

Доклад
к отчету об исполнении бюджета муниципального образования
Топчихинский район Алтайского края за 2019 год

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 264.5 БК РФ и статьей 18 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в Топчихинском районе Алтайского края, одновременно с отчетом об исполнении бюджета района за 2019 год, в установленные сроки, представлен проект решения Топчихинского районного Совета депутатов «Об исполнении бюджета муниципального образования Топчихинский район Алтайского края за 2019 год».

Представленный проект решения подготовлен в соответствии со статьей 18 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в Топчихинском районе Алтайского края и предусматривает утверждение отчёта об исполнении бюджета муниципального образования Топчихинский район Алтайского края (далее - районный бюджет).

По своему содержанию проект решения включает следующие данные:

- доходы районного бюджета за 2019 год по кодам классификации доходов бюджетов;
- расходы районного бюджета за 2019 год в ведомственной структуре расходов бюджетов;
- расходы районного бюджета за 2019 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета;
- источники финансирования дефицита районного бюджета за 2019 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;
- распределение межбюджетных трансфертов между бюджетами сельсоветов.

Отчет об исполнении районного бюджета за 2019 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

В течение 2019 года в решение Топчихинского районного Совета депутатов от 21.12.2018 № 31 «О бюджете муниципального образования Топчихинский район Алтайского края на 2019 год» внесено три изменения, в результате которых первоначальные плановые назначения увеличены по доходам на сумму 167515,0 тыс. рублей или на 42,0% (в том числе: по собственным доходам - на 2553,3 тыс. рублей или на 1,5%; по безвозмездным поступлениям – на 164961,7 тыс. рублей или на 71%), по расходам увеличение составило 168486,3 тыс. рублей или 40,9%.

Утвержденные в Решении основные характеристики районного бюджета на 2019 год (с учетом изменений) следующие:

- объем доходов – 566193,9 тыс. рублей;
- объем расходов – 580073,2 тыс. рублей;
- дефицит – 13879,3 тыс. рублей;
- объем верхнего предела муниципального внутреннего долга на 1 января

2020 года – 10000,0 тыс. рублей.

Районный бюджет за 2019 год исполнен:

Доходы – 560690,5 тыс. рублей;

Расходы – 563289,7 тыс. рублей;

Дефицит – 2599,2 тыс. рублей.

Доходы складываются:

Собственные – 167,3 млн. рублей (29,8%);

Безвозмездные - 393,4 млн. рублей (70,2%).

Анализ исполнения доходов районного бюджета в 2019 году, тыс. рублей

Наименование показателя	Код дохода	план на 2019	исполнено 2019	исполнено 2018	Процент исполнения к плану 2019	Процент исполнения к факту 2018
Собственные, всего:	10000000000000000	169052,4	167318,8	173262,6	99,0	96,6
НДФЛ	10102000010000110	110580,6	110777,1	107383,1	100,2	103,2
Акцизы	10300000000000000	6904,5	6881,0	16716,2	99,7	41,2
Налоги на совокупный доход	10500000000000000	13488,0	13873,3	14088,2	102,9	98,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	10501000000000110	7700,0	7974,3	7381,5	103,6	108
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	10502000020000110	4200,0	4309,3	4411,1	102,6	97,7
ЕСХН	10503000010000110	1556	1556,9	2295,6	100,1	67,8
Налог, взимаемый по патентной системе	10504000020000110	32,0	32,8	0	102,4	
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	10700000000000000	2,2	2,2	2,2	100,0	100,0
Государственная пошлина	10800000000000000	2350,0	2356,4	2566,6	100,3	91,8
Аренда	11100000000000000	15775,0	14722,4	14113,5	93,3	104,3
Аренда земли	11105010000000120	15175,0	14447,5	13524,0	95,2	106,8
Аренда имущества	11105030000000120 11109000000000120	600,0	274,9	589,6	45,8	46,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	11200000000000000	116,5	116,4	91,5	100,0	127,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	11300000000000000	16274,6	15055,7	14727,5	92,5	102,2

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	114000000000000000	550,0	549,3	1422,6	99,9	38,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	116000000000000000	3000,0	2974,1	2150	99,1	138,3
Прочие неналоговые доходы	117000000000000000	11,0	10,9	1,2	99,5	921,5
Безвозмездные поступления:	200000000000000000	280954,6	271037,3	226501,0	96,5	119,7
Доходы бюджета - ВСЕГО:	X	456117,4	444299,9	382810,8	97,4	116,1

В свою очередь в собственных доходах удельный вес составляет:

- НДФЛ – 66,2%;
- поступления акцизов от нефтепродуктов – 4,1%;
- налоги на совокупный доход (УСН, ЕНВД, ЕСХН) – 8,3%;
- аренда – 8,8%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсаций понесенных расходов – 9,0%.

