**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Собрания депутатов Алексеевского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Алексеевского сельского поселения Матвеево - Курганского района за 2021 год».**

I. **ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета сельского поселения за 2021 год составило по доходам в сумме 15 300,9 тыс. рублей, или 100,8 процента к уточненному годовому плану и 121,5 процентов к первоначально утвержденному плану, по расходам в сумме 15 254,0 тыс. рублей, или 99,2 процентов к годовому плану.

Профицит по итогам 2021 года составил 46,9 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступление доходов в 2021 году увеличилось на сумму 2 334,5 тыс. рублей (из них областные субсидии - 1 784,7 тыс. рублей и собственные доходы – 549,8 тыс. рублей) или на 18 процентов.

Объём расходов бюджета сельского поселения в сравнении с аналогичным периодом 2020 года увеличился на ­2 480,2 тыс. рублей, или на 19,4 процента.

Основные показатели бюджета сельского поселения за 2021 год характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение  за 2020 год | Исполнение  за 2021 год | Темп роста |
| Доходы, всего | **12 966,4** | **15 300,9** | **118,0** |
| из них: |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 3 597,4 | 4 077,8 | 113,4 |
| Безвозмездные поступления | 9 319,0 | 11 223,1 | 120,4 |
| **Расходы, всего** | **12 773,8** | **15 254,0** | **119,4** |
| **Дефицит, профицит (-, +)** | **192,6** | **46,9** |  |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета сельского поселения исполнены в сумме 4 077,8 тыс. рублей или 102,7 процентов к годовым плановым назначениям. Данный показатель выше показателя 2020 года на 13,4 процента и составил 480,4 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре поступивших собственных доходов составляют:

- налоги на имущество – 2 437,8 тыс. рублей или 59,8 процентов;

- налог на доходы физических лиц – 640,6 тыс. рублей или 15,7 процентов;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 589,3 тыс. рублей или 14,5 процентов.

***Налог на доходы физических лиц -*** уточненный годовой план составил 586,6 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 640,6 тыс. рублей или 109,2 процента. В сравнении с фактическим поступлением налога в 2020 году увеличение составило 65,0 тыс. рублей или 11,3 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 2021 года.

***Налог на имущество физических лиц -*** при уточненном годовом плане 209,7 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 218,2 тыс. рублей или 104,1 процента к плану. Однако фактическое поступление налога уменьшилось в сравнении с 2020 годом на 36,0 тыс. рублей или 14,2 процента.

***Земельный налог -*** при уточненном годовом плане 2 411,9 тыс. рублей фактически поступило 2 437,8 тыс. рублей или 101,1 процент к плану, по отношению к первоначально утвержденному плану поступления земельного налога уменьшилось на 5,4 процента, что в суммарном выражении равно – 138,7 тыс. рублей

По отношению к 2020 году фактическое поступление земельного налога уменьшилось на 196,7 тыс. рублей или 7,5 процента.

Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях сельских поселений в бюджет сельского поступил с отрицательным значением – -2,3 тыс. рублей.

***Государственная пошлина*** - при уточненных годовых показателях 16,8 тыс. рублей фактическое поступление составило 17,0 тыс. рублей или 101,2 процента. В сравнении с 2020 годом поступление госпошлины уменьшилось на 12,6 тыс. рублей или 42,6 процента. Поступление госпошлины уменьшилось в соответствии с уменьшением фактически совершённых нотариальных действий в 2021 году по причине изменившегося законодательства и полномочий администрации сельского поселения в части взимания государственной пошлины.

***Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства*** – при годовом плане 8,3 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 27,1 тыс. рублей или 326,5 процентов.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** – при уточненном годовом плане 589,3 тыс. рублей фактически поступило в бюджет поселения 589,3 тыс. рублей или 100 процентов.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба*** – поступили в бюджет сельского поселения в сумме 6,7 тыс. рублей и равно плановым назначениям.

***Безвозмездные поступления*** - в 2021 году поступили в объеме 11 223,1 тыс. рублей или 100,0 процентов к годовым плановым назначениям. Структура безвозмездных поступлений как и в 2020 году осталась прежней: - 8 990,2 тыс. рублей дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности; - 240,4 тыс. рублей субвенции из Фонда компенсации областного бюджета, из них 240,2 тыс. рублей на осуществление первичного воинского учета и 0,2 тыс. рублей субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;

- 64,4 тыс. рублей - межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями;

- 1784,6 областные средства – субсидии на устройство многофункциональной спортивной площадки на х. Степанов;

- 143,5 тыс. рублей - прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений (спонсорская помощь на проведение праздничных мероприятий ко Дню Победы и мероприятия по благоустройству территории сельского поселения).

В сравнении с аналогичным периодом 2020 года безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличились на 1 854,1 тыс. рублей или 19,8 процентов.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, как и в предшествующие годы, является основным доходным источником бюджета сельского поселения, так в общем объеме доходов за 2021 года она составила 58,8 процентов, в сравнении с 2020 годом процент дотации в общем объеме доходов уменьшился на 13,5 процента.

