

Отчёт о результатах деятельности МКУ Финансовое управление МО «Тункинский район» за 2020 год

В бюджет района поступило доходов в сумме 860 101,2 тыс. рублей, в том числе налоговых и неналоговых доходов 88 893,8 тыс. рублей, безвозмездных поступлений 771 207,5 тыс. рублей. Утвержденные бюджетные назначения исполнены в целом на 97,2%, из них по налоговым и неналоговым доходам на 103,4 %, безвозмездным поступлениям на 96,6%.

Таблица 1

Основные показатели исполнения консолидированного бюджета района по доходам за 2020 год

№ п/п	Наименование показателей	Поступило, тыс.рублей		Темп роста, %
		2019год	2020 год	
1.	Доходы, всего	726 680,7	860 101,2	118,0%
	в том числе:			
2.	Налоговые доходы	76 183,1	71 712,8	94,1%
	Удельный вес, %	10,5%	8,3%	
3.	Неналоговые доходы	4 806,7	17 180,9	357,4%
	Удельный вес, %	0,7%	2,0%	
4.	Безвозмездные поступления	645 678,9	771 207,5	119,4%
	Удельный вес, %	88,8%	89,7%	

Рост поступления доходов по сравнению с 2019 годом на 118,0 % в основном за счет поступления безвозмездных поступлений на 119,4 %.

Анализ поступлений основных видов доходов бюджета

Поступление налога на доходы с физических лиц за 2020 год составило 52 934,1 тыс.рублей тыс. рублей или 104,7% к уточненному плану. Снижение поступления по сравнению с 2019 годом на 6,4 % в связи с поступлением просроченной задолженности по налогу в консолидированный бюджет района от курорта «Аршан» в сумме 9 367,0 тыс.рублей.

По состоянию на 01.01.2021 года поступило акцизов на нефтепродукты на сумму 7 490,6 тыс.рублей или 100,7% от годового плана или с увеличением на 51,1 тыс.рублей и связан с увеличением налогооблагаемой базы. Снижение по сравнению с 2019 годом поступление акцизов на нефтепродукты составило на 113,5 % и связано с уточнением поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района Управлением федерального казначейства.

Исполнение налогов на совокупный доход составило 8 966,2 тыс.рублей или 103,1%. Рост от уровня 2019 года на 1,2% или на 104,1 тыс.рублей. Поступление по видам доходов, в том числе:

- Упрощенная система налогообложения поступила в сумме 5 134,0 тыс.рублей, или на 102,8%, связано увеличением налогооблагаемой базы, а также с наличием задолженности на начало года, который поступает по нормативу 50% в бюджет муниципального района с 1 января 2018 года;

- Единого налога на вмененный доход поступило 3 623,1 тыс. рублей или 103,5 % от плана. Снижение поступления от первоначального плана и от уровня прошлого года связано уменьшением налогооблагаемой базы по видам деятельности бытовые услуги, перевозка пассажиров, розничная торговля по причине сокращения числа налогоплательщиков в период ограничений с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19;

- Единого сельскохозяйственного налога поступило 127,3 тыс. рублей, или на 110,7 % от плана и от уровня прошлого года на 3,8 раза больше за счет реализации мероприятий грантовой поддержки сельхозпроизводителей 2019 года;

- Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения поступило 101,8 тыс. рублей. Снижение поступления по сравнению с 2019 годом на 58,2 % связано со снижением числа обращений на выкуп патентов, наличием задолженности и ограничениями введенными в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Государственная пошлина исполнение составило 100,1 % или 2 301,9 тыс. рублей, снижение по сравнению с 2019 годом на 628,9 тыс. рублей или на 21,5 % связано с изменением федерального законодательства и снижением числа рассмотрения дел по искам ОАО «Читаэнергосбыт», по кредитам коммерческих банков в отношении граждан района.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности в неналоговых доходах составляет 2 754,6 тыс. рублей, исполнение годового плана составило 104,4%, по сравнению с 2019 годом на 107,5 % или на 191,1 тыс. рублей. Рост поступления в текущем году за счет проведения исковой работы по взысканию просроченной задолженности на и заключения дополнительных краткосрочных договоров на 174,0 тыс. рублей, на базирование вертолетов в летний пожароопасный период, аренды транспортных средств, имущества.

