



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГЛАЗОВСКИЙ РАЙОН»
«ГЛАЗ ЁРОС» МУНИЦИПАЛ КЫЛДЫТЭТЛЭН АДМИНИСТРАЦИЕЗ

(АДМИНИСТРАЦИЯ ГЛАЗОВСКОГО РАЙОНА)
(ГЛАЗ ЁРОСЛЭН АДМИНИСТРАЦИЕЗ)

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

6 ноября 2020 года

город Глазов

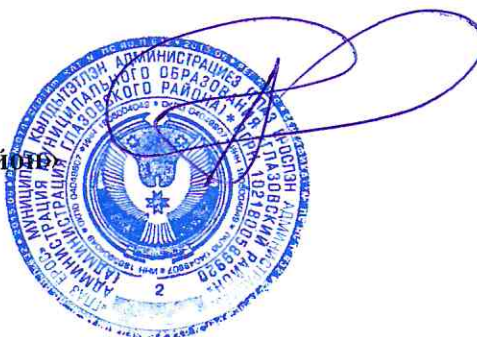
№ 1.119

Об исполнении бюджета муниципального
образования «Глазовский район»
за 9 месяцев 2020 года

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Глазовский район», утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Глазовский район» от 29.10.2015 № 338, рассмотрев отчет начальника управления финансов Поздеевой Н.Н. об исполнении бюджета муниципального образования «Глазовский район» за 9 месяцев 2020 года, **ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить прилагаемый отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Глазовский район» за 9 месяцев 2020 года.
2. Направить отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Глазовский район» за 9 месяцев 2020 года в Совет депутатов муниципального образования «Глазовский район» и Контрольно – счетный орган муниципального образования «Глазовский район».

Глава муниципального
образования «Глазовский район»



В.В.Сабреков

О.Н. Шутова
2 98 55

СОГЛАСОВАНО:

Первый заместитель главы Администрации
муниципального образования «Глазовский район»
по экономике, имущественным отношениям и финансам



Ю.В.Ушакова

Начальник правового отдела Аппарата



М.В. Русских

Начальник отдела организационной работы и
Административной реформы Аппарата Администрации
муниципального образования « Глазовский район»

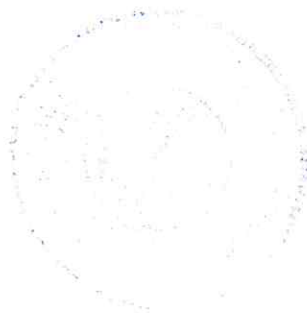


Н.А.Пономарева

Начальник Управления финансов Администрации
муниципального образования « Глазовский район»



Н.Н.Поздеева



Отчет
об исполнении бюджета муниципального образования «Глазовский район»
за 9 месяцев 2020 года

Бюджет района за 9 месяцев 2020 года исполнен в целом по доходам в объеме 375465,9 тыс. руб., что составляет 87,7% к плану 9 месяцев, к уточненному годовому плану составляют 68,3%, а к уровню прошлого года исполнение составило 92,3% или получено доходов меньше на 31410,2 тыс. руб.

Собственные доходы бюджета района исполнены на 89984,7 тыс. руб. или на 94,0% к плану 9 месяцев. К уровню прошлого года исполнение составило 96,1% или получено доходов меньше на 3678,6 тыс. руб.

Доля собственных доходов в общем объеме составляет 24,0%.

В соответствии со статьей 20,21,22,23 Закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» получены:

- **дотации** из Фонда финансовой поддержки муниципальных районов УР в сумме 101254,0 тыс. руб., что составляет 100% к плану 9 месяцев 2020 года;

- **дотации** на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов в сумме 7553,7 тыс. руб., что составляет 100% к 9 месяцев 2020 года;

- **прочие дотации** в сумме 420,0 тыс. руб., что составляет 100% к плану 9 месяцев 2020 года;

- **субвенции** в сумме 162098,3 тыс. руб., что составляет 100% к плану 9 месяцев 2020 года;

- **субсидии** в сумме **12265,8 тыс. руб.** или на 23,5% к плану 9 месяцев 2020 года, в связи с не поступившими денежными средствами из республиканского бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 1960,4 тыс. руб., на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме 185,8 тыс. руб., на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в образовательных организациях в сумме 1726,0 тыс. руб., на поддержку отрасли культуры в сумме 14,0 тыс. руб., на обеспечение комплексного развития сельских территорий в сумме 1836,0 тыс. руб., на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в сумме 11625,1 тыс. руб., на прочие субсидии бюджетам муниципальных районов в сумме 1367,2 тыс. руб., на осуществление кап. ремонта объектов муниципальной собственности, включая работы по разработке проектно-сметной документации в сумме 7000,1 тыс. руб., на реализацию мероприятий в области поддержки и развития коммунального хозяйства в сумме 5202,4 тыс. руб., на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах в сумме 2849,8 тыс. руб., на содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, по которым проходят маршруты школьных автобусов в сумме 653,0 тыс. руб., на расходы по присмотру и уходу за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 36,2 тыс. руб., на реализацию государственной программы Удмуртской Республики «Управление государственным имуществом» в сумме 239,0 тыс. руб., на организацию детского и школьного питания в сумме 2469,3 тыс. руб., на мероприятия по обеспечению документами территориального планирования и градостроительного зонирования в сумме 2700,0 тыс. руб.;