***Виды и объем поступлений из областного бюджета и бюджета муниципального района в 2021 и 2020 годах.***

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование | Исполнение  за 2020 год | Исполнение  за 2021 год | Темп роста |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | **Безвозмездные поступления, всего** | **9 369,0** | **11 223,1** | **119,8** |
|  | из них: |  |  |  |
| 1. | Дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 8 637,6 | 8 990,2 | 104,1 |
| 2. | Субвенции бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 231,1 | 240,2 | 103,9 |
| 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 | 64,2 | 64,4 | 100,3 |
| 5. | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 385,9 | 1 784,6 | 462,5 |
| 6. | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 50,0 | 143,5 | 287,0 |

**II. РАСХОДЫ**

Эффективное управление расходами в 2021 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 2021 году направлено 14 420,8 тыс. рублей, что составляет 94,5 процентов от всех фактически исполненных расходов бюджета сельского поселения, что больше чем в 2020 году на 15,2 процента и составило 1 904,7 тыс. рублей.

Социальную направленность имеют 3 муниципальные программы. На их реализацию в 2021 году направлено 6 697,0 тыс. рублей, что составляет 43,9 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 2021 и 2020 годах.***

тыс. рублей

| Наименование | Исполнено2020 год | Исполнено2021 год | Темп роста |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Программные расходы бюджета поселения** | **12 516,1** | **14 420,8** | **115,2** |
| **1.** «Социальная поддержка граждан» | 163,1 | 180,5 | 110,7 |
| **2.** «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Алексеевского сельского поселения» | 2 119,8 | 2 083,1 | 98,3 |
| **3.** «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» | 12,1 | 2,1 | 17,4 |
| **4.** «Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 34,2 | 23,6 | 69,0 |
| **5.** «Развитие культуры» | 4 940,2 | 4 419,1 | 89,5 |
| **6.** «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» | 64,9 | 65,0 | 100,2 |
| **7.** «Развитие физической культуры и спорта» | 73,4 | 2  097,4 |  |
| **8.** «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 98,9 | 133,0 | 134,5 |
| **9.** «Формирование современной городской среды на территории Алексеевского сельского поселения» | 2,0 | 2,0 | 100,0 |
| **10.** «Развитие муниципальной службы» | 5 007,5 | 5 415,0 | 108,1 |
| **Непрограммные расходы бюджета поселения** | **257,7** | **833,2** | **323,3** |
| **1.** Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0,0 | 531,4 | 0,0 |
| **2.** Оценка муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности сельского поселения | 26,4 | 61,4 | 232,6 |
| **3.** 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 | 100,0 |
| **4.** Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 231,1 | 240,2 | 103,9 |
| **Всего:** | **12 773,8** | **15 254,0** | **19,4** |

Расходная часть бюджета сельского поселения исполнена в сумме **15 254,0** тыс. рублей при годовом плане **15 382,0** тыс. рублей или на 99,2 %. Из них исполнение по направлениям расходов средств составило:

- **«Общегосударственные вопросы»** – исполнение составило **6 000,6** тыс. рублей, или 98,1% при годовом плане 6 118,8тыс. руб. из которых:

- расходы на содержание аппарата управления – 5 279,8 тыс. рублей;

- расходы в соответствии с подпрограммой «Развитие материально-технической базы и освещение деятельности Администрации сельского поселения» муниципальной программы «Развитие муниципальной службы» составили 128,0 тыс. рублей или 99,9 процентов при годовом плане 128,1 тыс. рублей;

- иные непрограммные мероприятия:

- расходы на обеспечение проведения выборов исполнены в сумме 531,4 тыс. рублей при годовом плане 531,5 или 100%;

- расходы по оценке муниципального имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности, сельского поселения – исполнение за 2021 год – 61,4 тыс. рублей при годовом плане 61,4 тыс. рублей или 100,0%.

- **«Национальная оборона»** - исполнено **240,2** тыс. рублей при годовом плане **240,2** тыс. рублей или 100,0 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 **25,7** тыс. рублей, исполнение **– 25,7** тыс. рублей, что составляет 100,0%:

- расходы в рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений» осуществлены в объеме 2,1 тыс. рублей при годовом плане 2,1 тыс. рублей и исполнены на 100,0% и были направлены на изготовление и распространение тематических листовок.

- в рамках муниципальной программой «Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - при годовом плане 23,6 тыс. рублей исполнение составило 23,6 тыс. рублей – направление расходов противоклещевая обработка общественных мест 22,7 тыс. рублей и изготовление, и распространение тематических листовок- 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 - **3,2** тыс. рублей, исполнение за 2021 год составило **3,2** тыс. рублей или 100,0%,

- 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 **75,1** тыс. рублей, исполнение – **75,1** тыс. рублей или 100%:

- 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.

