ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета муниципального района "Усть-Куломский"**Об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района**

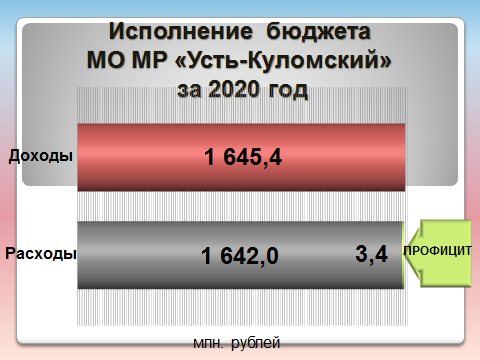
"Усть-Куломский" за 2020 год"

Слайд 1.

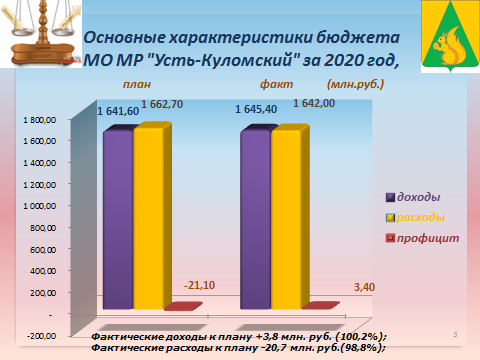


Бюджет МО МР "Усть-Куломский" на 2020 год утвержден Решением Совета МР "Усть-Куломский" 12 декабря 2019 г. № XXXV-538. В данное решение шесть раз вносились изменения и дополнения. Изменения вносились в связи с распределением остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2020 г., с дополнительным поступлением финансовой помощи из республиканского бюджета, поступлением дополнительных налоговых и неналоговых доходов.

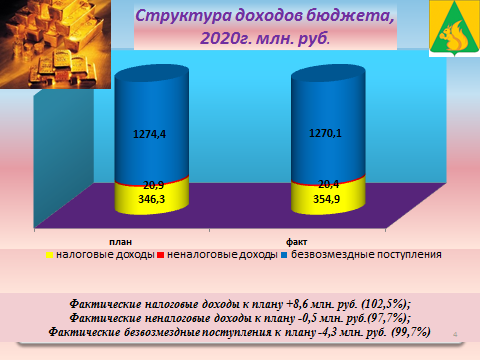
Слайд 2.



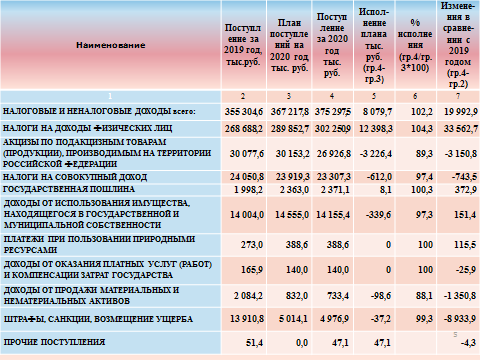
Слайд 3.



Слайд 4.



Слайд 5.



Налоговые и неналоговые доходы МО за 2020 год исполнены в сумме 375 млн. руб., что больше уточненного плана болеечем на 8 млн. руб.

В общем объёме поступлений от налоговых и неналоговых доходов 80,5% приходится на поступления по налогу на доходы физических лиц – 302 млн. руб. Выполнение плана составило 104,3%. В сравнении с 2019 годом поступления увеличились на 33,6 млн. руб. или на 12,5%.

Увеличение по НДФЛ связано повышением фонда оплаты труда в соответствии с постановлением Правительства Республики Коми от 10 ноября 2014 г. № 439 «О нормативах формирования в Республике Коми расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих, замещающих должности муниципальной службы в городских округах (муниципальных районах) в Республике Коми» (с увеличениемс 01.10.2020 г. размеров должностных окладов на 3%. Также в соответствии с федеральным законом от 19.06.2000 г. N 82-ФЗ "О минимальном размере оплаты труда" (с учетом изменений) был увеличен размер минимальной оплаты труда с 01.01.2020г. МинимальныйразмероплатытрудавКоми вырос на 7,5 % в сравнении с 2019годом (11280 руб.). С 1 января 2020годаМРОТ составил 12 130 рублей плюс районный коэффициент и северная надбавка (20621руб.). В 2021г. рост на 5,4% (21 796руб.).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в структуре доходов составляют 7,2 % или почти 27 млн. руб. при плане 30,2млн. руб. По сравнению плановыми назначениями поступления уменьшились на 3,2млн. руб. или на 10,7% в связи с завышенным прогнозом администратора доходов.По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение на 3,2 млн. руб.).