- **межбюджетные трансферты** в сумме 1999,4 тыс. руб. или 30,0% к плану 9 месяцев. в связи с не поступившими денежными средствами из республиканского бюджета на компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня (на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 2901,5 тыс. руб., на подготовку и проведения празднования к 100-летию Удмуртии в сумме 1500,0 тыс. руб.)

Получены **прочие безвозмездные поступления** в сумме 678,3 тыс. руб. или 91,6% к плану 9 месяцев.

Из собственных доходов *налоговые платежи* исполнены в объеме 81544,1 тыс. руб. или на 95,7% к плану и *неналоговые платежи* в сумме 8440,6 тыс. руб. или на 79,8% к плану 9 месяцев.

Наибольший удельный вес по структуре собственных доходов бюджета района занимает налог на доходы физ. лиц. – 70054,3 тыс. руб. или 77,9%.

По **налогу на доходы физических лиц** при плане 9 месяцев в сумме 79872 тыс. руб. поступило в сумме 70054,3 тыс. руб., исполнение составило 94,8% к плану или недополучено налога в сумме 3817,7 тыс. руб. К аналогичному периоду прошлого года темп роста поступления налога составил 101,7% или получено больше на 1182,2 тыс. руб. Не выполнен план в связи с тем, что фактический темп роста по НДФЛ в текущем периоде ниже запланированного (105,1%). Так по крупнейшему плательщику налога ООО "Удмуртская ПТФ" на 01.10.2020 темп роста по НДФЛ составил 101,4%, в сравнении с аналогичным периодом 2019г. Кроме того, увеличилась сумма возвратов НДФЛ по социальным и имущественным вычетам, в сравнении с аналогичным периодом 2019г. (больше на 194,3 тыс. руб.)

По **доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты**, при плане 9 месяцев в сумме 8851,0 тыс. руб., поступило в сумме 8842,8 тыс. руб. или на 99,9% к плану К аналогичному периоду прошлого года поступление доходов составило 92,1%, или получено меньше на 759,3 тыс. руб. Снижение темпа роста вызвано произведенным возвратом в сумме 176,0 тыс. руб. (уточнение доходного КБК) и за счет снижения норматива отчисления в бюджет района (2019г. - 0,02995; в 2020г.- 0,2990).

По **единому налогу на вмененный доход** при плане 9 месяцев 1971,0 тыс. руб., поступило 2270,3 тыс. руб., исполнение составило 115,2% к плану. К аналогичному периоду прошлого года увеличение поступления налога составило 4,2%, или получено больше на 92,4 тыс. руб.

По **единому сельскохозяйственному налогу** при плане 9 месяцев 415,0 тыс. руб., поступило 246,4 тыс. руб., исполнение составило 59,4% к плану, в связи с уменьшением поступлением налога от ООО «Чура» и от ООО «Северный» (у перечисленных хозяйств переплата по земельному налогу на 01.01.2020г). К аналогичному периоду прошлого года снижение поступления доходов составило 46,2%, или получено меньше на 211,4 тыс. руб. (переплата налога на 01.01.20г. по ООО «Чура» и ООО «Северный», отсутствие перечислений от СПК «Луч», в сравнении с аналогичным периодом прошлого года – перешел на другой режим налогообложения).

По **налогу, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** при плановом назначении 9 месяцев 2020 года в сумме 84,0 тыс. руб., поступления составили 130,1 тыс. руб., или 154,9% к плану. К аналогичному периоду прошлого года увеличение поступления налога составило на 19,1%, или получено доходов больше на 20,9 тыс. руб.

По **госпошлине** при плане 9 месяцев 2020г в сумме 0 тыс. руб., поступило 0,2 тыс. руб. К аналогичному периоду прошлого года получено доходов меньше на 5,4 тыс. руб.

По **арендной плате за земельные участки** при плане 9 месяцев 741,6 тыс. руб., поступило 765,4 тыс. руб., или 103,2% к плану. К аналогичному периоду прошлого года поступление доходов составило 77,9%, или получено меньше на 217,4 тыс. руб. Задолженность по арендной плате за земельные участки в сравнении с началом года увеличилась на 971,4 тыс. руб. и по состоянию на 01.10.2020г. составила в сумме 4485,2 тыс. руб., в том числе наибольшая задолженность по физическим лицам составляет в сумме 2680,8 тыс. руб., по юридическим лицам составляет в сумме 598,4 тыс. руб.

