

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

**Доходы**

Доходная часть бюджета исполнена в сумме 4 693,6 тыс. руб., при уточненном плане 5 244,6 тыс. руб., исполнение составило 89,5%.

Собственная доходная часть бюджета Серебряковского сельского поселения в 2020 году выполнена на **102,2%**, поступило **606,1** тыс. руб., при уточненном плане **593** тыс. руб., т.е. план по собственным доходам перевыполнен на **13,1** тыс. руб. План не уточнялся.

К уровню 2019 года поступление доходов в поселении уменьшилось на **1,13%**, факт 2019 года **613** тыс. руб.

По **налоговым** доходам поступило 605,5 тыс. руб. при плане 593 тыс. руб.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в сумме **13,9** тыс. руб., при уточненном плане **14** тыс. руб. и первоначальном плане **12** тыс. руб. Фактически уточненный план выполнен на **99,3%**.

По сравнению с 2019 годом поступило НДФЛ на 13,9% больше (или на 1,7 тыс. руб.) в связи с увеличением заработной платы бюджетникам.

**Акцизы** первоначально планировались в сумме **403** тыс. руб., уточненный план 351 тыс. руб. Фактически за 2020 год поступило **360** тыс. руб., или план выполнен на **102,6%**. К уровню 2019 года поступило на **10,5** тыс. руб. меньше в связи со снижением цен на нефть из-за пандемии.

**Единый сельскохозяйственный налог.** В 2020 году поступления единого сельскохозяйственного налога уменьшились от поступлений 2019 года на 4,8 тыс. руб. (факт 2019 года **12,9** тыс. руб., факт 2020 года **8,1** тыс. руб.) в связи с тем, что в 2020 году сельхозпроизводителями получено меньше доходов, чем в 2019 году. По данному виду налога недоимки нет.

**Налог на имущество физических лиц** выполнен на **89,2%**. При уточнённом плане **39** тыс. руб., поступило **34,8** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом, поступило на **7,9** тыс. руб. больше. Причина увеличения заключается в

том, что в 2019 году общая кадастровая стоимость строений, помещений и сооружений, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом вычетов по данному виду налога, составляет 38 760 тыс. руб., а в 2018 году кадастровая стоимость была 37 550 тыс. руб. Следовательно, за 2019 год налог поступил в 2020 году больше. По данному виду налога недоимка по состоянию на 01.01.2020г. была **13,44** тыс. руб., а по состоянию на 01.01.2021г. она составила **19,84** тыс. руб., то есть увеличилась на 6,4 тыс. руб., в связи с низкой платежной дисциплиной населения.

**Земельный налог** в 2020 году выполнен на **104,2%** (план **180** тыс. руб., факт **187,5** тыс. руб.). По сравнению с фактом 2019 года поступления уменьшились на 1,1 тыс. руб. в связи с предоставлением льгот пенсионерам (шесть соток бесплатно). По данному виду налога недоимка составляет **31,02** тыс. руб. В соответствующем периоде прошлого года недоимка была **31,31** тыс. руб.

Неналоговых доходов в 2020 году поступило **0,6** тыс. руб.

План по **государственной пошлине** выполнен на **120%**. При уточненном плане **1** тыс. руб., поступило **1,2** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом поступления в 2020 году уменьшились на 0,7 тыс. руб. в связи с уменьшением количества выданных доверенностей.

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

- 1) налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – **7,7%**,
- 2) земельный налог – **4%**,
- 3) налог на имущество физических лиц – **0,7%**,
- 4) налог на доходы физических лиц – **0,3%**,
- 5) единый сельскохозяйственный налог – **0,2%**.

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



Советом народных депутатов Серебряковского сельского поселения принято решение 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 Серебряковского сельского поселения и бюджета Тисульского муниципального района. Сумма выпадающих доходов составила 153,9 тыс. руб.

