным поступлениям – на 70,1% (уточненный план – 69804,1 тыс.руб., поступило – 48937,2 тыс.руб.).

Структура поступивших в течение 9 месяцев 2019 года налоговых и неналоговых доходов по основным видам поступлений, представлена в следующей таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование  доходного источника | Поступило за 9 месяцев 2019г., тыс.руб. | Доля в общем объеме поступлений, % |
| 1 | 2 | 3 |
| Налог на доходы физических лиц | 3632,0 | 33,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3010,5 | 27,8 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 2059,8 | 18,8 |
| Доходы от использования имущества | 1175,6 | 10,7 |
| Налоги на совокупный доход | 580,7 | 5,3 |
| Государственная пошлина | 252,4 | 2,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 116,6 | 1,0 |
| Иные налоговые и неналоговые доходы | 99,5 | 0,9 |
| **Всего:** | **10927,1** | **100,0** |

Динамика поступления собственных доходов по основным доходным источникам в сравнении с поступлениями за аналогичный период 2018 года представлена на следующей диаграмме:

Выше уровня поступлений доходных источников за 9 месяцев 2018 года сложились поступления по следующим видам доходов:

– акцизы на нефтепродукты – на 343,4 тыс.руб. или на 12,9%;

– доходы от использования имущества – на 285,4 тыс.руб. или на 32,1%. Данное увеличение обусловлено поступлением задолженности по арендной плате за муниципальное имущество за 2017-2018 годы;

– государственная пошлина – на 110,9 тыс.руб. или на 78,4%;

– штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 27,1 тыс. руб. или на 40,0%;

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов – на 25,2 тыс.руб. или на 45,7 %.

Снижение поступлений произошло по следующим доходным источникам:

– налог на доходы физических лиц – на 333,5 тыс.руб. или на 8,4%, данное снижение связано с неуплатой налога некоторыми организациями;

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 349,8 тыс.руб. или на 14,5%, что обусловлено поступлением в меньшем объеме платы за предоставление услуги по водоснабжению населения сельских поселений;

– налоги на совокупный доход – на 25,5 тыс.руб.

Недоимка в местный бюджет по налоговым платежам по состоянию на 01.10.2019 года составила 329,3 тыс.руб., что выше уровня недоимки, сложившейся на 01.01.2019 года на 68,4 тыс.руб. Увеличение обусловлено в основном ростом задолженности по налогу на доходы физических лиц – на 53,6 тыс.руб. Также увеличилась задолженность по единому налогу на вмененный доход – на 14,7 тыс.руб., единому сельскохозяйственному налогу – на 0,4 тыс.руб.

Разница между суммой фактического снижения объема поступлений по налогу на доходы физических лиц данными, отраженными в информации, предоставляемой налоговыми органами, обусловлена тем, что в налоговой отчетности сумма задолженности будет отражена позднее, после предоставления организациями сведений по форме 7-НДФЛ.

Структура поступивших в течение 9 месяцев 2019 года безвозмездных поступлений представлена в следующей таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование  доходного источника | Поступило за 9 месяцев 2019г., тыс.руб. | Доля в общем объеме поступлений, % |
| 1 | 2 | 3 |
| Дотации | 30083,9 | 61,5 |
| Субвенции на исполнение переданных государственных полномочий | 14370,9 | 29,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3119,3 | 6,4 |
| Субсидии | 1538,1 | 3,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -175,1 | -0,4 |
| **Всего:** | **48937,1** | **100,0** |

Динамика безвозмездных поступлений в сравнении с поступлениями за аналогичный период 2018 года представлена на следующей диаграмме:

Из областного бюджета в бюджет муниципального района поступают дотации, субвенции и субсидии. Перечисление указных межбюджетных трансфертов осуществляется исходя из утвержденного в законе об областном бюджете объема трансфертов и сроков перечисления, установленных в кассовом плане областного бюджета.

Снижение объема субсидий обусловлено изменением в 2019 году порядка предоставления субсидий из областного бюджета – субсидии предоставляются в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета муниципального района, то есть суммы фактической потребности.

В рамках иных межбюджетных трансфертов в бюджет муниципального района поступают средства в соответствии с заключенными Соглашениями на осуществление полномочий по решению определенного круга вопросов местного значения Верхнеландеховского городского поселения (дорожная деятельность, благоустройство, пожарная безопасность, градостроительная деятельность, жилищно-коммунальное хозяйство), а также сельских поселений, входящих в состав муниципального района.