По **доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**, при плане 9 месяцев 1200,0 тыс. руб. поступило 789,7 тыс. руб., исполнение составило 65,8% к плану. К аналогичному периоду прошлого года уменьшение поступления доходов составило 30,9%, или получено меньше на 353,9 тыс. руб. (снижение поступлений, в сравнении с аналогичным периодом 2019г, связано с переносом сроков уплаты по аренде имущества и аренде земли на 2021г организациям и ИП, занятым в сферах деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции). Задолженность, по сравнению с началом года увеличилась на 46,6 тыс. руб. и по состоянию на 01.10.2020 года составила в сумме 2588,1 тыс. руб. В том

числе наибольшая сумма задолженности по юридическим лицам составляет в сумме 2555,9 тыс. руб.

По прочим доходам от использования имущества (плата за наём муниципального жилья, плата за рекламные конструкции, плата за нестационарные торговые объекты) при плане 9 месяцев 2020г. 396,0 тыс. руб., поступило 452,3 тыс. руб., исполнение составило 114,2% к плану. Увеличение поступления к аналогичному периоду прошлого года составило на 18,1% или получено доходов больше на 69,2 тыс. руб. (поступления задолженности от нанимателей жилых помещений, рост поступлений за нестационарные торговые объекты). Задолженность нанимателей жилья на 01.10.2020 составила в сумме 2448,8 тыс. руб., которая по сравнению с началом года увеличилась на 139,8 тыс. руб., в том числе наибольшая задолженность числится за физическими лицами, по юридическим лицам задолженность составляет 22,1 тыс. руб.

Кроме того по прочим доходам от использования имущества поступили средства по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям сумме 410,4 тыс. руб. или 100% плана 9 месяцев (от ООО «Октябрьский»). За аналогичный период 2019г отчисления от прибыли поступили в сумме 333,0 тыс. руб.

По плате за негативное воздействие на окружающую среду при плане 9 месяцев 139,0 тыс. руб. поступило 146,7 тыс. руб., исполнение составило 105,5% к плану, или получено доходов меньше на 7,7 тыс. руб. К аналогичному периоду прошлого года снижение поступления составило на 9,7% или получено доходов меньше на 15,8 тыс. руб., так как отменена плата за сбросы загрязняющих веществ на водосборные площади и отменена плата у объектов, оказывающих минимальное негативное воздействие на окружающую среду, плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами и сбросы загрязняющих веществ в водные объекты.

По доходам от оказания платных услуг (работ) при плане 9 месяцев 5761,3 тыс. руб., поступило 3592,9 тыс. руб., что составляет 62,4% к плану, или получено доходов меньше на 2168,4 тыс. руб. Невыполнение плана по доходам от оказания платных услуг связано со значительным снижением поступлений по родительской плате, в связи с низкой посещаемостью детей из-за болезни в январе-марте 2020г. (Адамская, Дзякинская, Чуринская, Пусошурская, Штанигурсткая школы), а также, вследствие дистанционного обучения детей и малым количеством дежурных групп в детских садах в апреле-июне 2020г. К аналогичному периоду прошлого года получено доходов меньше на 40,1% или меньше на 2409,4 тыс. руб. (дистанционное обучение детей и небольшое количество дежурных групп в детских садах в апреле-июне 2020г).

Доходы от реализации муниципального имущества при плане 9 месяцев 0,0 тыс. руб. поступило 849,8 тыс. руб., или получено доходов больше на 849,8 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года получено доходов больше на 805,4 тыс. руб.

По доходам от продажи земельных участков при плане 9 месяцев 800,0 тыс. руб., поступило 195,7 тыс. руб. 24,5% к плану. К аналогичному периоду прошлого года исполнение доходов составило 7,0% или получено доходов меньше на 2615,8 тыс. руб., в связи с уменьшением количества проведенных аукционов по продаже земельных участков.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба при плане 9 месяцев 122,0 тыс. руб. исполнены в сумме 237,2 тыс. руб. или на 194,4% к плану. К аналогичному периоду прошлого года уменьшение поступлений составило на 3,3% или получено меньше на 8,1 тыс. руб. Кроме того, получены прочие неналоговые доходы (инициативное бюджетирование, развитие общественной инфраструктуры) в сумме 1000,5 тыс. руб. или на 100% к плану 9 месяцев 2020г.

По данным Межрайонной ИФНС России № 2 по УР недоимка в сравнении с началом года уменьшилась на 84,1 тыс. руб. и по состоянию на 01.10.2020 года составила в сумме 1276,1 тыс. руб., в том числе:

- по налогу на доходы физ. лиц – 475,7 тыс. руб.;
- по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых – 687,2 тыс. руб.;
- по единому налогу на вмененный доход – 81,3 тыс. руб.;

- по единому сельскохозяйственному налогу – 2,3 тыс. руб.;
- по налогу взимаемому, в связи с применением патентной системы налогообложения – 29,6 тыс. руб.

