**СПРАВКА**

**об исполнении бюджета сельского поселения «Уег» за 2019 год**

от 28 февраля 2020года

Исполнение бюджета сельского поселения «Уег» в 2019 году осуществлялось в рамках решения Совета СП «Уег» от 24.12.2019г №4-27/79 «О бюджете МО СП «Уег» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в соответствии с росписью бюджета СП «Уег».

Первоначальные бюджетные назначения на 2019 год были утверждены:

- по доходам в сумме 3 871 417 рублей.

- по расходам в сумме 3 871 417 рублей.

В ходе исполнения в бюджет поселения вносились изменения, с учетом которых окончательно был утвержден бюджет с общим объемом годовых назначений по доходной части в сумме 4 775 041 рубль, по расходной части в сумме 4 776 366 рублей 39 копеек и дефицитом в сумме 1 325 рублей 39 копеек. При этом доходная часть бюджета поселения увеличилась на 903 624 рублей (на 23,34%). Расходная часть увеличилась на 904 949 рублей 39 копеек (на 23,38%). Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета за 2019 год представлен в таблице 2.

Таблица 1

Исполнение доходов и расходов бюджета СП «Уег» в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы | Первоначально утвержденный бюджет на 2019 год | Утверждено по бюджету на 2019г с учетом изменений | Исполнено за 2019 год | | Справочно:  исполнено за 2018г |
| сумма | В % к плану на год |
| Доходы | 3 871 417,00 | 4 775 041,00 | 4 777 882,72 | 100,06 | 3 764 273,29 |
| Расходы | 3 871 417,00 | 4 776 366,39 | 4 776 366,39 | 100,00 | 3 765 710,25 |
| Профицит(+),  Дефицит(-) | 0 | -1 325,39 | -1 516,33 |  | -1 436,96 |

Бюджет МО СП «Уег» за 2019г исполнен:

- по доходам в сумме 4 777 882 рубля 73 копейки, при плане 4 775 041 рубля 00 копеек (или на 100,06%)

- по расходам в сумме 4 776 366 рублей 39 копеек, при плане 4 776 366 рублей 39 копеек (или на 100%).

Таблица 2

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы доходов | Первоначально утвержденный бюджет на 2019 год | Утверждено по бюджету на 2019г с учетом изменений | Исполнено за 2019 год | | | Справочно: исполнено за 2018г |
| сумма | % исп к утвержд на 2019 | Удельный вес в структуре доходов, % |
| Налоговые и неналоговые поступления | 68 800,00 | 36 900,00 | 39 741,72 | 107,70 | 0,83 | 67 781,29 |
| Безвозмездные поступления | 3 802 617,00 | 4 738 141,00 | 4 738 141,00 | 100 | 99,17 | 3 696 492,00 |
| Всего | 3 871 417,00 | 4 775 041,00 | 4 777 882,72 | 100,06 | 100 | 3 764 273,29 |

За 2019 год бюджетом СП «Уег», в виде налоговых отчислений, неналоговых платежей получено 39 741 рубль 72 копейки при утвержденном годовом плане 36 900 рублей 00 копеек или на 107,70%. Налоговые доходы в общем объеме собственных доходов составляют 100%. Основным доходным источником является «Налог на доходы физических лиц» и составляет сумму 11 150 рублей 30 копеек, доля в структуре собственных доходов бюджета составляет 28,06% (0,23% к общей сумме доходов). «Налог на имущество» составляет сумму 17 166 рублей 43 копейки, доля в структуре собственных доходов составляет 43,19% (0,36% к общей сумме доходов).

В 2019 году имущество, находящееся в муниципальной собственности в аренду не сдавалось, доходы не поступали.

По сравнению с 2018 годом снизилось поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Уег» на сумму 28 039 рублей 57 копеек или на 41,37% . В ходе исполнения бюджета сельского поселения «Уег» первоначальный план по налогу на имущество физических лиц скорректирован в сторону уменьшения, в сумме 7 000 рублей, в т.ч. земельный налог с физических лиц скорректирован в сторону уменьшения в сумме 7 000 рублей. Налог на доходы физических лиц снизился на сумму 30 200 рублей. В связи с невыполнением плановых назначений земельный налог с организаций скорректирован в сторону уменьшения, в сумме 7 000 рублей.

