**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Ижемский» за 2019 год.**

Бюджет муниципального образования муниципального района «Ижемский» на 2019 год утвержден решением Совета МР «Ижемский» от 12.12.2018 г. № 5-30/2 «О бюджете МО МР «Ижемский» с последующими изменениями и дополнениями (уточненный бюджет утвержден решением Совета МР «Ижемский» от 10.12.2019 г. № 6-3/1).

Первоначальный план поступления доходов в бюджет МО МР «Ижемский» решением Совета МР «Ижемский» был установлен в сумме 1 035 875,0 тыс. рублей. В том числе было запланировано получить в бюджет района собственных доходов на общую сумму 240 322,4 тыс. рублей и безвозмездных поступлений – 795 552,6 тыс. рублей. В течение 2019 года в бюджет района были внесены изменения в сторону увеличения доходной части на общую сумму 281 815,0 тыс. рублей (1 317 690,0 тыс. рублей), в том числе по собственным доходам на 38 702,6 тыс. рублей и безвозмездным поступлениям на 243 112,4 тыс. рублей. В решении о бюджете не учтены доходы по уведомлению Министерства финансов Республики Коми № 19/93 от 25 декабря 2019 года на сумму 1 000,0 тыс. рублей (уведомление прилагается), так как уведомление поступило после утверждения окончательного решения о внесении изменений в бюджет на 2019 год (решение утверждено 10 декабря 2019 года).

По итогам 2019 года доходная часть бюджета района исполнена в сумме 1 268 056,0 тыс. рублей. Выполнение составило 96,2 % к уточненному годовому плану, в том числе по собственным доходам–283 744,1 тыс. рублей или 101,7 %, по безвозмездным поступлениями – 984 311,9 тыс. рублей или 94,8%.

В сравнение с 2018 годом фактический уровень поступления налоговых и неналоговых доходов увеличился на 24 035,5 тыс. рублей или на 9,3 %. Налоговые доходы поступили в сумме 273 600,2 тыс. рублей, что больше на 28 055,7 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом (245 544,5 тыс. рублей). Неналоговые доходы поступили в сумме 10 144,0 тыс. рублей, что меньше на 4 020,1 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом (14 164,1 тыс. рублей).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *Фактические поступления за 2018 год* | *Фактические поступления за 2019 год* | *Отклонение (+,-) /факт 2019 к факту 2018/* | |
|
| *в тыс. руб.* | *в %* |
| Налоговые и неналоговые доходы | 259 708,6 | 283 744,1 | 24 035,5 | 109,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 221 583,6 | 247 097,6 | 25 514,0 | 111,5 |
| Доходы от уплаты акцизов | 5408,4 | 6 098,0 | 689,6 | 112,8 |
| Налоги на совокупный доход | 17484,1 | 19 357,8 | 1 873,7 | 110,7 |
| Государственная пошлина | 1068,4 | 1 046,7 | -21,7 | 98,0 |
| Доходы от использования имущества | 5057,8 | 4 921,6 | -136,2 | 97,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 236,3 | 175,0 | -61,3 | 74,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 915,7 | 935,1 | 19,4 | 102,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1638,1 | 2 075,0 | 436,9 | 126,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 6258,1 | 2 018,0 | -4 240,1 | 32,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 58,1 | 19,3 | -38,8 | 33,2 |

Наибольший удельный вес в структуре поступлений занимают:

* налог на доходы физических лиц – 87,1% (247 097,6 тыс. руб.),
* единый налог на вмененный доход – 4,1% (11 645,6 тыс. руб.),
* доходы от уплаты акцизов – 2,1% (6 098,0 тыс. руб.).

По **налогу на доходы физических лиц** за 2019 год поступило 247 097,6 тыс. рублей, что на 25 514,0 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года (221 583,6 тыс. рублей). Темп роста составил 111,5 %. Бюджетные назначения установлены в сумме 243 986,0 тыс. рублей и выполнены на 101,3 %.

Рост поступлений относительно 2018 года обеспечили плательщики видов деятельности: «Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа» на сумму 8 862 тыс. рублей (выполнял разовые работы, снят с учета с 23.09.2019), «Деятельность больничных организаций» на сумму 6 275 тыс. рублей (погашение текущей задолженности, индексация заработной платы работников), «Деятельность по обеспечению пожарной безопасности» на сумму 2 874 тыс. руб. (новый плательщик с 01.01.2019г.), «Строительство жилых и нежилых зданий» на 508 тыс. рублей (погашение задолженности), «Передача электроэнергии…» на 1 553 тыс. рублей, «Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха» на сумму 2 271 тыс. рублей (погашение задолженности в полном объеме за 4 квартал 2018 года в 2019 году); «Торговля розничная…» на сумму 754 тыс. рублей (на учете с 30.10.2018 г.), также рост по образовательным учреждениям на сумму 6 419 тыс. рублей (индексация заработной платы) и другие.

Средняя номинальная начисленная заработная плата за январь-сентябрь 2019 года составила 46 951 рублей и увеличилась по сравнению с 2018 годом на 13,3 %.

