**СПРАВКА**

**об исполнении бюджета сельского поселения «Уег» за 2020 год**

от 19 февраля 2021года

Исполнение бюджета сельского поселения «Уег» в 2020 году осуществлялось в рамках решения Совета СП «Уег» от 24.12.2019г №4-27/74 «О бюджете МО СП «Уег» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в соответствии с росписью бюджета СП «Уег».

Первоначальные бюджетные назначения на 2020 год были утверждены:

- по доходам в сумме 4 109 881 рубль.

- по расходам в сумме 4 109 881 рубль.

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 4 807 031 рубль, по расходной части в сумме 4 809 872 рубля 72 копейки и дефицитом в сумме 2 841 рубль 72 копейки. При этом доходная часть бюджета поселения увеличилась на 697 150 рублей (на 16,96%). Расходная часть увеличилась на 699 691 рубль 72 копейки (на 17,02%). Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета за 2020 год представлен в таблице 2.

Таблица 1

Исполнение доходов и расходов бюджета СП «Уег» в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы | Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год | Утверждено по бюджету на 2020г с учетом изменений | Исполнено за 2020 год | | Справочно:  исполнено за 2019г |
| сумма | В % к плану на год |
| Доходы | 4 109 881,00 | 4 807 031,00 | 4 807 584,00 | 100,01 | 4 777 882,72 |
| Расходы | 4 109 881,00 | 4 809 872,72 | 4 805 237,56 | 99,90 | 4 776 366,39 |
| Профицит(+),  Дефицит(-) | 0 | -2 841,72 | +2 346,44 |  | +1 516,33 |

Бюджет МО СП «Уег» за 2020г исполнен:

- по доходам в сумме 4 807 584 рубля 00 копейки, при плане 4 807 031 рубля 00 копеек (или на 100,01%)

- по расходам в сумме 4 805 237 рублей 56 копеек, при плане 4 809 872 рубля 72 копейки (или на 99,90%).

Таблица 2

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы доходов | Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год | Утверждено по бюджету на 2020г с учетом изменений | Исполнено за 2020 год | | | Справочно: исполнено за 2019г |
| сумма | % исп к утвержд на 2020 | Удельный вес в структуре доходов, % |
| Налоговые и неналоговые поступления | 32 500,00 | 22 973,00 | 23 526,00 | 102,41 | 0,83 | 39 741,72 |
| Безвозмездные поступления | 4 077 381,00 | 4 784 058,00 | 4784058,00 | 100 | 99,17 | 4738141,00 |
| Всего | 4 109 881,00 | 4 807 031,00 | 4 807584,00 | 100,01 | 100 | 4777 882,72 |

За 2020 год бюджетом СП «Уег», в виде налоговых отчислений, неналоговых платежей получено 23 526 рублей 00 копейки при утвержденном годовом плане 22 973 рубля 00 копейки или на 102,41%. Налоговые доходы в общем объеме собственных доходов составляют 100%. «Налог на доходы физических лиц» составляет сумму 2 999 рублей 25 копеек, доля в структуре собственных доходов бюджета составляет 12,75% (0,06% к общей сумме доходов). «Налог на имущество» составляет сумму 17 636 рублей 75 копеек, доля в структуре собственных доходов составляет 74,97% (0,37% к общей сумме доходов).

В 2020 году имущество, находящееся в муниципальной собственности в аренду не сдавалось, доходы не поступали.

По сравнению с 2019 годом снизилось поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Уег» на сумму 16 215 рублей 72 копейки или на 40,80% . В ходе исполнения бюджета сельского поселения «Уег» первоначальный план по налогу на имущество физических лиц скорректирован в сторону увеличения, в сумме 1 912 рублей 16 копеек, земельный налог с физических лиц скорректирован в сторону уменьшения в сумме 1 596 рублей 41 копейка.. Налог на доходы физических лиц снизился на сумму 3 000 рублей 75 копеек. Земельный налог с организаций скорректирован в сторону увеличения, в сумме 321 рубль. В связи с невыполнением плановых назначений единый сельскохозяйственный налог скорректирован в сторону уменьшения, в сумме 8 000 рублей. Сокращение численности работающего населения на территории поселения отражается на поступлении налога на доходы физических лиц. Ежегодно продолжается снижение уровня собственных доходов сельского поселения. Данный фактор негативно сказывается на социально-экономическом развитии поселения. (Данные представлены в таблице3).