Негативным фактором, влияющим на снижение собственных доходов поселения явилась ликвидация в 2018 году учреждения МБОУ «Уежная НШДС». Сокращение численности работающего населения на территории поселения отразилось на поступлении налога на доходы физических лиц. Неиспользование земельного участка отведенного под территорию данного учреждения, повлияло на поступление земельного налога с организаций. (Данные представлены в таблице3).

Таблица 3

Структура доходов бюджета СП «Уег» за 2019год в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Первоначально утвержденный бюджет на 2019 год | Утверждено по бюджету на 2019г с учетом изменений | Исполнено  за 2019год | % к плану на 2019  год | Удельный вес в структуре доходов, % | Справочно: | |
| Исполнено за 2018г | % к отчетному периоду 2018г |
| 1. Налог на доходы физических лиц | 40 000,00 | 9 800,00 | 11 150,30 | 113,78 | 28,06 | 33 778,51 | 94,09 |
| 2. Налог на имущество физических лиц и земельный налог | 23 000,00 | 16 000,00 | 17 166,43 | 107,29 | 43,19 | 26 662,48 | 102,39 |
| 3. Государственная пошлина | 2 800,00 | 2 800,00 | 3 120,00 | 111,43 | 7,85 | 4 790,00 | 100 |
| 4. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Задолженность и переплата по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Единый сельскохозяйственный налог | 3 000,00 | 8 300,00 | 8 304,99 | 100,06 | 20,90 | 2 550,30 | 99,97 |
| ИТОГО | 68 800,00 | 36 900,00 | 39 741,72 | 107,70 | 100 | 67 781,29 | 97,84 |

Основная доля доходов бюджета поселения приходится на безвозмездные поступления из бюджетов других уровней, которые составили сумму 4 738 141 рубль (100% к плановым назначениям с учетом изменений) или 99,17% в общей сумме доходов. Объем безвозмездных поступлений увеличился на 903 624,00 рубля или на 23,34% к первоначально утвержденным назначениям.

Данные по безвозмездным поступлениям представлены в таблице 4.

Таблица 4

Данные по безвозмездным поступлениям в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доп.  КД | Наименование Доп. КД | Первоначально утвержденный бюджет на 2019 год | Утверждено по бюджету на 2019г с учетом изменений | Исполнено  за 2019 год | % к  году | % к общей  сумме пост  доходов | Справочно: | |
| Исполнено за 2018г | % к общ сумме пост дох за 2018г |
| 112 | Дотация бюджетам поселений на выравнивание уровня бюдж. обеспеч. | 133 400,00 | 133 400,00 | 133 400,00 | 100 | 2,815 | 123 800,00 | 3,35 |
| 113 | Дотации СП на сбалансированность бюджетов | 3 175 300,00 | 4 109 866,00 | 4 109 866,00 | 100 | 86,74 | 2 972 855,00 | 80,42 |
| 429 | Межбюдж. транс на оборуд, ремонт и оснащ. пож депо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 205 | Субв на осущ полн по госуд регистр актов гражд сост за счет средств ФБ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 700,00 | 0,05 |
| 211 | Субв на осущ полн по перв воинск учету, на террит где отсут воен комисс за счет ФБ | 26 950,00 | 26 950,00 | 26 950,00 | 100 | 0,57 | 27 800,00 | 0,75 |
| 437 | Межбюдж транс на реализ малых проектов в сфере благоустройства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 431 | Иные межбюдж транс на организ надежного теплоснабж потребителей на террит сельск посления | 780,00 | 780,00 | 780,00 | 100 | 0,02 | 780,00 | 0,02 |
| 011 | Межбюдж транс, бюдж пос на организ работы по вед лиц счетов МБУ в отрасти «Образование» | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 446 400,00 | 12,08 |
| 425 | Межбюдж транс на поддерж существ сети автомоб дорог общего польз за счет средств местного бюджета | 445 600,00 | 445 600,00 | 445 600,00 | 100 | 9,40 | 79 800,00 | 2,16 |
| 202 | Субв на реализ госуд полном по расч и предост дотац на выравн уровня бюдж обесп пос в РК | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 300,00 | 0,14 |
| 104 | Прочие межбюдж трансф, перед бюдж сельск пос на оплату налога на имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 660,00 | 0,21 |
| 226 | Осущ реред госуд полн РК по опред перечн долж лиц ОМС, уполн сост проток об администр правонар., перед ч3,4 ст3 Закона РК «Об администр ответст вРК» | 1 692,00 | 1 735,00 | 1 735,00 | 100 | 0,04 | 11 767,00 | 0,32 |
| 401 | Межбюдж транс на ликвид последств ЧС весеннего паводка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 427 | Межбюдж транс на софинансир расх наоборуд и содерж ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общ пользования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 224 | Осущ реред госуд полн РК по опред перечн долж лиц ОМС, уполн сост проток об администр правонар., перед ст6,7 ч1 и 2 ст8 Закона РК «Об администр ответст в РК» | 18 795,00 | 19 710,00 | 1819 710,00 | 100 | 0,42 | 18 525,00 | 0,50 |
| 426 | Межбюдж транс на содерж и оборудование ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общ пользования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 428 | Иные межбюдж транс на организ перед полномоч по обеспеч твердым топливом | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100 | 0 | 105,00 | 0 |
| 400 | Межбюдж трансф, перед. бюдж. сельск посел для комп доп расх, возникших в результате реш прин органами власти др уровня | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 3 802 617,00 | 4 738 141,00 | 4 738 141,00 | 100 | 100 | 3 696 492,00 | 100 |