По состоянию на 1 октября 2020 года задолженность по налогу на доходы физических лиц по данным сельхозпредприятий составила 4513,0 тыс. руб., которая в сравнении с началом года увеличилась на 1016,7 тыс. руб.

За анализируемый период увеличилась задолженность по СПК «Кожильский» на 270,3 тыс. руб., СХПК «Заречный» 197,8 тыс. руб.

По остальным сельхозпредприятиям наблюдается текущая задолженность и ее увеличение, по сравнению с началом года, вызвано ростом начисленной заработной платы. Наибольшую задолженность имеет СХПК «Заречный» в сумме 1549,0 тыс. руб.

Предприятия	Задолженность на 01.01.20г			Начислено НДФЛ с начала года			Перечислено НДФЛ с начала года			Задолженность на 01.10.20г		
	100%	68%	2%	100%	68%	2%	100%	68%	2%	100%	68%	2%
О	5141,6	3496,3	102,8	34632,2	23549,9	692,6	33137,1	22533,2	662,7	6636,7	4513,0	132,7
овское	1241,6	844,3	24,8	9020,6	6134,0	180,4	9268,3	6302,4	185,4	993,9	675,9	19,9
Коммунар»	882,6	600,2	17,7	5661,8	3850,0	113,2	5896,4	4009,6	117,9	648,0	440,6	13,0
Луч»	359,0	244,1	7,2	3358,8	2284,0	67,2	3371,9	2292,6	67,4	345,9	235,2	6,9
ьское	992,0	674,6	19,8	6860,5	4665,1	137,2	6463,0	4394,8	129,3	1389,5	944,9	27,8
Кожильский»	992,0	674,6	19,8	3011,0	2047,5	60,2	2613,5	1777,2	52,3	1389,5	944,9	27,8
«Чура»	0,0	0,0	0,0	3849,5	2617,7	77,0	3849,5	2617,7	77,0	0,0	0,0	0,0
нское	225,0	153,0	4,5	2950,4	2006,3	59,0	2872,4	1953,2	57,4	303,0	206,0	6,1
Парзинский»	225,0	153,0	4,5	2950,4	2006,3	59,0	2872,4	1953,2	57,4	303,0	206,0	6,1
овское	303,0	206,0	6,1	3918,1	2664,3	78,4	3880,4	2638,7	77,6	340,7	231,7	6,8
Коротай»	0,0	0,0	0,0	3924,3	2240,1	65,9	3148,3	2140,8	63,0	146,0	99,3	2,9
Чиргино»	303,0	206,0	6,1	623,8	424,2	12,5	732,1	497,8	14,6	194,7	132,4	3,9
ебогатырское	2077,3	1412,6	41,5	1477,9	1005,0	29,6	1160,8	789,3	23,2	2394,4	1628,2	47,9
«Труд»	2,2	1,5	0,0	27,4	18,6	0,5	26,6	18,1	0,5	3,0	2,0	0,1
«Заречный»	1987,0	1351,2	39,7	449,1	305,4	9,0	158,1	107,5	3,2	2278,0	1549,0	45,6
Северный»	88,1	59,9	1,8	1001,4	681,0	20,0	976,1	663,7	19,5	113,4	77,1	2,3
рьское	436,0	296,5	8,7	5241,6	3564,3	104,8	5095,6	3465,0	101,9	582,0	395,8	11,6
«Октябрьский»	436,0	296,5	8,7	5241,6	3564,3	104,8	5095,6	3465,0	101,9	582,0	395,8	11,6
шурское	-89,1	-60,6	-1,8	5111,4	3475,8	102,2	4394,5	2988,3	87,9	627,8	426,9	12,6
	-89,1	-60,6	-1,8	5111,4	3475,8	102,2	4394,5	2988,3	87,9	627,8	426,9	12,6
ородный»												
вское	-44,2	-30,1	-0,9	51,7	35,2	1,0	2,1	1,4	0,0	5,4	3,7	0,1
«Родник»	-44,2	-30,1	-0,9	51,7	35,2	1,0	2,1	1,4	0,0	5,4	3,7	0,1

Справочно: Консолидированный бюджет муниципального образования «Глазовский район» за 9 месяцев 2020 года исполнен в целом по доходам в объеме 388759,9 тыс. рублей, что составляет 87,0% к плану 9 месяцев, к уровню прошлого года исполнение составило 93,2% или получено доходов меньше на 28589,8 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета исполнены на 95734,7 тыс. рублей или на 93,4% к плану 9 месяцев. К уровню прошлого года исполнение составило 96,3% или получено доходов меньше на 3710,8 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2020г получены безвозмездные поступления в сумме 293025,2 тыс. рублей, к уровню прошлого года исполнение составило 92,2% или получено доходов меньше на 24879,0 тыс. рублей.

