

Тамбовская область
Токарёвский районный Совет народных депутатов
(Шестой созыв – заседание пятнадцатое)

31.10.2019

РЕШЕНИЕ
р.п. Токарёвка

№ 122

**Об информации председателя контрольно-ревизионной комиссии
Токарёвского района Тамбовской области об исполнении районного бюджета
Токарёвского района за 9 месяцев 2019 года.**

Заслушав информацию председателя контрольно-ревизионной комиссии Токарёвского района Тамбовской области об исполнении районного бюджета Токарёвского района за 9 месяцев 2019 года,

Токарёвский районный Совет народных депутатов решил:

1. Информацию председателя контрольно-ревизионной комиссии Токарёвского района Тамбовской области об исполнении районного бюджета Токарёвского района за 9 месяцев 2019 года, принять к сведению (прилагается).

2. Опубликовать (разместить) настоящее решение на сайте сетевого издания РИА «ТОП68».

3. Решение вступает в силу со дня его принятия.

Глава Токарёвского района
В.Н.Айдаров

Председатель Токарёвского
районного Совета народных депутатов
Е.Д. Брагина

ИНФОРМАЦИЯ
об исполнении районного бюджета Токарёвского района
за 9 месяцев 2019 года.

Информация контрольно - ревизионной комиссии Токарёвского района об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2019 года подготовлена в соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст.8 Положения о контрольно-ревизионной комиссии Токарёвского района утвержденного решением Токарёвского районного Совета народных депутатов от 30.01.2019 года № 53 , ст. 67 «Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Токарёвском районе» утвержденного решением Токарёвского районного Совета от 26.12.2013 № 31 (с изменениями и дополнениями), и пунктом 1.8 плана работы контрольно-ревизионной комиссии Токарёвского района на 2019 год, утвержденного распоряжением Токарёвского районного Совета народных депутатов от 25.12.2018г. № 37- р.

Отчет об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2019 года утвержден постановлением администрации района 23.10.2019 № 559 и представлен в контрольно-ревизионную комиссию Токарёвского района 24.10.2019 (вх. № 10) в срок установленный п. 4 ст. 67 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Токарёвском районе (в течение 25 дней со дня окончания отчетного периода).

Анализ исполнения районного бюджета произведен методом сравнения данных, утвержденных постановлением администрации района от 23.10.2019 № 559 «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за девять месяцев 2019 г.», бюджетной росписью и решением Токарёвского района народных депутатов от 27.12.2019 № 47 «О районном бюджете на 2019 года и на плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями.

Исполнение доходной части районного бюджета

Рассмотрев представленный финансовым отделом администрации района отчет по форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» по состоянию на 01.10.2019 года установлено, доходы районного бюджета исполнены в объеме 262789,3 тыс.рублей к уточненному плану года 350400,1 тыс. рублей, % исполнения составил 75,0.

Доходная часть районного бюджета делится на следующие группы доходов:

- налоговые доходы;
- неналоговые доходы.

Кроме того, в доходную часть бюджета включаются безвозмездные поступления с областного бюджета и иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету муниципального района.

Исполнение доходной части районного бюджета по группам.
Таблица №1.

тыс.рублей

Наименование статьи	План года	Факт 9 месяцев 2019 года	% исполнения к плану года	Удельный вес
Налоговые доходы	119236,0	87910,8	73,7	33,5
Неналоговые доходы	10913,8	15808,8	144,9	6,0
Безвозмездные поступления	220250,3	159069,7	72,2	60,5
Всего доходов	350400,1	262789,3	75,0	100,0

Доходы районного бюджета сложились из налоговых и неналоговых поступлений в сумме 103719,6 тыс. рублей, безвозмездных поступлений в сумме 159069,7 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес 60,5 % в доходной части районного бюджета составили безвозмездные поступления, налоговые доходы в структуре поступивших доходов составили 33,5%, неналоговые доходы – 6,0% .