В ходе исполнения в бюджет поселения вносились изменения. Исполнение расходной части бюджета сельского поселения «Уег» производилось согласно утвержденной бюджетной росписи в пределах поступающих доходов. Кассовое исполнение бюджета сельского поселения «Уег» составило 4 776 366 рублей 39 копеек, при годовом плане 4 776 366 рублей 39 копеек или 100% к годовым плановым назначениям.

Общими факторами изменения бюджетных назначений при формировании расходной части бюджета поселения явились:

- индексация заработной платы работникам органов местного самоуправления;

- доведение заработной платы работникам переведенных на новые системы оплаты труда до уровня МРОТ;

-дополнительно выделенные бюджетные ассигнования на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

- перераспределение бюджетных ассигнований внутри бюджетных смет.

В 2019 году в сельском поселении резервный фонд не сформирован, средств резервного фонда не запланировано. Так же в 2019 году сельское поселение «Уег» участие в государственных (муниципальных) программах не принимало.

Структура расходной части в функциональном разрезе за 2019г сложилась следующим образом:

Таблица 5

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Раздел по классификации расходов | Первоначально утвержденный бюджет на 2019 год | Утверждено по бюджету на 2019г с учетом изменений | Исполнено  за 2019год | % исп к утвержд плану года | Удельный вес в структуре расходов за 2019г, % |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления | 0 | 236 382,35 | 236 382,35 | 100 | 4,95 |
| 0104 | Функционирование местных администраций | 2 343 977,00 | 2 839 099,33 | 2 839 099,33 | 100 | 59,44 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 10 700,00 | 6 338,00 | 6 338,00 | 100 | 0,13 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0 | 48 756,00 | 48 756,00 | 100 | 1,02 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 100 | 0 |
| 0503 | Благоустройство | 67 300,00 | 56 761,29 | 56 761,29 | 100 | 1,19 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 445 600,00 | 445 600,00 | 445 600,00 | 100 | 9,33 |
| 0103 | Функционирование представительных органов муниципальных образований | 3 000,00 | 18 910,00 | 18 910,00 | 100 | 0,40 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 606 400,00 | 668 491,38 | 668 491,38 | 100 | 14,00 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 18 000,00 | 16 000,00 | 16 000,00 | 100 | 0,33 |
| 0309 | Защита населения на территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0 | 231,00 | 231,00 | 0 | 0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 376 400,00 | 431 757,04 | 431 757,04 | 100 | 9,04 |
| 0707 | Молодежная политика | 0 | 8 000,00 | 8 000,00 | 100 | 0,17 |
|  | ИТОГО | 3 871 417,00 | 4 776 366,39 | 4 776 366,39 | 100 | 100 |

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составляют 3 165 485 рублей 68 копеек или 66,27% к общей сумме расходов.