**Доходы от уплаты акцизов** при установленном плане 5 458 тыс. рублей поступили в сумме 6 098 тыс. рублей, перевыполнение составило 640 тыс. рублей или 111,7%. По сравнению с прошлым годом (5 408,4 тыс. рублей) поступления увеличились на 689,6 тыс. рублей или на 112,8%.

Поступления доходов производятся в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений, утвержденными в приложении к закону о республиканском бюджете Республики Коми на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

**По упрощенной системе налогообложения** поступило 7 584,5 тыс. рублей, что больше поступлений 2018 года на 1 257,6 тыс. рублей (темп роста 119,9%). Бюджетные назначения установлены в сумме 7 460 тыс. рублей и выполнены на 101,7 %.

Рост поступлений относительно 2018 года обеспечили плательщики видов деятельности: «Строительство жилых и нежилых зданий» на сумму 630 тыс. рублей (в мае 2018 произведен возврат на расчетный счет), «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей» на сумму 944 тыс. руб. (на учете как плательщик УСН с 2018).

По данным отчета №5-УСН налоговая база за 2018 год для исчисления налога составила 326465 тыс. рублей и увеличилась на 1162 тыс.рублей по сравнению с налоговой базой за 2017 год (325303 тыс. рублей). Сумма исчисленного налога составила 20300 тыс. рублей и снизилась на 2,2 % или на 467 тыс. рублей (в т.ч. в местный бюджет на 233,5 тыс. рублей). Сумма налога, подлежащая уплате за налоговый период, составила 11949 тыс. рублей и снизилась на 1310 тыс. рублей. (в том числе в местный бюджет на 655 тыс. рублей). Количество налогоплательщиков, представивших налоговые декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2018 г. составило 60 и сократилось на 9 плательщиков относительно 2017 года.

По **единому налогу на вмененный доход** поступления составили 11 645,6 тыс. рублей, что больше поступлений 2018 года на 563,3 тыс. рублей (темп роста 105,1 %). Бюджетные назначения в сумме 11630 тыс. рублей исполнены на 100,1 %.

По данным отчета № 5-ЕНВД налоговая база за 2018 год составила 170783 тыс. рублей и увеличилась на 12656 тыс. рублей по сравнению с налоговой базой за 2017 год (158127 тыс. рублей). Сумма исчисленного налога составила 25617 тыс. рублей и увеличилась на 1901 тыс. рублей. Сумма налога, подлежащая уплате за налоговый период, составила 11604 тыс. рублей и увеличилась на 77 тыс. рублей. Количество налогоплательщиков, представивших налоговые декларации по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, за 2018 год составило 263 и сократилось на 19 плательщиков относительно 2017 года.

По **единому сельскохозяйственному налогу** поступления за 2019 год составили 76,9 тыс. рублей, что на 18,4 тыс. рублей больше поступлений 2018 года. В 2018 году поступило 58,5 тыс. рублей. Темп роста составил 131,5 %. Бюджетные назначения установлены в сумме 76,5 тыс. рублей и выполнены на 100,5 %.

Рост поступлений связан поступлением от плательщика вида деятельности «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока» на 33 тыс. рублей больше, чем в 2018 году, в связи с ростом дохода от реализации продукции.

По данным отчета №5-ЕСХН налоговая база за 2018 год составила 5337 тыс. рублей и увеличилась на 3372 тыс. рублей по сравнению с налоговой базой за 2017 год (1965 тыс. рублей). Сумма убытка, полученного в предыдущем налоговом периоде, уменьшающая налоговую базу за налоговый период, составила 4147 тыс. рублей и возросла на 3630 тыс. рублей. Сумма исчисленного налога составила 72 тыс. рублей и снизилась на 16 тыс. рублей. Количество плательщиков составило 25 и снизилось на 1 плательщика.

По **патентной системе налогообложения** за 2019 год в бюджет района перечислено 51 тыс. рублей, что больше за 2018 год на 34,5 тыс. рублей. Увеличение поступлений связано с ростом числа патентов относительно ожидаемых. Бюджетные назначения установлены в сумме 51 тыс. рублей и выполнены на 100%.

Поступления по **госпошлине** составили 1046,7 тыс. рублей и уменьшились на 21,7 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом (1068,4 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 1041 тыс. рублей, выполнение на 100,5 %. Основной причиной снижения является уменьшение рассматриваемых дел в судах по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Поступления по **доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** составили 4 921,6 тыс. рублей, что меньше на 136,2 тыс. рублей поступлений за 2018 год (5057,8 тыс. рублей). Бюджетные назначения 4392 тыс. рублей выполнены на 112,1%.

По сравнению с 2018 годом, в 2019 году поступления от сдачи в **аренду земельных участков** увеличились на 97,7 тыс. рублей (2019 г.- 4 064,3 тыс. рублей, 2018 г. – 3966,6 тыс. рублей). Увеличение связано с оплатой задолженности по арендной плате за земельные участки прошлых лет.