Отчисление в местный бюджет акцизов осуществляется в соответствии с законом Республики Коми от 01.10.2007г. № 88-РЗ «О бюджетной системе и бюджетном процессе в Республике Коми», в размере не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Республики Коми от указанного налога по дифференцированным нормативам, установленным законом Республики Коми о бюджете на очередной финансовый год и плановый период. В 2020 году он составил 1,1121%, в 2019 году данный норматив составлял 1,1601%. Снижение доходов от уплаты акцизов наблюдается в том числе, в связи со снижением норматива и небольшим ростом цен на бензин в 2020 году по сравнению с 2019 годом (2,1%) и снижением цены на дизельное топливо (1,4%).

Уменьшение поступлений также наблюдается по налогам на совокупный доход, по сравнению с планом на 612 тыс. руб. и на 743 тыс. руб. в сравнении с 2019г.

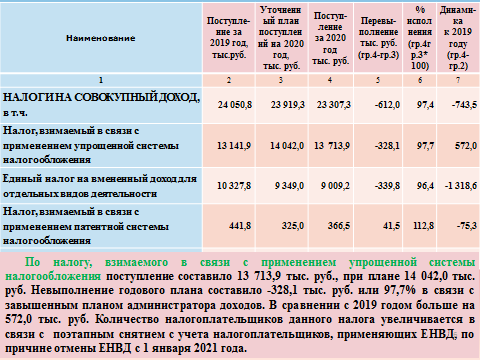
Государственная пошлина поступила 2,4 млн. руб. (100,3%), с плюсом 373 тыс. руб. в сравнении с 2019г.

Объем поступлений *неналоговых* доходов в 2020 году составил 20, 4 млн. руб., или 5,4 % в объеме налоговых и неналоговых доходов, что на 10 млн. руб. меньше, чем в 2019 году. В том числе снижение поступлений наблюдается по штрафам (-8, 9 млн.. руб.) в связи с разовым поступлением в декабре 2019 года денежных взысканий за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды (10 млн. руб.), а также санкций в области санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей (250 тыс. руб.).

Также, уменьшение поступлений наблюдается по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (-1,4 млн. руб.) в связи с отсутствием заявок на приобретение движимого и недвижимого имущества.

Рост поступлений неналоговых доходов наблюдается по доходам от использования имущества (+151 тыс. руб.) и платежей при пользовании природными ресурсами (+115,5 тыс. руб.).

Слайд 6.



Налог на совокупный доход поступает в бюджет от производителей товаров и услуг и от предприятий и индивидуальных предпринимателей, занимающихся реализацией товаров и услуг.

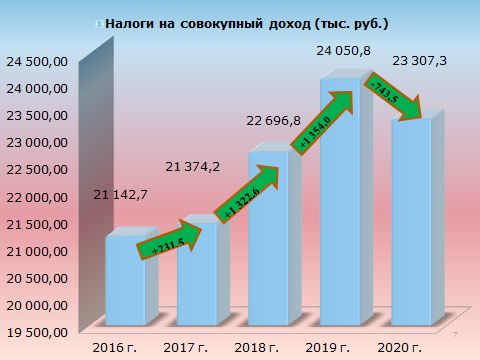
По налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступило чуть менее 14 млн. руб., меньше плана на 328 тыс. руб. в связи завышенным планомадминистратором доходов, однако в сравнении с 2019г. больше на 572 тыс. руб.

