Приложение

к Решению №107 от 08.05.2020 года

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета муниципального образования «Тимирязевское сельское поселение» за 2019 год**

Уточненный бюджет муниципального образования «Тимирязевское сельское поселение» на 2019 год утвержден по доходам в сумме 21 411,58 тыс. руб., по расходам в сумме 21 304,83 тыс. руб. Дефицит бюджета составил 106,74 тыс. руб.

**ДОХОДЫ**

Доходная часть уточненного бюджета за 2019 г. выполнена на 98 02 %, фактически поступило 21 411,58 тыс. руб. при планах 21 845,07 тыс. руб. Собственных доходов поступило 5952,67 тыс. руб. при плане 6065,02 тыс. руб., что составляет 98,15 %. Безвозмездных поступления составили 15 458,91тыс. руб. Поступление доходов в бюджет муниципального образования представлен в таблице.

Доходы бюджета поселения за 2018-2019 гг.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ВИДЫ ДОХОДОВ** | **Уточненный годовой план на 2019 г., тыс. руб.** | **Поступило за 2019 г., тыс. руб.** | **Исполнено в 2019 г., %** | **Поступило за 2018 г., тыс. руб.** | **Отношение 2019 г. к 2018 г., +/-** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **6065,02** | **5952,67** | **98,15** | **5014,27** | **+938,40** |
| Налог на доходы физических лиц  | 1139,00 | 1219,34 | 107,05 | 947,02 | +272,32 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1092,20 | 1290,80 | 118,18 | 1120,53 | +170,27 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 180,00 | 177,28 | 98,49 | 0,00 | +177,28 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 43,96 | 43,96 | 100,00 | 10,29 | +33,67 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов 5 | 9,40 | 9,43 | 100,32 | 0,00 | +9,43 |
| Налог на имущество физических лиц | 320,00 | 335,34 | 104,79 | 256,36 | +78,98 |
| Земельный налог | 2937,60 | 2751,90 | 93,68 | 2360,04 | +391,86 |
| **Налоговые доходы итого:** | **5722,16** | **5828,05** | **101,85** | **4694,24** | **+1133,81** |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий  | 17,46 | 17,66 | 101,45 | 11,53 | +6,13 |
| Доходы от реализации имущества | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78,60 | -78,60 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений  | 303,20 | 74,93 | 24,73 | 213,78 | -138,85 |
| Доходы от компенсации затрат поселения | 6,70 | 6,76 | 100,90 | 5,62 | -1,14 |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещении ущерба | 15,00 | 25,03 | 166,87 | 10,50 | +14,53 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 0,50 | 0,24 | 46,00 | 0,00 | +0,24 |
| **Неналоговые доходы итого:** | **342,86** | **124,62** | **36,35** | **320,03** | **-195,41** |
| **Безвозмездные поступления** | **15 780,05** | **15 458,91** | **97,96** | **16 468,19** | **-1009,28** |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2463,60 | 2463,60 | 100,00 | 3389,70 | -926,10 |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы | 5,00 | 5,00 | 100,00 | 0,00 | +5,00 |
| Субсидии бюджетам поселений на реализацию федеральных целевых программ | 4905,96 | 4905,96 | 100,00 | 7783,29 | -2877,33 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 206,00 | 206,00 | 100,00 | 182,30 | +23,70 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 33,00 | 33,00 | 100,00 | 33,00 | 0,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения  | 67,90 | 67,90 | 100,00 | 66,10 | +1,80 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 1800,73 | 1800,73 | 100,00 | 0,00 | +1800,73 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений от бюджетов муниципальных районов | 4055,41 | 4055,41 | 100,00 | 1632,33 | +2423,08 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов поселений  | 139,90 | 139,90 | 100,00 | 158,16 | -18,26 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений  | 2102,56 | 2102,56 | 100,00 | 3223,31 | -1120,75 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ:** | **21 845,07** | **21 411,58** | **98,02** | **21 482,46** | **-70,88** |

 Из таблицы видно, что поступление налоговых доходов значительно изменилось за счет увеличения поступления налога на доходы физических лиц, за счет повышения МРОТ, увеличения поступлений от имущественного и земельного налогов, за счет оплаты собственниками имущества задолженностей прошлых лет, а также в связи с поступлением переданных районом налогов, т.е. Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов 5.

Поступление неналоговых доходов снизилось за счет отсутствия доходов от реализации имущества и задолженности ООО «Коммунсервис» по оплате аренды за котельную в п. Тимирязева, ул. Молодёжная.