Безвозмездные поступления сложились следующим образом:

- 2487,0 тыс. рублей – поступления из бюджетов сельсоветов на исполнение переданных полномочий в сфере культурного и библиотечного обслуживания;
 - 606,1 тыс. рублей – прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций (спонсорская помощь Газпрома на детскую площадку в с. Топчиха);
 - 390293,9 тыс. рублей – поступления из краевого бюджета, в том числе:
- (тыс. рублей)

Дотации – 20101,0	
18976,0	Дотация на обеспечение сбалансированности бюджета
1125,0	Прочие дотации бюджетам муниципальных районов
Субсидии – 150646,9	
37508,2	- осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям
1369,0	- на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)
874,0	- на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда"
656,9	- реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей
250,0	- поддержка отрасли культуры
3500,0	- на реализацию программ формирования современной городской среды
24151,4	- реализация мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий
600,0	- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (водоснабжение)

27960,8	- реализация мероприятий краевой адресной инвестиционной программы (софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности по мероприятиям краевой адресной инвестиционной программы)
177,0	- развитие системы отдыха и укрепления здоровья детей (организация отдыха и оздоровления детей)
2539,8	- реализация проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан (ППМИ)
18333,0	- частичная компенсация дополнительных расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений в связи с увеличением в 2018 году минимального размера оплаты труда
13340,8	- реализация мероприятий региональных программ (расходы на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края)
15550,0	- обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальными учреждениями
3283,8	- на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения
123,7	- на реализацию мероприятий КАИП в рамках подпрограммы «Льготная ипотека для молодых учителей в Алтайском крае» государственной программы Алтайского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Алтайского края»
73,6	- на обеспечение уровня финансирования муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки
Субвенции – 219546,0	
3906,3	- осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов"
3,3	- осуществление государственных полномочий по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий
25834,5	- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях
172660,0	- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях
726,6	- компенсационные выплаты на питание обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, нуждающимся в социальной поддержке
840,0	- функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей

1094,6	- компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность
12244,5	- содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю
739,8	- выравнивание бюджетной обеспеченности поселений
1257,4	- осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты
239,0	- функционирование административных комиссий при местных администрациях
-15,4	- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности Топчихинскому району в 2019 году из краевого бюджета не предоставлялась.

Анализ исполнения расходов районного бюджета в 2019 году, тыс. рублей

Наименование показателя	РзПр	план на 2019	исполнено 2019	Процент исполнения к плану 2019
Общегосударственные вопросы	0100	39 241,7	39 008,2	99,4
Национальная оборона	0200	1 257,4	1 257,4	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 583,1	1 580,4	99,8
Национальная экономика	0400	60 272,6	59 939,4	99,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	34 124,8	24 720,7	72,4
Образование	0700	345 728,6	340 080,6	98,4
Культура, кинематография	0800	26 725,3	26 725,3	100
Социальная политика	1000	42 588,3	41 445,4	97,3
Физическая культура и спорт	1100	3 915,8	3 896,7	99,5
Средства массовой информации	1200	350,0	350,0	100
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1400	24 285,7	24 285,7	100
ИТОГО:	X	580073,2	563289,7	97,1

В разрезе отраслей наибольший удельный вес занимает:

- образование – 60,4%;
- Национальная экономика – 10,6%.
- общегосударственные вопросы – 6,9%;
- культура – 4,7%;
- социальная политика – 7,4%;
- национальная безопасность – 0,3%;

- СМИ – 0,1%;
- Физкультура и спорт – 0,7%;

Перечисления бюджетам сельсоветов составили 49587,7 тыс. рублей, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет субвенции из краевого бюджета – 739,8 тыс. рублей;
- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 18782,0 тыс. рублей;
- субвенция на функционирование административных комиссий при местных администрациях - 17 тыс. рублей;
- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 1257,4 тыс. рублей;
- МБТ на ремонт и содержание дорог из средств муниципального дорожного фонда на 2018 год – 13698,5 тыс. рублей;
- МБТ на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 1544,5 тыс. рублей;
- МБТ на обеспечение расчетов за уголь (отопление) – 1856,0 тыс. рублей;
- МБТ на предотвращение и ликвидация стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций – 64,1 тыс. рублей;
- МБТ на реализация проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан – 3155,5 тыс. рублей;
- МБТ на реализацию мероприятий программы «Формирование современной городской среды» - 3500,0 тыс. рублей;
- МБТ на реализацию муниципальной программы "Устойчивое развитие поселений Топчихинского района на" 2013-2022 годы (ремонт мемориала воинам ВОВ – 3574,0 тыс. рублей;
- МБТ на реализацию мероприятий направленных на сбор и удаление твердых бытовых отходов – 1099,0 тыс. рублей;
- МБТ на выполнение работ по территориальному планированию – 299,9 тыс. рублей.

Дефицит районного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета в 2019 году

В соответствии с решением Топчихинского районного Совета депутатов от 21.12.2018 № 31 «О бюджете муниципального образования Топчихинский район Алтайского края на 2019 год», первоначально предельный размер дефицита бюджета на 2019 год установлен в сумме 12908,0 тыс. рублей. С учетом последующих изменений и дополнений, внесенных в районный бюджет, размер дефицита районного бюджета на 2019 год установлен в сумме 13879,3 тыс. рублей, что соответствует предельным значениям, установленным пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Фактически по состоянию на 01.01.2020 дефицит районного бюджета сложился в объёме 2599,3 тыс. рублей.