**Сведения о задолженности в бюджет  
Серебряковского сельского поселения  
по налоговым доходам в динамике 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	0,19	0,20	+0,01
2	Налог на имущество физических лиц	13,44	19,84	+6,40
3	Земельный налог	31,31	31,02	-0,29
	<b>Итого:</b>	<b>44,94</b>	<b>51,06</b>	<b>+6,12</b>

Ежемесячно на сайте Федеральной налоговой службы размещен информационный ресурс, по которому проводится анализ динамики и структуры задолженности по налоговым платежам. По спискам, полученным из налоговой инспекции по недоимке администрацией Серебряковского сельского поселения ведется работа по ее уменьшению.

Увеличение задолженности в доле поселения по местному бюджету к уровню 01.01.2020 года произошло по следующим налогам:

- по НДФЛ – на 0,01 тыс. руб.;
- по налогу на имущество физических лиц – на 6,4тыс. руб.

По земельному налогу на 0,29 тыс. руб. произошло уменьшение.

**Безвозмездные поступления** в доходной части бюджета в 2020 году составили **4087,5** тыс. рублей, что составляет – **87%** всех доходов бюджета. План выполнен на **87,9%**.

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

**Дотация бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности** исполнена на **100%** и составила **2931,6** тыс. руб. (план-**2931,6** тыс. рублей).

**Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты** поступило – **56,6** тыс. рублей, при плане **56,6** тыс. руб., или на **100%**.

#### **Расходы:**

Расходы составили **5170** тыс. руб., при плане **5244,6** тыс. руб.

Расходная часть бюджета за 2020год освоена на **98,6 %** по отношению к уточненному плану и на **195,5%** по отношению к первоначальному плану (**2644,2** тыс. руб.).

Структура расходов бюджета поселения по разделам представлена в таблице:

	2020год		2020год	
	Уточненный план с учетом внесенных изменений в решение о бюджете	% к общему объему по плану	Кассовое исполнение	% выполнения к плану
<b>ВСЕГО</b>	<b>5244,6</b>	<b>100,00</b>	<b>5170</b>	<b>98,6</b>
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	1876,3	35,8	1801,7	34,4
Национальная оборона	56,6	1,1	56,6	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10	0,2	10	100
Национальная экономика	849	16,2	849	16,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	2452,7	46,7	2452,7	46,7

В общей сумме расходов расходы на оплату труда и начисления составили **1564,9** тыс. руб., или **30,3 %** от общих расходов.

В течение 2020 года неукоснительно выполнялись майские Указы Президента.



Расходы по общегосударственным вопросам составили **1801,7** тыс. руб., т.е. выполнены на 96% .

Расходы по национальной обороне освоены на 100% и составили **56,6** тыс. руб.

Расходы по национальной экономике при плане **849** тыс. руб. составили **849** тыс. руб., т.е. освоены на 100%.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству освоены на 100% и составили **2452,7** тыс. руб., при плановых показателях **2452,7** тыс. руб.

Расходы по национальной безопасности освоены на 100% и составили **10** тыс. руб.

В последнее время особое внимание уделяется программным мероприятиям. Всего в бюджете Серебряковского сельского поселения в 2020 году работала 3 муниципальные программы. В общих расходах расходы на реализацию данных программ составили **98,6%**, или **5083,4** тыс. руб., при плане **5158** тыс. руб.

#### **Муниципальная программа**

#### **«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Серебряковского сельского поселения на 2020 год»**

Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Серебряковского сельского поселения на 2020 год» включает в себя расходы на жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Серебряковского сельского поселения. Целями муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Серебряковского сельского поселения» являются:

- обеспечение режима надежного, бездефицитного энергообеспечения развития экономики Серебряковского сельского поселения;
- обеспечение реализации политики в сфере жилищно-коммунального и дорожного комплекса;
- обеспечение вопросов по организации благоустройства территории Серебряковского сельского поселения.

