Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета сельского поселения Мулымья за 2019 год.

Бюджет сельского поселения Мулымья на 2019 год по доходам, с учетом внесенных изменений, утвержден в размере 67 010 372,25 руб., что составляет 115,1 %по отношению к бюджету 2018 года (58 174 034,30 руб.). По расходам бюджет поселения утвержден в размере 67 836 153,43 руб., что составило 116,18 % по отношению к бюджету 2018 года (58 387 031,28 руб.).

Налоговые доходы. Исполнение, по налоговым доходам повысилось по сравнению с 2018 годом (9 076 159,18 руб.) и составило 11 001 012,73 руб., т.е. 121,20%.

Повышение поступления налога на доходы физических лиц с 4 841 163,94 до 6 097 261,50 рублей, что составляет 125,94% от исполнения 2018 года. Поступление от налогов на совокупный доход понизилось с 189 967,73 до 168 148,18 рублей. Поступления по земельному налогу повысилось на 26 912,92 рублей с 191 194,77 до 218 107,69 тыс. рублей, по налогу на имущество физических лиц поступления увеличилось на 147 124,07 рублей (с 238 143,33 до 385 267,40 тыс. рублей). Поступления по государственной пошлине повысилось на 1 480 тыс. рублей с 20 100,0 до 21 580,0 рублей, что составило 107,36%.

Неналоговые доходы. Поступления неналоговых доходов в 2019 составили 952 940,06 рублей, что составляет 114,88 % от исполнения 2018 г (829 499,25 рублей). В том числе 382 865,12 рублей – доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, высокий процент собираемости по данному виду неналоговых доходов связан с активной работой Администрации сельского поселения с нанимателями по оплате задолженности, также дополнительной арендной платой за сдачу техники (грейдер, мусоровоз) и площадей муниципальной собственности (почта, Югон - Газ).

**Долевая структура исполнения доходной части бюджета за 2019г.%**

**Анализ исполнения расходной части бюджета за 2019 год**

Расходная часть бюджета на 2019 год утверждена в сумме 67 836 153,43 рублей, фактическое исполнение за 2019 год составило 58 716 692,76 рублей или 86,55 % от уточненного плана.

Из представленной диаграммы видно, что основную долю расходов в общем объеме занимают расходы на общегосударственные вопросы – 38,81 %, культуру и кинематографию – 26,58 %, национальная экономика – 17,03 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 15,58%, национальная оборона – 0,74 %, социальная политика – 0,68 %, образование – 0,44%, национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,14 %.

**Сравнительный анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации за 2018 год и 2019 годы, рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Исполнение бюджета 2018г. | Бюджет 2019 года | % | % | % Удельный вес исполнения за 2018 год в структуре расходов | %Удельный вес исполнения за 2019 год в структуре расходов |
| исполнения к уточненному плану | исполнения 2019 года к исполнению 2018 года |
| Плановые назначение | Исполнение 2019 г. |   |   |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5\4 | 7=5\3 | 8 | 9 |
| Всего расходов, в том числе: | 57 160 704,43  | 67 836 153,43  | 58 716 692,76  | 0,866 | 1,027 | 100 | 86,56 |
| Общегосударственные вопросы | 14 257 079,15  | 28 119 880,68  | 22 785 507,78  | 0,810 | 1,598 | 38,81 | 81,03 |
| Национальная оборона | 393 800,00  | 435 500,00  | 435 500,00  | 1,000 | 1,106 | 0,74 | 100,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 143 320,00  | 84 674,92  | 84 674,92  | 1,000 | 0,591 | 0,14 | 100,00 |
| Национальная экономика | 5 092 190,95  | 12 378 654,79  | 10 000 054,65  | 0,808 | 1,964 | 17,03 | 80,78 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 12 237 602,87  | 10 537 211,79  | 9 146 576,00  | 0,868 | 0,747 | 15,58 | 86,80 |
| Охрана окружающей среды | 1 601,46  | 1 654,16  | 1 654,16  | 1,000 | 1,033 | 0,00 | 100,00 |
| Образование | 208 510,96  | 262 873,01  | 256 858,17  | 0,977 | 1,232 | 0,44 | 97,71 |
| Культура, кинематография | 24 450 575,76  | 15 616 704,08  | 15 606 867,08  | 0,999 | 0,638 | 26,58 | 99,94 |
| Социальная политика | 360 000,00  | 399 000,00  | 399 000,00  | 1,000 | 1,108 | 0,68 | 100,00 |
| Средства массовой информации | 16 023,28  | 0,00  | 0,00  | #ДЕЛ/0! | 0,000 | 0,00 | #ДЕЛ/0! |

Из представленных в таблице данных следует, что исполнение бюджетных назначений осуществлялось к уровню исполнения расходов бюджета в соответствии с утверждённой бюджетной росписью.

Расходы бюджета по разделам профинансированы в объемах, не превышающих утвержденные бюджетом поселения на 2019 год.

