Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета

МО СП «Холодное эвенкийское» за 2019 год

Исполнение бюджета осуществлялось на основе Решения Совета депутатов МО СП «Холодное эвенкийское» от 29.12.2018 № 12 **«**О бюджете муниципального образования сельского поселения «Холодное эвенкийское» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов***»*** с учетом изменений и дополнений, внесенных в указанное Решение, а также в соответствии с федеральными и республиканскими нормативными правовыми актами, нормативными правовыми актами района и поселения, регламентирующими бюджетный процесс.

Бюджет МО СП «Холодное эвенкийское»за 2019 год исполнен со следующими показателями:

Доходная часть бюджета исполнена в сумме 3 703,99 тыс. руб., что составляет 87,8 % к годовому плану.

Исполнение по расходам бюджета за 2019 год составляет 4 001,10 тыс. руб., или 84,0 % к годовому плану

Дефицит бюджета «Холодное эвенкийское» сельского поселения составляет – 297,11тыс. руб. Дефицит сложился на основании остатков денежных средств на лицевом счете.

Соотношение основных показателей исполнения бюджета приведено в Таблице 1.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2019 год | 2018 год | Темп роста, % |
| Доходы местного бюджета, всего | 3 703 989,44 | 4 638 691,92 | 80 |
| в т.ч. - собственные доходы | 310 591,18 | 161 801,04 | 192 |
| - безвозмездные поступления | 3 393 398,26 | 4 476 890,88 | 76 |
| Расходы местного бюджета, всего | 4 001 102,03 | 4 154 591,01 | 96 |
| в т.ч. - межбюджетные трансферты | 1 148 907,00 | 975 350,67 | 118 |
| - текущие расходы | 2 852 195,03 | 3 179 240,34 | 90 |
| Дефицит (профицит) | -297 112,59 | 484 100,91 |  |

Исполнение доходной части бюджета МО СП «Холодное эвенкийское»

Собственные доходы бюджета

Собственные доходы бюджета МО СП «Холодное эвенкийское» (налоговые, неналоговые, от оказания платных услуг) исполнены за 2019 год в сумме 310,59 тыс. руб., это 94,1 % от годового плана. Поступление собственных доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 92 % за счет поступлений земельного налога.

Доля поступивших собственных доходов за отчетный период в общей сумме поступивших доходов составила 8,4 %.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы исполнены в сумме 3 393,40 тыс. рублей, что составляет 87,3 % от годового объема плановых поступлений по данной статье. Безвозмездные поступления в соотношении с аналогичным периодом прошлого года составили 76 %.

1. Дотации местным бюджетам на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности запланированы в сумме 1 367,00 рублей, исполнены на 100%.
2. Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета поступили в сумме 137,8 тыс.рублей, что составляет 100 % к запланированным поступлениям и 98 % к уровню аналогичного периода 2018 года.
3. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений. За 2019 год прочие межбюджетные трансферты составили 589,34 тыс. рублей, это 67% к уровню аналогичного периода 2018 года.
4. Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений от бюджетов муниципальных районов за 2019 год сложились в сумме 2 625,34 тыс. руб. Объем безвозмездных поступлений составил 77 % к уровню прошлого года.
5. Доходы бюджетов сельских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов поступили в сумме 39,54 тыс. руб. или 100% к запланированным поступлениям и 94% к уровню прошлого года.