План по налоговым доходам исполнен к плану года на 73,7 %. По неналоговым доходам план выполнен к годовым назначения св.100%.

Основные показатели исполнения доходной части районного бюджета за 9 месяцев 2019 года.

Таблица №2

тыс.руб.

Наименование показателей	Факт 9 месяцев в 2018 года	2019год				Отклонение факта 9 месяцев 2019 года к аналогичному периоду 2018 года	
		План	Факт январь-сентябрь	Удельный вес % в от собственных/от всего доходов	% исполнен	тыс.руб	%
Налог на доходы физических лиц	66078,9	100457,6	71057,7	68,5	70,7	4978,8	107,5
Налоги на товары (работы и услуги) реализуемые на территории РФ	4613,6	6498,9	5386,2	5,2	82,9	772,6	116,7
Налоги на совокупный доход – всего	6876,9	10913,8	10399,8	10,0	95,3	3522,9	151,2
- Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	3026,2	3288,4	2596,4		79,0	-429,8	85,8
- Единый	3844,6	7482,5	7678,2		102,6	3833,6	199,7

сельскохозяйственный налог							
-Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	6,1	10,0	13,3		6,1	7,2	св.10 0
- Налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,0	132,9	111,9		84,2	111,9	0,0
Государственная пошлина	983,8	1365,7	1067,1	1,0	78,1	83,3	108,5
Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности – всего	2761,9	3450,3	3083,6	3,0	89,4	321,7	111,6
- Арендная плата за земли	2295,5	2707,0	2407,7		88,9	112,2	104,9
- Аренда имущества	466,4	743,3	675,9		90,9	209,5	144,9
-Плата за негативное воздействие на окружающую среду	611,9	720,0	714,5	0,7	99,2	102,6	116,8
-Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00	700,0	716,1	0,7	102,3	716,1	0,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - всего	138,1	5500,0	10899,0	10,5	198,2	10760,9	Св.1 00
Доходы от реализации муниципального имущества находящегося в собственности района	0,00	1500,0	2554,4		170,3	2554,4	-
Доходы от продажи земельных участков находящихся в государственной и муниципальной собственности	138,1	4000,0	8344,6		208,6	8206,5	6042, 4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00	700,0	716,1		102,3	716,1	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба – всего	813,9	543,5	395,6	0,4	72,8	-418,3	48,6
Итого собственных доходов	82879,0	130149,8	103719,6	/39,5	79,7	20840,6	125,1
Безвозмездные поступления	195995,9	220250,3	159069,7	/60,5	72,2	- 36926,2	81,2
ВСЕГО доходов	278874,9	350400,1	262789,3	100,0	75,0	- 16085,6	94,2

Основным доходным источником в общей структуре собственных доходов является налог на доходы физических лиц, который по исполнению за 9 месяцев 2019 года от общей суммы поступивших собственных доходов (103719,6 тыс.рублей) составил 68,5% это означает что поступило 71057,7 тыс.рублей.

К аналогичному периоду прошлого года (9 месяцев 2018 года) собственных доходов получено больше на 20840,6 тыс. рублей в том числе:

По налоговым доходам;

- по налогу на доходы физических лиц на 4978,8 тыс.рублей за счет увеличения фонда начисленной заработной платы;

- по налогам на товары (работы и услуги) реализуемые на территории РФ на 772,6т тыс. рублей больше, за счет увеличения налогооблагаемой базы.

- по единому сельскохозяйственному налогу на 3833,6 тыс. руб. за счет; увеличения налогооблагаемой базы;

- по государственной пошлине на 83,3 тыс.рублей за счет увеличения количества предоставляемых нотариальных действий;

По неналоговым доходам увеличение поступлений в районный бюджет к аналогичному периоду 2018 года составило 11483,0 тыс. рублей за счет увеличения сделок по продаже материальных и нематериальных активов.

