**ПОЯНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета сельского поселения «Ёрмица» за 2019 год.**

Исполнение бюджета сельского поселения «Ёрмица» в 2019 году осуществлялось в рамках реализации Федерального закона от 06 октября 2003 года. №131-ФЗ « Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и в соответствии с Положением «О бюджетном процессе в сельском поселении «Ёрмица», утвержденным решением Совета сельского поселения «Ёрмица» от 23 декабря 2011 г. № 2-23/4 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в сельском поселении «Ёрмица».

Учитывая то, что бюджетный процесс – это регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности все участники бюджета прошли следующие этапы бюджетного процесса:

- составление проекта бюджета сельского поселения «Ёрмица»;

- проведение публичных слушаний проекта бюджета;

- рассмотрение проекта бюджета и его утверждение;

- исполнение бюджета.

Бюджет сельского поселения «Ёрмица» утвержден Решением Совета сельского поселения «Ёрмица» от 20 декабря 2018 г. № 4-15/2 «О бюджете муниципального образования сельского поселения «Ёрмица» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» по расходам в сумме 3132595,00 рублей, исходя из прогнозируемого объема доходов 3132595,00 рублей с плановым дефицитом в сумме 0,00 рублей.

Решениями Совета сельского поселения «Ёрмица» от 12.04.2019 г. № 4-17/1, 17.10.2019 г. № 4-19/1, 21.11.2019 г. № 4-20/1, 23.12.2019 № 4-21/1, были внесены изменения в бюджет.

**Доходы**

При уточненных плановых назначениях за 2019 год в сумме 3843347,39 рублей **доходная часть** бюджета поселения исполнена в сумме 3857527,76 рублей, что составляет 100,4% к уточненным годовым назначениям сводной бюджетной росписи. Из них план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 103,5 %, что в абсолютном выражении составляет 420164,76 рублей при уточненных плановых назначениях на отчетный период 405984,39 рублей, в том числе:

- по налоговым доходам – 103,96% или 118199,90 рублей при уточненных плановых назначениях в сумме 113699,72 рублей;

- по неналоговым доходам – 103,31% или 301964,86 рублей при уточненных плановых назначениях в сумме 292284,67 рублей.

- Безвозмездные поступления составили 3437363,0 рубля (100%). Из них: дотации – 3011710,00 рублей; субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 3500,00 руб.; субвенции на осуществление первичного воинского учета – 67800,00 руб.; субвенции на выполнение передаваемых полномочий – 21445,00 руб.; иные межбюджетные трансферты – 32908,00 руб., прочие субсидии – 300000,00 рублей.

По итогам отчетного периода налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения в общей сумме доходов составляют 10,9 %. Остальная доля приходится на безвозмездные поступления в размере 89,1 %.

Сравнение плановых и фактических показателей 2019 года с 2018 годом приведено в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 год | | | 2018 год | | | Отклонение показателей  (+; -) | |
| План,  тыс. руб. | Факт,  руб. | % | План,  руб. | Факт,  руб. | % | План,  руб. | Факт,  руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 (гр.2 – гр.5) | 9 (гр.3 – гр.6) |
| Доходы - всего | 3843,35 | 3857,53 | 100,4 | 3621,21 | 3612,94 | 99,77 | 222,14 | 244,59 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 405,98 | 420,16 | 103,5 | 387,50 | 378,71 | 97,73 | 18,48 | 41,45 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые | 113,7 | 118,20 | 103,96 | 111,50 | 111,40 | 99,91 | 2,2 | 6,8 |
| неналоговые | 292,28 | 301,96 | 103,31 | 276,00 | 267,31 | 102,4 | 16,28 | 34,65 |

По сравнению с 2018 годом наблюдается незначительное увеличение налоговых (за счет налоговых доходов: налог на доходы физических лиц) и увеличение неналоговых доходов (аренда муниципального имущества, прочие поступления от использования муниципального имущества и прочие доходы от компенсации затрат).

**Расходы**

При уточненных плановых назначениях за 2019 год в сумме 3847476,43 рублей **расходная часть** бюджета поселения исполнена в сумме 3817025,43 рублей, что составляет 99,2 к уточненным годовым назначениям сводной бюджетной росписи.

В ходе исполнения бюджета поселения, структура в разрезе разделов сложилась следующим образом: наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают: общегосударственные вопросы – 80,74%, национальная экономика – 0,84%, жилищно-коммунальное хозяйство – 16,66%, социальная политика – 1,54%.