Бюджет района по расходам за 9 месяцев 2020 года исполнен в объеме 370459,1 тыс. руб. или на 65,4% к годовому назначению, уровень аналогичного периода прошлого года (387102,9 тыс. рублей или 65,9% от годовых назначений).

В первоочередном порядке финансировались расходы социальной направленности и расходы на поддержку отраслей экономики:

- выплата заработной платы работникам организаций бюджетной сферы;
- обеспечение финансирования социальных выплат и льгот гражданам, гарантированных законодательством Российской Федерации и законодательством Удмуртской Республики;
- проведение социально-значимых для муниципального образования «Глазовский район» мероприятий.

Расходы на оплату труда казенных и бюджетных учреждений за 9 месяцев 2020 года составили 244950,2 тыс. руб., что составило 66,1% всех произведенных расходов по бюджету (за аналогичный период 2019 года 253427,9 данный показатель 65,5%). Данная сумма расходов выплачена за счет средств субвенций на 59% – 144453,1 тыс. руб. и на 41%, за счет дотации МФ УР и собственных средств – 100497,1 тыс. руб. Уменьшение расходов по зарплате связано с передачей учреждения «Понинский детский дом», в собственность Удмуртской Республики и финансированию деятельности Министерству социальной политики УР. Заработная плата выплачивалась своевременно, просроченной задолженности по заработной плате нет.

Кроме того, двум бюджетным учреждениям МБУК «Центр КиТ» Глазовского района» и МУДО «ДЮСШ» пострадавшим в результате распространения новой коронавирусной инфекции, ПАО «Промсвязьбанк» был одобрен кредит на возобновление деятельности. Полученные кредитные средства направляются на выплату заработной платы и отчисления по ней. Расходы осуществляются по виду деятельности «2» – собственные доходы учреждения. Заключены договора с банком на сумму 7906,6 тыс. руб., из них получено и направлено на выплату заработной платы и отчисления в сумме 418,4 тыс. руб.

Публичные нормативные обязательства, подлежащие исполнению за счёт средств бюджета муниципального образования «Глазовский район», за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 4904,6 тыс. рублей или 69,7% от утверждённых годовых бюджетных назначений (за аналогичный период 2019 года 5083,9 тыс. рублей или 61,1% от утверждённых годовых бюджетных назначений). Расходы на предоставление мер социальной поддержки гражданам, относящимся к льготным категориям, произведены своевременно с учетом фактической численности и «адресного» принципа предоставления льгот. Просроченной задолженности нет.

Коммунальные услуги казенных и бюджетных учреждений профинансированы в объеме 37228,8 тыс. руб., что составило 10% всех произведенных расходов. К уровню прошлого года расходы уменьшились на 4688,8 тыс. руб. или на 11,2%. Уменьшение расходов связано с оплатой кредиторской задолженности за 2018 год и с передачей учреждения «Понинский детский дом», в собственность Удмуртской Республики и финансированию деятельности Министерству социальной политики УР.

Продукты питания по казенным и бюджетным учреждениям профинансированы в объеме 7147,3 тыс. руб. (в том числе за счет родительской платы 2308,2 тыс. рублей), что на 8943,1 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, в связи с оплатой кредиторской задолженности за 2018 год и с ухудшением экономической ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции.

За 9 месяцев 2020 года израсходовано средств резервного фонда в сумме 36,0 тыс. руб. на оказание материальной помощи.

На возмещение расходов по коммунальным услугам специалистам, проживающим и работающим в сельской местности, направлено 7674,0 тыс. руб., что меньше прошлого года на 593,1 тыс. руб., в связи с оплатой кредиторской задолженности за 2018 год.

На приобретение ГСМ израсходовано 2623,8 тыс. руб., меньше, чем в аналогичном периоде 2019 года.

Остальные расходы профинансированы в пределах возможностей и имеющихся собственных средств в бюджете района.

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования «Глазовский район» за 9 месяцев 2020 года по разделам классификации расходов бюджетов по сравнению с Решением о бюджете и показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений представлен в следующей таблице:

1	Утверждено решением о бюджете	В % к итогу	Сводная бюджетная роспись с учетом изменений	В % к итогу	Отклонение гр4-гр 2	Исполнение на 01.10.2020 года		
						сумма	В % к сводной бюджетной росписи с учетом	В % к итогу
2	3	4	5	6	7	8	9	
РАСХОДЫ всего	496611,9	100	566398,6	100	69786,7	370459,1	65,4	100
Общегосударствен ные вопросы	53440,0	10,8	52467,2	9,3	-972,8	37464,8	71,4	10,1
Национальная безопасность и правоохранительна я деятельность	2057,9	0,4	1915,8	0,3	-142,1	1509,3	78,8	0,4
Национальная экономика	19608,3	3,9	23041,2	4,1	3432,9	13609,6	59,1	3,7
Жилищно- коммунальное хозяйство	6840,0	1,4	26635,5	4,7	19795,5	3242,8	12,2	0,8
Охрана окружающей среды	0	0	1400,4	0,2	1400,4	0	0	0
Образование	295829,7	59,6	334302,6	59,1	38472,9	218642,1	65,4	59,0
Культура и кинематография	88373,7	17,8	93687,9	16,5	5314,2	73212,8	78,1	19,8
Здравоохранение	3,0	0	3,0	0	0	0	0	0
Социальная политика	16301,2	3,3	13948,1	2,5	-2353,1	8768,3	62,9	2,4
Физическая культура и спорт	747,0	0,1	747,0	0,1	0	419,4	56,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	1881,9	0,4	2870,4	0,5	988,5	1345,5	46,9	0,4
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	11529,2	2,3	15379,5	2,7	3850,3	12244,5	79,6	3,3

По разделу «**Общегосударственные вопросы**» расходы бюджета исполнены в сумме 37464,8 тыс. рублей, или 71,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В структуре расходов данный раздел занимает 10,1%. Доля заработной платы с отчислениями составила 31723,5 тыс. руб. или 84,7%, коммунальные услуги 1591,2 тыс. руб. или 4,2%. В 2019 году исполнение указанных расходов составляло 32183,7 тыс. рублей и 1581,3 тыс. рублей соответственно.

По разделу «**Национальная оборона**» финансирование расходов с 01 января 2020 года по субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, осуществляется по муниципальным образованиям - сельским поселениям.

Расходы по отрасли «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» составили 1509,3 тыс. руб. или 78,8% от сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В данной отрасли проходят расходы по функционированию единой

дежурно-диспетчерской службы (заработная плата), мероприятия по профилактике правонарушений.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы бюджета исполнены в сумме 13609,6 тыс. рублей, или 59,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Низкое исполнение, в связи с отсутствием финансирования по целевым средствам из республиканского бюджета на мероприятия по обеспечению УР документами территориального планирования и градостроительного зонирования, документацией по планировке территорий, на проведение комплексных кадастровых работ, на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры основанных на местных инициативах. В данном разделе проходят расходы по дорожному хозяйству 12844,8 тыс. рублей, за аналогичный период 2019 года данная сумма 11959,0 тыс. рублей. За счет местных средств на капитальный ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения направлено муниципальным образованиям сельских поселений 9547,3 тыс. руб., что составляет 79,9% от уточненных годовых плановых назначений.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета исполнены в сумме 3242,8 тыс. рублей, или 12,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В структуре расходов 0,8%. Низкое исполнение, в связи с отсутствием финансирования по целевым средствам из республиканского бюджета на мероприятия в области коммунального хозяйства.

По разделу **«Образование»** расходы бюджета составили 218642,1 тыс. рублей, или 65,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В структуре всех бюджетных расходов по району составляет 59%. За аналогичный период прошлого года исполнение указанных расходов составило 246349,0 тыс. рублей, или 66% соответственно. В общих расходах заработная плата с отчислениями казенных и бюджетных учреждений составила 160176,0 тыс. руб. или 73,3%. На коммунальные услуги казенных и бюджетных учреждений составило 24874,4 тыс. руб., что составляет 11,4% всех расходов по образованию.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы бюджета исполнены в сумме 73212,8 тыс. рублей, или 78,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. (за аналогичный период прошлого года 62379,9 тыс. рублей или 67,5%). В структуре общих расходов отрасль культуры занимает 19,8%. По данному разделу проходят субсидии бюджетным учреждениям культуры.

По разделу **«Здравоохранение»** не осуществлялись расходы, при плане 3 тыс. рублей.

По разделу **«Социальная политика»** расходы бюджета исполнены в сумме 8768,3 тыс. рублей, или 62,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Расходы составляют 2,4% всех произведенных расходов бюджета.

Расходы по разделу **«Физическая культура и спорт»** составили 419,4 тыс. руб., или 56,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

По разделу **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы исполнены в сумме 1345,5 тыс. рублей, или 46,9 % утвержденного годового назначения.

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** расходы бюджета исполнены в сумме 12244,5 тыс. рублей, или 79,6% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В структуре расходов данный раздел занимает 3,3%.

Направленность государственной политики на достижение конкретных целей и результатов повышает роль муниципальных программ. В бюджете муниципального образования «Глазовский район» на текущий финансовый год предусмотрено 10 муниципальных программ. Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ Глазовского района за 9 месяцев 2020 года – 98,8%.

По состоянию на 01 октября 2020 года расходы на реализацию программ исполнены 366172,9 тыс. рублей или 65,7% от уточненных годовых бюджетных ассигнований.