Снижение доходной части бюджета от **аренды имущества**по сравнению с прошлым годом составило 230,9 тыс. рублей (2019 год – 809,45 тыс. руб., 2018 год – 1040,3 тыс. руб.) также связано с задолженностью арендаторов. Крупнейшими неплательщиками являются:

- АО «КТК» на сумму 355,75 тыс. рублей;

- ИП Терентьева Е.П. - 20,51 тыс. рублей;

- Трансгазсервис – 29,95 тыс. рублей;

- КФХ Кожевина А.А. – 22,91 тыс. рублей.

В целях уменьшения задолженности по арендной плате проводится претензионно-исковая работа с неплательщиками. В 2019 году претензий предъявлено 26 на сумму 1062,47 тыс. рублей, удовлетворено претензий 17 на сумму 537,28 тыс. рублей. Предъявлено 2 иска в суд на сумму 585,48 тыс. рублей и пеня на сумму 188,22 тыс. рублей, удовлетворено исков 2 на сумму 585,48 тыс. рублей.

По **платежам при пользовании природными ресурсами** бюджетные назначения 175,0 тыс. рублей выполнены на 100%. В бюджет поступила сумма 175,0 тыс. рублей, что меньше поступлений за 2018 год на 61,3 тыс. рублей. (236,3 тыс. рублей). Платежи поступают в пределах расчетов по установленным нормативам и лимитам.

Поступления по **доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** составили 935,1 тыс. рублей и увеличились по сравнению с прошлым годом на 19,4 тыс. рублей (915,7 тыс. руб.). Бюджетные назначения, установленные в сумме 909,0 тыс. рублей выполнены на 102,9 %.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** составили 2075,0 тыс. рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 436,9 тыс. рублей (1638,1 тыс. рублей). Бюджетные назначения, установленные в сумме 2030,0 тыс. рублей выполнены на 102,2 %.

В 2019 году было реализовано 3 единицы муниципального имущества на общую сумму 1045,9 тыс. рублей (баржа - 813,00 тыс. рублей, автомашина Chevrolet Captiva – 172,90 тыс. рублей, древесина - 60 тыс. рублей), что на 650,5 тыс. рублей больше по сравнению с 2018 годом (395,4 тыс. рублей).

Доходы от приватизации земельных участков в 2019 году составили 1029,1 тыс. рублей ипо сравнению с 2018 годом (1242,7 тыс. рублей) доход снизился на 213,6 тыс. рублей. Причина уменьшения доходов связана с тем, что в 2018 году было больше выкуплено земельных участков под торговые точки и производственные объекты.

Поступления по **денежным взысканиям (штрафы)** составили 2018,0 тыс. рублей, что на 4240,0 тыс. рублей меньше, чем в прошлом году (6258,0 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 1816,5 тыс. рублей, выполнение на 111,1%. В 2018 году сверх бюджетных назначений поступила сумма обеспечения контракта в размере 4500,0 тыс. рублей.

На **невыясненные платежи** поступила сумма в размере 19,3 тыс. рублей 29-30 декабря 2019 года в бюджет муниципального района «Ижемский». В платежных документах неверно указаны коды бюджетной классификации.

В бюджет муниципального района «Ижемский» в 2019 году запланировано получить **безвозмездных поступлений** на сумму 1 038 665,1 тыс. рублей, в том числе от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 1 040 711,8 тыс. рублей. Фактически поступило 984 311,9 тыс. рублей, в т.ч. от других бюджетов 986 358,6 тыс. рублей или 94,8 % к уточненному годовому плану.

По сравнению с 2018 годом поступило безвозмездных поступлений больше на 12 % или на 105 220,4 тыс. рублей:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование КВД** | **Фактические поступления за 2018 год** | **Фактические поступления за 2019год** | **Отклонение (+,-) /факт 2019 к факту 2018/** | |
| **в тыс. руб.** | **в %** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **879 091,5** | **984 311,9** | **105 220,4** | **112,0** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 184411,7 | 189 404,4 | 4 992,7 | 102,7 |
| Субсидии от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 92045,8 | 178 556,6 | 86 510,8 | 194,0 |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 592103,6 | 607 728,5 | 15 624,9 | 102,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1127,9 | 10 669,1 | 9 541,2 | 945,9 |
| Прочие безвозмездные поступления | 11898,3 | 60,0 | -11 838,3 | 0,5 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 131,3 | 0 | -131,3 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -2627,1 | -2 106,7 | 520,4 | 80,2 |

Поступления по **дотациям** составили 189 404,4 тыс. рублей, что на 4 992,7 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (184 411,7 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 189 404,4 тыс. рублей, выполнение на 100 %.

Поступления по **субсидиям** составили 178 556,6 тыс. рублей, что на 86 510,8 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (92 045,8 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 216 550,6 тыс. рублей, выполнение на 82,5 %.

Не поступили субсидии на строительство объектов размещения (полигонов, площадок хранения) твердых бытовых и промышленных отходов в сумме 34 121,0 тыс. рублей в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей) на заключение муниципального контракта по итогам аукциона.