Снижение объема иных межбюджетных трансфертов обусловлено уменьшением объемов перечислений из бюджета городского поселения на исполнение переданных полномочий по дорожной деятельности и деятельности в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Расходная часть бюджета исполнена на 62,8% (уточненный план на год – 89485,9 тыс.руб., израсходовано за 9-ть месяцев 2019 г. – 56202,8 тыс.руб.).

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт и социальная политика. Объем расходов социально-культурного блока в 9-ть месяцев 2019 года составил 31681,1 тыс.руб. или 56,4% от общего объема произведенных расходов.

Наиболее значимыми в общем объеме расходов являются:

- расходы на выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы и органов местного самоуправления – 64,5% от общего объема расходов или 36241,2 тыс.руб. (из них: 27903,7 тыс.руб. - заработная плата; 8337,5 тыс.руб. - начисления);

- расходы на оплату коммунальных услуг и приобретение топлива – 8,3% или 4691,9 тыс.руб. (из них: 3423,5 тыс.руб. – оплата теплоснабжения, 994,4 тыс.руб. - оплата электроэнергии, услуг по водоснабжению, водоотведению, вывозу бытовых отходов, приобретение топлива (уголь, дрова) - 274,0 тыс.руб.);

- расходы организацию питания и подвоза детей в образовательных учреждениях - 4,9% или 2771,2 тыс.руб.;

- расходы на дорожную деятельность - 3,3% или 1882,4 тыс.руб.;

- расходы на организацию предоставления государственных и муниципальных услуг (обеспечение деятельности МБУ «Верхнеландеховский МФЦ») - 2,9% или 1647,8 тыс.руб.;

- социальные выплаты населению – 1,5% или 842,5 тыс.руб. (расходы по дополнительному пенсионному обеспечению лиц, замещавших муниципальные должности и выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход в детских дошкольных учреждениях).

Объем иных расходов составил 8125,8 тыс.руб. или 14,4% от общего объема расходов, из них:

- перечисления бюджетам сельских поселений на исполнение переданных полномочий в соответствии с заключенными соглашениями - 1372,6 тыс.руб.;

- расходы, связанные с исполнением полномочий городского поселения - 2058,2 тыс.руб.;

- предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям - 1178,0 тыс.руб. (из них: Совет ветеранов - 99,6 тыс.руб., ООО «Тепло-электро сети» - 956,6 тыс.руб., МУП Пестяковское АТП» - 121,8 тыс.руб.);

- уплата налогов – 305,2 тыс.руб.;

- обеспечение деятельности учреждений района и муниципальных органов – 3211,8 тыс.руб. (из них: 280,9 тыс.руб. - оплата услуг связи; 1471,0 тыс.руб. - обслуживание программного обеспечения, противопожарные мероприятия; 554,8 тыс.руб. – услуги по содержанию и использованию имущества; 328,4 тыс.руб. - приобретение основных средств; 576,7 тыс.руб. - иные расходы).