Таблица 3

Структура доходов бюджета СП «Уег» за 2020год в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год | Утверждено по бюджету на 2020г с учетом изменений | Исполнено  за 2020год | % к плану на 2020  год | Удельный вес в структуре доходов, % | Справочно: | |
| Исполнено за 2019г | % к отчетному периоду 2019г |
| 1. Налог на доходы физических лиц | 6 000,00 | 2 799,00 | 2 999,25 | 107,15 | 12,75 | 11 150,30 | 113,78 |
| 2. Налог на имущество физических лиц и земельный налог | 17 000,00 | 17 314,00 | 17 636,75 | 101,86 | 74,97 | 17 166,43 | 107,29 |
| 3. Государственная пошлина | 1 500,00 | 2 860,00 | 2 890,00 | 101,05 | 12,28 | 3 120,00 | 111,43 |
| 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 | 8 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 304,99 | 100,06 |
| ИТОГО | 32 500,00 | 22 973,00 | 23 526,00 | 102,41 | 100 | 39 741,72 | 107,70 |

Основная доля доходов бюджета поселения приходится на безвозмездные поступления из бюджетов других уровней, которые составили сумму 4 784 058 рублей (100% к плановым назначениям с учетом изменений) или 99,52% в общей сумме доходов. Объем безвозмездных поступлений увеличился на 706 677,00 рублей или на 17,33% 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 2020 год | Утверждено по бюджету на 2020г с учетом изменений | Исполнено  за 2020 год | % к  году | % к общей  сумме пост  доходов | Справочно: | |
| Исполнено за 2019г | % к общ сумме пост дох за 2019г |
| 112 | Дотация бюджетам поселений на выравнивание уровня бюдж. обеспеч. | 123 100,00 | 123 100,00 | 123 100,00 | 100 | 2,57 | 133 400,00 | 2,81 |
| 113 | Дотации СП на сбалансированность бюджетов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 109 866,00 | 86,74 |
|  | Прочие дотации бюдетам СП на соц.эконом разв |  | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 | 2,09 | 0 | 0 |
| 211 | Субв на осущ полн по перв воинск учету, на террит где отсут воен комисс за счет ФБ | 152 300,00 | 54 400,00 | 54 400,00 | 100 | 1,14 | 26 950,00 | 0,57 |
| 431 | Иные межбюдж транс на организ надежного теплоснабж потребителей на террит СП | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 780,00 | 0,02 |
| 425 | Межбюдж транс на поддерж существ сети автомоб дорог общего польз за счет средств местного бюджета | 70 300,00 | 70 300,00 | 70 300,00 | 100 | 1,47 | 445 600,00 | 9,40 |
| 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» | 1780,00 | 1 780,00 | 1 780,00 | 100 | 0,04 | 1 735,00 | 0,04 |
| 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» | 20 570,00 | 20 570,00 | 20 570,00 | 100 | 0,43 | 19 710,00 | 0,42 |
| 428 | Иные межбюдж транс на организ перед полномоч по обеспеч твердым топливом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100,00 | 0 |
|  | Прочие субсидии бюджетам СПв части реализации нар проектов "Народный бюджет" |  | 495 000,00 | 495 000,00 | 100 | 10,35 | 0 | 0 |
| 490 | Межбюдж транс на осущ части полном на содерж территот кладбищ | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 100 | 0,17 | 0 | 0 |
| 475 | Межбюдж транс на осущ части полном на ГО и ЧС | 231,00 | 231,00 | 231,00 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | Проч межбюдж транс , перед бюдж СП | 3 701 100,00 | 3 900 677,00 | 3 900 677,00 | 100 | 81,53 | 0 | 0 |
|  | Проч безвозмезд поступл в бюджеты СП |  | 10 000,00 | 10 000,00 | 100 | 0,21 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 4 077 381,00 | 4 784 058,00 | 4 784 058,00 | 100 | 100 | 4 738 141,00 | 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 4 805 237 рублей 56 копеек, при годовом плане 4 809 872 рубля 72 копейки или 99,90% 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 2020 году в сельском поселении резервный фонд не сформирован, средств резервного фонда не запланировано. Так же в 2020 году сельское поселение «Уег» участие в государственных (муниципальных) программах не принимало.