Единого налога на вмененный доход поступило 9 млн. руб., что на 12,8% или на 1,3 млн. руб. меньше аналогичного периода прошлого года, и на 3,6% или 339,8 тыс. руб. меньше плана 2020 года, это связано с поэтапным снятием с учета налогоплательщиков, применяющих ЕНДВ, по причине отмены налога с 1 января 2021 года, согласно федерального закона от 02.06.2016 года № 178-ФЗ.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 218 тыс. руб., что на 7,1% или 14 тыс. руб. больше плана 2020 года, в связи с досрочной уплатой налога за 2020 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года ЕСХН поступило на 78 тыс. руб. больше.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в 2020 г. поступил в сумме 367 тыс. руб., на 41 тыс. руб. больше плана или на +12,8%. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступило на 75 тыс. руб. меньше или - 17%, в связи со снижением количества выданных патентов.

Слайд 7.



Из слайда видно, что положительная динамика по 2019 год, в 2020г. пошло снижение. Есть тут и причина, связанная с пандемией, что привело к снижению поступления налогов, в связи с некоторыми введениями льгот для малого бизнеса.

Слайд 8.

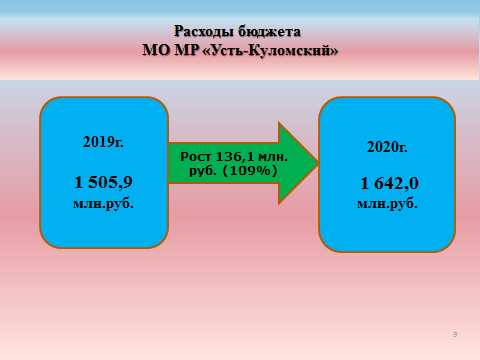


Объем безвозмездных поступлений в 2020 году составил 99,7% к сумме, предусмотренной решением о бюджете на год. При уточненном плане 1 274 426,6 тыс. руб. поступило 1 270 134,5 тыс. руб.

Дотации исполнены в полном объеме; субсидии при плане почти 303 млн. руб. поступили в сумме 302 млн. руб. или 99,7%; субвенции при плане 673,4 млн. руб. поступили в сумме 670,2 млн. руб. или 99,5%; иные межбюджетные трансферты при плане 40,75 млн. руб. поступили в сумме 40, 7 млн. руб. руб. или 99,9%; прочие доходы, доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, а также возврат остатков исполнены в полном объеме.

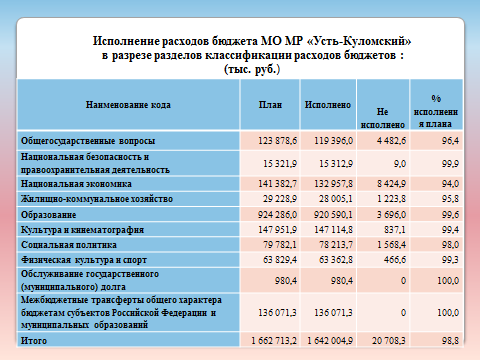
|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 302 929 695,11 | 301 940 926,71 | 99,7 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 6 115 300,00 | 6 065 052,46 | 99,2 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 11 012 400,00 | 10 803 793,49 | 98,1 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов | 463 680,00 | 463 680,00 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом | 1 639 600,00 | 1 639 600,00 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 6 277 100,00 | 6 277 100,00 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 645 580,99 | 599 427,03 | 92,9 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 704 509,26 | 704 509,26 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 200 000,00 | 200 000,00 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях | 28 759 800,00 | 28 759 800,00 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий | 51 905 800,00 | 51 905 800,00 | 100,0 |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 195 205 924,86 | 194 522 164,47 | 99,6 |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 673 447 312,30 | 670 187 890,08 | 99,5 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 65 613 988,00 | 63 621 690,08 | 97,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 60 200,00 | 60 200,00 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах" | 834 498,00 | 0,00 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 432 626,30 | 0,00 | 0,0 |
| Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов | 600 506 000,00 | 600 506 000,00 | 100,0 |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 40 751 280,00 | 40 707 395,80 | 99,9 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 12 036 956,00 | 12 036 956,00 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 10 814 800,00 | 10 814 800,00 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 17 899 524,00 | 17 855 639,80 | 99,8 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 6 070 795,00 | 6 070 795,00 | 100,0 |
| Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов | 2 500,00 | 2 500,00 | 100,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | 6 068 295,00 | 6 068 295,00 | 100,0 |

Слайд 9.