По основным видам налоговых и неналоговых поступлений исполнение годовых назначений за 9 месяцев текущего года не превысивших 75% наблюдается по следующим доходным источникам:

- налог на доходы физических лиц исполнен на 70,7 %;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 72,8%.

По всем остальным доходным источникам план года выполнен свыше 75%.

В ходе подготовки информации, на основании представленных отчетных данных ф.0503117 «Отчет об исполнении бюджета на 1 октября 2019 года», утвержденного постановлением администрацией района от 23.10.2019 № 559, установлено, что плановые бюджетные назначения доходов районного бюджета на 2019 год составили 350400,1 тыс. рублей.

Решением Токарёвского районного Совета народных депутатов от 27.12.2018г. № 47 « О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями внесенными решением от 06.08.2019г. № 106 «О внесении изменений в решение «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», бюджетные назначения по доходам утверждены в сумме 350388,8 тыс. рублей, что меньше отчетных данных ф. 0503117 на 11,3 тыс.руб., за счет поступлений межбюджетных трансфертов передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений. Данный факт согласуется ст. 16 вышеуказанного решения «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Исполнение расходной части районного бюджета

Исполнение доходной части бюджета на 75,0 % позволило произвести финансирование основных направлений расходов районного бюджета. Финансирование производилось в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов районного бюджета.

В целом кассовые расходы районного бюджета за 9 месяцев текущего года составили 262415,8 тыс. рублей или 71,7 % к уточненной годовой сумме бюджетной росписи 365966,3 тыс. рублей, из них:

по социальному блоку («Образование», «Культура, кинематография», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации») – 169905,5 тыс. рублей или 71,3 % от годовых назначений;
по разделу «Межбюджетные трансферты» - 9141,7 тыс. рублей или 84,2% от годовых назначений.

Из общей суммы расходов районного бюджета кассовые расходы составили :

- на оплату труда и начисления на оплату труда – 135560,6 тыс. рублей (51,7 % от общего объема расходов);

- на оплату коммунальных услуг – 13238,6 тыс. рублей (5,0 % от общего объема расходов);

- на увеличение стоимости основных средств – 21791,2 тыс. рублей (8,3 % от общего объема расходов).

Учреждения, финансируемые из районного бюджета, по состоянию на 01.10.2019 года просроченной задолженности не имеют.

СТАТЬИ РАСХОДОВ В ПОРЯДКЕ УБЫВАНИЯ ИХ ДОЛИ В РАСХОДНОЙ ЧАСТИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

Таблица №3

тыс.руб.

<i>Наименование статьи</i>	<i>План года</i>	<i>Факт 9 месяцев 2019г.</i>	<i>Факт 9 месяцев 2018г.</i>	<i>% исполнения</i>	<i>Удельный вес %</i>
1. Образование – всего	173506,0	131496,4	129022,7	75,8	50,1
- Дошкольное образование	17632,4	13436,6	12481,9	76,2	
- Общее образование	123945,8	93968,2	96134,0	75,8	
- Дополнительное образование	9432,6	6544,7	6294,4	69,4	
- Молодежная политика	2321,6	2321,6	0,0	100,0	
- Другие вопросы в области образования	20173,6	15225,3	14112,4	49,4	
2. Национальная экономика	65336,1	42062,4	78484,9	64,4	16,0
- сельское хозяйство	36568,7	17357,4	-	47,5	
- Транспорт	3627,0	3247,9	2342,5	89,5	
- Дорожное хозяйство	24703,4	21325,6	76087,0	86,3	
- Другие вопросы в области национальной экономики (пров. кадастр работ, оценка земли).	437,0	131,5	55,4	30,1	
3. Общегосударственные вопросы	62295,9	41306,2	40695,1	66,3	15,7
- Функционирование высшего должностного лица, субъекта Российской Федерации и муниципального образования.	1253,9	835,9	866,6	66,7	
- Функционирование законодательных представительных органов государственной власти и местного самоуправления.	2581,1	1632,2	1168,9	63,2	
- Функционирование местных	19489,4	14158,8	13822,6	72,6	