Исполнение расходной части бюджета муниципального района за 9-ть месяцев 2019г. в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности представлены в следующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План | Исполнено на 01.10.2019г. | % исполнения |
|
| **Муниципальные программы Верхнеландеховского муниципального района:** | | | |
| Развитие образования Верхнеландеховского муниципального района | 42 600,4 | 29 918,5 | 67,9 |
| Развитие культуры и туризма в Верхнеландеховском муниципальном районе | 891,8 | 668,4 | 74,9 |
| Развитие физической культуры и спорта в Верхнеландеховском муниципальном районе | 85,0 | 38,8 | 45,6 |
| Молодое поколение | 143,0 | 84,8 | 59,3 |
| Забота и внимание | 1 103,8 | 827,7 | 75,0 |
| Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Верхнеландеховского муниципального района | 279,6 | 24,6 | 8,8 |
| Развитие транспортной системы Верхнеландеховского муниципального района | 7 904,1 | 1882,4 | 23,8 |
| Охрана окружающей среды в Верхнеландеховском муниципальном районе | 1 102,2 | 94,5 | 8,6 |
| Поддержка и развитие информационно-коммуникационных технологий в Верхнеландеховском муниципальном районе | 1 506,3 | 1088,0 | 72,2 |
| Организация деятельности органов местного самоуправления Верхнеландеховского муниципального района на решение вопросов местного значения | 23 104,2 | 16 698,4 | 72,3 |
| Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в Верхнеландеховском муниципальном районе | 42,5 | **-** |  |
| Управление имуществом Верхнеландеховского муниципального района | 1066,7 | 1 008,9 | 94,6 |
| Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций в Верхнеландеховском муниципальном районе | 152,5 | 27,5 | 3,7 |
| Повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг в Верхнеландеховском муниципальном районе | 2 339,8 | 1 647,8 | 70,4 |
| Обеспечение функционирования систем жизнеобеспечения на территориях сельских поселений Верхнеландеховского муниципального района | 850,0 | 637,5 | 75,0 |
| Развитие градостроительной деятельности Верхнеландеховского муниципального района | 3,3 | - | - |
| **Непрограммные направления деятельности:** | | | |
| Наказы избирателей депутатам Ивановской областной Думы | 663,6 | **-** | **-** |
| Обеспечение услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского поселения | 942,0 | 332,7 | 35,3 |
| Благоустройство территории городского поселения | 2 646,0 | 1 424,3 | 53,8 |
| Пожарная безопасность на территории городского поселения | 100,0 | 50,2 | 50,2 |
| Планировка территории городского поселения | 100,0 | 99,0 | 99,0 |
| Организация культурно-массовых мероприятий на территории городского поселения | 80,0 | 45,0 | 56,3 |
| Землеустройство, территориальное планирование и градостроительное зонирование на территории городского поселения | 305,0 | 106,9 | 35,0 |
| Реализация полномочий Российской Федерации по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 0,8 | - | - |
| Контрольно-счетная комиссия Верхнеландеховского муниципального района | 1 078,5 | 252,1 | 23,4 |
| Расходы на техническое обслуживание газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и оказание услуг аварийно-диспетчерских служб | 244,8 | 244,8 | 100,0 |
| Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности | 150,0 | - | - |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **89 485,9** | **56 202,8** | **89,7** |

Объем расходов по муниципальным программам составил 53647,8 тыс.руб. или 95,5% от общего объема расходов бюджета муниципального района.

Расходы в рамках муниципальных программ осуществляются в соответствии с перечнем мероприятий программ и установленными сроками их реализации.

Наименьший процент исполнения сложился по следующим муниципальным программам:

1) муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Верхнеландеховского муниципального района». В связи с изменением порядка предоставления субсидий на обеспечение жильем молодых семей в 2019 году Верхнеландеховский район не вошел в список районов – получателей субсидии. Соответственно не востребованным остался предусмотренный объем софинансирования.

2) муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Верхнеландеховском муниципальном районе». В соответствии с условиями заключенного контракта на выполнение проектных и изыскательских работ по рекультивации закрытой свалки в п.Верхний Ландех, расходы на оплату контракта предусмотрены на 4-й квартал 2019 года. Данные расходы составляют 900,0 тыс.руб. или 81,7% от общего объема программы.

3) муниципальная программа «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций в Верхнеландеховском муниципальном районе». Основную долю расходов (150,0 тыс.руб. или 98,4%) составляют бюджетные ассигнования резервного фонда администрации, расходы по которому составили 25,0 тыс.руб.

4) муниципальная программа «Развитие транспортной системы Верхнеландеховского муниципального района». Низкий процент исполнения обусловлен тем, что основные расходы по оплате муниципальных контрактов на ремонт автомобильных дорог общего пользования произведены в октябре 2019 года.

Объем расходов, произведенный в рамках непрограммной деятельности бюджета, составил в сумме 2555,0 тыс.руб., или 4,5% от общих расходов бюджета муниципального района, из них средства на исполнение переданных полномочий городского поселения в сумме 2058,1 тыс.руб.

По итогам 9-ть месяцев 2019 года бюджет муниципального района исполнен с дефицитом (с превышением расходов над доходами) в сумме 3661,5 тыс.руб.

По состоянию на 01.10.2019г. в бюджете муниципального района образовалась просроченная кредиторская задолженность в сумме 1808,6 тыс.руб.

Причиной возникновения задолженности послужило истечение сроков исполнения муниципальных контрактов по ремонту участков автомобильных дорог, финансовое обеспечение которых осуществлялось за счет средств областного бюджета и задержка в предоставлении субсидии на указанные цели. В настоящий момент задолженность полностью погашена.

Расходы за счет резервного фонда администрации составили в сумме 25,0 тыс.руб. Средства направлены на оказание единовременной материальной помощи двум семьям, пострадавшим от пожара. (отчет о расходовании средств резервного фонда прилагается).

И.о.начальника финансового отдела: Н.С.Доманина

исп.Богова Н.В.

тел.2-14-81