В структуре финансирования муниципальных программ наибольшие объемы финансового обеспечения приходятся на следующие муниципальные программы: «Развитие образования и воспитания» – 59%, «Развитие культуры» - 19,7%, «Муниципальное управление» – 12,4%.

Информация по уровню исполнения муниципальных программ приведена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Бюджетные ассигнования		Исполнено на 01.10.2020 года			Удельный вес в общем объеме расходов
		утвержденные на 2020 год Решением о бюджете на 2020 год	на 2020 год, установленные сводной росписью по состоянию на 1 октября 2020 года	сумма	в % к бюджетным ассигнованиям,		
					утвержденные на 2020 год Решением о бюджете на 2020 год	установленные сводной росписью по состоянию на 01.10.2020 года	
1	"Развитие образования и воспитание "	296986,7	333209,7	218568,0	73,6	65,6	59
2	"Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения "	800,0	800,0	467,4	58,4	58,4	0,1
3	"Развитие культуры "	88370,7	91169,1	73026,5	82,6	80,1	19,7
4	"Социальная поддержка населения "	17222,1	14765,5	9274,4	53,9	62,8	2,5
5	"Создание условий для устойчивого экономического развития "	199,0	2012,2	2,7	1,4	0,1	0
6	"Обеспечение безопасности на территории муниципального образования "Глазовский район "	1988,4	1846,3	1499,2	75,4	81,2	0,4
7	"Муниципальное хозяйство "	25953,2	50800,6	16784,8	64,7	33,0	4,5
8	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	10,0	950,0	604,3	60,43	63,6	0,2
9	"Муниципальное управление"	63312,5	61659,0	45937,6	72,6	74,5	12,4
10	"Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Глазовском районе "	30,0	30,0	8,0	26,7	26,7	0
	Итого по программам:	494872,6	557242,4	366172,9	74	65,7	98,8
	Непрограммные направления деятельности	1739,3	9156,2	4286,2	246,4	46,8	1,2

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Бюджетные ассигнования		Исполнено на 01.10.2020 года			Удельный вес в общем объеме расходов
		утвержденные на 2020 год Решением о бюджете на 2020 год	на 2020 год, установленные сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 октября 2020 года	сумма	в % к бюджетным ассигнованиям,		
					утвержденные на 2020 год Решением о бюджете на 2020 год	установленные сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2020 года	
	Всего расходов:	496611,9	566398,6	370459,1	74,6	65,4	100

За 9 месяцев 2020 года средний уровень исполнения объема расходов бюджета по муниципальным программам 74% первоначальных бюджетных ассигнований и 65,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Выше среднего исполнены расходы по 3 муниципальным программам: «Обеспечение безопасности на территории муниципального образования «Глазовский район», «Развитие культуры», «Муниципальное управление», 81,2%; 80,1%; 74,5 соответственно от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Самое низкое исполнение по программе "Создание условий для устойчивого экономического развития" – 0,1%.

Справочно: Консолидированный бюджет района за 9 месяцев 2020 года исполнен в целом по расходам в объеме 380152,7 тыс. руб., что составляет 65,4% к плану, за аналогичный период прошлого года исполнение составило 393798,7 тыс. рублей или 65,2% к плану.

Кредиторская задолженность казенных и бюджетных учреждений района по бюджетной деятельности по состоянию на 1 октября 2020 года составила 27 387,8 тыс. руб. По сравнению с началом года в целом кредиторская задолженность увеличилась на 18 816,2 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	Задолженность на 01.01.20 г.	Задолженность на 01.10.20 г.	Отклонение
Кредиторская задолженность всего:			
из них:	8 571,6	27 387,8	18 816,2
Зарплата и отчисления в фонды	809,6	17 373,3	16 563,7
Услуги связи	89,7	113,7	24,0
Работы, услуги по содержанию имущества, прочие работы и услуги	1 354,8	1 349,4	- 5,4
Коммунальные услуги	1 849,6	1 523,7	-325,9
Увеличение стоимости материальных запасов	1 299,8	3 517,3	2 217,5
Увеличение стоимости непроизведенных активов	626,1	0,0	-626,1
Увеличение стоимости основных средств			
из них:	19,2	1 306,6	1 287,4
прочие основные средства	19,2	1 306,6	1 287,4

По бюджетным учреждениям, получившим кредиты на возобновление деятельности, в связи со сроками выплаты заработной платы в октябре за сентябрь, кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2020 года по виду деятельности «2» – собственные доходы бюджетного учреждения составила в сумме 2793,7 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составила на 01 октября 2020 года 644,4 тыс. руб., в том числе:

По Администрации района – 609,5 тыс. руб., в том числе: выполнение проектно-сметной документации по объекту: «Реконструкция КНС-1 и КНС-2 с. Понино» – 529,8 тыс. руб., выполнение инженерных изысканий по объекту: «строительство системы водоснабжения д. Штанигурт и хутор Березовый Глазовского района УР» – 79,7 тыс. руб.