администраций					
- Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора	4127,4	3050,2	2868,6	73,9	
-Обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних, органа опеки, льгот, проезд в общ. транспорте, административных комиссий	1132,5	687,4	847,5	60,7	
- Резервный фонд	150,0	0,0	0,0	0,0	
-Судебная система	2,4	0,0	11,1	0,0	
- Расходы за счет целевых субвенций (хранение архивных документов, загс,)	970,7	664,2	681,9	68,4	
-Расходы за счет целевых субсидий и средств местного бюджета по МФЦ	4512,2	2879,1	2951,5	63,8	
- Расходы по централизованной бухгалтерии	7232,8	5227,2	4213,3	72,3	
- Расходы по ТРМКУ	17780,3	10505,6	8719,6	59,1	
- Другие общегосударственные вопросы.	3063,2	1665,6	4543,5	54,4	
4. Культура, кинематография, средства массовой информации	32770,3	22526,0	19967,3	68,7	8,6
5. Социальная политика в т.ч.	19771,6	14836,9	7402,6	75,0	5,7
- Социальное обеспечение населения	16187,0	12567,0	5571,7	77,6	
- Охрана семьи и детства	3583,9	2269,9	1830,9	63,3	
6.Межбюджетные трансферты	10852,8	9141,7	6448,2	84,2	3,5
- Дотации	4967,8	4256,7	3663,7	85,7	
-прочие межбюджетные трансферты	5885,0	4885,0	2784,5	57,0	
7. Физическая культура и спорт	700,0	587,5	632,9	83,9	0,2
- массовый спорт	700,0	587,5	632,9	83,9	
8. Средства массовой информации	520,0	458,7	352,0	88,2	0,2
- Периодическая печать и издательство	520,0	458,7	352,0	88,2	
10. Жилищно – коммунальное хозяйство – всего	208,6	0,0	40,0	0,0	-
- Коммунальное хозяйство	208,6	0,0	40,0	0,0	
11. Миграционная политика	5,0	0,0	0,0	0,0	-
12.Обслуживание	0,0	0,0	6,5		-

<i>государствен-ного муниципального долга</i>	<i>м</i>					
ИТОГО РАСХОДОВ		365966,3	262415,8	283052,2	71,7	100,0

В общей сумме расходов наибольший удельный вес занимают расходы по разделу «Образование» которые составили – 50,1 %, по разделу национальная экономика расходы осуществлены – на 16,0 %. Общегосударственные вопросы занимают – 15,7 % от всех расходов, на культуру направлено – 8,6 %, на социальную политику – 5,7 %, межбюджетные трансферты в общей сумме расходов составили – 3,5 %, расходы по жилищно-коммунальному хозяйству не производились, другие расходы составили 0,2 %.

Сведения о произведенных расходах приводятся в таблице № 3.

Исполнение расходов районного бюджета в разрезе муниципальных программ

Согласно приложению № 8 к решению от 27.12.2018 № 47 Токарёвского районного Совета народных депутатов «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» исполнение районного бюджета осуществлялось в рамках 17 муниципальных программ.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансирование муниципальных программ, в соответствии с показателями утвержденной сводной бюджетной росписи, в соответствии с представленными отчетными данными за 9 месяцев 2019 года составил 331767,0 тыс. рублей.

В соответствии с решением Токарёвского районного Совета народных депутатов «О районном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями внесенными решением от 06.08.2019г. № 106 утвержденные бюджетные назначения составили 331755,7тыс. рублей.