По результатам проведенных аукционов сэкономлены по муниципальным контрактам субсидии:

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (508,2 тыс. рублей);

- на оборудование и содержание ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общего пользования местного значения (1 948,9 тыс. рублей).

По сравнению с прошлым годом увеличились прочие субсидии на сумму 91 285,5 тыс. рублей. Увеличены субсидии:

- на повышение оплаты труда педагогическим работникам и работникам культуры– на 37 033,4 тыс. рублей,

- на оплату расходов за энергетические ресурсы и ТКО – на 59 799,1 тыс. рублей.

Поступления по **субвенциям** составили 607 728,5 тыс. рублей, что на 15 624,9 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (592 103,6 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 624 087,5 тыс. рублей, выполнение составило на 97,4 %.

Не в полном объеме поступление субвенции на возмещение убытков, возникающих в результате гос. регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления в сумме 13 522,4 тыс. рублей в связи с отсутствием заявок на субсидирование организаций, производителей товаров, работ и услуг.

Также не в полном объеме поступили субвенции на строительство, приобретение, реконструкцию, ремонт жилых помещений для обеспечения детей-сирот в сумме 1634,5 тыс. рублей в связи с отсутствием предложений на рынке недвижимости по приобретению жилых помещений детям-сиротам.

По сравнению с прошлым годом увеличились поступления:

- субвенций на реализацию дошкольными и общеобразовательными организациями образовательных программ (на 10 098,5 тыс. рублей);

- субвенции на строительство, приобретение, реконструкцию, ремонт жилых помещений для обеспечения детей-сирот (на 4 171,3 тыс. рублей).

Поступления по **межбюджетным трансфертам** составили 10 669,1 тыс. рублей, что на 9 541,2 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (1 127,9 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 10 669,1 тыс. рублей, выполнение на 100 процентов.

По сравнению с прошлым годом дополнительно поступили трансферты на создание модельных муниципальных библиотек в сумме 5 000,0 тыс. рублей и гранты:

- муниципальным районам, достигшим наилучших результатов по увеличению базы доходов местного бюджета, в сумме 4 000,0 тыс. рублей;

- муниципальным районам по результатам оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

**Исполнение бюджета МО МР «Ижемский» по расходам за 2019 год.**

Первоначальный план по расходам бюджета района был утвержден решением Совета МР «Ижемский» в размере 1 035 875,0 тыс. рублей. Окончательным решением по бюджету утвержден объем расходной части в размере 1 338 623,0 тыс. рублей. Кроме этого, 26 декабря 2019 года была увеличена расходная часть бюджета на основании уведомления Министерства финансов Республики Коми № 19/93 от 25 декабря 2019 года на сумму 1 000,0 тыс. рублей. В результате объем расходной части бюджета составил 1 339 623,0 тыс. рублей.

**Структура расходов бюджета МР «Ижемский»**

**по разделам бюджетной классификации за 2019 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование** | **Ассигнования** | **Кассовые расходы** | **Процент исполнения** | **Удельный вес, %** | |
| **план** | **факт** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 83 243,4 | 82 254,8 | 98,81 | 6,21 | 6,48 |
| 02 | Национальная оборона | 1 821,7 | 1 821,7 | 100,00 | 0,14 | 0,14 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 309,1 | 309,1 | 100,00 | 0,02 | 0,02 |
| 04 | Национальная экономика | 48 954,9 | 29 226,6 | 59,70 | 3,65 | 2,30 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 50 186,1 | 14 052,1 | 28,00 | 3,75 | 1,11 |
| 07 | Образование | 923 886,5 | 912 312,8 | 98,75 | 68,97 | 71,87 |
| 08 | Культура, кинематография | 149 664,4 | 149 598,4 | 99,96 | 11,17 | 11,79 |
| 10 | Социальная политика | 28 615,9 | 26 968,8 | 94,24 | 2,14 | 2,13 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 9 983,3 | 9 926,8 | 99,43 | 0,74 | 0,78 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 5,2 | 5,2 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 42 952,5 | 42 952,5 | 100,00 | 3,21 | 3,38 |
|  | **Итого расходов** | **1 339 623,0** | **1 269 428,8** | **94,76** | **100,0** | **100,0** |

Бюджет района за 2019 год исполнен по расходам в сумме 1 269 428,8 тыс. рублей или на 94,76 % от утвержденных годовых ассигнований. Низкое исполнение по разделам:

- «Национальная экономика» (59,70 %) в связи с освоением не в полном объеме субвенции на возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на твердое топливо, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления (отсутствие заявок на субсидирование организаций);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» (28,00 %) в связи с отсутствием претендентов на заключение контракта «Строительство межпоселенческого полигона ТБО в с. Ижма» в результате проведения конкурсных процедур;

- «Социальная политика» (94,24 %) в связи с отсутствием предложений на рынке недвижимости по приобретению жилых помещений детям-сиротам.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета приходится на расходы социально-культурной сферы. В целом на эти расходы приходиться 83,02 % по плану и 86,57 % по факту от общего объема расходов, в том числе основная доля приходится на образование (68,97 % по плану и 71,87 % по факту) и культуру (11,17 % по плану и 11,79 % по факту).