Во исполнение п. 3.6 Плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и выработке антикризисных мер по поддержке малого и среднего предпринимательства в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции в Республике Бурятия с 1 марта 2020 года были заключены дополнительные соглашения по освобождению от уплаты арендной платы сроком на шесть месяцев со следующими организациями: ООО «Управляющая компания Олзо», ООО «Земельно-кадастровая компания», ИП Шагдуров. Выпадение доходов местного бюджета составило 216,7 тыс. рублей.

За 2020 год поступило платежей при пользовании природными ресурсами в сумме 288,4 тыс. рублей или 96,1 % к бюджетным назначениям. Рост поступления 2020 года от уровня прошлого года на 210,3 тыс. рублей за счет увеличения числа плательщиков при проведении капитального ремонта автомобильной дороги Култук-Монды

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в сумме 12 273,2 тыс. рублей или 100,0 % к бюджетным назначениям, по сравнению с прошлым годом рост 12 195,1 тыс.рублей. По данной группе доходов поступила компенсация причиненного ущерба по решению суда.

Исполнение бюджета по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** составило 1 872,7 тыс. рублей или 109,1 % от годового плана. Положительная динамика по данной группе доходов от поступления доходов от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году в сумме 1 641,4 тыс.рублей. Снижение по сравнению с 2019 годом на 256,8 тыс.рублей, за счет изменения федерального законодательства.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме -7,9 тыс.рублей за счет уточнения невыясненных поступлений.

Объем безвозмездных поступлений за 2020 год

(тыс.

рублей)

Показатели	План	Факт	%
Итого	798 737,5	771 207,5	96,5
Дотации	156 043,3	156 043,3	100,0
Субсидии	310 034,5	283 045,9	91,3
Субвенции	255 278,3	254 659,1	99,8
Иные межбюджетные трансферты	78 619,2	78 619,2	100,0
Прочие безвозмездные поступления	1935,5	2404,9	124,3
Прочие безвозмездные поступления	73,6	73,6	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3 246,9	- 3 638,6	112,1

Расходы

Расходы по бюджету муниципального района исполнение составило 858 423,0 тыс. рублей или 96,0 % к утвержденным назначениям за 2020 год (893 717,5 тыс. рублей).

По разделу «Общегосударственные вопросы» за 2020 год расходы по местному бюджету составили 85 064,1 тыс. рублей, или 99,2 % к годовым назначениям.

Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда произведены в сумме 52 349,1 тыс. рублей. Просроченная задолженность по заработной плате и во внебюджетные фонды по местному бюджету отсутствует.

Расходы по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» составили 63 874,0 тыс. рублей, или 98,9 % к годовым назначениям (64 586,9 тыс. рублей). Из них расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда составили 31 161,0 тыс. рублей, коммунальные услуги 3776,72 тыс. рублей.

В 2020 году по подразделу **0405 «Сельское хозяйство»** исполнение 50 620,6 тыс. рублей при назначении 51 817,7 тыс. рублей, что составило 97,8 %.

По Государственной программе «Комплексное развитие сельских территорий» по подразделу «сельское хозяйство» предусмотрено 51 304,9 тыс. рублей, исполнение составило 50 107,8 тыс. рублей в том числе:

- прокладка водовода в с. Кырен, п. Аршан Тункинского района Республики Бурятия 33 709,9 тыс. рублей;
- организация уличного освещения с применением энергосберегающих технологий в у.Хужиры и с. Шимки Тункинского района 16 397,9 тыс. рублей;

Из республиканского бюджета выделена субсидия на отлов безнадзорных домашних животных утверждены бюджетные назначения в сумме 505,2 тыс. рублей, и субвенция на администрирование переданных полномочий в сумме 7,6 тыс. рублей, исполнение составило 100%.

Подраздел **0409 «Дорожное хозяйство»** при плановом назначении 28 635,6 тыс. рублей исполнение составило 7 869,2 тыс. рублей, или 27,5% на содержание дорог.

Подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** по муниципальному району при плановом назначении 28 635,62 тыс. рублей, исполнение составило 7 869,23 тыс. рублей (27,5 %).

Подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** исполнение расходов по данному подразделу составили 2 636,0 тыс. рублей, в том числе на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности по охране правопорядка и общественной безопасности утверждены бюджетные назначения в сумме 32,9 тыс. рублей, исполнено 100%.

Жилищно-коммунальное хозяйство

По данному разделу плановое назначение на 2020 год по консолидированному бюджету составило 38 097,45 тыс. рублей, исполнение по данному разделу 21 986,28 тыс. рублей или 57,7 %.

Образование

Расходы по разделу «Образование» составили в сумме 523 041,6 тыс. рублей, что равно 99,1 % к годовым назначениям (527 658,6 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнены в сумме 115 115,7 тыс. рублей, что составило 99,0 % к году (116 284,2 тыс. рублей).

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования МО "Тункинский район" на 2019-2021 годы» направлено 501 311,3 тыс. рублей, исполнение 99,8 %.

Расходы по подразделу 0702 «Общее образование» за отчетный период составили 345415,4 тыс. рублей, что составило к годовым плановым назначениям 99,2 %.

Подраздел 0703 «Начальное профессиональное образование»

Лимиты бюджетных обязательств по организациям дополнительного образования составили 30 191,4 тыс. рублей . Исполнение субсидии составило 100 %.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

При плановом назначении 566,3 тыс. рублей исполнение составило 100%. В целом за 2020 год организация мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей были отменены в связи со вспышкой новой коронавирусной инфекцией COVID 19.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

По подразделу при годовом лимите 33 399,7 тыс. рублей исполнение составило 99,7 % или 33 318,0 тыс. рублей.

Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов составило 1600,1 тыс. рублей. Исполнение составило 97,2 %.

Культура

По разделу «Культура, кинематография» исполнение составило 72 910,8 тыс. рублей, или 93,8 % к годовому назначению (77 205,4 тыс. рублей).

По подразделу 0801 «Культура» расходы за отчетный период составили

67 438,0 тыс. рублей, при годовом плановом назначении 71 732,7 тыс. рублей. Задолженности по заработной плате нет.

Соглашением о передаче полномочий по созданию условий для организации досуга и обеспечение жителей поселения услугами организаций культуры 12 сельскими поселениями переданы полномочия на 7 994,3 тыс. рублей.

На выплату заработной платы за счет средств республиканского бюджета направлена субсидия на исполнение расходных обязательств в сумме 5 790,2 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры» расходы произведены в сумме 5 472,7 тыс. рублей, при плановом назначении 5 472,7 тыс. рублей или 100,0 %. Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда составили 4 561,0 тыс. рублей.

Раздел 0900 «Здравоохранение»

По подразделу 0909 «другие вопросы в области здравоохранения» при плановом назначении 36 858,5 тыс. рублей, исполнение составило 36 850,3 тыс. рублей, или 99,9%.

В 2020 году на проведение капитального ремонта поликлиники и ваннных корпусов в АУ КБЛ «Нилова Пустынь» из республиканского бюджета поступили межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Республики Бурятия в сумме 27 391,1 тыс. рублей, исполнено 27 382,9 тыс. рублей.

Раздел 1000 Социальная политика

По разделу «Социальная политика» произведены расходы за отчетный период в сумме 15 798,7 тыс. рублей, при плане 16 110,4 тыс. рублей, или 98,1 %.

подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По подразделу 1001 «пенсионное обеспечение» исполнение составило 3 437,6 тыс. рублей, или 100% которые направлены на доплаты к пенсиям муниципальных служащих.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение на 1 января 2021 года составило 10 430,3 тыс. рублей, при плановом назначении 10 742,0 тыс. рублей.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы за 2020 год составили 1 930,7 тыс. рублей, исполнение 100,0%.

Физическая культура и спорт

По разделу «Физическая культура и спорт» при плановых назначениях 17 297,5 тыс. рублей, исполнение составило 17 297,5 тыс. рублей, что составило 100,0%.