Исходя из выше изложенного, следует отчетные данные по утвержденным бюджетным назначениям по сравнению с бюджетным назначениями, утвержденными решением от 06.08.2019 № 106 больше на 11,3 тыс. рублей (данный факт согласуется со статьей 217 Бюджетного Кодекса РФ) :

Анализ исполнения муниципальных программ за 9 месяцев 2019 года представлен в таблице №4:

таблица

№ 4

Наименование программы		2018 год	2019 год			
		Исполнено за 9 месяцев	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено за 9 месяцев	% исполнения	
					к уточненным бюджетным назначениям на 2019 год	к исполнению 9 месяцев 2018 года
1	2	3	4	5	6	7
<i>Всего расходов</i>		260458,4	331767,0	237999,4	71,7	91,4
Муниципальная программа «Развитие образования Токарёвского района» (постановление №802 от 16.12.2013)	01 00 00000	127122,5	179651,9	135074,3	75,2	106,2

Муниципальная программа «Развитие культуры Токарёвского района» (постановление №784 от 13.12.2013)	02 0 00 00000	23963,8	38938,8	26464,5	67,9	110,4
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества» (постановление №217 от 03.06.2016)	03 0 00 00000	128,3	278,0	247,9	89,2	св.100
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства Токарёвского района» (постановление №610 от 10.11.2014)	04 0 00 00000	78429,5	28330,4	24573,5	86,7	31,3
Муниципальная программа Токарёвского района «Оказание содействия добровольному переселению соотечественников, проживающих за рубежом» (постановление №820 от 26.12.2013)	05 0 00 00000	0,00	5,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Обеспечение населения комфортным и доступным жильем и коммунальными услугами» (постановление №688 от 11.11.2013)	07 0 00 00000	4059,1	5753,3	5688,3	98,8	св.100
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Токарёвского района» (постановление №223 от 18.04.2013)	08 0 00 00000	1021,4	36628,7	17357,4	47,4	св.100
Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» (постановление №797 от 16.12.2013)	09 0 00 00000	1512,6	1950,6	1403,9	71,9	92,8

Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в Токарёвском районе Тамбовской области» (постановление №629 от 14.11.2014)	10 0 00 00000	27,0	76,2	10,5	13,8	38,9
Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма» (постановление №733 от 02.12.2013)	11 0 00 00000	632,9	700,0	587,5	83,9	92,8
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения Токарёвского района и противодействие преступности» (постановление №630 от 14.11.2014)	12 0 00 00000	229,8	444,1	244,0	54,9	106,2
Муниципальная программа «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» (постановление №613 от 07.10.2013)	14 0 00 00000	9009,8	14562,8	11861,2	81,4	св.100
Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика» (постановление №785 от 13.12.2013)	20 0 00 00000	13591,2	22420,0	13419,5	59,8	98,7
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Токарёвском районе Тамбовской области» (постановление №337 от 27.07.2010)	30 0 00 00000	40,0	508,6	300,0	58,9	св.100

Муниципальная программа «Доступная среда» (постановление №823 от 26.12.2013)	40 000000	15,0	150,0	132,4	88,2	св.100
Муниципальная программа «Эффективное управление собственностью района» (постановление №110 от 02.03.2015, №505 от 23.12.2015)	50 000000	14,2	372,0	131,5	35,3	св.100
Муниципальная программа «Информационное общество» (постановление №229 от 14.06.2016)	60 000000	56,4	996,6	503,0	50,5	св.100

На 2019 год предусмотрено бюджетных назначений по муниципальным программам в сумме 331767,0 тыс.рублей, расходы произведены в сумме 237999,4 тыс.рублей, % исполнения составил 71,7.

Фактически за 9 месяцев 2019 года районный бюджет в программном формате исполнен на 90,7 %, доля не программных расходов составила 9,3%.

Согласно представленному отчету районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 373,5 тыс. руб.

Исполнение районного бюджета за 9 месяцев 2019 года осуществлялось в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ, статьей 65 «Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Токарёвском районе» утвержденного решением Токарёвского районного Совета от 26.12.2013 № 31 (с изменениями и дополнениями), сводной бюджетной росписью.

В ходе анализа отчета об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2019 года, достоверность представленных в нем данных подтверждается.

Исполнитель
 председатель КРК Акулинина Н.В.
 31.10.2019г.