**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Собрания депутатов Алексеевского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Алексеевского сельского поселения Матвеево - Курганского района за 2020 год».**

I. **ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета сельского поселения за 2020 год составило по доходам в сумме 12 966,4 тыс. рублей, или 100,3 процента к уточненному годовому плану и 104,7 процентов к первоначально утвержденному плану, по расходам в сумме 12 773,8 тыс. рублей, или 99,5 процентов к годовому плану.

Профицит по итогам 2020 года составил 192,6 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление доходов в 2020 году увеличилось на сумму 645,1 тыс. рублей или на 5,2 процента.

Объём расходов бюджета сельского поселения в сравнении с аналогичным периодом 2019 года увеличился на ­404,7 тыс. рублей, или на 3,3 процента.

Основные показатели бюджета сельского поселения за 2020 год характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение  за 2019 год | Исполнение  за 2020 год | Темп роста |
| Доходы, всего | **12 321,3** | **12 966,4** | **105,2** |
| из них: |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 3 580,4 | 3 597,4 | 100,5 |
| Безвозмездные поступления | 8 740,9 | 9 319,0 | 106,6 |
| **Расходы, всего** | **12 369,1** | **12 773,8** | **103,3** |
| **Дефицит, профицит (-, +)** | **- 48,7** | **192,6** |  |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета сельского поселения исполнены в сумме 3 597,4 тыс. рублей или 101,1 процентов к годовым плановым назначениям. Данный показатель ниже выше показателя 2019 года на 0,5 процента и составил 17,0 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре поступивших собственных доходов составляют:

- налоги на имущество – 2 888,7 тыс. рублей или 80,3 процентов;

- налог на доходы физических лиц – 575,6 тыс. рублей или 16,0 процентов.

***Налог на доходы физических лиц -*** уточненный годовой план составил 564,5 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 575,6 тыс. рублей или 102 процента. В сравнении с фактическим поступлением налога в 2019 году увеличение составило 15,3 тыс. рублей или 2,7 процента.Фактором, повлиявшим на увеличение поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет поселения, послужило увеличение (индексация) заработной платы работникам бюджетной сферы с 01 октября 2020 года в 1,03 раза.

***Налог на имущество физических лиц -*** при уточненном годовом плане 253,6 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 254,2 тыс. рублей или 100,2 процента к плану. Фактическое поступление налога увеличилось в сравнении с 2019 годом на 42,3 тыс. рублей или 20,0 процентов и объясняется тем, что в соответствии с решением Собрания депутатов Алексеевского сельского поселения «О налоге на имущество физических лиц» налоговая база с 2019 года определяется как кадастровая стоимость объекта налогообложения, результаты, которой утверждены постановлением Правительства Ростовской области от 27.12.2016 № 881.

***Земельный налог -*** при уточненном годовом плане 2 608,2 тыс. рублей фактически поступило 2 634,5 тыс. рублей или 101,0 процент к плану, по отношению к первоначально утвержденному плану увеличение поступления земельного налога составило 3,4 процента, что в суммарном выражении равно – 85,8 тыс. рублей

По отношению к 2019 году фактическое поступление земельного налога уменьшилось на 96,3 тыс. рублей или 3,5 процента.

Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях сельских поселений в бюджет сельского поселения не поступал.

***Государственная пошлина*** - при уточненных годовых показателях 29,4 тыс. рублей фактическое поступление составило 29,6 тыс. рублей или 100,7 процентов. В сравнении с 2019 годом поступление госпошлины уменьшилось на 3,2 тыс. рублей или 9,8 процентов. Поступление госпошлины уменьшилось в соответствии с уменьшением фактически совершённых нотариальных действий в 2020 году.

***Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности –***  при уточненном годовом плане 3,2 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 3,2 тыс. рублей или 100,0 процентов плана.

***Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства*** – при годовом плане 27,0 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 27,0 тыс. рублей или 100 процентов.

***Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности*** – при годовом плане 9,4 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 9,4 тыс. рублей или 100 процентов.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба*** – поступили в бюджет сельского поселения в сумме 8,1 тыс. рублей и равно плановым назначениям.

