

Пояснительная записка
к решению 3 созыва 6 заседания Совета народных депутатов
Большебарандатского сельского поселения от 09.03.2021г. № 1
«Об утверждении отчета «Об исполнении бюджета Большебарандатского
сельского поселения за 2020 год»

Доходы

Доходная часть бюджета исполнена в сумме **6 184,7** тыс. руб., при уточненном плане **6 742** тыс. руб., исполнение составило **91,7%**.

Собственная доходная часть бюджета Большебарандатского сельского поселения в 2020 году выполнена на **91,6 %**, поступило **723,1** тыс. руб., при уточненном плане **789** тыс. руб. По сравнению с первоначальным планом 2020 года (**747** тыс. руб.) план не выполнен на **23,9** тыс. руб. или на **3,2%**.

К уровню 2019 года поступление доходов в поселении увеличилось на **5 %** факт 2019 года **688,9** тыс. руб.

По **налоговым** доходам поступило **657,0** тыс. руб., при уточненном плане **723** тыс. руб. План выполнен на **90,9 %**.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме **24** тыс. руб., при плане **24** тыс. руб. План выполнен на **100%**.

По сравнению с 2019 годом поступило НДФЛ больше на **17,6 %**, или на **3,6** тыс. руб. в связи с увеличением заработной платы бюджетникам.

Акцизов поступило **498,5** тыс. руб., при плане **558** тыс. руб. план выполнен на **89,3%**. К уровню 2019 года поступило на **18** тыс. руб. меньше в связи с падением цен на нефть из-за пандемии.

Налог на имущество физических лиц выполнен на **100,3%**. При уточнённом плане **34** тыс. руб., поступило **34,1** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом (факт 2019г. = **29,9** тыс. руб.), поступило на **4,2** тыс. руб. больше, в связи с оформлением 5 жилых домов в собственность в 2019 году, а следовательно, налоги с этих оформленных домов стали поступать в бюджет в 2020 году. По данному виду налога недоимка составляла на 01.01.2020 года **5,31** тыс. руб., а на 01.01.2021 года **8,17** тыс. руб.

Земельный налог в 2020 году выполнен на **93,6%** (план **103** тыс. руб., факт **96,4** тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом (факт 2019г. = **94** тыс. руб.),

поступило на 2,4 тыс. руб. больше в связи с оформлением 4 земельных участков в собственность в 2019 году, а следовательно, налоги с этих оформленных земельных участков стали поступать в бюджет в 2020 году. По данному виду налога недоимка на 01.01.2021г. составляет 11,16 тыс. руб. В соответствующем периоде прошлого года недоимка была **5,51** тыс. руб.

План по **государственной пошлине** выполнен на **100%**. При плане **4** тыс. руб., поступило **4** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом поступило на **0,1** тыс. руб. больше в связи с увеличением количества выданных доверенностей.

По **неналоговым** доходам поступило **66,1** тыс. руб., при уточненном плане **66** тыс. руб. План выполнен на **100,2 %**.

План по доходам, полученным в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности поселений выполнен на **100,1%**. Поступило **66,1** тыс. руб., при уточненном плане **66** тыс. руб., или на 0,1 тыс. руб. больше уточненного плана. Первоначальный план (**24 тыс. руб.**) увеличен на **42,1** тыс. руб. в связи с увеличением количества земельных участков оформленных в аренду.

В структуре доходов поселения **собственные доходы** составляют следующие доли:

- 1) налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – 8,1%,
- 2) земельный налог – 1,5%,
- 3) налог на имущество физических лиц – 0,5 %,
- 4) доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 1,1%,
- 5) налог на доходы физических лиц – 0,4%,
- 6) государственная пошлина – 0,1%.

Выпадающие доходы бюджета Большебарандатского сельского поселения в результате предоставления льгот по решениям органов местного самоуправления

Принимались решения в виде установления пониженных налоговых ставок отдельным категориям налогоплательщиков: это понижение ставки по земельному налогу с 1,5% до 0,1% бюджетным учреждениям, финансируемым из бюджета Большебарандатского сельского поселения и бюджета Тисульского муниципального района. Сумма выпадающих доходов составила 8 тыс. руб.