Структура исполнения доходов в сравнении с 2018 годом представлена в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | **Исполнено за 2019 год** | **Исполнено за 2018 год** | Темп роста, % |
| Доходы бюджета — всего | 3 703 989,44 | 4 638 691,92 | 80 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 310 591,18 | 161 801,04 | 192 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 46 377,29 | 31 075,84 | 149 |
| Налог на доходы физических лиц | 46 377,29 | 31 075,84 | 149 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 90,25 | 66,30 | 136 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 90,25 | 66,30 | 136 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 142 263,87 | 40 559,61 | 351 |
| Налог на имущество физических лиц | 16 400,42 | 6 912,53 | 237 |
| Земельный налог | 125 863,45 | 33 647,08 | 374 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 94 634,80 | 70 574,26 | 134 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельских поселений (за исключением земельных участков) | 46 750,00 | 0,00 |  |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений | -19 525,03 | 19 525,03 | -100 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3 393 398,26 | 4 476 890,88 | 76 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 353 853,68 | 4 436 766,06 | 76 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 367,00 | 1 342,00 | 102 |
| Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 137 800,00 | 139 900,00 | 98 |
| Иные межбюджетные трансферты | 589 342,68 | 875 863,56 | 67 |
| Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 2 625 344,00 | 3 419 660,50 | 77 |
| Доходы бюджетов сельских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 39 544,58 | 41 981,97 | 94 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений |  | -1 857,15 |  |

Исполнение расходной части бюджета МО СП «Холодное эвенкийское»

Расходная часть бюджета муниципального образования «Холодное эвенкийское» за 2019 год при плановых бюджетных ассигнованиях на 2019 год в размере 4 761,16 тыс. руб. исполнена в сумме 4 001,10 тыс. рублей, что составляет 84,0 % к годовому плану. Местный бюджет за 2019 год исполнен с дефицитом в сумме 297,11 тыс. рублей.

Финансирование расходных обязательств бюджета осуществлялось на расчетных данных первоочередных расходов, таких как заработная плата с начислениями работникам администрации, оплата за топливно-энергетические ресурсы, связь, обслуживание.

В структуре расходов бюджета МО СП «Холодное эвенкийское» наибольший удельный вес занимают общегосударственные вопросы – 1 990,25 тыс. рублей или 50 % от общей суммы расходов бюджета. Расходы на культуру и кинематографию составили 836,75 - 21 %, национальная оборона 3%, на жилищно-коммунальное хозяйство 23 % в общем объеме расходов.

Сравнительная таблица исполнения расходной части бюджета муниципального образования:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета за 2019 год, руб. | Доля в общем объеме затрат, % | Исполнение бюджета за 2018 год, руб. | Доля в общем объеме затрат, % | Динамика, % |
| Всего расходов | 4 001 102,03 |  | 4 154 591,01 |  | 96 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 1 990 247,26 | 50 | 1 904 448,73 | 46 | 105 |
| Национальная оборона | 137 800,00 | 3 | 139 900,00 | 3 | 98 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 11 000,00 | 1 | 0,00 |  |  |
| Национальная экономика | 104 430,00 | 3 | 211 570,94 | 5 | 49 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 915 875,77 | 23 | 1 201 759,67 | 29 | 76 |
| Культура, кинематография | 836 749,00 | 21 | 691 911,67 | 17 | 121 |
| Физическая культура и спорт | 5 000,00 | 0,13 | 5 000,00 | 0,12 | 100 |

**Раздел 01 « Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу произведены в сумме 1 990,25 тыс.рублей, что составляет 105 % общего объема затрат, произведенных в аналогичном периоде 2018 года.

В структуре расходов основная доля затрат приходится на заработную плату и начисления на выплаты по заработной плате – 65,37 %. на услуги связи – 2,79 %, на коммунальные услуги 2,79%, расходы на приобретение товарно-материальных ценностей составляют 3,97%, оплата работ, услуг – 9,21 %, перечисление трансфертов на осуществление полномочий, переданных на районный уровень – 15,68 %.

Динамика расходов приведена в Таблице 2.