***Безвозмездные поступления*** - в 2020 году поступили в объеме 9 369,0 тыс. рублей или 100,0 процентов к годовым плановым назначениям. Структура безвозмездных поступлений осталась прежней и составляет: 8 637,6 тыс. рублей дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, 231,3 тыс. рублей субвенции из Фонда компенсации областного бюджета, из них 231,1 тыс. рублей на осуществление первичного воинского учета и 0,2 тыс. рублей субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 64,2 тыс. рублей, федеральные и областные средства на капитальный ремонт мемориала в п. Крынка 385,9 тыс. рублей и прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений (спонсорская помощь на проведение праздничных мероприятий) – 50,0 тыс. рублей.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличились на 628,1 тыс. рублей или 7,2 процента.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, как и в предшествующие годы, является основным доходным источником бюджета сельского поселения, так в общем объеме доходов за 2020 года она составила 72,3 процента.

***Виды и объем поступлений из областного бюджета и бюджета муниципального района в 2020 и 2019 годах.***

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование | Исполнение  за 2019 год | Исполнение  за 2020 год | Темп роста |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | **Безвозмездные поступления, всего** | **8 740,9** | **9 369,0** | **107,2** |
|  | из них: |  |  |  |
| 1. | Дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 8 442,6 | 8 637,6 | 102,3 |
| 2. | Субвенции бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 208,2 | 231,1 | 111,0 |
| 3. | Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 0,2 | 0,2 | 100 |
| 4. | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключёнными соглашениями | 64,4 | 64,2 | 99,7 |
| 5. | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 0,0 | 385,9 | 0,0 |
| 6. | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 25,5 | 50,0 | 196,1 |

**II. РАСХОДЫ**

Эффективное управление расходами в 2020 году осуществлялось посредством реализации муниципальных программ Алексеевского сельского поселения, в которых учтены все приоритеты развития социальной сферы, коммунальной инфраструктуры и другие направления.

На реализацию 10-ми муниципальных программ бюджета сельского поселения в 2020 году направлено 12 516,1 тыс. рублей, что составляет 98,0 процентов от всех фактически исполненных расходов бюджета сельского поселения, что больше чем в 2019 году на 2,9 процента и составило 355,4 тыс. рублей.

Социальную направленность имеют 3 муниципальные программы. На их реализацию в 2020 году направлено 4 785,5 тыс. рублей, что составляет 37,5 процента от всех расходов на реализацию муниципальных программ. Эти муниципальные программы, направлены на развитие культуры, спорта и социальную поддержку отдельных категорий граждан.

***Структура расходной части бюджета сельского поселения в 2020 и 2019 годах.***

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено2019 год | Исполнено2020 год | Темп роста |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Программные расходы бюджета поселения** | **12 160,7** | **12 516,1** | **102,9** |
| **1.** «Социальная поддержка граждан» | 165,4 | 163,1 | 98,6 |
| **2.** «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Алексеевского сельского поселения» | 2 043,2 | 2 119,8 | 103,8 |
| **3.** «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» | 20,5 | 12,1 | 59,0 |
| **4.** «Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 31,6 | 34,2 | 108,2 |
| **5.** «Развитие культуры» | 4 685,0 | 4 940,2 | 105,5 |
| **6.** «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» | 65,0 | 64,9 | 99,9 |
| **7.** «Развитие физической культуры и спорта» | 33,5 | 73,4 | 219,1 |
| **8.** «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 224,4 | 98,9 | 44,1 |
| **9.** «Формирование современной городской среды на территории Алексеевского сельского поселения» | 2,0 | 2,0 | 100 |
| **10.** «Развитие муниципальной службы» | 4 890,1 | 5 007,5 | 102,4 |
| **Непрограммные расходы бюджета поселения** | **208,4** | **257,7** | **106,7** |
| **1.** Оценка муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности сельского поселения | 0,0 | 26,4 | 0,0 |
| **2.** Осуществление полномочий по определению в соответствии с частью 1 статьи 11.2 Областного закона от 25 октября 2002 года № 273-ЗС «Об административных правонарушениях» перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 0,2 | 0,2 | 100 |
| **3.** Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 208,2 | 231,1 | 111,0 |
| **Всего:** | **12 369,1** | **12 773,8** | **103,3** |

Расходная часть бюджета сельского поселения исполнена в сумме **12 773,8** тыс. рублей при годовом плане **12 842,5** тыс. рублей или на 99,5 %. Исполнение бюджета сельского поселения по направлениям расходов средств составило:

- **«Общегосударственные вопросы»** – **5 020,9** тыс. рублей, или 99,9% при годовом плане **5 027,1** тыс. руб. из которых:

- расходы на содержание аппарата управления – 4 895,0 тыс. рублей;

- расходы в соответствии с подпрограммой «Развитие материально-технической базы и освещение деятельности Администрации сельского поселения» муниципальной программы «Развитие муниципальной службы» составили 99,5 тыс. рублей или 100,0 процентов при уточненном годовом плане 99,5 тыс. рублей;

- иные непрограммные мероприятия по оценке муниципального имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности, сельского поселения – исполнение – 26,4 тыс. рублей при уточненном плане 26,4 тыс. рублей или 100 процентов.