Сведения о задолженности в бюджет Большебарандатского сельского поселения по налоговым платежам по видам доходов за 2 года

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование дохода	Недоимка на 01.01.2020г	Недоимка на 01.01.2021г	Откл. 2021г. от 2020г. (+) увелич., (-) уменьш.
1	2	4	5	6
1	НДФЛ	0,01	0,10	+0,09
2	Налог на имущество	5,31	8,17	+2,86
3	Земельный налог	5,51	11,16	+5,65
	Итого:	10,82	19,43	+8,61

Ежемесячно на сайте Федеральной налоговой службы размещается информационный ресурс, по которому проводится анализ динамики и структуры задолженности по налоговым платежам.

Рост задолженности по местному бюджету к уровню 01.01.2020 года произошел по следующим налогам:

- по налогу на доходы физических лиц 0,09 тыс. руб. Рост задолженности по налогу произошел в связи с имеющейся задолженностью по заработной плате на 01.01.2021г.;

- по налогу на имущество физических лиц на 2,86 тыс. руб.;

- по земельному налогу на 5,65 тыс. руб.

Рост задолженности по имущественным налогам произошел в связи с низким уровнем платёжной дисциплины населения.

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета в 2020 году составили **5 461,6** тыс. рублей, что составляет **88,3%** всех доходов бюджета. План выполнен на **91,7%**.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ сформированы следующим образом:

Дотация бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнена на 100% и составила 4 482,9 тыс. руб.

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, поступило 74,2 тыс. рублей, при плане 74,2 тыс. руб., или на 100 %.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений исполнены на 100% и составили сумму 827,5 тыс. руб.

Прочие безвозмездные поступления исполнены на 100% и составили 77,0 тыс. руб.

Расходы:

Расходы составили 6 421,4 тыс. руб., при плане 6742,0 тыс. руб.

Расходная часть бюджета за 2020 год освоена на 95,2% по отношению к уточненному плану и на 194,9% по отношению к первоначальному плану (3 294,0 тыс. руб.).

Структура расходов бюджета поселения по разделам представлена в таблице:

	2020год		2020 год	
	Уточненный план с учетом внесенных изменений в решение о бюджете	% к общему объему по плану	Кассовое исполнение	% выполнения к плану
ВСЕГО	6742,0	100,0	6421,4	95,24
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	2 507,8	37,2	2485,8	99,1
Национальная оборона	74,2	1,1	74,2	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36,9	0,5	36,9	100
Национальная экономика	1008,9	15,0	782,1	77,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	3114,2	46,2	3042,4	97,7

В общей сумме расходов расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили **2184,3** тыс. руб., или 34 % от общих расходов.

В течение 2020 года неукоснительно выполнялись Указы Президента РФ.

Расходы по общегосударственным вопросам составили **2485,8** тыс. руб., т.е. выполнены на 97,0%, недовыполнение плана на сумму **99,1** тыс. руб. объясняется оставшейся по состоянию на 01.01.2021 задолженностью по заработной плате и начислениям на нее.

Расходы по национальной обороне освоены на 100% и составили **74,2** тыс. руб.

Расходы по национальной безопасности и правоохранительная деятельность освоены на 100% и составляют **36,9** тыс. руб.

Расходы по национальной экономике при плане **1008,9** тыс. руб. составили **782,1** тыс. руб., т.е. освоены на 77,5 %.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству освоены на 97,7% и составили **3042,4** тыс. руб., при плановых показателях **3114,2** тыс. руб.

В последнее время особое внимание уделяется программным мероприятиям. Всего в бюджете Большебарандатского сельского поселения в 2020 году работали 3 муниципальные программы. В общих расходах, расходы на реализацию программ составили **98%**, или **6294,3** тыс. руб.

Муниципальная программа

«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Большебарандатского сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (09)

Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Большебарандатского сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» включает в себя расходы на жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Большебарандатского сельского поселения.