В бюджете района на реализацию муниципальных программ запланированы ассигнования в сумме 1 213 255,8 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 1 158 784,3 тыс. рублей или на 95,5 % от утвержденных годовых ассигнований. Удельный вес расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов составил по плану – 90,6 %, по факту – 91,3 %.

**Структура расходов бюджета МР «Ижемский»**

**по программным и непрограммным направлениям расходов бюджета**

**МО МР «Ижемский» за 2019 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Ассигнования 2019 год (тыс. руб.)** | **Кассовое исполнение (тыс. руб.)** | **Процент исполнения** | **Удельный вес, %** | |
| **план** | **факт** |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Территориальное развитие" | 60 767,0 | 21 840,7 | 35,94 | 4,54 | 1,72 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Развитие образования" | 852 067,5 | 841 932,4 | 98,81 | 63,60 | 66,32 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Развитие и сохранение культуры" | 164 587,1 | 164 496,3 | 99,94 | 12,29 | 12,96 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Развитие физической культуры и спорта" | 34 144,8 | 33 936,2 | 99,39 | 2,55 | 2,67 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Развитие экономики" | 947,8 | 947,8 | 100,0 | 0,07 | 0,07 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Муниципальное управление" | 48 190,1 | 48 044,1 | 99,70 | 3,60 | 3,78 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Безопасность жизнедеятельности населения" | 19 657,2 | 19 650,4 | 99,97 | 1,47 | 1,55 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» "Развитие транспортной системы" | 32 894,3 | 27 936,4 | 84,93 | 2,45 | 2,20 |
| Непрограммные направления деятельности | 126 367,2 | 110 644,5 | 87,56 | 9,43 | 8,72 |
| **Итого** | **1 339 623,0** | **1 269 428,8** | **94,76** | **100,00** | **100,00** |

Исполнение расходов в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности представлено ниже.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Территориальное развитие»**

Доля расходов по муниципальной программе «Территориальное развитие» в общей структуре расхода бюджета составила 4,54% по плану и 1,72 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 60 767,0 тыс. рублей, исполнение составило 21 840,7 тыс. рублей или 35,94 % от утвержденных ассигнований. Низкое исполнение по данной программе связано с неосвоением запланированных ассигнований по контракту «Строительство межпоселенческого полигона ТБО в с. Ижма» в связи с отсутствием претендентов на заключение контракта по итогам конкурса.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителями. Расходы составили по плану- 11 797,5 тыс. рублей, по факту –10 163,0 тыс. рублей или 169,6 % к уровню прошлого года. Рост связан с приобретением большего количества квартир, чем в отчетном году (8 квартир – в 2019 году,6 квартир – в 2018 году).
2. Предоставление молодым семьям, нуждающимся в улучшении жилищных условий социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства. Расходы составили по плану и факту 519,8 тыс. рублей или 101,1 % к уровню прошлого года.
3. Осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года N 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации". Расход по плану и факту составили 834,5 тыс. рублей. В 2018 году по данному мероприятию кассовых расходов не было.
4. Обеспечение функционирования деятельности муниципального учреждения «Жилищное управление». Расходы составили по плану и факту 6316,6 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 179,0 % в связи с оплатой налога на имущество (наплавной мост).
5. Строительство и реконструкция объектов водоотведения и очистки сточных вод. Расходы составили по плану 3 155,4 тыс. рублей, по факту 3 026,6 тыс. рублей.
6. Строительство межпоселенческого полигона твердых бытовых отходов в с. Ижма и объекта размещения (площадки хранения) твердых бытовых отходов в с. Сизябск Ижемского района, в том числе проектно-изыскательские работы. Расходы составили по плану – 36 031,8 тыс. рублей, по факту – 115,0 тыс. рублей. Низкое исполнение в связи с отсутствием претендентов на заключение контракта.
7. Реализация мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов. Расходы составили по плану – 293,3 тыс. рублей, по факту – 292,8 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 239,6 % в связи с ростом тарифа по взносам.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие образования»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие образования» в общей структуре расхода бюджета составила 63,60 % по плану и 66,32 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 852 067,5 тыс. рублей, исполнение составило 841 932,4 тыс. рублей или 98,81 % от утвержденных ассигнований. К уровню прошлого года 112,7 % в связи с субсидированием из бюджета Республики Коми расходов по оплате коммунальных услуг учреждениями.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений образования. Расходы составили по плану 749 372,8 тыс. рублей, по факту 749 065,3 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 113,2 % в связи с ростом целевых показателей по заработной плате педагогических работников и с получением субсидий из республиканского бюджета на оплату коммунальных услуг учреждениями.
2. Компенсация за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в муниципальных образовательных организациях. Расходы составили по плану и факту 8 967,9 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 101,3 % в связи с ростом количества получателей.
3. Строительство и реконструкция объектов в сфере образования. Расходы составили по плану 10 099,0 тыс. рублей, по факту 2 035,6 тыс. рублей или 20,2 % от утвержденных ассигнований. Низкое освоение связано с переносом сроков заключения контрактов на 2020 год.
4. Проведение противопожарных мероприятий. Расходы составили по плану 1 816,0 тыс. рублей, по факту 1 674,0 тыс. рублей или 93,0 % к уровню прошлого года. Снижение расходов связано с экономией по контакту на обслуживаниепротивопожарных систем оповещения.
5. Создание условий для функционирования муниципальных образовательных организаций (доставка и приобретение угля, выполнение работ по проведению капитальных и текущих ремонтов в образовательных организациях, ремонт спортивных залов). Расходы составили по плану – 33 204,9 тыс. рублей, по факту – 31 889,6 тыс. рублей или 108,7 % к уровню прошлого года в связи с реализацией регионального проекта «Современная школа».
6. Организация питания обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих программу начального, основного и среднего образования. Расходы составили по плану и факту 11 430,2 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 102,6 % связан с ростом численности обучающихся.
7. Обеспечение оздоровления и отдыха детей, организация трудовых объединений. Расходы составили по плану и факту 2 000,3 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил103,3 %.