В 2019 году районным бюджетом бюджетные кредиты не привлекались.

Анализ состояния внутреннего муниципального долга в 2019 году

По состоянию на 01.01.2020 муниципальный долг составляет 0,00 тыс. рублей.

Основные показатели, характеризующие муниципальный долг районного бюджета

(тыс. рублей)

Вид долгового обязательства	Объем обязательств	
	01.01.2019	01.01.2020
Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00	0,00
Кредиты, полученные муниципальными образованиями от кредитных организаций	0,00	0,00
Гарантии муниципального образования	0,00	0,00
Ценные бумаги муниципального образования	0,00	0,00
Итого	0,00	0,00

Анализ исполнения расходов районного бюджета в разрезе муниципальных программ

Исполнение расходов районного бюджета в 2019 году осуществлялось в основном в рамках реализации 14 муниципальных программ. Объем кассовых расходов районного бюджета, осуществленных в рамках муниципальных программ, составил 479943,2 тыс. рублей или 85,2% к общему объему кассовых расходов районного бюджета 2019 года.

Кассовые расходы непрограммного направления составили 83626,6 тыс. рублей или 14,8% к общему объему кассовых расходов районного бюджета 2019 года.

Исполнение расходов районного бюджета в разрезе муниципальных программ сложилось следующим образом:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Утверждено на 2019 год	Исполнено за 2019 год	% исполнения
1	«Устойчивое развитие поселений Топчихинского района» на 2013-2020 годы	26080,3	26080,3	100
2	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности образовательных организаций Топчихинского района" на 2017-2025 годы	790,0	254,4	32,2

3	«Информатизация органов местного самоуправления Топчихинского района» на 2019 - 2023 годы	821,2	805,9	98,1
4	«Молодежь Топчихинского района» на 2017-2019 годы	50	7,6	15,2
5	«Развитие физической культуры и спорта на территории Топчихинского района» на 2016-2022 годы	3915,8	3896,7	99,5
6	«Профилактика преступлений и иных правонарушений в Топчихинском районе» на 2016 - 2022 годы	1112,0	964,3	86,7
7	«Развитие культуры Топчихинского района» на 2016-2020 годы	26725,3	26725,3	100
8	«Патриотическое воспитание граждан в Топчихинском районе» на 2016-2022 годы	60,0	41,9	69,8
9	«Обеспечение жильем молодых семей в Топчихинском районе» на 2016-2022 годы	821,1	821,1	100
10	«Обеспечение населения Топчихинского района жилищно-коммунальными услугами» на 2015-2022 годы	28768,8	19364,7	67,3
11	«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Топчихинском районе» на 2015-2022 годы	364,0	280,1	77,0
12	«Развитие образования в Топчихинском районе » на 2014 – 2025 годы	349437,6	343439,8	98,3
13	«Повышение безопасности дорожного движения в Топчихинском районе на 2018-2022 годы»	55716,5	55680,7	99,9
14	"Профилактика и предупреждение чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования Топчихинский район Алтайского края" на 2019-2022 годы	1583,1	1580,4	99,8
ИТОГО:		496245,7	479943,2	96,7

Экономическая структура районного бюджета выглядит следующим образом:

(тыс. рублей)

Заработная плата	212221,4
Прочие выплаты	108,3
Начисления на выплаты по оплате труда	64272,1
Услуги связи	1484,6
Транспортные услуги	1076,7
Коммунальные услуги	17848,4
Работы, услуги по содержанию имущества	34182,7

Прочие работы, услуги	61611,2
Перечисления бюджетным и автономным учреждениям	32146,9
Страхование	44,5
Перечисления бюджетам сельсоветов	49586,5
Пособия по социальной помощи населению	38512,1
Пособия и компенсации персоналу в денежной форме за счет социальных пособий	538,5
Пенсий, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	869,3
Уплата налогов, пошлин и сборов	2229,0
Уплата штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	1,6
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	1143,1
Уплаты иных расходов	653,2
Приобретение основных средств	10337,3
Продукты питания	15465,8
Горюче-смазочные материалы и уголь	11250,6
Строительные материалы	860,8
Приобретение прочих материальных запасов	6845,1

Структура расходов районного бюджета в 2019 год сформирована в «программном» формате.

Основные приоритеты расходов районного бюджета в 2019 году:

- повышение эффективности использования финансовых ресурсов, выявление резервов и перераспределение средств в пользу приоритетных направлений;
- безусловное исполнение социальных обязательств;
- финансовое обеспечение задач, определенных в указах Президента РФ от 07.05.2012 года и направленных на совершенствование оплаты труда в бюджетном секторе;
- создание условий для повышения доступности и качества оказания государственных и муниципальных услуг.

Председатель комитета по финансам,
налоговой и кредитной политике
администрации Топчихинского района
Алтайского края



О.В. Носевич