- **«Благоустройство»** - годовые плановые назначения **2 140,2** тыс. рублей, исполнение – **2 139,8** тыс. рублей или 99,98%:

- 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 – 1 230,6 тыс. рублей;

- расходы не ремонт светильников уличного освещения – 455,7 тыс. рублей.; **-** расходы на оплату договора за вывоз ТКО с гражданских кладбищ – 11,4 тыс. рублей;

- расходы по обрезке деревьев и вырубке кустарников на гражданских кладбищах сельского поселения – 39,2 тыс. рублей;

- расходы на оплату работ по благоустройству территорий гражданских кладбищ сельского поселения – 35,2 тыс. рублей, приобретение краски, извести, лески – 10,0 тыс. рублей;

- расходы на оплату договоров гражданско-правового характера за уборку территорий гражданских кладбищ сельского поселения – 4,3 тыс. рублей;

- расходы на оплату договоров гражданско-правового характера за уборку территории сельского поселения – 47,1 тыс. рублей;

- расходы на оплату договоров по обкосу сорной растительности на территории сельского поселения – 68,8 тыс. рублей;

- расходы на оплату договоров по обрезке деревьев – 75,0 тыс. рублей;

- расходы на приобретение бензина для бензокосилок – 11,0 тыс. рублей;

- расходы на обработку общественных мест от короновирусной инфекции – 3,6 тыс. рублей;

- расходы на приобретение хозяйственных материалов (известь, леска, триммер, мешки для мусора) – 10,0 тыс. рублей;

- расходы на приобретение информационных стендов – 2,9 тыс. рублей.

Расходы в рамках муниципальной программы «Энергоэффективность и развитие энергетики» составили **133,0** тыс. рублей при годовом плане **133,0** тыс. рублей или 100 процентов, в том числе по направлениям расходов:

- на замену ламп накаливания на энергосберегающие 133,0 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 **65,0** тыс. рублей, исполнение составило **65,0** тыс. рублей или 100% - 64,4 тыс. рублей расходы за счет средств муниципального района на работы по поддержанию санитарного порядка на законсервированных свалках, находящихся на балансе муниципального района, расположенных на территории сельского поселения, **0,6** тыс. рублей – изготовление тематических листовок и памяток.

По разделу **«Образование»** плановые назначения **7,4** тыс. рублей, исполнение составило **7,4** тыс. рублей.

По разделу **«Культура, кинематография»** кассовыерасходы составили **4 419,1** тыс. руб. или 99,8 процентов,при годовом плане **4 428,1** тыс. руб. рублей – средства бюджета сельского поселения. В том числе на выплату заработной платы направлено 3 826,9 тыс. рублей, на уплату налогов – 15,3 тыс. рублей, на проведение праздничных мероприятий – 34,9 тыс. рублей и на материальные расходы по обеспечению деятельности учреждений культуры поселения – 542,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета сельского поселения в 2021 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»**  плановыеназначения на 2021 год составляют **180,6** тыс. рублей, кассовое исполнение **180,5** тыс. рублей или 99,9 процентов. Направление расходов - выплата государственной пенсии за выслугу лет муниципальным служащим аппарата управления администрации сельского поселения

По разделу **«Физическая культура и спорт»** плановые назначения - **2 097,7** тыс. рублей, фактические расходы составили **2 097,4** тыс. рублей или 99,99%. Из которых, за счет средств местного бюджета: 19,3 тыс. рублей направлены на проведение спортивных мероприятий соответственно календарного плана; 40,2 тыс. рублей - проверка достоверности проектно-сметной документации на устройство спортивной площадки, расположенной на хуторе Степанов; 20,0 тыс. рублей – строительный надзор за работами по устройству спортивной площадки, расположенной на хуторе Степанов.

Средства в объеме 2 017,9 тыс. рублей направлены на устройство спортивной площадки на хуторе х. Степанов, из которых: 1 784,6 тыс. рублей субсидии областного бюджета, 100,0 тыс. рублей инициативные платежи, 133,3 тыс. рублей средства бюджета поселения на софинансирование областных субсидий.

Просроченной кредиторской задолженности по итогам 2021 года в бюджете сельского поселения нет.

***Расходы бюджета сельского поселения по разделам бюджетной классификации за 2021 и 2020 года.***

(тыс. рублей)

| Расходы по разделам бюджетной классификации | 2020 год | 2021 год | Темп роста |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Расходы всего** | **12 773,8** | **15 254,0** | **119,4** |
| в том числе: |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 5 020,9 | 6 000,6 | 119,5 |
| Национальная оборона | 231,1 | 240,2 | 103,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 35,8 | 25,7 | 71,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 622,5 | 2 218,1 | 84,6 |
| Охрана окружающей среды | 64,9 | 65,0 | 100,2 |
| Образование | 13,2 | 7,4 | 56,1 |
| Культура, кинематография | 4 548,9 | 4 419,1 | 97,2 |
| Социальная политика | 163,1 | 180,5 | 110,7 |
| Физическая культура и спорт | 73,4 | 2 097,4 | 2 857,5 |

**III. ПРОФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Профицит бюджета сельского поселения по итогам 2021 финансового года сложился в сумме **46,9** тыс. рублей.

Начальник сектора экономики и финансов Н.А. Смирнова