Структура расходной части в функциональном разрезе за 2020г сложилась следующим образом:

Таблица 5

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Раздел по классификации расходов | Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год | Утверждено по бюджету на 2020г с учетом изменений | Исполнено  за 2020год | % исп к утвержд плану года | Удельный вес в структуре расходов за 2020г, % |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления | 705 200,00 | 766 700,81 | 766 700,81 | 100 | 15,96 |
| 0104 | Функционирование местных администраций | 2 133 810,00 | 2 037 861,39 | 2 034 426,23 | 99,83 | 42,34 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 1 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 100 | 0 |
| 0503 | Благоустройство | 141 300,00 | 837 197,75 | 837 195,75 | 100 | 17,42 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 70 300,00 | 70 300,00 | 70 300,00 | 100 | 1,46 |
| 0103 | Функционирование представительных органов муниципальных образований | 4 600,00 | 4 600,00 | 3 400,00 | 73,91 | 0,07 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 600 600,00 | 600 600,00 | 600 600,00 | 100 | 12,50 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 18 000,00 | 18 000,00 | 18 000,00 | 100 | 0,37 |
| 0309 | Защита населения на территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 231,00 | 41 808,00 | 41 808,00 | 100 | 0,87 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 434 800,00 | 424 764,77 | 424 764,77 | 100 | 8,84 |
| 0707 | Молодежная политика | 0 | 8 000,00 | 8 000,00 | 100 | 0,17 |
|  | ИТОГО | 4 109 881,00 | 4 809 872,72 | 4 805 237,56 | 99,90 | 100 |

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составляют 2 822 527 рублей 04 копейки или 58,74% 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 766 700 рублей 81 копейка или 15,96% 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 2 034 426 рублей 23 копейки или 42,34% к общей сумме расходов по уточненному плану (99,83% бюджетных назначений). По данному подразделу расходы направлены на:

- Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, составили 54 400 рублей или 1,13% 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 22 350 рублей или 0,47% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Центральный аппарат составили 1 957 676 рублей 23 копейки или 40,74% к общей сумме расходов по уточненному плану (99,82% 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 1 565 953 рубля 84 копейки;

- на оплату услуг связи в сумме 15 133 рубля 33 копейки;

- на оплату коммунальных услуг в сумме 236 530 рублей 22 копейки;

- на оплату работ и услуг по содержанию имущества в сумме 4 950 рублей 00 копеек;

- на прочие расходы в сумме 95 077 рублей 00 копеек;

- на приобретение материальных ценностей (основные средства и материальные запасы) в сумме 18 983 рубля 40 копеек;

- на социальные пособия (пособия по временной нетрудоспособности в сумме 4 378 рублей 68 копеек;

- на прочие выплаты в сумме 400 рублей;

- на страхование автотранспортных средств в сумме 3 778 рублей 49 копеек;

- на оплату прочих налогов и сборов в сумме 12 491 рубль 27 копеек.

3. По подразделу *0103* *«Функционирование законодательных органов государственной власти* *муниципальных образований»* составили 3 400 рублей или 0,07 % к общей сумме расходов по уточненному плану (73,91% бюджетных назначений). Направлены на оплату членского взноса Ассоциации советов.

4. По разделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и**органов финансового надзора»* расходы составили 18 000 рублей 00 копеек или 100% к годовым назначениям (0,37% 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 2020г №09/2020-СБ от 01.11.2019г. Произведены расходы сумме 1 000 рублей по соглашению о передаче полномочий на осуществление внешнего муниципального финансового контроля бюджета СП в 2020г №8 от 01.01.2020г. 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 2020г №9/20-МЗ. Произведены расходы в сумме 2 000 рублей по соглашению о передаче полномочий по размещению на едином портале бюджетной системы Российской Федерации "Электронный бюджет".

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 837 197 рублей 75 копеек или 17,42% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% к бюджетным назначениям). Оплачены расходы на уличное освещение - 60 323 рубля 25 копеек. Расходы на оплату работ на объектах улично-дорожной сети составили 21 968 рублей .произведена паспортизация дорог, приобретены адресные таблички. Расходы на содержание территории кладбищ составили 38 000 рублей, произведена оплата кадастровых работ по межеванию границ земельных участков. Произведены расходы на проведение дезинфекционных мероприятий на открытых пространствах населенного пункта в целях недопущения распространения новой короновирусной инфекции (COVID-19) на территории района в сумме 50 000 рублей. Произведены расходы в сумме 100 000 рублей выделенных из резервного администрации муниципального образования на приобретение емкости для строительства пожарного водоема.

