

Пояснительная записка к отчёту об исполнении бюджета Тегульдетского района за 2019 год

I. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДОВ

Объём доходов, поступивших в районный бюджет за 2019 г., равен 412 580,0 тыс. руб., что составило 99,6 % к годовому плану.

Собственные доходы местного бюджета

Собственные доходы местного бюджета исполнены в сумме 55 452,5 тыс. руб. или на 102,7 % к плану. Структура поступивших доходов представлена следующим образом:



Поступления по **налогу на доходы физических лиц** в бюджет района по сравнению с 2018 годом в сопоставимых условиях (без учета дополнительного норматива отчислений) увеличились на 5,5 % и составили 13 417,8 тыс. руб. Исполнение по отношению к плану 2019 года составило 102,7 %. Рост поступлений относительно поступлений 2018 года связан с изменением норматива распределения НДФЛ с 37,91 % в 2018 до 46,63 % в 2019, кроме того ООО "Леспромхоз Тегульдетский" обеспечил рост оплаченного НДФЛ за счет

увеличения численности работников с 159 до 268 человек. Также увеличение поступлений обусловлено ростом ФОТ по бюджетным учреждениям.

Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 99,6 %. Сумма поступлений составила 1 474,6 тыс. рублей. Снижение поступлений относительно аналогичного периода прошлого года составил 19,8 %, что связано с уменьшением числа налогоплательщиков, а также возвратов в связи с переплатой платежей.

Единый налог на вменённый доход исполнен на 104,2 % к плану 2019 года. Поступление за 2019 год составило 2 587,5 тыс. руб., рост поступлений составил 160,9 % относительно аналогичного периода прошлого года, это связано с увеличением налогооблагаемой базы отдельных налогоплательщиков.

Поступления в местный бюджет **государственной пошлины** увеличились по сравнению с 2018 годом на 45,6 %, и составили 668,1 тыс. руб.: увеличилось количество дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции.

Что касается источника доходов для местного бюджета в 2019 году – **платы за негативное воздействие на окружающую среду** – то здесь фактические поступления составили 12,5 тыс. рублей. Снижение поступлений относительно исполнения 2018 года связано с погашением задолженности по суду МУП "Прогресс", выплачиваемой в предыдущих годах.

Поступления от **оказания платных услуг** исполнены на 102,7 % к плану 2019 года, относительно аналогичного периода прошлого года рост поступлений составил 9,6 %, что связано с повышением родительской платы в МДОУ сад «Ромашка».

Сумма **штрафных санкций** составила 478,0 тыс. рублей, что на 19,3 % больше показателя прошлого года, рост поступлений в 2019 году обусловлен увеличением количества платежей, главным администратором которых, является Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии.

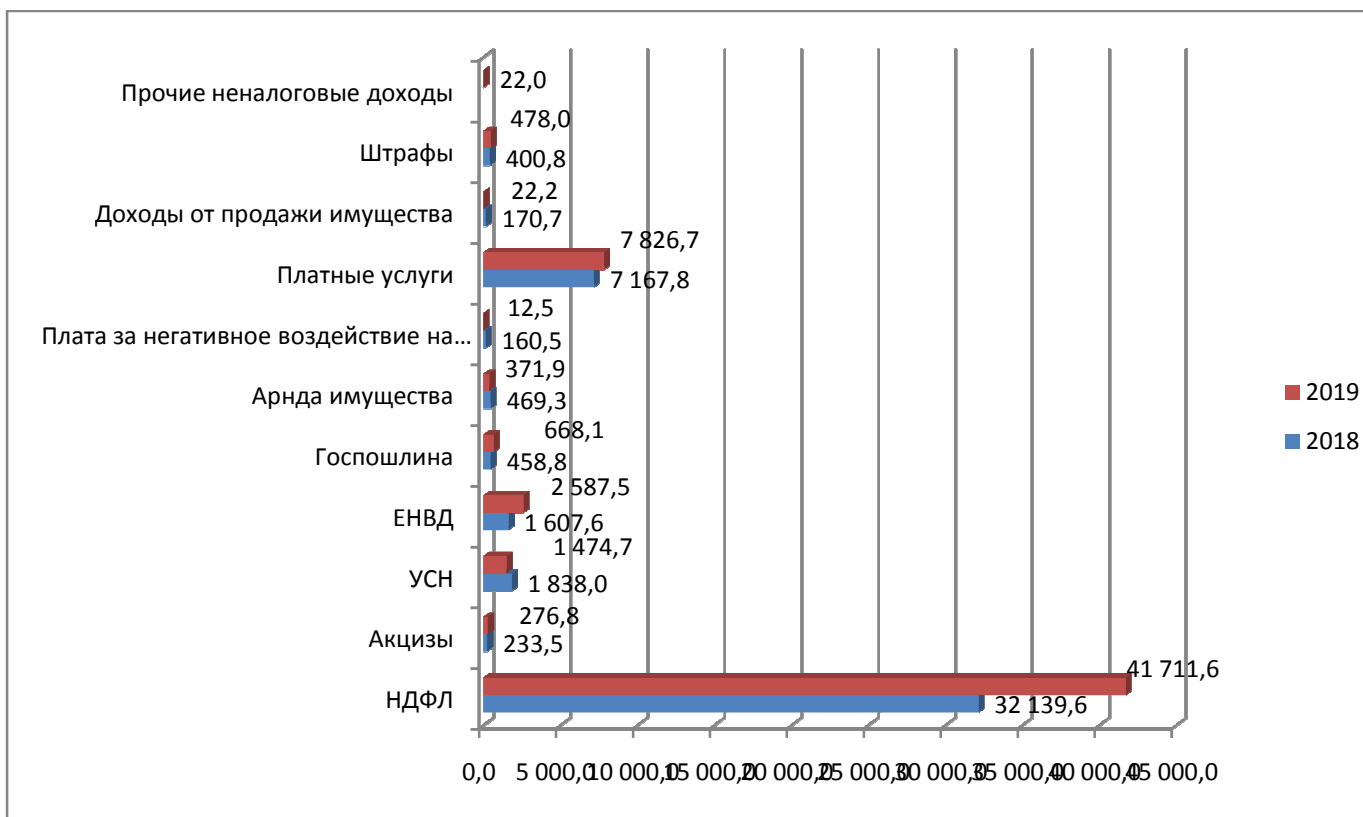
По арендным платежам от использования муниципального имущества сложились такие показатели:

Наименование вида дохода	Сумма за 2019 г. (тыс. руб.):		Собираемость
	Начислено	Поступило за 2019 г.	
Аренда имущества	258,1	206,1	79,9%
Аренда земли	92,0	165,8	180,2%

Сумма поступлений по аренде муниципального имущества меньше по сравнению с аналогичным показателем в 2018 году на 97,4 тыс. руб. и составила 371,9 тыс. рублей, снижение поступлений связано с уменьшением числа заключенных договоров.

За 2019 год собственных доходов было собрано 55 452,5 тыс. руб.; за 2018 год – 44 646,6 тыс. руб. В сопоставимых условиях увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 7,7 %

Соотношение поступлений в разрезе источников в 2018 г. и 2019 г. показано на графике:



Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы

По статье «Безвозмездные перечисления» в районный бюджет за 2019 год поступило 357 127,6 тыс. руб.

Динамика доходов от безвозмездных перечислений показана в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование вида доходов	Поступило за 2018 г.	Поступило за 2019 г.
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ (всего)	394 679,7	357 127,5
Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ	87 746,7	88 905,4
Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ	97 736,4	39 704,3
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	185 771,5	194 936,3
Иные межбюджетные трансферты	21 215,8	28 340,2
Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных районов	3 609,5	9 053,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение,	-1 462,3	-4 000,0

прошлых лет из бюджетов муниципальных районов		
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	62,1	188,2

Общий объём безвозмездных перечислений от других бюджетов бюджетной системы по сравнению с прошлым годом уменьшился на 9,5 %, что можно объяснить снижением роста поступлений субсидий (на 58 032,1 тыс. рублей).

II. РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА.

При плановом объеме расходов районного бюджета на 2019 год в сумме 439 570,8 тыс. рублей исполнение составило 432 842,5 тыс. рублей или 98,5 %.

В целом по расходам недоиспользование составило 6 728,3 тыс. рублей или 1,5 % к плановым ассигнованиям, утвержденным на 2019 год, в том числе:

(тыс. руб.)

	Наименование показателей	Утвержден о	Исполнен о	отклонени е	%исп олнен ия
	2	3	4	5	6
	Расходы - всего	439 570,8	432 842,5	6 728,3	98,5
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	38 240,7	38 116,1	124,6	99,7
0200	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	765,9	765,9	0,0	100,0
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	11 984,5	11 829,2	155,3	98,7
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	7 845,0	7 252,7	592,3	92,5
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	248 890,0	247 441,3	1 448,7	99,4
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	44 997,8	43 108,4	1 889,4	95,8
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	46 664,6	44 225,3	2 439,3	94,8
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	2 494,8	2 417,3	77,5	96,9
	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	156,8	155,6	1,2	99,2
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	37 530,7	37 530,7	0,0	100,0

Недоиспользование средств бюджета за 2019 год составило 6 728,3 тыс. рублей, в том числе в разрезе по разделам:

По разделу «Общегосударственные вопросы» - 124,6 тыс. рублей, в том числе:

в связи с отсутствием потребности недоиспользованы средства субвенций:

- по осуществлению отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском, пригородном и междугородном сообщении 24,2 тыс. рублей;

- Осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 6,1 тыс. рублей;

- по осуществлению отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в Томской области – 1,6 тыс. рублей;

- по осуществлению отдельных государственных полномочий по предоставлению, переоформлению и изъятию горных отводов для разработки месторождений и проявлений общераспространенных полезных ископаемых – 1,2 тыс. рублей;

- по осуществлению отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Томской области 1,2 тыс. рублей;

- по осуществлению отдельных государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Томской области недееспособные 11,9 тыс. рублей;

По разделу «Национальная экономика» - 155,3 тыс. рублей, в том числе:

0405 «Сельское хозяйство» отклонение от плановых назначений составило 66,9 тыс. рублей из них недоиспользованы средства:

- по осуществлению отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления средства областного бюджета в сумме 100,7 тыс. рублей.

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отклонение от плановых назначений составило 25,6 тыс. рублей из них недоиспользованы средства:

- на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации в сумме 25,6 тыс. рублей.

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» неисполнение составило 28,9 тыс. рублей, в том числе:

- в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Тегульдетском районе на 2018-2019 годы» (развитие молодежного предпринимательства) в сумме 271 тыс. рублей.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» не использованы средства в сумме 592,3 тыс. рублей, в том числе:

- средства областного бюджета в рамках государственной программы "Воспроизводство и использование природных ресурсов Томской области" (софинансирование местный бюджет) в сумме 4,6 тыс. рублей;

- Субсидия на создание мест (площадок) твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы "Воспроизводство и использование природных ресурсов Томской области" в сумме 576,1 тыс. рублей.

-

По разделу «Образование» не использованы средства в сумме - 1 448,7 тыс. рублей, в том числе:

- На обеспечение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных образовательных организациях, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и на обеспечение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных образовательных 413,9 тыс. рублей;

- Стипендия Губернатора Томской области лучшим учителям областных государственных и муниципальных образовательных учреждений Томской области 72,5 тыс. рублей;
- Надбавки к тарифной ставке (должностному окладу) педагогическим работникам и руководителям муниципальных образовательных учреждений 18,0 тыс. рублей;
- На частичную оплату стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях Томской области 114,0 тыс. рублей;
- На выплату стипендии молодым специалистам 199 тыс. рублей.

По разделу «Культура, кинематография» остаток неиспользованных ассигнований составил 1 889,4 тыс. рублей, в том числе:

- - средства местного бюджета на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 1038,0 тыс. рублей не освоены в связи с невозможностью заключения контрактов на исполнение текущих расходов, связанных с перевыполнением доходной части районного бюджета.
- Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере культуры, направленные на повышение её эффективности", в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры в сумме 497,4 тыс. рублей..

По разделу «Социальная политика» неосвоение составило 2 439,3 тыс. рублей из них:

- Выплаты денежных средств, приемным семьям на содержание детей, а также вознаграждения, причитающегося приемным в сумме 1399,0 тыс. рублей;
- Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью в сумме 66,5 тыс. рублей;
- Ежемесячная выплата денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей в сумме 973,8 тыс. рублей;