Снижение безвозмездных поступлений в 2019 году связано с участием меньшего количества молодых семей в подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» ФЦП «Жилище» в сравнении с 2018 годом. Также была снижена Дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Выполнение плана по доходам бюджета поселения за 2019 год характеризуется следующими данными:

- Налог на доходы физических лиц поступил в размере 1219,34 тыс. руб. или 107,05% от уточненного плана в сумме 1139,00 тыс. руб.;

- Налоги на имущество физических лиц поступили в сумме 335,34 тыс. руб. или 104,79 % от уточненного плана от уточненного плана в сумме 320,00 тыс. руб.;

- Земельный налог поступил в сумме 2751,90 тыс. руб. или 93,68% от уточненного плана от уточненного плана в сумме 2937,60 тыс. руб.

 Из структуры доходов видно, что три основных составляющих доходов бюджета поселения это:

- Земельный налог организаций и физических лиц;

- Налог на доходы физических лиц;

- Налог на имущество физических лиц;

- Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ.

**РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета муниципального образования «Тимирязевское сельское поселение» на 01 января 2020 г. выполнена на 93,07 % к годовым плановым показателям, при уточненном плане 22 891,17 тыс. руб. кассовые расходы составили 21 304,83 тыс. руб.

Расходы бюджета поселения за 2018-2019 гг.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный годовой план на 2019 г., тыс. руб.** | **Исполнено за 2019 г., тыс. руб.** | **Исполнено в 2019 г., %** | **Исполнено за 2018 г., тыс. руб.** | **Отношение 2019 г. к 2018 г., +/-** |
|  |  |
| Общегосударственные вопросы | 5127,54 | 5076,50 | 99,00 | 5069,12 | +7,38 |
| Национальная оборона | 206,00 | 206,00 | 100,00 | 182,30 | +23,70 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1440,00 | 1440,00 | 100,00 | 11,70 | +1428,30 |
| Национальная экономика | 1601,74 | 968,31 | 60,45 | 888,58 | -277,81 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 6647,47 | 5745,60 | 86,43 | 3484,55 | +2261,05 |
| Культура, кинематография | 616,68 | 616,68 | 100,00 | 1280,28 | +663,60 |
| Социальная политика | 7229,17 | 7229,17 | 100,00 | 11165,76 | -3936,59 |
| Физическая культура и спорт | 21,86 | 21,86 | 100,00 | 16,93 | +4,93 |
| Обслуживание государственного, мун.долга | 0,71 | 0,71 | 100,00 | 0,21 | +0,501 |
| **Всего расходов:** | **22 891,17** | **21 304,83** | **93,07** | **22 099,43** | **+794,60** |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

В состав расходов раздела «Общегосударственные вопросы» включены затраты на содержание главы администрации, центрального аппарата администрации. Материальные затраты на центральный аппарат администрации составили 349,04 тыс. руб. На содержание органа управления произведены расходы на оплату услуг связи, расходы на содержание автомашины (приобретение ГСМ, запасных частей и ремонта), расходы по обслуживанию компьютерной техники согласно договоров, а так же на коммунальные услуги по содержанию здания администрации. На основании постановления Кабинета Министров Республики Адыгея № 274 от 17 декабря 2018 года «О внесении изменений в постановление кабинета министров Республики Адыгея от 26.01.2009 года №4 «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих и материальное содержание органов местного самоуправления» с 01.01.2019 г. должностные оклады лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих увеличены на один оклад, за счет увеличения размера денежного поощрения, оплата труда не муниципальных служащих увеличилась до размеров установленного размера МРОТ на 01.01.2019 года. Объем средств на финансирование данного раздела за 2019 г. утвержден в сумме 5127,54 тыс. руб. исполнен в размере 5076,50 тыс. руб., что составляет 99,00 %.

Подраздел 0102 «Обеспечение деятельности высшего должностного лица» Уточненный план по финансированию на 2019 год данного раздела утвержден в сумме 842,27 тыс. руб. фактически исполнено 842,27 тыс. руб.

Подраздел 0104 «Центральный аппарат» Уточненный план по финансированию на 2019 год данного раздела утвержден в сумме 3981,09 тыс. руб. фактически исполнено 3930,05 тыс. руб., в 2018 году исполнено – 2856,03 тыс. руб., что на 1074,02 тыс.руб. больше в сравнении с 2019 годом, рост произошёл в связи с увеличением з/п в 2019 году.

Подраздел 0111 «Резервные средства» первоначальным бюджетом было предусмотрено 30,00 тыс.руб. в течении 2019 года данные средства были распределены на:

- 5,00 тыс.руб. - оказание материальной помощи пострадавшим от пожара.

Остаток не распределенных средств в размере 25,00 тыс.руб. направлен на мероприятия по «Благоустройству».

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» включает в себя расходы:

- Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений -89,97 тыс.руб.;

- Оплата за публикацию в газете «Маяк» - 56,74 тыс.руб.;

- Продление регистрации, размещение информации на сайте – 21,90 тыс.руб.;

- Административная комиссия – 33,00 тыс.руб.;

- Жилищная комиссия – 67,90 тыс.руб.