Расходы бюджета Серебряковского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Серебряковского сельского поселения на 2020 год» исполнены на 100% и составили **1579,5** тыс. рублей при плане **1579,5** 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 Серебряковского сельского поселения на 2020 год»		
	план	исполнено	%
«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Серебряковского сельского поселения»	1579,5	1579,5	100
Подпрограмма «Дорожное хозяйство»	829	829	100
Подпрограмма «Благоустройство»	750,5	750,5	100

**Муниципальная программа  
«Повышение эффективности деятельности администрации  
Серебряковского сельского поселения на 2020 и плановый период 2021-  
2022 гг.»**

Муниципальная программа направлена на повышение эффективности деятельности администрации Серебряковского сельского поселения по реализации своих полномочий в целях повышения качества решения вопросов местного значения, исходя из интересов населения муниципального образования.

Целями муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности администрации Серебряковского сельского поселения» являются повышение качества решения вопросов местного значения органами местного самоуправления, исходя из интересов населения Серебряковского сельского поселения.



Достижение указанных целей обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1. Обеспечение деятельности администрации Серебряковского сельского поселения, повышение ее эффективности и результативности.
2. Контроль за эффективным и целевым расходованием финансовых средств.

Расходы бюджета Серебряковского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности администрации Серебряковского сельского поселения» исполнены на 96% и составили 1801,7 тыс. руб. при плане 1876,3 тыс. руб. Расходы на реализацию программы представлены в таблице.

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности администрации Серебряковского сельского поселения»		
	план	исполнено	%
«Повышение эффективности деятельности администрации Серебряковского сельского поселения»	1876,3	1801,7	96
Глава Серебряковского сельского поселения	582,2	562,9	96,7
Обеспечение деятельности органов муниципальной власти	1294,1	1238,8	95,7

**Муниципальная программа  
«Управление муниципальными финансами  
Серебряковского сельского поселения»  
на 2020год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

Поддержка местных инициатив в рамках программы « Управление муниципальными финансами Серебряковского сельского поселения» - это механизм, позволяющий объединить финансовые ресурсы областного бюджета, бюджета муниципального образования, средства физических и юридических лиц, и направить их на решение социально-значимых проблем. Она уникальна

тем, что повышение качества жизни жителей муниципального образования зависит в первую очередь от активности самих жителей.

Именно население решает, какой проект оно будет реализовывать, и какие усилия оно готово для этого затратить.

Реализация мероприятий Программы будет способствовать развитию механизмов взаимодействия власти и населения, повышению уровня доверия населения к власти за счет его участия в выявлении и согласовании именно тех социальных проблем, которые наиболее остро воспринимаются населением в выборе, реализации и мониторинге проектов, а также повышение эффективности бюджетных расходов за счет вовлечения общественности в процессы принятия решений на местном уровне и усиления общественного контроля над действиями органов местного самоуправления муниципального образования «Серебряковское сельское поселение».

Программа разработана с учётом приоритетов муниципальной политики и направлена на создание комфортных условий жизнедеятельности Серебряковского сельского поселения, обеспечение благоустройства спортивно-игровой площадки.

Расходы бюджета Серебряковского сельского поселения в 20120 году на реализацию муниципальной программы **«Управление муниципальными финансами Серебряковского сельского поселения»** исполнены на 100% и составили 1 702,2тыс. руб. при плане 1 702,2 тыс. руб. Расходы на реализацию программы представлены в таблице.

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы <b>«Управление муниципальными финансами Серебряковского сельского поселения»</b>		
	план	исполнено	%
«Управление муниципальными финансами Серебряковского сельского поселения»	1 702,2	1 702,2	100
Реализация проекта Серебряковского сельского поселения основанного на местных инициативах	1 702,2	1 702,2	100



### Источники финансирования.

Бюджет Серебряковского сельского поселения исполнен с дефицитом в размере -476,4 тыс. руб.

Дефицит бюджета сложился за счет:

- изменения остатков средств – 476,4 тыс. рублей.

Глава

Серебряковского сельского поселения



И.Б. Гарипова