Средства массовой информации

По разделу «Средства массовой информации» исполнение составило 100,0 % при годовом назначении 560,0 тыс. рублей.

Обслуживание муниципального государственного долга

По разделу «Обслуживание муниципального государственного долга» исполнение составило 100,0 % при годовом назначении 14,7 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты

Всего за 2020 год перечислено сельским поселениям дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из республиканского бюджета 54,5 тыс. рублей, при годовом назначении 54,5 тыс. рублей, что составило 100,0%.

Прочие межбюджетные трансферты общего характера при плане 45 348,2 тыс. рублей, исполнение составило 100,0 %.

Проведена системная работа по оптимизации действующих расходных обязательств и перераспределению ресурсов на решение наиболее приоритетных задач, в первую очередь направленных на реализацию указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №№596-606 (далее – Указы от 7 мая 2012 года).

Нормативы расходов на содержание органов местного самоуправления МО «Тункинский район» в 2020 году не превышали норматива, установленного Правительством Республики Бурятия.

Всего в целях качественного и полного осуществления расходных обязательств в 2020 году осуществлено 7 корректировок бюджета.

В 2020 году расходная часть бюджета была рассчитана в программном формате, непрограммные расходы в бюджете на 2020 год запланированы по обеспечению деятельности Совета депутатов и счетной палаты МО «Тункинский район» и средства поступившие из других бюджетов, общая сумма составила 10 862,6 тыс. рублей, в том числе федерального бюджета 983,5 тыс. рублей, республиканского бюджета 4509,7 тыс. рублей, и местного бюджета 5 369,4 тыс. рублей.

В целях оптимизации расходов в 2020 году, финансовое управление уделяло повышенное внимание мониторингу использования главными распорядителями бюджетных средств с учётом соблюдения:

- обоснованности заявленных в кассовый план расходов;
- своевременного использования средств бюджета, поступивших на лицевые счета;
- условий софинансирования при выделении средств субсидий из республиканского бюджета.

В результате в 2020 году значительно сократились как срок нахождения бюджетных средств на лицевых счетах главных распорядителей и получателей, так и факты необоснованного отвлечения финансовых ресурсов с единого счета бюджета.

В течение 2020 года получены бюджетные кредиты из республиканского бюджета на финансирование дефицита местного бюджета в объеме 22 219,3 тыс. рублей.

В 2020 году коммерческие кредиты не привлекались.

Исполнены обязательства перед республиканским бюджетом и Федеральным казначейством по бюджетным кредитам в сумме 20 720,0 тыс. рублей, полученными в 2019 году.

По состоянию на 01.01.2021 года МО СП «Кыренское» погасило задолженность по реструктуризированному кредиту в сумме 310,31 тыс. рублей.

В целях обеспечения полноты учета расходных обязательств и определения объема средств бюджета МО «Тункинский район», необходимых для их исполнения, финансовым управлением ведется реестр расходных обязательств. Актуализирована информация о правовых основаниях с учетом разграничения предметов ведения и полномочий, объеме и структуре расходных обязательств в МО «Тункинский район», исполненных за счет бюджетных ассигнований. В 2020 году подготовлен реестр расходных обязательств на 2020 – 2022 годы.

Также финансовым управлением организовано исполнение задач по созданию и развитию государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» в рамках Концепции, одобренной распоряжением Правительства РФ от 20 июля 2011 года №1275-р

Руководствуясь приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2016 года № 243н «О составе и порядке размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации и системе «Электронный бюджет», в целях организации размещения информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации с 01.01.2020, проведены работы по размещению в подсистеме «Бюджетное планирование» Министерства Финансов РФ:

- перечень бюджета (формуляр 1.2);
- классификация расходов местного бюджета (формуляр 3.3.4), доходов местного бюджета (формуляр 3.3.5) и источников финансирования дефицита местного бюджета (формуляр 3.3.6);
- перечень и коды главных администраторов доходов местного бюджета (формуляр 3.6);
- перечень кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления и (или) находящиеся в их ведении казенные учреждения (формуляр 3.9);
- перечень и коды главных распорядителей средств местного бюджета (формуляр 3.12);

- перечень и коды главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета (формуляр 3.16);
- перечень кодов целевых статей расходов местного бюджета (формуляр 5.34);
- информация о кассовом исполнении по расходам местных бюджетов (формуляр 7.29).