В разрезе подразделов данного раздела, расходы составили:

1. По подразделу *0102* «*Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и* *муниципального образования»* расходы составили 236 382 рубля 35 копеек или 4,95% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% бюджетных назначений). Произведены расходы на оплату труда, начисления на оплату труда Главы сельского поселения.
2. По подразделу *0104* *«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* расходы составляют 2 839 099 рублей 33 копейки или 59,44% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений). По данному подразделу расходы направлены на:

- Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, составили 26 950 рублей или 0,56% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Осуществление государственных полномочий РК по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и созданию административных комиссий в целях привлечения к административной ответственности составили 21 445 рублей или 0,45% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Организацию надежного теплоснабжения потребителей на территории сельских поселений составили 780 рублей или 0,02% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Организацию переданных полномочий по обеспечению твердым топливом составили 100 рублей, что составляет менее 0,01% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Центральный аппарат составили 2 789 824 рубля 33 копейки или 58,41% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

По разделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций*»* отражены расходы на содержание администрации сельского поселения, в том числе:

- на оплату труда, прочие выплаты, начисления на оплату труда работников администрации в сумме 2 343 519 рублей 36 копеек;

- на оплату услуг связи в сумме 20 789 рублей 42 копейки;

- на оплату коммунальных услуг в сумме 211 373 рубля 17 копеек;

- на оплату работ и услуг по содержанию имущества в сумме 93 796 рублей 87 копеек;

- на прочие расходы в сумме 13 196 рублей 63 копейки;

- на приобретение материальных ценностей (основные средства и материальные запасы) в сумме 9 277 рублей 50 копеек;

- на социальные пособия (пособия по временной нетрудоспособности в сумме 1209 рублей 38 копеек;

- на прочие выплаты в сумме 2200, рублей;

- на прочие несоциальные выплаты персоналу в сумме 73 712 рублей 30 копеек;

- на транспортные услуги в сумме 20 749 рублей 70 копеек.

3. По подразделу *0103* *«Функционирование законодательных органов государственной власти* *муниципальных образований»* составили 18 910 рублей или 0,40 % к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений). Направлены на оплату членского взноса Ассоциации советов и публикацию материала в газете «Красная Печора»

4. По разделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и**органов финансового надзора»* расходы составили 16 000 рублей 00 копеек или 100% к годовым назначениям (0,33% к общей сумме расходов по уточненному плану). Произведены расходы в сумме 14 000 рублей по соглашению о передаче полномочий по формированию и казначейскому исполнению бюджета СП в 2019г №09/2019-СБ от 01.11.2018г. Произведены расходы сумме 1 000 рублей по соглашению о передаче полномочий на осуществление внешнего муниципального финансового контроля бюджета СП в 2019г №8 от 01.01.2019г. Произведены расходы в сумме 1 000 рублей по соглашению о передаче полномочий по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд поселения в части проведения торгов и запросов котировок, ведения сводного реестра муниципальных контрактов в 2019г №9/19-МЗ.

5. По подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* расходы составили в сумме 6 338 рублей 00 копеек или 100% к годовым назначениям (0,13% к общей сумме расходов). Произведены расходы на оплату налога на имущество организаций в сумме 6 207,00 рублей, межбюджетные трансферты на осуществление переданных полномочий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона в сумме 231,00 рубль.

6. По подразделу *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* расходы составили 48 756 рублей 00 копеек или 100% к годовым назначениям (1,02% к общей сумме расходов). Направлены на подготовку и проведение выборов депутатов.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 56 761 рубль 29 копеек или 1,19% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% к бюджетным назначениям). Оплачены расходы на уличное освещение-42 182 рубля 29 копеек..

Прочие мероприятия по благоустройству в сумме 2 181,00рубль 00 копейка, в т.ч. оплата водного налога 2 181 рубль 00 копеек. Работы на объектах улично-дорожной сета в сумме 12 398,00 рублей (приобретение ГСМ на очистку дорог в зимний период).