По Управлению образования – 34,9 тыс. руб., в т. ч. на приобретение бесконтактного термометра.

Дебиторская задолженность казенных и бюджетных учреждений по бюджетной деятельности по сравнению с началом года уменьшилась на 314 317,5 тыс. руб. и составила на 1 октября 2020 года 1 373 449,5 тыс. руб. (в том числе в связи с внедрением федерального стандарта «Доходы» по сч. 205 «Расчеты по доходам» начислены доходы по ожидаемым поступлениям от министерств – 890 356,4 тыс. руб., в том числе в связи с внедрением федерального стандарта «Доходы» по сч. 205 «Расчеты по доходам» начислены доходы по ожидаемым поступлениям субсидий бюджетным учреждениям – 373 326,8 тыс. руб., в том числе в связи с внедрением федерального стандарта «Аренда» по сч. 205 «Расчеты по доходам» начислены доходы по ожидаемым поступлениям по договорам муниципального имущества и земельных участков на весь срок действия договора – 88 583,7 тыс. руб., остатки денежных средств в поселениях – 471,2 тыс. руб., остатки денежных средств в бюджетных учреждениях – 1 012,8 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность на 1 октября 2020 г. составляет 2 412,2 тыс. руб., долгосрочная дебиторская задолженность на 1 октября 2020 г. составляет 761 613,9 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	Задолжен. на 01.01.20	Задолжен. на 01.10.20	Отклонение
Дебиторская задолженность всего:	27 548,0	19 698,6	-7 849,4
из них:			
Зарплата и отчисления в фонды	770,2	564,6	-205,6
Услуги связи	0,0	4,9	4,9
Работы, услуги по содержанию имущества, прочие работы и услуги	353,7	1 810,3	1 456,6
Коммунальные услуги	6,5	480,3	473,8
Увеличение стоимости материальных запасов	33,4	27,1	-6,3
Увеличение стоимости основных средств	325,7	298,6	-27,1
Начисленные доходы от сдачи в аренду и реализации имущества, от сдачи в аренду и продажу земельных участков, прочие начисленные доходы, которые не поступили в консолидированный бюджет	8 414,2	9 522,1	1 107,9
Прочие расходы (налоги)	17 644,3	15 780,3	-1 864,0

Начисленные доходы от сдачи в аренду и реализации имущества, от сдачи в аренду и продажу земельных участков, прочие начисленные доходы, которые не поступили в консолидированный бюджет муниципального образования «Глазовский район» составляют 9 522,1 тыс. руб., в том числе:

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 01.10.2019 г. составили 4 485,2 тыс. руб., в т. ч. просроченная задолженность по ним составила 1 395,8 тыс. руб., долгосрочная составляет 3 089,4 тыс. руб. Задолженность образовалась в результате неуплаты по договорам аренды земельных участков:

-юридическими лицами в сумме 931,0 (931,0 тыс. руб. включена в 3 очередь удовлетворения требований кредиторов);

-физическими лицами 1 389,2 тыс. руб. (ведется исполнительное производство).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) составили 2 588,1 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность по ним составила 765,1 тыс. руб., долгосрочная составляет 1 823,0 тыс. руб. Задолженность образовалась в результате неуплаты по договорам аренды имущества:

-1 318,7 тыс. руб., включена в 3-ю очередь удовлетворения требований кредиторов;
-504,3 тыс. руб. ведется исполнительное производство.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за наем) составили 2 448,8 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность составила 251,2 тыс. руб., долгосрочная составляет 2 133,7 тыс. руб. Задолженность образовалась в связи с неуплатой по договорам социального найма физическими лицами, в связи с чем ведется претензионная работа и направление исковых требований в суд.

По претензионной работе:

Выставлены 52 претензий на сумму 1 596,5 тыс. руб. и пени на сумму 474,2 тыс. руб.

Муниципальный долг бюджета муниципального образования «Глазовский район» по полученным кредитам по состоянию на 01.10.2020г. составил в сумме 25511,0 тыс. руб.

В том числе задолженность по бюджетным кредитам перед бюджетом Удмуртской Республики отсутствует, задолженность по коммерческим кредитам перед ПАО Банк «Йошкар-Ола» в сумме 25 511,0 тыс. руб.

В феврале 2020 г. и в августе 2020г. проведено перекредитование по коммерческим кредитам ПАО Банк «Сбербанк России» в сумме 51 022,0 тыс. руб. Погашены кредиты на сумму 51022,0 тыс. руб. в феврале и августе 2020г.

За 9 месяцев 2020г. за пользование коммерческими кредитами начислено и перечислено процентов в сумме 1345,5 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2020 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 5006,8 тыс. руб.

Начальник Управления финансов

Н.Н. Поздеева