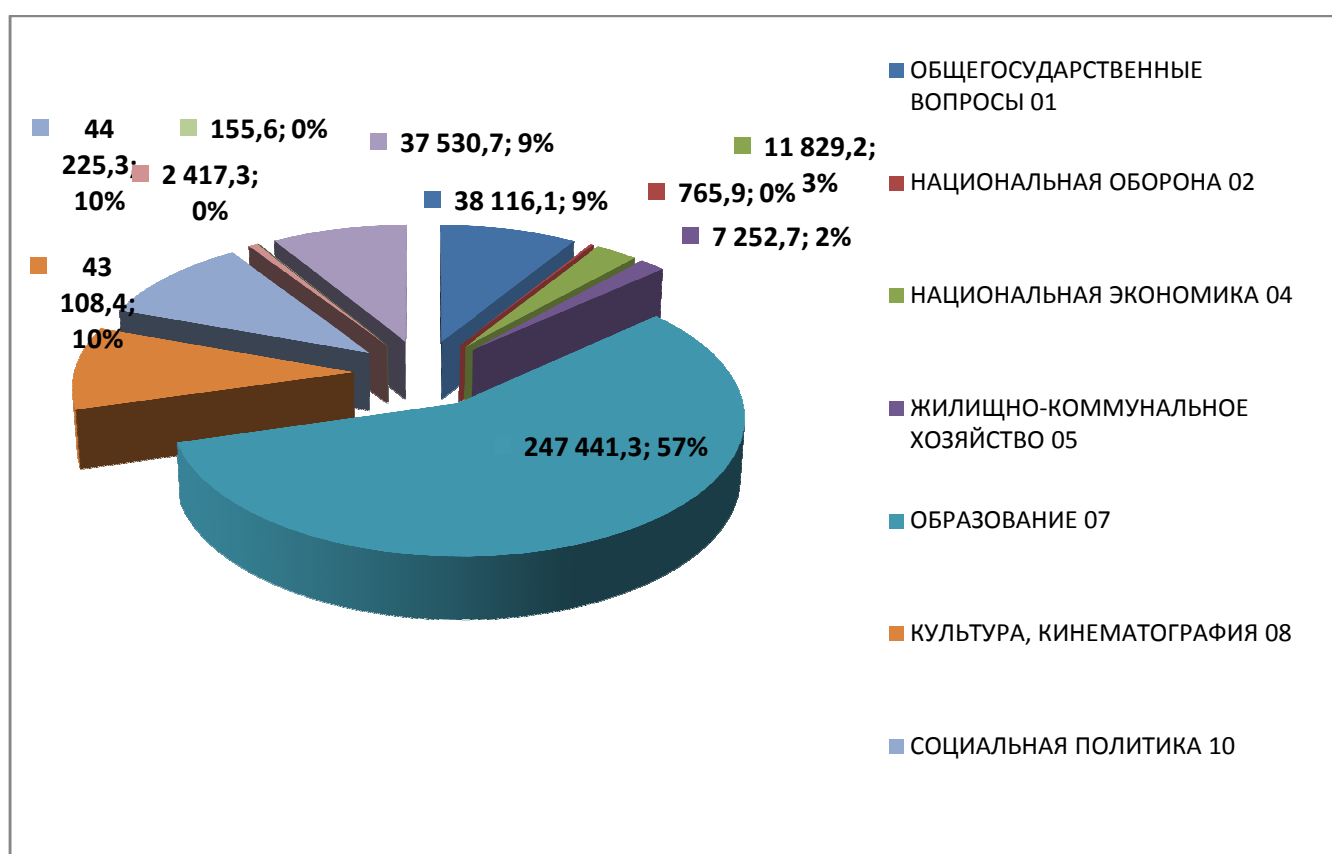
Данные средства являются целевыми, неиспользованные остатки перечислены в областной бюджет.

По разделу «Физическая культура и спорт» неисполнение плановых назначений составило 77,5 тыс. рублей, из них:

- 21,0 тыс. рублей - средства на обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов и городских округов Томской области в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, за исключением спортивных сборных команд муниципального образования «Город Томск», муниципального образования «Городской округ - закрытое административно-территориальное образование Северск Томской области», муниципального образования «Томский район»;

• - средства местного бюджета на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 56,5 тыс. рублей не освоены в связи с невозможностью заключения контрактов на исполнение текущих расходов, связанных с перевыполнением доходной части районного бюджета.

**Структура расходов бюджета Тегульдетского района
за 2019 г выглядит следующим образом:**



**Структурный анализ основных показателей исполнения
районного бюджета выглядит следующим образом:**

Наименование показателей	Утверждено (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Доля в общем объеме, %	
			план	факт
1	2	3	4	5
Расходы - всего	439 570,8	432 842,5	100,0	100,0
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	38 240,7	38 116,1	8,7	2,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	765,9	765,9	0,2	0,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	11 984,5	11 829,2	2,7	4,4
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	7 845,0	7 252,7	1,8	3,0

ОБРАЗОВАНИЕ	248 890,0	247 441,3	56,6	63,0
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	44 997,8	43 108,4	10,2	5,9
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	46 664,6	44 225,3	10,6	16,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	2 494,8	2 417,3	0,6	0,5
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	156,8	155,6	0,0	0,0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	37 530,7	37 530,7	8,5	4,6

Самый большой удельный вес (56,6 %) в расходах районного бюджета составляют расходы на образование; затем расходы на социальную политику (10,6)%, расходы на культуру (10,2 %), , решение общегосударственных вопросов (8,7%); т.е. большая часть бюджета идет на покрытие расходных обязательств социальной сферы.