Финансовое обеспечение отдела и централизованной бухгалтерии. Расходы составили по плану – 33 727,7 тыс. рублей, по факту – 33 421,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 104,7 % в связи с изменениями оплаты труда муниципальных служащих и индексацией заработной платы на 4 % с октября 2019 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие и сохранение культуры»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие и сохранение культуры» в общей структуре расхода бюджета составила 12,29 % по плану и 12,96 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 164 587,1 тыс. рублей, исполнение составило 164 496,3 тыс. рублей или 99,94 % от утвержденных ассигнований.К уровню прошлого года 116,6 % в связи с субсидированием из бюджета Республики Коми расходов по оплате коммунальных услуг учреждениями.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений культуры и искусства. Расходы составили по плану – 112 389,8 тыс. рублей, по факту – 112 361,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 110,0 % в связи с ростом целевых показателей по заработной плате педагогических работников и работников учреждений культуры, с получением субсидий из республиканского бюджета на оплату коммунальных услуг учреждениями.
2. Укрепление и модернизация материально-технической базы объектов сферы культуры. Расходы составили по плану и факту 10 848,8 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил в 5,3 раза в связи с модернизацией детской библиотеки в с. Ижма и получением субсидии из республиканского бюджета на ремонт домов культуры.
3. Обеспечение первичных мер пожарной безопасности муниципальных учреждений культуры и искусства. Расходы составили по плану и факту 527,9 тыс. рублей соответственно. Исполнение к уровню прошлого года составило 98,1 %.
4. Реализация народных проектов в сфере культуры и искусства. Расходы составили по плануи факту 668,0 тыс. рублей соответственно или 88,9 % к уровню прошлого года.
5. Содержание МКУ «Хозяйственное управление». Расходы составили по плану –31 879,9 тыс. рублей, по факту –31 869,5 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 119,1 % в связи с ростом МРОТ.
6. Содержание отраслевого органа и централизованной бухгалтерии. Расход составили по плану – 8 223,2 тыс. рублей, по факту - 8 172,2 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 106,9 % в связи с изменениями оплаты труда муниципальных служащих и индексацией заработной платы на 4 % с октября 2019 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие физической культуры и спорта»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» в общей структуре расхода бюджета составила 2,55 % по плану и 2,67 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 34 144,8 тыс. рублей, исполнение составило 33 936,2 тыс. рублей или 99,39 % от утвержденных ассигнований.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений физкультурно-спортивной направленности. Расходы составили по плану и факту 5 221,6 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 117,6 % в связи с индексацией заработной платы на 4 % с января 2019 года.
2. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности. Расходы составили по плану 22 261,5 тыс. рублей, по факту 22 109,4 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 121,2 % в связи с ростом целевых показателей по заработной плате педагогических работников и с получением субсидий из республиканского бюджета на оплату коммунальных услуг учреждениями.
3. Ведомственная целевая программа "Развитие лыжных гонок и национальных видов спорта "Северное многоборье". Расходы составили по плану и факту 2 000,0 тыс. рублей соответственно. Исполнение к уровню прошлого года составило 247,1 %.
4. Реализация народных проектов в сфере физической культуры и спорта. Расходы составили по плану и факту 728,0 тыс. рублей соответственно или 246,5 % к уровню прошлого года (в 2019 году было реализовано 2 проекта, в 2018 году 1 проект).
5. Организация, проведение официальных муниципальных соревнований и спортивных мероприятий. Расход составили по плану и факту 1 127,4 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 101,4 %.
6. Содержание отраслевого органа. Расход составили по плану – 2586,2 тыс. рублей, по факту - 2 529,8 тыс. рублей. Темп роста к уровню прошлого года составил 104,8 % в связи с изменениями оплаты труда муниципальных служащих и индексацией заработной платы на 4 % с октября 2019 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие экономики»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие экономики» в общей структуре расхода бюджета составила по плану и факту 0,07 % соответственно. Всего расходов по данной программе было запланировано и исполнено в сумме 947,8 тыс. рублей соответственно.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Информационно-консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства. Расходы составили по плану и факту 119,3 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 100,3 %.
2. Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства. Расходы составили по плану и факту 297,1 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 4,5 раза в связи с ростом количества получателей финансовой помощи (в 2019 году было 5 получателей, в 2018 году 1 получатель).
3. Финансовая поддержка сельскохозяйственных организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств. Расходы составили по плану и факту 531,4 тыс. рублей соответственно. Исполнение к уровню прошлого года составило 100,3 %.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Муниципальное управление»**