**Раздел 0200 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

Уточненный план по финансированию на 2019 год данного раздела утвержден в сумме 206,00 тыс. руб. фактически исполнено 206,00 тыс. руб.

В состав расходов включается организация исполнения полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в соответствии с ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием разграничений полномочий» № 198-ФЗ от 24.07.07 г. Постановление Правительства № 258 от 29.04.2006 г.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Межбюджетный трансферт полученный из Резервного фонда Кабинета Министров РА в сумме 1440,00 тыс. руб. исполнен на 100 %. Средства направлены на выплату материальной помощи жителям п. Цветочный, пострадавшим от выпадения обильных поводков и крупного града выпавшего в мае 2019 года.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Уточненный план по финансированию на 2019 год данного раздела утвержден в сумме 1601,74 тыс. руб., исполнен в размере 968,31 тыс. руб., что составляет 60,45%.

Средства израсходованы на:

- Услуги экскаватора по очистке дорог местного значения от снега;

- Ремонт асфальта-бетонного покрытия и обслуживание дорог местного значения;

- Оплата за щебень для отсыпки дорог и ямочного ремонта;

- Оплата за освещение дороги и техническое обслуживание дорожного освещения;

- Оплата за дорожные знаки и их установку;

- Оплата за разработку паспорта дорожного движения.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Бюджетные назначения в целом по отрасли составляют 6647,47 тыс. руб. По состоянию на 1 января 2020 года расходы произведены в сумме 5745,60 тыс. руб. что составляет 86,43% от плана. Средства направлены на:

- Устранение утечек на водопроводных сетях поселения;

- Содержание и ремонт Канализационнонасосных станций в п. Тимирязева и в п. Цветочный, приобретение насосов;

- Лабораторные исследования воды;

- Обслуживание, содержание и ремонт газового оборудования и теплоснабжающего оборудования;

- Уличное освещение (оплата электроэнергии, содержание линий уличного освещения, приобретение электроматериалов);

- Услуги по сбору мусора, уборка территории поселения, утилизация отходов производства;

- Приобретение мусорных мешков для уборки, краски и кистей и приобретения благоустроенного вида поселения;

- Выполнение работ по спилу и вывозу деревьев и услуги по благоустройству поселения, выкос.

Так же получен межбюджетный трансферт из бюджета района (резервные средства) и направлены на строительство на подводящего водопровода в п. Садовый – 3745,41 тыс.руб., израсходовано 2833,53 тыс.руб., в связи с экономией. Так же межбюджетный трансферт на осуществление мероприятий муниципальной программы МО "Майкопский район" "Комплексная поддержка жилищно- коммунального хозяйства", деньги были направлены на подготовку объектов теплоснабжения к отопительному сезону - 320,00 тыс.руб., освоены в полном объёме.

Полученную Субсидию на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы в размере 5,00 тыс.руб. направили на изготовление и установку мемориальной доски ветеранам боевых действий на кладбище в п. Цветочный.

Межбюджетный трансферт полученный из Резервного фонда Кабинета Министров РА в размере 360,70 тыс. руб. направили на расчистку и укрепление русла балки Глубокой в п. Цветочный, вышедшей из берегов в результате обильных поводков и крупного града выпавшего в мае 2019 года.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

По учреждениям культуры расходы составили 616,68 тыс. руб. при уточненном плане 616,68 тыс. руб., что составляет 100 %. Средства направлены на:

- На содержание (коммунальные услуги) и текущий ремонт СДК п. Тимирязева и СДК п. Цветочный;

- Приобретение строительных материалов для текущий ремонта СДК п. Тимирязева и СДК п. Цветочный;

- Организацию праздничных мероприятий, таких как 8 марта, 9 мая, День поселения и прочие.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

По мероприятиям в социальной политике в 2019 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 7229,17 тыс. руб. освоено 100 %. Этот раздел включает расходы: по выплате пенсии муниципальным служащим – 215,65 тыс. руб., материальная помощь гражданам пострадавшим во время пожара в размере 5,00 тыс. руб., выделенная из резервного фонда Главы. А так же субсидия гражданам на приобретение жилья в рамках МП "Обеспечение жильем молодых семей" – 7008, 52 тыс. руб., всего приобрели жильё в 2019 году 11 семей поселения.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Уточненный план по финансированию на 2019 год данного раздела утвержден в сумме 21,86 тыс. руб., исполнен в размере 21,86 тыс. руб., что составляет 100,00 %. Средства направленны на проведение ежегодных районных спортивных игр посвященных Язынину А.П.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Уточненный план по финансированию на 2019 год данного раздела утвержден в сумме 0,71 тыс. руб., исполнен в размере 0,71 тыс. руб., что составляет 100,00 %. Оплата процентов за пользованием кредитом полученным из бюджета района, согласно Договора № 4 от 16.10.2019 года.

Начальник финансового отдела Образцова Н.В.