Целями муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Большебарандатского сельского поселения» являются:

- создание условий для приведения жилищно-коммунальной инфраструктуры в соответствие со стандартами качества, обеспечивающими комфортные условия проживания населения Большебарандатского сельского поселения;
- обеспечение режима надежного, бездефицитного энергообеспечения развития экономики Большебарандатского сельского поселения;
- обеспечение реализации политики в сфере жилищно-коммунального и дорожного комплекса;

Расходы бюджета Большебарандатского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Большебарандатского сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» исполнена на 96,65% и составили **2880,7** тыс. рублей при плане **2980,4** тыс. руб. В разрезе подпрограмм расходы представлены в таблице:

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Большебарандатского сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»		
	план	исполнено	%
«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Большебарандатского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»	2980,4	2880,7	96,6
Подпрограмма «Дорожное хозяйство»	794,0	766,1	96,5
Подпрограмма «Благоустройство»	2186,4	2114,6	96,7

**Муниципальная программа
«Управление муниципальными финансами
Большебарандатского сельского поселения» на 2020 год
и на плановый период 2021 и 2022 годы» (19)**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами

Большебарандатского сельского поселения» направлена на решение вопросов, повышающих качество жизни населения, позволяет объединить финансовые ресурсы областного бюджета, бюджета муниципального образования, средства физических и юридических лиц, и направить их на решение социально-значимых проблем. Основной задачей программы является:

- развитие взаимодействия власти и населения;
- повышение эффективности бюджетных расходов за счет вовлечения жителей в процессы принятия решений на местном уровне;
- повышение уровня комплексного обустройства части территории Большебарандатского сельского поселения.

Расходы бюджета Большебарандатского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами

Большебарандатского сельского поселения» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» выполнены на 100 % и составили **927,8** тыс. рублей при плане **927,8** тыс. руб. В разрезе мероприятий расходы представлены в таблице:

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Большебарандатского сельского поселения» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы»		
	план	исполнено	%
«Управление муниципальными финансами Большебарандатского сельского поселения» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы»	927,8	927,8	100
Реализация проектов развития поселений Большебарандатского сельского поселения, основанных на местных инициативах	927,8	927,8	100

**Муниципальная программа
«Повышение качества деятельности органов
местного самоуправления Большебарандатского
сельского поселения в решении общегосударственных
вопросов на 2020 год и на плановый период
2021 и 2022 годов» (20)**

Муниципальная программа направлена на повышение качества деятельности органов местного самоуправления, её эффективности и результативности в решении вопросов местного значения, исходя из интересов населения Муниципального образования Большебарандатское сельское поселение.

Одной из основных задач деятельности органов местного самоуправления сельского поселения является организация работы с населением, качественное решение вопросов местного значения, организационно техническое обеспечение деятельности главы сельского поселения и аппарата администрации сельского поселения; повышение эффективности и результативности деятельности органов власти в решении общегосударственных вопросов;

Расходы бюджета Большебарандатского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Повышение качества деятельности органов местного самоуправления Большебарандатского сельского поселения в решении общегосударственных вопросов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» выполнены на 99,1% и составили **2485,8** тыс. рублей при плане **2507,8** тыс. руб. В разрезе мероприятий расходы представлены в таблице:

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы «Повышение качества деятельности органов местного самоуправления Большебарандатского сельского поселения в решении общегосударственных вопросов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»		
	план	исполнено	%
«Повышение качества деятельности органов местного самоуправления Большебарандатского сельского поселения в решении общегосударственных вопросов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	2507,7	2485,8	99,1
Мероприятие 1.1. Обеспечение деятельности главы Большебарандатского сельского поселения	595,9	595,9	100
Мероприятие 1.2. Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Большебарандатского сельского поселения	1911,8	1889,9	97,7

Источники финансирования

Бюджет Большебарандатского сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 236,7 тыс. руб.

Дефицит бюджета сложился за счет изменения остатков средств в сумме 236,7 тыс. руб.

Глава

Большебарандатского сельского поселения



В.М. Зизевских