Доля расходов по муниципальной программе «Муниципальное управление» в общей структуре расхода бюджета составила 3,60 % по плану и 3,78 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано 48 190,1 тыс. рублей, исполнение составило 48 044,1 тыс. рублей или 99,70 % от утвержденных ассигнований.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений. Расходы составили по плану и факту 31 620,4 тыс. рублей соответственно. Исполнение к уровню прошлого года составило 108,3 %.
2. Обслуживание муниципального долга. Расходы составили по плану и факту 5,2 тыс. рублей соответственно или 2,4 % к уровню прошлого года. Снижение связано с реструктуризацией бюджетного кредита из республиканского бюджета путем предоставления рассрочки исполнения обязательств по бюджетному кредиту на срок до 7 лет.
3. Признание прав, регулирование отношений по имуществу для муниципальных нужд и оптимизация состава (структуры) муниципального имущества. Расход составили по плану – 304,3 тыс. рублей, по факту – 214,3 тыс. рублей. Низкое исполнение в связи с переносом оплаты контракта по выполнению кадастровых работы по межеванию земельных участков, находящихся в муниципальной собственности на 2020 год.
4. Подготовка и размещение информации в СМИ. Расход составили по плану – 140,0 тыс. рублей, по факту – 132,9 тыс. рублей или 93,1 % к уровню прошлого года.
5. Оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям. Расход составили по плану и факту 90,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 128,6 %.
6. Содержание финансового органа. Расход составили по плану – 15 570,6 тыс. рублей, по факту – 15 548,2 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 114,1 % связан с изменениями оплаты труда муниципальных служащих, индексацией заработной платы на 4 % с октября месяца и замещением 1 штатной единицы вакантной должности с января 2019 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Безопасность жизнедеятельности населения»**

Доля расходов по муниципальной программе «Безопасность жизнедеятельности населения» в общей структуре расхода бюджета составила 1,47 % по плану и 1,55 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано 19 657,2 тыс. рублей, исполнение составило 19 650,4 тыс. рублей или 99,97 % от утвержденных ассигнований. Рост к уровню прошло года составил в 47,5 раза в связи с получением субсидии из республиканского бюджета на реализацию мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности.

1. В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:
2. Оперативное реагирование сил и средств Ижемской районной подсистемы Коми республиканской подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций к выполнению задач по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в период межсезоний вызванных природными и техногенными пожарами. Расходы составили по плану и факту 309,1 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил в 4,3 раза в связи с приобретение запасных частей на катер «Корвет».
3. Приобретение и установка инженерно-технических средств охраны объектов. Расходы составили по плану 19 088,0 тыс. рублей, по факту 19 081,3 тыс. Рост к уровню прошлого года составил в 111,6 раза в связи получением субсидии из республиканского бюджета на приобретение и установка камер видеонаблюдения, ограждений.
4. Приобретение и установка инженерно-технических средств охраны территории. Расход составили по плану и факту 200,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 117,5 %.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие транспортной системы»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» в общей структуре расхода бюджета составила 2,45 % по плану и 2,20 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано 32 894,3 тыс. рублей, исполнение составило 27 936,4 тыс. рублей или 84,93 % от утвержденных ассигнований. Рост к уровню прошлого года составил 26,4 %. Снижение расходов связано с приобретение наплавного моста в 2018 году.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Ремонт, оборудование и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, ведение технического надзора, по оборудованию и содержанию ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общего пользования. Расходы составили по плану – 14 576,9 тыс. рублей, по факту – 11 369,2 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 73,5 %. Снижение связано с экономией по муниципальным контрактам в результате проведения конкурсных процедур.
2. Обслуживание наплавного моста. Расходы составили по плану и факту 2 286,3 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 121,4 %.
3. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом. Расходы составили по плану – 4 699,1 тыс. рублей, по факту – 4 388,8 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 116,5 % связан с ростом тарифа.
4. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа водным транспортом. Расходы составили по плану – 5 720,8 тыс. рублей, по факту –4 487,3 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 101,6 %.
5. Приобретение транспортных средств для осуществления пассажирских перевозок на автомобильном транспорте (автобус для МБУ «Жилищное управление»). Расходы составили по плану – 2 650,0 тыс. рублей, по факту – 2 623,0 тыс. рублей.
6. Обеспечение обустройства и содержания технических средств организации дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, улицах, проездах. Расходы составили по плану – 90,0 тыс. рублей, по факту – 88,4 тыс. рублей. Снижение к уровню прошлого года в 10,9 раза в связи с обустройством пешеходного перехода возле МБОУ «Ижемская СОШ» в 2018 году.