Динамика основных показателей исполнения бюджета за 2018 и 2019 годы выглядит следующим образом:

Наименование показателя	Исполнение расходной части бюджета		Изменение	
	2018 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)	В абсолютной сумме, (тыс. руб.)	%
Расходы - всего	419 086,4	432 842,5	13 756,1	103,3
в том числе общегосударственные вопросы	36 339,2	38 116,1	1 776,9	104,9
национальная оборона	779,5	765,9	-13,6	98,3
национальная экономика	10 341,7	11 829,2	1 487,5	114,4
жилищно-коммунальное хозяйство	2 956,4	7 252,7	4 296,3	245,3
образование	254 885,2	247 441,3	-7 443,9	97,1
культура, кинематография и средства массовой информации	42 172,3	43 108,4	936,1	102,2
социальная политика	36 074,4	44 225,3	8 150,9	122,6
физическая культура и спорт	2 438,4	2 417,3	-21,1	99,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	42,6	155,6	113,0	367,6
межбюджетные трансферты	33 056,7	37 530,7	4 474,0	113,5

Исполнение расходной части бюджета района составило 98,5 % к плановым назначениям, при этом по сравнению с исполнением 2018 года произошло увеличение расходов на 3,3 % (**13 756,1** тыс. рублей). Это связано со значительным увеличением целевого финансирования.

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы увеличились на 4,9 % в связи с повышением фонда оплаты труда.

Расходы по разделу «Национальная оборона» уменьшились на 1,7 % (13,6 тыс. рублей) по причине увеличения того, что в 2018 году был оплачен льготный проезд сортирному к месту отдыха.

Штатная численность работников ВУС составляет 2,2 штатные единицы.

Расходы за отчетный период составили 765,9 тыс. рублей, из них:

- 575 тыс. рублей – расходы на заработную плату с начислениями;
- 25,6 тыс. рублей – расходы на материальное обеспечение деятельности сотрудников (канцелярские товары, ГСМ);
- 11,1 тыс. рублей – приобретение орг. техники и расходных материалов;
- 24,7 тыс. рублей – оплата льготного проезда к месту отдыха.

По разделу «Национальная экономика» расходы увеличились на 14,4 %. Это можно объяснить тем, что в 2019 году увеличились расходы на капитальный ремонт дорог местного значения за счет средств субсидии из областного бюджета.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы в 2019 году увеличились в 2,5 раза (на 4 296,3 тыс. рублей). Это можно объяснить тем, что в 2019 году в бюджете были произведены расходы на софинансирование за счет местного бюджета на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 391,4 тыс. рублей, на софинансирование расходных обязательств по решению вопросов местного значения, возникающих в связи с реализацией проектов, предложенных непосредственно населением муниципальных образований Томской области в сумме 1 757,3 тыс. рублей.

По разделу «Образование» расходы сократились по сравнению с 2018 годом на 2,9 % (7 443,9 тыс. рублей) в связи с проведением в 2018 году капитального ремонта здания МКОУ «Тегульдетская СОШ» (субсидия федерального бюджета составила в 2018 году 66 млн. рублей).

По разделу «Культура, кинематография и средства массовой информации» расходы увеличились на 2,2 % (936,1 тыс. рублей). Это можно объяснить тем, что в 2019 году был значительно повышен уровень средней заработной платы работникам культуры в связи с действием «майских» указов Президента РФ («дорожная карта»). Расходы на заработную плату увеличились на 3,7 % (1 162,2 тыс. рублей) в связи с повышением уровня средней заработной платы работников культуры.

По разделу «Социальная политика» расходы увеличились на 22,6 % (8 150,9 тыс. рублей) в связи с увеличением ассигнований на исполнение судебных актов по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа на 4224 тыс. рублей, а также на содержание приёмных семей на 7803,9 тыс. рублей.

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы уменьшились на 0,9 %.

По разделу «Межбюджетные трансферты» увеличение расходов за отчетный период произошло на 13,5 %. Это связано с увеличением дотации на выравнивание бюджетам поселений на осуществление работ по благоустройству мемориальных комплексов в рамках подготовки к 75-летию Победы на сумму 4 173 тыс. рублей).

Средства резервного фонда администрации перераспределены между разделами бюджета, и фактически использованы согласно распоряжениям Администрации МО и с учетом ранее утвержденных перемещений ассигнований.

Структура расходов бюджета района за 2019 год в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления представлена в следующей диаграмме:

КОСГУ	Наименование КОСГУ	Расход за 2019 год	Доля в общем объеме расходов, %
211	Заработная плата	172 433,1	39,84
212	Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	83,8	0,02
213	Начисления на выплаты по оплате труда	51 861,1	11,98
214	Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	989,2	0,23
221	Услуги связи	1 856,7	0,43
222	Транспортные услуги	22,6	0,01
223	Коммунальные услуги	29 839,0	6,89
224	Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	19,4	0,00
225	Работы, услуги по содержанию имущества	29 779,2	6,88
226	Прочие работы, услуги	27 808,9	6,42
227	Страхование	56,6	0,01
228	Услуги, работы для целей капитальных вложений	20,0	0,00
231	Обслуживание внутреннего долга	155,6	0,04
246	Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	249,0	0,06
24А	Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на продукцию	50,0	0,01
251	Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	62 383,2	14,41
261	Пенсии, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения	7,7	0,00
262	Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	18 175,3	4,20
263	Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	100,0	0,02
264	Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	331,8	0,08
266	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	542,8	0,13