Таблица 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета за 2019 год, руб. | Доля в общем объеме затрат, % | Исполнение бюджета за 2018 год, руб. | Доля в общем объеме затрат, % | Динамика, % |
| Всего расходов по разделу | 1 990 247,26 |  | 1 904 448,73 |  | 105 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Фонд заработной платы с начислениями на выплаты | 1 301 015,95 | 65,37 | 1 215 380,79 | 63,82 | 107 |
| Услуги связи | 55 623,76 | 2,79 | 12 581,61 | 0,66 | 442 |
| Коммунальные услуги | 55 503,39 | 2,79 | 50 355,03 | 4,14 | 110 |
| Приобретение ТМЦ | 78 979,00 | 3,97 | 38 773,80 | 308,18 | 204 |
| Прочие работы, услуги | 183 338,36 | 9,21 | 291 918,50 | 15,33 | 63 |
| Резервные фонды | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| Расходы на выполнение других функций органов местного самоуправления | 3 628,80 | 0,18 | 12 000,00 | 4,11 | 30 |
| Трансферты на осуществление полномочий | 312 158,00 | 15,68 | 283 439,00 | 14,88 | 110 |

**Раздел 02 « Национальная оборона»**

**0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка»**

По данному разделу отражаются расходы, произведенные за счет субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в рамках непрограммных расходов федеральных органов исполнительной власти.

За 2019 год сумма расходов субвенции составила 137,8 тыс. рублей, что 100% от объема расходов, запланированных на 2019 год.

**Раздел 03 « Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**0310 «Обеспечение пожарной безопасности»**

По данному разделу расходы не производились. План на 2019 год составляет 21,00 тыс. рублей, которые планируются направить на участие в профилактике терроризма, в предупреждении ликвидации ЧС, обеспечение пожарной безопасности, исполнение составило 52,4%

**Раздел 04 « Национальная экономика»**

**0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

По разделу национальная экономика, выделялись средства по дорожному фонду, на ремонт и благоустройство дорог, за 2019 год расходы составили 104,43 тыс. руб., при плане 299,80 тыс. руб. исполнение составило 34,8% .

**Раздел 05 « Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**0503 «Благоустройство»**

В разделе отражены расходы по подразделу «Благоустройство». Общая сумма составляет 915,86 тыс.рублей, и соответствует 76,21 % от суммы затрат, произведенных в прошлом году. Основная доля затрат приходится на уличное освещение – 10,07 %, по поддержку ТОС – 27,3%, на оплату работ, услуг, содержание имущества – 22,71 %.

Динамика расходов представлена в таблице 3.

Таблица 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение бюджета за 2019 год, руб. | Доля в общем объеме затрат, % | Исполнение бюджета за 2018 год, руб. | Доля в общем объеме затрат, % | Динамика, % |
| Всего расходов по разделу в том числе: | 915 875,77 |  | 1 201 759,67 |  | 76,21 |
| На осуществление сноса расселенного аварийного жилищного фонда, уборку мусора и рекультивацию земельных участков после реализации республиканской адресной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в Республике Бурятия, в 2013-2017 годах", | 112806,51 |  | 0,00 |  |  |
| Уличное освещение | 92 270,66 | 10,07 | 24 290,51 | 2,02 | 379,86 |
| Поддержка ТОС | 250 000,00 | 27,30 | 320 000,00 | 26,63 | 78,13 |
| Прочие мероприятия, связанные с выполнением обязательств органов местного самоуправления | 207 951,50 | 22,71 | 478 723,07 | 39,84 | 43,44 |
| Организация содержания мест захоронения | 47 108,10 | 5,14 | 10 651,09 | 0,89 | 442,28 |
| Развитие общественной инфраструктуры | 205 739,00 | 22,46 | 368 095,00 | 30,63 | 55,89 |

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

**0801 «Культура»**

За отчетный период исполнение по данному разделу составляет 836,75 тыс. рублей, что составляет 100% от утвержденных бюджетных назначений на 2019 год. Затраты включают в себя межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

**1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»**

По данному разделу осуществлены расходы в сумме 5,0 тыс. рублей, на приобретение наградных призов и грамот.

Глава МО СП «Холодное эвенкийское» Л.Н. Шишкина

исп. К.А. Белянина

 47-615