Исполнение расходов по функциональной классификации характеризуется следующим образом.

**Структура расходов бюджета в разрезе подразделов функциональной классификации представлена в 2018 году следующими данными:**

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** отражаются расходы на содержание органа местного самоуправления. Расходы составили 22 785 507,78 рублей или 81,02 % от планового назначения. К данному разделу относятся следующие подразделы:

* 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» – 1 676 260,97 или 100% от плана;
* 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» – 9 309 546,61 или 99,55 % от плана;
* 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - 379 601 или 100% от плана;
* 0113 «Другие общегосударственные вопросы» – 11 420 099,20 или 68,33 % от плана.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**. В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», по которому отражаются расходы по субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходы за 2019 год составили 435 500,00 рублей.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**. В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование следующих подразделов:

* 0304 «Органы юстиции» **-** по данному подразделу отражаются расходы по субвенции государственной регистрации актов гражданского состояния: за счет средств федерального план составляет 34 560,23 рублей, за счет средств окружного бюджета 13 610,05 рублей;
* 0309 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона – 15 514,51 рублей
* 0314 «Обеспечение прав и законных интересов населения Кондинского района в отдельных сферах жизнедеятельности» - по данному подразделу отражаются расходы на приобретение материальных ценностей по профилактики терроризма и экстремизма в сумме 20 990,13 рублей.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** произведены расходы на сумму 10 000 054,65 рублей при плане 12 378 654,79 рублей исполнение составляет 80,78%.

В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование следующих подразделов:

* 0401 «Общеэкономические вопросы» - по данному подразделу отражаются расходы в рамках окружной целевой программы «Содействие занятости населения». Исполнение составляет 1 751 005,06 рублей при плане 1 751 005,06 рублей;
* 0409 «Дорожное хозяйство» - по данному подразделу отражаются расходы содержание дорог. Исполнение составляет 76,73% от плана или 7 799 795,76. (ремонтно-восстановительные работы и содержание дорог, приобретение и установка дорожных знаков);
* 0410 «Связь и информатика» - по данному подразделу отражаются расходы на услуги телефонной связи и интернета, а также на обслуживание программных продуктов («1С», «СБИС+», «Консультант+», АИС «Паспортный стол ЖЭО», АС «Бюджет», обслуживание сайта) при уточненном плане 463 055,29 рублей, исполнение составляет 449 253,83 рубля или 97,01%;

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведены расходы на сумму 9 146 576,0 рублей при плановом назначении 10 537 211,79 рублей исполнение составляет 86,80 %.

В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование следующих подразделов:

* 0502 «Коммунальное хозяйство» по данному разделу отражаются средства, подлежащие возврату другим бюджетам бюджетной системы РФ, согласно заключенного соглашения. Расходы за 2019 год составили 1 901 582,49 рублей при плановом назначении 2 998 390,0 рублей исполнение составляет 63,42%.
* 0503 «Благоустройство» в рамках данного подраздела отражаются расходы по следующим направлениям:
* мероприятия по уличному освещению, при плановых назначениях 1 650 615,28 рублей, исполнение составляет 1 356 787,00 рублей;
* санитарная очистка, при плановых назначениях 99 992,22 рублей, исполнение составляет 99 992,22 рублей;
* прочие мероприятия по благоустройству – исполнение составляет 4 824 152,29 рублей при плане 4 824 152,29 рублей.
* 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - по данному подразделу отражаются расходы в виде иных межбюджетных трансфертов, согласно заключенному соглашению о передаче осуществления части полномочий органов местного самоуправления сельского поселения Мулымья органам местного самоуправления муниципального образования Кондинский район № 9(2018-2018) от 21 декабря 2015 года и постановление администрации сельского поселения Мулымья от 10 ноября 2015 года № 203 «Об утверждении Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета сельского поселения Мулымья». Расходы составил 358 001,00 рублей или 100% от плановых назначений.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды» -** в рамках данного раздела отражаются расходы по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды». Исполнение составляет 1 654,16 рубля или 100,0% от уточненного плана

**Раздел 0700 «Образование» -** в рамках данного раздела отражаются расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей». Исполнение составляет 256858,17 рубля или 97,71% от уточненного плана.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография» - в рамках данного раздела осуществляются расходы по следующим подразделам**

* 0801 отражаются расходы на содержание Муниципального учреждения «Сельский центр культуры. ШАИМ» который является юридическим лицом, штатная численность составляет 17,75 единиц. При плане 15 616 704,08 рублей исполнение за 2019 год составляет 15 606 867,08 рублей или 99,93 %.

В рамках раздела **1000 «Социальная политика»** отражаются пособия и компенсации гражданам и иные социальные выплаты, кроме публичных обязательств. По подразделу 1001 «Доплата к пенсиям» исполнение составляет 100,0% от плана или 399 000,00 рублей.

Глава сельского поселения Мулымья Е.В.Белослудцев

Начальник финансово-экономического отдела А.И. Белоусова