291	Налоги, пошлины и сборы	5 480,9	1,27
292	Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	3,6	0,00
293	Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	0,9	0,00
295	Другие экономические санкции	227,4	0,05
296	Иные выплаты текущего характера физическим лицам	859,2	0,20
297	Иные выплаты текущего характера организациям	95,6	0,02
310	Увеличение стоимости основных средств	10 045,5	2,32
341	Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	1,7	0,00
342	Увеличение стоимости продуктов питания	9 603,2	2,22
343	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов	3 022,5	0,70
344	Увеличение стоимости строительных материалов	1 682,3	0,39
345	Увеличение стоимости мягкого инвентаря	274,5	0,06
346	Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	4 504,2	1,04
349	Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	276,4	0,06
Итого		432 842,5	100,00

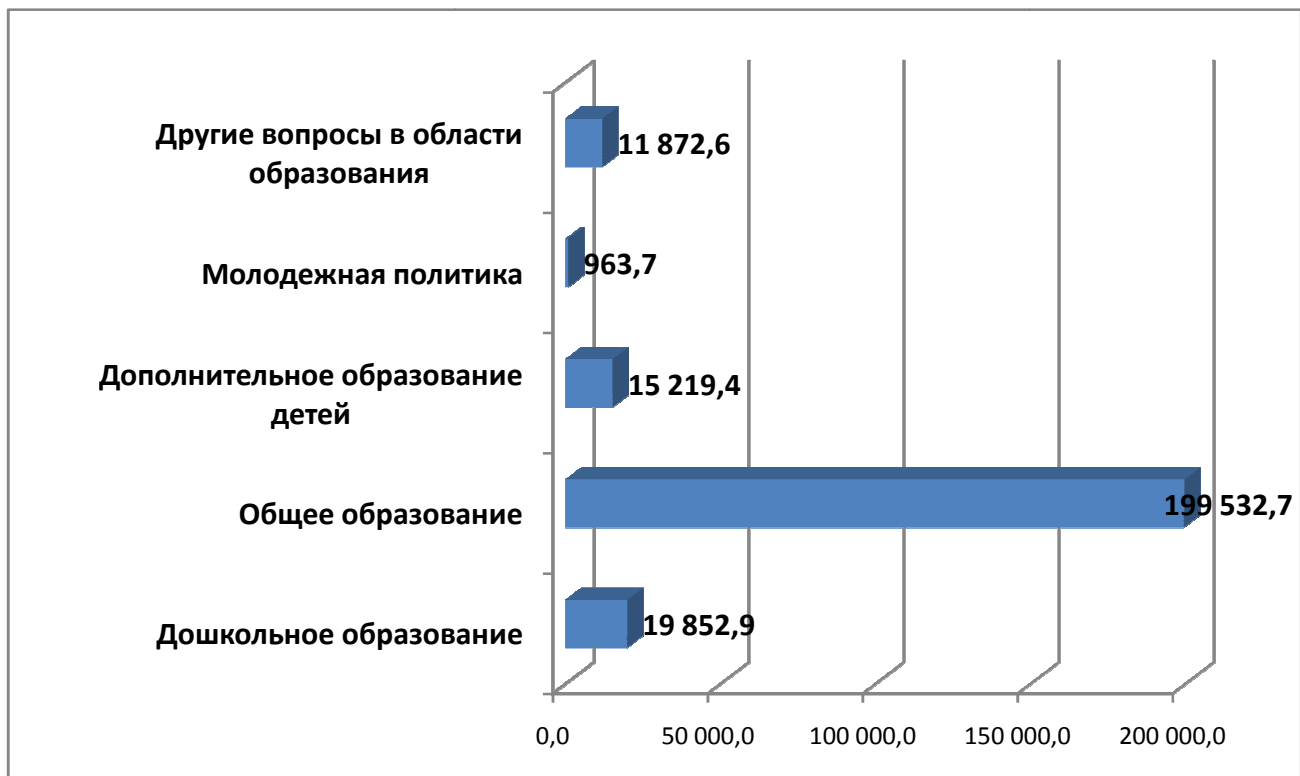
Приведенные данные свидетельствуют, что основную долю в расходах бюджета занимают расходы на финансирование заработной платы с начислениями, текущие расходы, перечисления другим бюджетам бюджетной системы. Задолженность по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений района по состоянию на 1 января 2019 года отсутствует.

В общем объеме расходов основную долю занимают расходы на социально-культурную сферу, которые составили 77,9 % , из них расходы на образование занимают 57,2 % , 10 % занимают расходы на культуру и 8,7% расходы на социальную политику. На эти цели направлено 337 192,3 тыс. руб.

