Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета сельского поселения Мулымья за 2020 год.

Бюджет сельского поселения Мулымья на 2020 год по доходам, с учетом внесенных изменений, утвержден в размере 60 146 359,81 руб., что составляет 89,76 %по отношению к бюджету 2019 года (67 010 372,25 руб.). По расходам бюджет поселения утвержден в размере 67 304 415,21 руб., что составило 100,79 % по отношению к бюджету 2018 года (67 836 153,43 руб.).

Налоговые доходы. Исполнение, по налоговым доходам повысилось по сравнению с 2019 годом (11 001 012,73 руб.) и составило 11 481 901,39 руб., т.е. 104, 37%.

Повышение поступления налога на доходы физических лиц с 6 101 392,78 до 6 689 273,08 рублей, что составляет 109,64% от исполнения 2019 года. Поступление от налогов на совокупный доход понизилось с 168 148,18 до 167 966,53 рублей. Поступления по земельному налогу повысилось на 76 338,43 рублей с 218 107,69 до 294 446,12 рублей, а по налогу на имущество физических лиц поступления снизилось на 147 124,07 рублей (с 385 267,40 до 349 392,74 рублей). Поступления по государственной пошлине снизилось на 5 380 рублей с 21 580,0 до 16 200 рублей, что составило 75,07%.

Неналоговые доходы. Поступления неналоговых доходов в 2020 составили 610 659,25 рублей, что составляет 65,57 % от исполнения 2019 г (931 359,22 рублей). В том числе 519 810,73 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 (автогрейдер) и площадей муниципальной собственности (почта, Югон - Газ).

**Долевая структура исполнения доходной части бюджета за 2020г.%**

**Анализ исполнения расходной части бюджета за 2020 год**

Расходная часть бюджета на 2020 год утверждена в сумме 67 304 415,21 рублей, фактическое исполнение за 2020 год составило 65 029 348,41 рублей или 96,62 % от уточненного плана.

Из представленной диаграммы видно, что основную долю расходов в общем объеме занимают расходы на общегосударственные вопросы – 43,44 %, национальная экономика – 19,95 %, культуру и кинематографию – 19,81 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 14,96%, национальная оборона – 0,72%; социальная политика – 0,61 %, образование – 0,32%, национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,19 %.

**Сравнительный анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации за 2019 год и 2020 годы, рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Исполнение бюджета 2019г. | Бюджет 2020 года | % | % | % Удельный вес исполнения за 2019 год в структуре расходов | %Удельный вес исполнения за 2020 год в структуре расходов |
| исполнения к уточненному плану | исполнения 2020 года к исполнению 2019 года |
| Плановые назначение | Исполнение 2020 г. |   |   |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5\4 | 7=5\3 | 8 | 9 |
| Всего расходов, в том числе: | 5871692,76  | 67304415,21  | 65029348,41  | 0,966 | 1,108 | 100 | 96,62 |
| Общегосударственные вопросы | 22785507,78  | 29271274,46  | 28249382,23  | 0,965 | 1,240 | 43,44 | 96,51 |
| Национальная оборона | 435 500,00  | 465 371,43  | 465 371,43  | 1,000 | 1,069 | 0,72 | 100,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 84 674,92  | 1 226 397,00  | 124 141,33  | 0,101 | 1,466 | 0,19 | 10,12 |
| Национальная экономика | 10000054,65  | 13038702,13  | 12974711,51  | 0,995 | 1,297 | 19,95 | 99,51 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 9 146 576,00  | 9 811 067,15  | 9 729 260,87  | 0,992 | 1,064 | 14,96 | 99,17 |
| Охрана окружающей среды | 1 654,16  | 0,00  | 0,00  | #ДЕЛ/0! | 0,000 | 0,00 | #ДЕЛ/0! |
| Образование | 256 858,17  | 209 619,93  | 209 619,93  | 1,000 | 0,816 | 0,32 | 100,00 |
| Культура, кинематография | 15606867,08  | 12885983,11  | 12880861,11  | 1,000 | 0,825 | 19,81 | 99,96 |
| Социальная политика | 399 000,00  | 396 000,00  | 396 000,00  | 1,000 | 0,992 | 0,61 | 100,00 |

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 2020 год.

Исполнение расходов по функциональной классификации характеризуется следующим образом.

**Структура расходов бюджета в разрезе подразделов функциональной классификации представлена в 2020 году следующими данными:**

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** отражаются расходы на содержание органа местного самоуправления. Расходы составили 28 249 382,23 рублей или 96,51 % от планового назначения. К данному разделу относятся следующие подразделы:

* 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» – 1 866 050,40 или 100% от плана;
* 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» – 9 621 447,16 или 100% от плана;
* 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - 833 713,00 или 100% от плана;
* 0113 «Другие общегосударственные вопросы» – 15 928 171,67 или 93,97 % 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 2020 год составили 465 371,43 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 39 925,37 рублей, за счет средств окружного бюджета 9 260,71 рублей;
* 0309 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона – 1 102 255,67 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 74 164,50 рублей.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** произведены расходы на сумму 12 974 711,51 рублей при плане 13 038 702,13 рублей исполнение составляет 99,51%.

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 3 205 512,36 рублей при плане 3 205 512,36 рублей;
* 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - по данному разделу отражаются расходы по отлову собак. Исполнение составляет 60 142,38 рублей или 100% от плана.
* 0409 «Дорожное хозяйство» - по данному подразделу отражаются расходы содержание дорог. Исполнение составляет 99,33% от плана или 9 512 652,46. (ремонтно-восстановительные работы и содержание дорог, приобретение и установка дорожных знаков, обустройство тротуара);
* 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) исполнение составляет 196 404,31 рубля или 100%;

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведены расходы на сумму 9 729 260,87 рублей при плановом назначении 9 811 067,15 рублей исполнение составляет 99,17 %.

В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование следующих подразделов:

* 0501 «Жилищное хозяйство» по данному разделу отражаются расходы по ремонту печей муниципального имущества. Расходы за 2020 год составили 40 000,00 рублей при плановом назначении 80 000,00 рублей исполнение составляет 50,0%.
* 0503 «Благоустройство» в рамках данного подраздела отражаются расходы по следующим направлениям:
* прочие мероприятия по благоустройству – исполнение составляет 4 666 698,29 рублей при плане 4 708 504,57 рублей.
* проведение ежегодного конкурсного отбора проектов «народный бюджет» - исполнение составляет 701 713,00 или 100% от плана;
* иные межбюджетные трансферты, 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» - исполнение составляет 100% или 3 838 672,48 рублей;
* стимулирование развития практик инициативного бюджетирования – исполнение составляет 100% или 101 010,10 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 381 167,00 рублей или 100% от плановых назначений.

**Раздел 0700 «Образование» -** в рамках данного раздела отражаются расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей». Исполнение составляет 209 619,93 рубля или 100% 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 12 885 983,11 рублей исполнение за 2020 год составляет 12 880 861,11 рублей или 99,96 %.

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