На оплату труда с начислениями приходится 75,19% от общего объема расходов.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнение 2019 год,  тыс. руб. | в том числе на: | | Структура, % | в том числе: | |
| заработную плату с начислениями | материальные расходы | заработная плата с начислениями | материальные расходы |
| Общегосударственные вопросы | 3081,91 | 2804,52 | 277,39 | **80,74** | 73,47 | 7,27 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| содержание органов местного самоуправления | 3032,43 | 2804,52 | 227,91 | **79,44** | 73,47 | 5,97 |
| Национальная безопасность | 0,46 | - | 0,46 | **0,01** | - | 0,01 |
| Национальная экономика | 32,03 | - | 32,03 | **0,84** | - | 0,84 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 635,95 | 57,53 | 578,42 | **16,66** | 1,51 | 15,15 |
| Образование | 8,00 | 8,00 | - | **0,21** | 0,21 | - |
| Социальная политика | 58,68 | - | 58,68 | **1,54** | - | 1,54 |
| **ИТОГО:** | **3817,03** | **2870,05** | **946,98** | **100** | **75,19** | **24,81** |

Сравнение плановых и фактических показателей 2019 года с 2018 годом приведено в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | 2019 год | | | 2018 год | | | Отклонение показателей (+; -) | |
| План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | % исполнения | План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | % исполнения | План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. |
| Общегосударственные вопросы | 3083,89 | 3081,91 | 99,94 | 2907,47 | 2904,95 | 99,9 | 176,42 | 176,96 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| содержание органов местного самоуправления | 3034,41 | 3032,43 | 99,94 | 2866,35 | 2863,83 | 99,9 | 168,06 | 168,6 |
| Национальная безопасность | 0,46 | 0,46 | 100,0 | 250,00 | 250,00 | 100,0 | -249,54 | -249,54 |
| Национальная экономика | 32,03 | 32,03 | 100,0 | 55,86 | 55,86 | 100,0 | -23,83 | -23,83 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 664,41 | 635,95 | 95,72 | 421,81 | 411,93 | 97,7 | 242,60 | 224,02 |
| Образование | 8,00 | 8,00 | 100,0 |  |  |  | 8,0 | 8,0 |
| Социальная политика | 58,68 | 58,68 | 100,0 | 57,54 | 57,54 | 100,00 | 1,14 | 1,14 |
| **ИТОГО:** | **3847,47** | **3817,03** | **99,2** | **3692,68** | **3680,28** | **99,7** | **154,79** | **136,75** |

Финансирование по разделам расходной части бюджета сельского поселения «Ёрмица» за 2019 год следующее:

По разделу 0103 (Совет) – 5750,00 руб.;

По разделу 0102 (Глава) – 875092,81 руб., в том числе заработная плата и страховые взносы – 863671,41 руб.;

По разделу 0104 (местные администрации) – 3811275,43 руб.;

Из них: Военкомат – 67800,00 руб. (зарплата и страховые взносы – 59215,33 руб.); осуществление переданных полномочий – 21445,00руб. (зарплата и страховые взносы – 18250,00 руб.); государственная регистрация актов гражданского состояния – 3500,00 руб.; центральный аппарат – 2063651,29 руб. (фонд оплаты труда и страховые взносы – 1863386,04 руб.); иные межбюджетные трансферты – 940,00 руб.

По разделу 0106 (межбюджетные трансферты) – 15000,00 руб.;

По разделу 0113 (другие общегосударственные вопросы) – 28729,43 руб.;

По разделу 0309 (защита территории и населения от ЧС) –460,00 руб. (МБТ);

По разделу 0409 (дорожное хозяйство) – 31968,00 руб.;

По разделу 0412 (другие вопросы в области национальной экономики) – 60,00 руб. (МБТ);

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» профинансировано расходов на сумму 635945,45 руб., в том числе:

- взнос на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда – 85767,28 руб.;

- осуществлены расходы по уличному освещению в сумме 122722,37,00руб.;

- осуществлены расходы по содержанию улично-дорожной сети в сумме 69879,99 руб. ;

- произведены расходы по содержанию пожарных водоёмов – 22526,81 руб. (зарплата и страховые взносы – 22526,81 руб.);

Реализация народных проектов в сфере занятости населения, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» - 335000,00 руб. (зарплата и страховые взносы – 35000,00 руб.);

По разделу 0707 (молодёжная политика) – 8000,00 руб. (зарплата и страховые взносы – 8000,00 руб.);

По разделу 1001 (пенсионное обеспечение) – 58683,45 руб. (пенсия муниципальному служащему).

Исполнение бюджета полностью автоматизировано, с 2014 года налажен электронный документооборот .

Ведущий эксперт Петренко А.А.