Образование

Исполнение бюджета по разделу «Образование» за 2019 год составило 247 441,3 тыс. руб. или 99,4 % к плану.

Структура расходов на образование в разрезе подразделов выглядит следующим образом:



**Анализ структуры расходов учреждений образования
с 2014 по 2019 годы:**

(тыс. руб.)

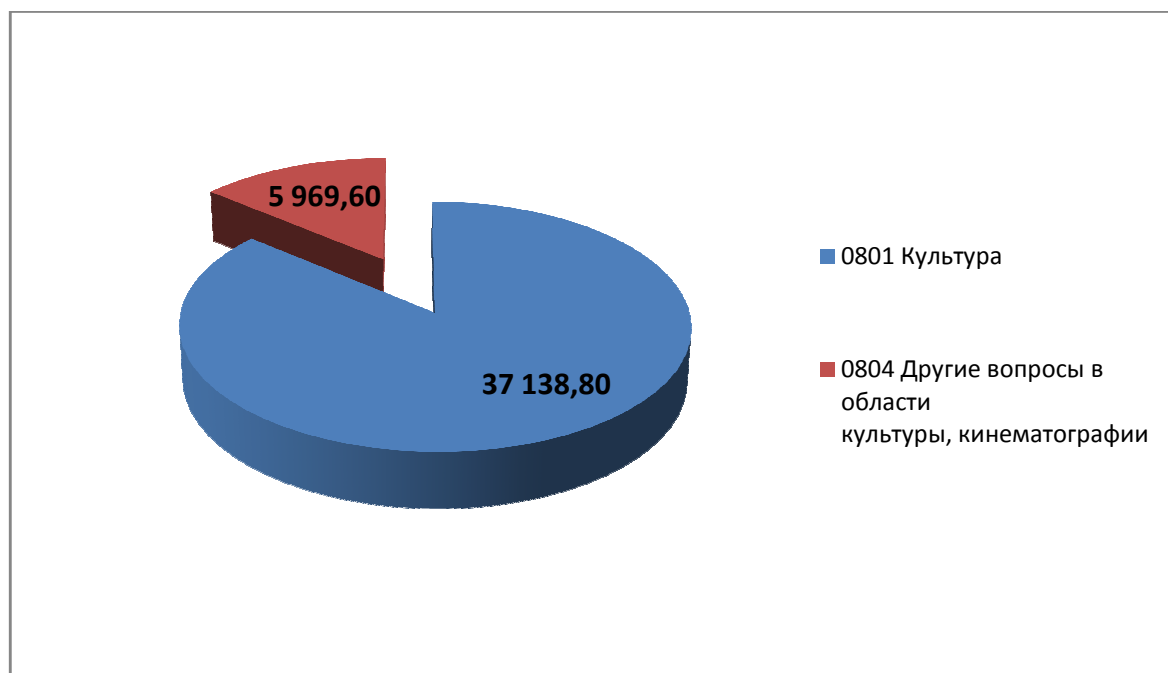
	2015	2016	2017	2018	2019
ВСЕГО:	257 577,9	182 637,8	205 723,5	254 885,1	247 441,3
210 Оплата труда и начисления на оплату труда	253 143,3	137 900,0	142 868,5	158 719,1	159 247,0
211 Заработная плата	97 145,1	105 682,6	109 727,4	121 299,1	122 273,1
212 Прочие выплаты	572,9	712,6	423,3	1 103,3	73,9
213 Начисления на оплату труда	28 736,1	33 502,8	32 717,8	36 316,7	36 900,0
220 Приобретение услуг	28 885,0	30 997,6	41 110,2	67 857,3	56 464,7
221 Услуги связи	671,3	751,2	744,0	795,3	831,1
222 Транспортные услуги	75,2	72,7	80,4	60,2	22,6
223 Коммунальные услуги	16796,5	22 399,8	22 347,5	23 084,8	22 306,8
224 Арендная плата за пользование имуществом	0	0	0	0	0
225 Услуги по содержанию имущества	9 154,1	5 606,8	12 217,8	39 899,9	28 692,2
226 Прочие услуги	2 187,9	2 167,3	5 720,5	4 017,1	4 561,6
260 Социальное обеспечение	209,9	413,9	408,4	469,0	1 318,7
261 Пенсии, пособия и выплаты по медицинскому и социальному страхованию	0	0	0	0	0
262 Пособие по социальной помощи населению	209,9	413,9	408,4	469,0	1 318,7
290 Прочие расходы	863,8	1 173,0	3 865,6	4 306,5	4 738,3
300 Поступление материальных	96 730,5	16 858,7	17 470,5	23 533,4	24 691,4

	активов					
310	Увеличение стоимости основных средств	84 890,8	4 827,1	5 818,9	10 405,1	8 346,3
340	Увеличение стоимости материальных запасов	11 839,7	12 031,6	11 651,6	13 128,3	16 345,1

Культура

Исполнение бюджета по разделу «Культура» за 2019 год составило 43108,4 тыс. руб. или 95,8 % к плану.