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в сумме 445 640 рублей 00 копейки или 9,33% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% к бюджетным назначениям). Произведены расходы на приобретение запасных частей к трактору осуществляющему очистку внутри поселенческих дорог в зимний период, в сумме 45 600,00 рублей , приобретение ГСМ на очистку дорог в зимний период. Расходы в сумме 40,00 рублей на оплату межбюджетных трансфертов на осуществление переданных полномочий по содействию в развитии сельскохозяйственного производства, созданию условий для развития малого и среднего предпринимательства.

По разделу **0310 "Обеспечение пожарной безопасности"** расходы составили в сумме 431 757 рублей 04 копейки или 100% к бюджетным назначениям (9,04% к общей сумме расходов по уточненному плану). Направлены на выплату заработной платы и начисления на оплату труда, коммунальные услуги.

По разделу **1001 "Пенсионное обеспечение"** расходы составили 668 491 рубль 38 копеек или 100% к бюджетным назначениям (14,00% к общей сумме расходов по уточненному плану). Направлены на выплату пенсии за выслугу лет лицам, занимавшим должности муниципальной службы в муниципальном образовании.

По разделу **0707 «Молодежная политика»**  расходы составили 8 000 рублей 00 копеек или 100% к бюджетным назначениям (0,17% к общей сумме расходов по уточненному плану). Направлены на оплату договоров по проведению работ по благоустройству территории (уборка мусора).

В разрезе статей операций госсектора основную часть составляют расходы на заработную плату и начисления на оплату труда, коммунальные услуги, прочие услуги и пенсионное обеспечение, увеличение стоимости МЗ. Данные представлены в таблице 6.

В разрезе экономических статей расходы за 2019г следующие:

Таблица 6 Данные по финансированию в разрезе экономических статей бюджета в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Экономическая статья бюджета | Первоначально утвержденный бюджет на 2019 год | Утверждено по бюджету на 2019г с учетом изменений | Исполнено  за 2019год | % исп к утв плану года | Удельный вес в структуре расходов, в % |
| 1. Заработная плата (211) | 1 904 379,00 | 2 293 642,26 | 2 293 642,26 | 100 | 48,02 |
| 2. Прочие выплаты (212) | 0 | 2 800,00 | 2 800,00 | 100 | 0,06 |
| 3. Начисления на выплаты по оплате труда(213) | 578 639,00 | 691 369,29 | 691 369,29 | 100 | 14,47 |
| 3. Услуги связи (221) | 20 000,00 | 20 789,42 | 20 789,42 | 100 | 0,44 |
| 4. Транспортные услуги (222) |  | 20 749,70 | 20 749,70 | 100 | 0,43 |
| 5. Коммунальные услуги (223) | 139 250,00 | 317 600,66 | 317 600,66 | 100 | 6,65 |
| 6. Услуги по содержанию имущества (225) | 460 900,00 | 1 650,00 | 1 650,00 | 100 | 0,03 |
| 7. Прочие услуги (226) | 100 200,00 | 107 056,87 | 107 056,87 | 100 | 2,24 |
| 8. Прочие несоциальные выплаты персоналу (214) | 0 | 73 712,30 | 73 712,30 | 100 | 1,54 |
| 9. Прочие расходы (290) | 31 329,00 | 74 340,63 | 74 340,63 | 100 | 1,56 |
| 10. Приобретение основных средств (310) | 0 | 18 389,00 | 18 389,00 | 100 | 0,39 |
| 11. Приобретение материальных запасов (340) | 12 280,00 | 468 163,50 | 468 163,50 | 100 | 9,80 |
| 12.Социальные пособия населению (266) | 0 | 1 209,38 | 1 209,38 | 0 | 0,03 |
| 13. Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (251) | 18 040,00 | 16 402,00 | 16 402,00 | 100 | 0,34 |
| 14.Пенсионное обеспечение (264) | 606 400,00 | 668 491,38 | 668 491,38 | 100 | 14,00 |
| ИТОГО | 3 871 417,00 | 4 776 366,39 | 4 776 366,39 | 100 | 100 |

Кассовое исполнение бюджета МО СП «Уег» осуществлялось Отделением №2 Управления федерального казначейства по Республике коми.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_