В отчетном периоде проведена оценка качества финансового менеджмента Главных распорядителей бюджетных средств за 2020 год, отчет о результатах размещен на сайте Администрации.

В соответствии с Уставом МО «Тункинский район» финансовым управлением в 2020 году осуществлялось формирование отчета об исполнении бюджета МО «Тункинский район» за 1 квартал, полугодие и девять месяцев для направления в районный Совет депутатов МО «Тункинский район».

Консолидированная годовая бюджетная отчетность МО «Тункинский район» за 2020 год финансовым управлением представлена в полном объеме предусмотренных форм и в срок, установленный Министерством финансов Республики Бурятия.

Кроме того, финансовым управлением ежемесячно и ежеквартально осуществлялся прием и проверка на соответствие контрольным соотношениям бюджетной отчетности главных распорядителей средств районного бюджета, финансовых органов сельских поселений.

Также ежемесячно и ежеквартально в срок, установленный Министерством финансов Республики Бурятия финансовым управлением формировалась и представлялась в полном объеме форм отчетности об исполнении консолидированного бюджета района, сводная бухгалтерская отчетность муниципальных бюджетных учреждений.

В целях обеспечения результативности и эффективности использования бюджетных средств финансовым управлением ежемесячно по результатам сформированной бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется мониторинг просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей средств районного бюджета и бюджетов поселений, муниципальных казенных учреждений района и поселений, а также остатков средств на лицевых счетах главных распорядителей средств районного бюджета, муниципальных казенных и бюджетных учреждений.

В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля МКУ «Финансовое управление» АМО «Тункинский район» за 1 полугодие 2020 года проведено 16 проверок из них 1 внеплановое.

Общая сумма проверенных средств составила 25 567,0 тыс.руб.

Выявлено финансовых нарушений на общую сумму 1 654,2 тыс. рублей, в том числе, прочие финансовые нарушения 1 654,2 тыс. руб.

По результатам контрольных мероприятий устранено нарушений на сумму – 1411,3 тыс.руб., сумма допущенных нарушений устранение которых

не представилось возможным, в связи с окончанием финансового года составила 242,9 тыс.руб.

Один материал контрольного мероприятия направлен в Прокуратуру Тункинского района.

В 2020 году финансовым управлением обеспечены и проведены публичные слушания по отчету об исполнении районного бюджета за отчетный 2019 год и по проекту районного бюджета на очередной 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Проект муниципального правового акта о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован и направлен в Совет депутатов МО «Тункинский район» в срок, установленный нормативными правовыми актами МО «Тункинский район».

В течение 2020 года Финансовое управление подготовило проекты 18 Постановлений и распоряжений Администрации МО «Тункинский район», издано 57 приказ по основной деятельности (внесение изменений в бюджетную роспись, о проведении контрольных мероприятий, о закреплении полномочий главного администратора доходов местного бюджета и др.)

В течение 2020 года даны своевременные ответы на 304 писем и запросов физических и юридических лиц.

Финансовым управлением своевременно публикуется бюджет и отчет о его исполнении в доступной форме «Бюджет для граждан» на официальном сайте Администрации МО «Тункинский район».

Нормативно-правовые акты, касающиеся бюджетного процесса в МО «Тункинский район», ежемесячные отчеты об исполнении консолидированного отчета бюджета района размещаются специалистами финансового управления на официальном сайте Администрации МО «Тункинский район».

На официальном сайте МО «Тункинский район» во вкладке «финансы и бюджет» размещена информация, содержащая основные положения бюджетного процесса в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме, в целях ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной и налоговой политики, реализуемой на территории муниципального района.

Представление вышеуказанной информации позволяет реализовать принципы прозрачности и достоверности бюджета бюджетной системы Российской Федерации.

И.о. начальника финансового управления



С.Ф.Доржиева

Исп.Доржиева С.Ф.

Гармаева С.А.