По данным отчета об исполнении бюджета муниципального района расходы за 2020 год составили 1 642 млн. руб., что больше расходов за 2019 год на 9 % или + 136,1 млн. руб.

Слайд 10.



Расходы бюджета МО в 2020 году исполнены на 98,8%. При плане 1 662 713 тыс. руб. кассовый расход составил 1 642 005 тыс. руб. Объем неисполненных бюджетных ассигнований от суммы годового плана составил 20 708 тыс. руб.

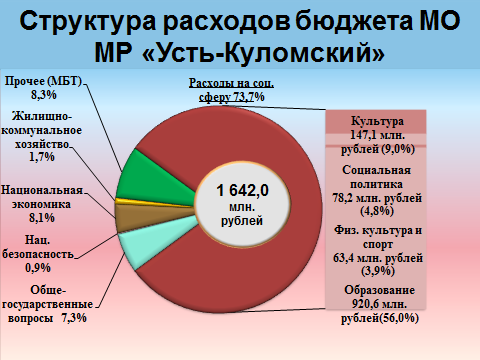
Наибольший объем неиспользованных средств наблюдается по разделу «Национальная экономика» и составляет 8 424, тыс.руб. (освоено 94%). Не в полном объеме использованы средства, запланированные на реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (остаток 3 689 тыс. руб.- данные средства не поступили в муниципальный дорожный фонд); проектирование реконструкции, капитального ремонта, ремонта и строительства автомобильных дорог (1 575 тыс. руб.- средства были запланированы для проведения государственной экспертизы, проектная документация подготовлена только 2021 году); установку дорожных знаков и информационных табло, в том числе о едином номере «112» и телефонах экстренных служб» (111 тыс. руб. - отменен аукцион по закупке дорожных знаков); содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (444,6 тыс. руб. - переходящий остаток для содержания дорог в начале 2021 г.) и другие незначительные остатки.

По разделу «Общегосударственные вопросы» остаток составил 4 482,6 тыс.руб. (освоено 96,4%), в том числе наибольшие объемы составляют: коммунальные услуги (энергоресурсы) (484,0 тыс. руб.); руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (аппарат управления) (700,6 тыс. руб.); решение иных вопросов местного значения (346 тыс. руб.; субвенция на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года (432,6 тыс. руб.);содержание муниципального имущества казны МО МР "Усть-Куломский" (105,0 тыс.) и другие.

По разделу «Образование» остаток составил 3 696,0 тыс.руб. (освоено 99,6%). Одну из основных сумм остатка (1 100,0 тыс. руб.) по данному разделу составляют гранты, предоставленные на строительство объекта «Начальная школа с реализацией программ дошкольного образования в пст.Смолянка (40/40 мест); собственные средства, запланированные на строительство дополнительного спально-игрового комплекса на 90 мест МАДОУ «Детский сад №1» с.Усть-Кулом (1 735,3 тыс. руб.); средства, запланированные на мероприятия по проведению круглогодичного оздоровления и отдыха детей и подростков (456 тыс. руб.)

По разделу «Социальная политика» не освоено 1 568,4 тыс. руб. Не израсходованы средства, предусмотренные на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» (834,5 тыс. руб.); не в полном объеме израсходованы субвенции на осуществление государственного полномочия Республики Коми по предоставлению мер социальной поддержки в форме выплаты компенсации педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Республике Коми, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа (532,0тыс. руб.) и другие незначительные остатки.

Слайд 11.



Расходы на социальную сферу составили 73,7% или 1 209,3 млн. руб.

Слайд 12.

**Указ Президента РФ от 7 мая 2012 г. N 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики"** 

Немножко остановлюсь на реализации Майских указов Президента РФ. Ежегодно с 2012 года Министерством экономического развития РК доводятся целевые показатели по численности и среднемесячной заработной плате отдельных категорий работников муниципальных учреждений. В 2019 году целевые показатели по среднемесячной заработной плате не исполнены только по педагогическим работникам дошкольного образования, исполнение составило 81,6%, целевой показатель 35 312 руб., фактически-28 814 руб.По педагогам общего образования исполнение 100,3%. По педагогам дополнительного образования, хочется отметить по культуре 106% исполнение, что тоже не допустимо, допускается перевыполнение до 1%. Это значит излишние расходы на оплату труда полностью легли на районный бюджет, республика дает деньги только на исполнение целевых показателей в пределах 100%.