- **«Национальная оборона»** -  **231,1** тыс. рублей при годовом плане **231,1** тыс. рублей или 100 процентов – расходы на оплату труда освобожденного военно-учетного работника (инспектора) по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

- **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» - годовые плановые

назначения **35,8** тыс. рублей, исполнение – **35,8** тыс. рублей.:

- расходы в рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений» осуществлены в объеме 1,6 тыс. рублей при годовом плане 1,6 тыс. рублей или 100% и направлены на изготовление тематических листовок и памяток направленных на профилактику экстремизма, терроризма и на создание в обществе нетерпимости к коррупционному поведению.

- в рамках муниципальной программой «Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - исполнение составило 34,2 тыс. рублей и направлены на оплату за обучение 2-х специалистов на курсах по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 5,0 тыс. рублей и на противоклещевую обработку – 22,3 тыс. рублей, на приобретение пожарного инвентаря 6,0 тыс. рублей, на изготовление листовок и памяток в целях профилактики безопасности людей на водных объектах – 0,9 тыс. рублей.

**- «Жилищное хозяйство»** - Годовые плановые назначения в рамках подпрограммы «Развитие жилищного хозяйства в Алексеевском сельском поселении» муниципальной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Алексеевского сельского поселения» составляют - **2,7** тыс. рублей, исполнение составило **2,6** тыс. рублей или 96,3%:

направление расходов - уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящихся в муниципальной собственности сельского поселения - за квартиру, находящуюся в муниципальной собственности сельского поселения в п. Надежда в многоквартирном доме.

**- «Коммунальное хозяйство»** - годовые плановые назначения **116,2** тыс. рублей, исполнение – **116,2** тыс. рублей:

- расходы в рамках подпрограммы «Развитие коммунального хозяйства в Алексеевском сельском поселении» муниципальной программой «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Алексеевского сельского поселения» направлены на технический уход и техническое обслуживание газопроводов, находящихся на балансе сельского поселения – 116,2 тыс. рублей.

- **«Благоустройство»** - годовые плановые назначения **2 565,2** тыс. рублей, исполнение – **2 503,7** тыс. рублей или 97,6%:

- расходы в рамках подпрограммы «Благоустройство территории Алексеевского сельского поселения» муниципальной программой «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Алексеевского сельского поселения» по направлениям расходов:

- расходы на оплату электроэнергии уличного освещения – 1 180,3 тыс. рублей;

- расходы не ремонт светильников уличного освещения – 320,6 тыс. рублей;

**-** расходы на оплату договора за вывоз ТКО с гражданских кладбищ – 12,1 тыс. рублей;

- расходы на текущий ремонт памятников погибшим воинам ВОВ на территории сельского поселения – 88,8 тыс. рублей;

- расходы на приобретение и установку гранитных плит на памятниках воинам ВОВ – 22,0 тыс. рублей;

- расходы на оплату услуг строительного контроля за капитальным ремонтом мемориала воинам ВОВ в п. Крынка – 7,8 тыс. рублей;

- оплата за капитальный ремонт мемориала воинам ВОВ в п. Крынка средства бюджета сельского поселения – 5,5 тыс. рублей;

оплата за капитальный ремонт мемориала воинам ВОВ в п. Крынка – 385,9 тыс. рублей, из которых 50,2 тыс. рублей областные средства и 335,7 федеральные средства;

- расходы на профилактическую дезинфекцию общественных мест сельского поселения – 3,0 тыс. рублей;

- за комплексные услуги по обращению с ртутьсодержащими отходами – 31,0 тыс. рублей;

- санитарная обрезка деревьев – 199,5 тыс. рублей;

- приобретение строительных и хозяйственных материалов – 15,0 тыс. рублей;

- приобретение триммера – 5,0 тыс. рублей;

- расходы на оплату услуг по отлову и содержанию безнадзорных собак – 36,0 тыс. рублей;

- расходы на ремонт детских площадок – 18,8 тыс. рублей;

- расходы на оплату договоров гражданско-правового характера за уборку территории сельского поселения – 71,2 тыс. рублей.

