

## РЕШЕНИЕ

от «28» мая 2020 г.

с. Катанда

## ЧЕЧИМ

№ 16/4-2

### **«Об исполнении бюджета МО Катандинского сельского поселения за 2019 год»**

Рассмотрев материалы, предоставленные администрацией МО Катандинского сельского поселения по исполнению бюджета за 2019 год, сельский Совет депутатов МО Катандинского сельского поселения РЕШИЛ:

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета администрации МО Катандинского сельского поселения за 2019 год по доходам в сумме 6 622 843,74 руб. по расходам в сумме 6 757 585,56 руб. с дефицитом в сумме 134 741,82 руб. с показателями:
  - «Исполнение источников финансирования дефицита бюджета за 2019 год» согласно приложению 1 к настоящему Решению
  - «Исполнение доходов бюджета за 2019 год» согласно приложению 2 к настоящему Решению
  - «Исполнения по ведомственной структуре расходов местного бюджета за 2019 год» согласно приложению 3 к настоящему Решению
  - «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета муниципального образования Катандинского сельского поселения на 2019 год» согласно приложению 4 к настоящему Решению
  - «Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на 2019 год» согласно приложению 5 к настоящему Решению
  - «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда» согласно приложению 6 к настоящему Решению.

2. Обнародовать настоящее решение депутатами на встрече с избирателями, информационных стендах и официальном сайте сельской администрации МО Катандинского сельского поселения.

Глава МО Катандинское сельское поселение



 А. Г. Алексеев

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению

«Отчет об исполнении бюджета МО Катандинского сельского поселения за 2019 г.»

### Основные параметры

Настоящая пояснительная записка содержит комментарии к отчету об исполнении бюджета МО Катандинского сельского поселения за 2019 год.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Катандинского сельского поселения за 2019 год сформирован на основании бюджетной отчетности получателей бюджетных средств, администраторов доходов бюджета и администраторов источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией.

В течение года в Решение от 25 декабря 2018 года № 6/4-2 «О бюджете муниципального образования Катандинского сельского поселения Усть-Коксинского района Республики Алтай на 2019 год» внесено 6 изменений, что связано с выделением дополнительных средств и увеличением поступлений собственных доходов.

В результате вносимых изменений плановые показатели доходов были увеличены на 1 807 580,00 рублей или на 138,82 % по отношению к первоначальному плану, расходы – на 2 116 187,44 рублей или на 145,45 % за счет увеличения плановых показателей доходной части бюджета 1 807 580,00 рублей и направления остатка средств на начала года на источники финансирования дефицита бюджета – 308 607,44 рублей.

Уточнённый бюджет муниципального образования Катандинского сельского поселения на 2018 год утверждён по доходам в сумме 6 463 668,00 рублей, по расходам в сумме 6 772 275,44 рублей, источники финансирования дефицита бюджета – 308 607,44 рублей.

### ДОХОДЫ

Доходная часть уточнённого бюджета за 2019 г. выполнена на 102,46 %, при уточнённом плане 6 463 668,00 рублей, фактически поступило 6 622 843,74 рублей. Собственных доходов поступило 1 756 468,52 рублей при плане 1 616 270,00 руб., что составляет 108,67 %. Получено безвозмездных поступлений 4 811 210,00 рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности - 2 666 930,00 рублей, субвенций на осуществление первичного воинского учета – 122 700,00 руб., иные межбюджетные трансферты – 2 011 580,00 рублей.

Налоговые и неналоговые доходы составили 27,17 % от доходной части бюджета.

В структуре собственных доходов:

- налоговые доходы занимают 96,96 % (в 2018 году удельный вес составлял 96,72%)
- неналоговые доходы на уровне 3,04 % (в 2018 году удельный вес составлял 3,28 %).

Относительно 2018 года объем поступления собственных доходов повысился на 672 253,68 руб. (или на 159,00 %) , в т.ч.:

- налоговых доходов на 654 406,46 руб. больше чем в 2018 г. (или 159,38 % относительно прошлого года)
- неналоговых доходов на 17 847,22 руб. больше чем в 2018 г. (или 147,83 % относительно прошлого года)

Кассовый план 12-ти месяцев 2019 года по налоговым доходам исполнен на 108,67 %.

### 1.Общая ситуация

Исполнено на 01.01.2020 года	1 811,63	тыс.рублей
Исполнено на 01.01.2019 года	1 139,38	тыс.рублей
Исполнение плана	108,67	%
Темп роста доходов к аналогичному периоду прошлого года	159,00	%
Абсолютное отклонение (+,-)	672,25	тыс.рублей.

## **2. Налоговые доходы**

Фактическое поступление налоговых доходов на 01.01.2020 года составило 1 811,63 рублей, исполнение годового плана 108,67 %. В сравнении с 01.01.2019 года отмечен рост поступлений налоговых доходов на 672,25 тыс. рублей, темп роста составил 159,00 %.