Прочие мероприятия по благоустройству в сумме 6 906 рублей 50 копейка, в т.ч. оплата водного налога 2 166 рублей 00 копеек. Увеличение стоимости ОС в сумме 4 740 рублей 50 копеек.

Произведены расходы на реализацию народного проекта в сфере благоустройства, прошедшего отбор в рамках проекта "Народный бюджет" в сумме 560 000 рублей.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в сумме 70 340 рублей 00 копейки или 1,46% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% к бюджетным назначениям). Произведены расходы в сумме 70 300 рублей на приобретение запасных частей к трактору осуществляющему очистку внутри поселенческих дорог в зимний период, , приобретение ГСМ на очистку дорог в зимний период, приобретение светодиодных светильников. Произведены расходы в сумме 40,00 рублей по соглашению о передаче полномочий на осуществление переданных полномочий по содействию в развитии сельскохозяйственного производства, созданию условий для развития малого и среднего предпринимательства в 2020 году № 5 от 10.12.2019г.

По разделу **0309 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона"** расходы составили 41 808 рублей или 100% к бюджетным назначениям (0,87% к общей сумме расходов по уточненному плану). Направлены на обеспечение сухими пайками во чрезвычайной ситуации, произошедшей в период весеннего половодья 2020 года в сумме 41 577 рублей. Произведены расходы в сумме 231 рубль по соглашению о принятых полномочиях по участию в предупреждении и ликвидации последствий ЧС в границах поселения в части осуществления сбора информации в области защиты населения и территории от ЧС.

По разделу **0310 "Обеспечение пожарной безопасности"** расходы составили в сумме 424 764 рубля 77 копейки или 100% к бюджетным назначениям (8,84% к общей сумме расходов по уточненному плану). Направлены на выплату заработной платы и начисления на оплату труда, коммунальные услуги, приобретение запасных частей к пожарной машине, кадастровые работы по межеванию границ земельного участка пожарного водоема.

По разделу **1001 "Пенсионное обеспечение"** расходы составили 600 600 рублей 00 копеек или 100% к бюджетным назначениям (12,50% 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 2020г следующие:

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Экономическая статья бюджета | Первоначально утвержденный бюджет на 2020 год | Утверждено по бюджету на 2020г с учетом изменений | Исполнено  за 2020год | % исп к утв плану года | Удельный вес в структуре расходов, в % |
| 1. Заработная плата (211) | 20 66 430,00 | 2 137 555,00 | 2 137 555,00 | 100 | 44,48 |
| 2. Прочие выплаты (212) | 0 | 400,00 | 400,00 | 100 | 0,01 |
| 3. Начисления на выплаты по оплате труда(213) | 659 966,00 | 609 506,75 | 609 506,75 | 100 | 12,68 |
| 3. Услуги связи (221) | 26 500,00 | 21 614,41 | 21 614,41 | 100 | 0,45 |
| 4. Транспортные услуги (222) | 2 000,00 | 82 000,00 | 82 000,00 | 100 | 1,71 |
| 5. Коммунальные услуги (223) | 326 700,00 | 366 237,22 | 364 202,06 | 100 | 7,58 |
| 6. Услуги по содержанию имущества (225) | 73 300,00 | 43 400,00 | 43 400,00 | 100 | 0,90 |
| 7. Прочие услуги (226) | 90 600,00 | 150 245,00 | 150 245,00 | 100 | 3,13 |
| 8. Страхование (227) | 3 800,00 | 3 778,49 | 3 778,49 | 100 | 0,08 |
| 9. Прочие расходы (290) | 21 700,00 | 20 657,27 | 18 057,27 | 100 | 0,38 |
| 10. Приобретение основных средств (310) | 23 300,00 | 107 512,40 | 107 512,40 | 100 | 2,24 |
| 11. Приобретение материальных запасов (340) | 196 945,00 | 643 947,50 | 643 947,50 | 100 | 13,40 |
| 12.Социальные пособия населению (266) | 0 | 4 378,68 | 4 378,68 | 0 | 0,09 |
| 13. Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (251) | 18 040,00 | 18 040,00 | 18 040,00 | 100 | 0,37 |
| 14.Пенсионное обеспечение (264) | 600 600,00 | 600 600,00 | 600 600,00 | 100 | 12,50 |
| ИТОГО | 4 109 881,00 | 4 809 872,72 | 4 805 237,56 | 100 | 100 |

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

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