**Непрограммные направления деятельности**

Доля расходов по непрограммным направлениям деятельности в общей структуре расхода бюджета составила 9,43 % по плану и 8,72 % по факту. Всего расходов было запланировано 126 367,2 тыс. рублей, исполнение составило 110 644,5 тыс. рублей или 87,56 % от утвержденных ассигнований. Низкое исполнение в связи с освоением не в полном объеме субвенции на возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на твердое топливо, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления (отсутствие заявок на субсидирование организаций).

В рамках непрограммных направлений деятельности были реализованы следующие мероприятия:

1. Приобретение и доставка угля для нужд муниципальных учреждений. Расходы составили по плану и факту 1 557,5 тыс. рублей соответственно. Снижение к уровню прошлого года в 2,9 раза связано с централизованной закупкой по приобретение угля для образовательных организаций и МБУ «Жилищное управление» в 2018 году.
2. Обслуживание муниципальных котельных. Расходы составили по плану и факту 1 803,1 тыс. рублей или 76,1 % к уровню прошлого года. Снижение расходов к уровню прошлого года связано с ликвидацией муниципальной котельной с ноября месяца.
3. Пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и выборные должности в органах местного самоуправления. Расходы составили по плану – 5 378,3 тыс. рублей, по факту – 5 374,5 тыс. рублей или 97,4 % к уровню прошлого года. Снижение связано с уменьшением количества получателей.
4. Дотации поселениям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов. Расходы составили по плану и факту 11 311,8 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года – 139,7 %.
5. Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходы составили по плану и факту 1 821,7 тыс. рублей соответственно или 96,3 % к уровню прошлого года.
6. Субвенции на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния. Расходы составили по плану и факту 149,7 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года – 100,9 %.
7. 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. Расходы составили по плану – 20 285,0 тыс. рублей, по факту – 19 483,6 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года – 101,2 %.
8. Субвенции на выполнение государственных полномочий Республики Коми. Расходы составили по плану – 2 885,3 тыс. рублей, по факту – 2 431,7 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 318,9 % в связи с передачей полномочий по опеке.
9. Возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления. Расходы составили по плану – 13 828,8 тыс. рублей, по факту – 306,4 тыс. рублей. Низкое исполнение в связи с освоением не в полном объеме субвенции на возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на твердое топливо, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления (отсутствие заявок на субсидирование организаций).
10. Содержание Совета. Расходы составили по плану – 245,0 тыс. рублей, по факту – 236,6 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 142,3 % в связи с публикацией объявлений, распоряжений.
11. Содержание контрольного органа. Расходы составили по плану – 2 356,6 тыс. рублей, по факту – 2 276,9 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года – 112,7 % связан с изменениями оплаты труда муниципальных служащих и индексацией заработной платы на 4 % с октября 2019 года.
12. Содержание местной администрации. Расходы составили по плану – 50 511,6 тыс. рублей, по факту –50 041,7 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года – 111,4 % связан с изменениями оплаты труда муниципальных служащих и индексацией заработной платы на 4 % с октября 2019 года.
13. Резерные фонды. В первоначальном бюджете объем резервных фондов был запланирован в размере 400,0 тыс. рублей, в том числе резервный фонд администрации МР «Ижемский» в размере 100,0 тыс. рублей и резервный фонд администрации МР «Ижемский» по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в размере 300,0 тыс. рублей. Кассовые расходы за счет резервного фонда администрации МР «Ижемский» составили 50,0 тыс. рублей (средства данного фонда на основании распоряжений администрации были использованы на оказание материальной помощи в связи с уничтожением жилого дома в результате пожара). Исполнение к уровню прошлого года составило 45,4 %. На основании решения от 10 декабря 2019 года № 6-3/1 резервный фонд администрации МР «Ижемский» по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий был уменьшен на 153,8 тыс. рублей. В результате размер фонда по плану составил 146,2 тыс. рублей, по факту – 20,3 тыс. рублей. На основании постановлений администрации МР «Ижемский» средства резервного фонда по ГО и ЧС были использованы на восстановление электроснабжения многоквартирного жилого дома в с. Ижма, поврежденного пожаром.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

**муниципального района «Ижемский»**

В первоначальном решении по бюджету на 2020 год был запланирован бездефицитный бюджет. Окончательным решением по бюджету утвержден дефицит в сумме 21 933,0 тыс. рублей. Дефицит сложился за счет вовлечения остатков средств на счетах бюджета на 01.01.2019 года. По факту бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1 372,8 тыс. рублей.