-Налог на имущество организаций за объекты благоустройства – 0,3 тыс. рублей.

Расходы в рамках муниципальной программы «Энергоэффективность и развитие энергетики» составили **98,9** тыс. рублей при годовом плане **99,0** тыс. рублей или 100 процентов, в том числе по направлениям расходов:

- на замену ламп накаливания на энергосберегающие 98,9 тыс. рублей.

Расходы в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Алексеевского сельского поселения» составили **2,0** тыс. рублей – направление расходов: расходы по передаче полномочий по вопросам благоустройства Алексеевского сельского поселения.

По разделу **«Охрана окружающей среды»** плановые назначения **64,9** тыс. рублей, исполнение составило **64,9** тыс. рублей: 0,6 тыс. рублей – изготовлены тематические листовки и памятки, за счет собственных средств бюджета сельского поселения, направленные на экологическое просвещение и формирование экологической культуры, обеспечение информацией населения о состоянии окружающей среды и 64,3 тыс. рублей за счет средств муниципального района, осуществлены расходы по рекультивации законсервированных свалок.

По разделу **«Образование»** плановые назначения **13,2** тыс. рублей, исполнение составило **13,2** тыс. рублей или 100 процентов, обучено 2 специалиста и руководитель по теме - охрана труда и 2 специалиста по теме - противодействие коррупции и 1 специалист по закупкам товаров, работ и услуг.

По разделу **«Культура, кинематография»** кассовыерасходы составили **4 548,9** тыс. руб. или 99,98 процентов,при годовом плане **4 549,7** тыс. рублей – средства бюджета сельского поселения. В том числе на выплату заработной платы направлено 3 877,3 тыс. рублей, на уплату налогов – 15,7 тыс. рублей, на проведение праздничных мероприятий – 132,4 тыс. рублей и на материальные расходы по обеспечению деятельности учреждений культуры поселения – 523,5 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета поселения в 2020 году осуществлялась реализация майских указов Президента РФ 2012 года в целях поддержания уровня достигнутых показателей по повышению оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры. Фактические показатели по оплате труда в соответствии с майскими Указами Президента РФ - «соотношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по Ростовской области» и «увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий» в соотношении с плановыми значениями выполнены в полном объеме.

По разделу **«Социальная политика»**  уточненные плановыеназначения на 2020 год составляют **163,1** тыс. рублей, кассовое исполнение за 12 месяцев 2020 года **163,1** тыс. рублей или 100 процентов. Направление расходов - выплата государственной пенсии за выслугу лет муниципальным служащим аппарата управления администрации сельского поселения.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** плановые назначения **73,5** тыс. рублей, исполнение за 2020 год составило **73,4** тыс. рублей или 99,9 процентов. Из которых, за счет средств местного бюджета, 33,4 тыс. рублей направлены на проведение спортивных мероприятий соответственно календарного плана и 40,0 тыс. рублей на изготовление проектно-сметной документации на устройство спортивной площадки, расположенной на хуторе Степанов.

Просроченной кредиторской задолженности по итогам 2020 года в бюджете сельского поселения нет.

*Расходы бюджета сельского поселения по разделам бюджетной классификации за 2020 и 2019 года.*

(тыс. рублей)

| Расходы по разделам бюджетной классификации | 2019 год | 2020 год | Темп роста |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Расходы всего** | **12 369,1** | **12 773,8** | **103,3** |
| в том числе: |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 4 866,8 | 5 020,9 | 103,2 |
| Национальная оборона | 208,2 | 231,1 | 108,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 48,6 | 35,8 | 111,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 273,1 | 2 622,5 | 115,4 |
| Охрана окружающей среды | 65,0 | 64,9 | 99,9 |
| Образование | 23,5 | 13,2 | 56,2 |
| Культура, кинематография | 4 685,0 | 4 548,9 | 97,1 |
| Социальная политика | 165,4 | 163,1 | 98,6 |
| Физическая культура и спорт | 33,5 | 73,4 | 219,1 |

**III. ПРОФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Профицит бюджета сельского поселения по итогам 2020 финансового года сложился в сумме **192,6** тыс. рублей.

Начальник сектора экономики и финансов Н.А. Смирнова