За 2020г.Целевые показатели по заработной плате не исполнены также по педагогическим работникам дошкольного образования, исполнение составило 82,6%, целевой показатель 36 474 руб. (был предусмотрен рост 3,3% к целевому показателю 2019г., фактически средняя зарплата составила 30109 руб. (рост 4,5% к 2019г.). По педагогам общего образования рост составил 5,6%, за счет того что в среднемесячную зарплату вошли доплаты за классное руководство за счет федеральных денег, если не учитывать эти доплаты, то выполнение целевого показателя составило бы 100,2%, т. е. в пределах допустимого.

Что же касается педагогов дополнительного образования опять же по культуре (ДМШ) рост зарплаты превышает допустимое и составляет 11,42%. По остальным категориям работников в пределах допустимого. По целевым показателям численности:

1. По педагогам общего образования фактическая численность ниже целевого показателя на 13,9 чел., хотя в 2019 году превышала на 3 чел.
2. По педагогам дошкольного образования -5,1 чел, в 2019г. – 2,3 чел.
3. По допобразованию в отрасли образование +3,5 чел, в 2019 +4,2 чел., в отрасли культура +1 чел., в 2019г. тоже +1 чел., по отрасли спорт в пределах целевого показателя и в 2020 и 2019гг.
4. По работникам культуры численность больше установленного показателя в 2020г. на 10,3 чел., в 2019 на 11,6 чел.

Слайд 13.



Исполнение бюджета реализуется в рамках 8 муниципальных программ, что в общих расходах составляет 82% или 1 347 893 тыс. руб.

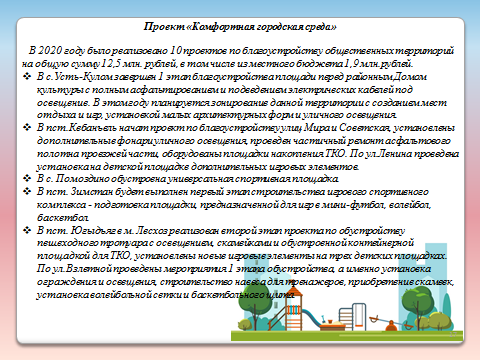
Слайд 14.



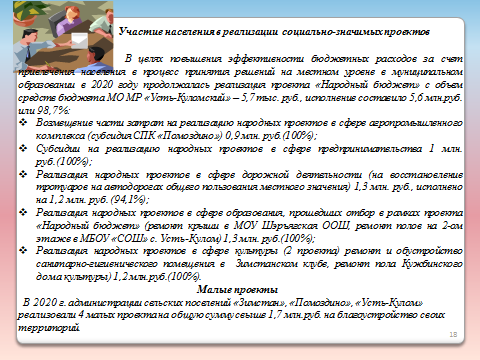
Значительный рост расходов в 2020 год по сравнению с 2019 годом произошел по МП «Территориальное развитие» (+47 751,5 тыс. руб.) в основном в связи с проведением и завершение части работ по строительству автомобильных дорог по комплексному обустройству инженерной и дорожной инфраструктуры в с.Усть-Кулом (ул.В.С.Лодыгина, ул.Б.П.Липина, ул.Петропавловская, ул.Спортивная).

По МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 13 884,6 тыс.руб. значительный рост произошел в связи направлением средств на проведение неотложных аварийно-спасательных работ в зоне чрезвычайной ситуации по Распоряжению Правительства Республики Коми от 16 декабря 2020 года № 387-р о выделении бюджетных ассигнований бюджету муниципального района "Усть-Куломский" на мероприятия по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, произошедшей в результате весеннего паводка 2020 года на территории МО МР "Усть-Куломский".

Слайд 15.



Слайд 16.



Слайд 17.



Муниципальный долг на 01.01.2021г. составил 27 360 тыс. руб., погашение кредита в течение 2020г. составило почти 10 млн. руб. Расходы по уплате процентов составили 980,4 тыс. руб. ( почти 1 млн. руб.), и снизились по сравнению с 2019 годом на 235 тыс.руб.

Слайд 18.