Структура расходов на культуру в разрезе подразделов выглядит следующим образом



Анализ структуры расходов учреждений культуры с 2015 по 2019 годы

(тыс. руб.)

		2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
	ВСЕГО:	32 373,1	69 516,6	39 985,1	42 172,3	43 108,4
210	Оплата труда и начисления на оплату труда	23 086,0	18 616,0	25 925,5	30 656,5	31 438,0
211	Заработная плата	17 748,5	14 272,7	19 904,2	23 523,9	24 074,6
212	Прочие выплаты	78,8	37,1	57,5	167,2	0,4
213	Начисления на оплату труда	5 258,7	4 306,1	5 963,8	6 965,4	7 230,2
214	Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	0	0	0	0	135,8
220	Приобретение услуг	7 178,6	5 840,0	5 788,9	7 559,0	8 432,6
221	Услуги связи	386,8	361,6	443,3	532,2	533,6
222	Транспортные услуги	26,9	3,7	0	0	0
223	Коммунальные услуги	3 223,1	4 325,9	3 995,6	5 334,7	6 134,9

224	Арендная плата за пользование имуществом	11,6	18,4	19,4	19,4	19,4
225	Услуги по содержанию имущества	167,3	168,7	595,4	232,9	500,8
226	Прочие услуги	3 362,9	961,6	735,2	1 439,8	1 232,5
227	Страхование	0	0	0	0	11,4
260	Социальное обеспечение	0	0	0	25,0	170,6
261	Пенсии, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения	0	0	0	25,0	7,7
264	Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	0	0	0	0	125,2
266	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	0	0	0	0	37,7
290	Прочие расходы	446,3	481,9	1 134,0	1 536,6	1 507,5
300	Поступление нефинансовых активов	1 662,2	44 578,8	7 136,8	2 395,3	1559,9
310	Увеличение стоимости основных средств	320,9	43 760,3	6 428,7	1 242,3	328,6
340	Увеличение стоимости материальных запасов	1 341,3	818,5	708,1	1 153,0	1 231,3

Социальная политика

«Социальное обеспечение населения»

Расходы по подразделу «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 586,4 тыс. рублей, что составило 100% к годовому плану, в том числе:

1) за счет средств местного бюджета расходы составили 119,5 тыс. рублей, в том числе на:

- софинансирование из местного бюджета на оказание помощи в ремонте и переустройстве жилых помещений граждан, из числа: участников и инвалидов Великой отечественной войны 1941-1945 годов; тружеников тыла военных лет израсходовано 50,0 тыс. рублей;

- муниципальную программу «Устойчивое развитие сельских территорий Тегульдетского района на 2014-2018 годы и на период до 2020 года» – 69,5 тыс. рублей;

2) за счет целевых средств областного бюджета денежные средства освоены в размере 466,9 тыс. рублей, в том числе на:

- оказание помощи в ремонте и переустройстве жилых помещений граждан, из числа: участников и инвалидов Великой отечественной войны 1941-1945 годов; тружеников тыла военных лет израсходовано 50,0 тыс. рублей.

- реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2018 годы и на период до 2020 года»- 416,9 тыс. рублей.

«Охрана семьи и детства»

Расходы по подразделу «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 43 639,0 тыс. рублей на 94,7%.

За счет целевых средств областного бюджета денежные средства освоены в размере 43 639,0 тыс. рублей, в том числе на:

- выплаты денежных средств опекунам на содержание детей по опеке составили 36 022,6 тыс. рублей;
- исполнение судебных актов –6 336,0 тыс. рублей;
- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 1056,0 тыс. рублей.

За 2019 год жилыми помещениями из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей обеспечено 3 человека, в том числе за счет расходов текущего года 1 человек, за счет расходов 2018 и более ранних периодов 2 человека.

На заработную плату работника органа местного самоуправления, осуществляющего государственные полномочия по расчету и предоставлению субвенции израсходовано 11,2 тыс. рублей, при плановом объеме ассигнований 11,2 тыс. рублей.

На конец года образовано 72 приемных семьи, в которых получают пособие 147 детей, приемных родителей, получающих вознаграждение 82 человека.

Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям бюджетной сферы на 01.01.20 год отсутствует.

По состоянию на 01.01.2020 года в бюджете МО «Тегульдетский район» муниципальный долг составляет 1 610,0 тыс. рублей.