2.1. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования *(в части налоговых поступлений)* по отдельным доходным источникам:

### **Налог на доходы физических лиц**

Фактическое поступление подоходного налога на 01.01.2020 года составило 156,71 тыс. рублей. Исполнение кассового плана отчетного года составляет 107,77 %.

В сравнении с 01.01.2019 года отмечен рост поступлений подоходного налога на 55,49 тыс. рублей, темп роста составил 154,81 %. Это объясняется повышением МРОТ.

### **Единый сельскохозяйственный налог**

Факт на 01.01.2020 года – 42,08 тыс. рублей. По отношению к 01.01.2019 г. отмечено снижение поступлений на 22,88 %, или на 12,48 тыс. рублей. Это связано с тем, что в 2019 г. произвели возврат ранее перечисленных денежных средств в 2018 г. Доля доходного источника в общем объеме налоговых доходов составляет 2,40 %

### **Налог на имущество с физических лиц**

факт на 01.01.2020 года – 147,55 тыс. рублей. По отношению к 01.01.2019 года отмечен рост поступлений на 158,02 % или на 54,17 тыс. рублей.

Доля доходного источника в общем объеме налоговых доходов составляет 8,40 %

### **Земельный налог**

Фактическое поступление земельного налога на 01.01.2020 г. составило 1 410,13 тыс. рублей. Исполнение кассового плана составляет 109,70 %.

В сравнении с 01.01.2019 года отмечен рост налога на 557,23 тыс. рублей, темп роста составил 165,33%.

Доля доходного источника в общем объеме налоговых доходов составляет 80,28 %

Причины роста поступлений земельного налога: Увеличение кадастровой стоимости на земли в черте населенных пунктов.

### **Государственная пошлина**

Фактическое поступление государственной пошлины на 01.01.2020 года составило 6,38 тыс. руб. Исполнение кассового плана составляет 79,75 %.

Доля доходного источника в общем объеме налоговых доходов составляет 0,36 %

## **3. Неналоговые доходы**

Фактическое поступление неналоговых доходов на 01.01.2019 года составило 55,16 тыс. рублей (в т.ч. – компенсация затрат коммунальных расходов – 29,35 тыс. руб.; аренда имущества – 10,00 тыс. руб.; доходы от продажи земельных участков – 9,44 тыс. руб.).

## **4. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.**

В силу сложившегося уровня экономического развития бюджет сельского поселения высоко дотационный, удельный вес финансовой помощи в доходах бюджета составляет: 72,65 % безвозмездные поступления, доля собственных доходов 27,35 %.

### Структура безвозмездных поступлений в 2019 году

Наименование	План, тыс.руб.	Факт, тыс.руб.	Уд. Вес %
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	4 811,21	4 811,21	100
Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	2 666,93	2 666,93	100
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	122,70	122,70	100
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	2 011,58	2 011,58	100
Прочие безвозмездные поступления	10,00	10,00	100

### РАСХОДЫ

Расходы бюджета МО Катандинского сельского поселения за 2019 год по сравнению с 2018 годом по всем направлениям имеют тенденцию к росту. Приоритетными направлениями использования средств бюджета МО Катандинского сельского поселения в 2019 году являлись: расходы на оплату труда работников труда муниципальных учреждений, оплату коммунальных услуг, межбюджетные трансферты, увеличение стоимости материальных запасов (оплата топлива), расходы на культуру, капитальный ремонт объектов культуры, здравоохранение и спорт, ликвидация последствий ЧС.

Исполнение бюджета МО Катандинского сельского поселения за 2019 год приведено в таблице 1.

Таблица 1

Раздел, подраздел	Наименование показателя	Кассовое исполнение за 2018 г (тыс. руб.)	Уточненный план на 2019 г (тыс. руб.)	Кассовое исполнение на отчетную дату	Процент исполнения, %	Темп роста (снижения), %
1	2	3	4	5	6	7
<b>0100</b>	<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>3 033,66</b>	<b>3 112,50</b>	<b>3 107,12</b>	<b>99,83</b>	<b>102,42</b>
<b>0200</b>	<b>Национальная оборона</b>	<b>114,70</b>	<b>122,70</b>	<b>122,7</b>	<b>100</b>	<b>106,97</b>
<b>0300</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>51,85</b>	<b>47,17</b>	<b>41,17</b>	<b>87,28</b>	<b>-20,60</b>
<b>0400</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>512,13</b>	<b>74,37</b>	<b>74,37</b>	<b>100</b>	<b>-85,48</b>
<b>0500</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>406,49</b>	<b>806,38</b>	<b>806,24</b>	<b>99,98</b>	<b>198,34</b>
<b>0800</b>	<b>Культура, кинематография и средства массовой информации</b>	<b>996,56</b>	<b>1 145,84</b>	<b>1 142,67</b>	<b>99,72</b>	<b>114,66</b>
<b>1000</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>18,00</b>	<b>36,00</b>	<b>36,00</b>	<b>100</b>	<b>200</b>
<b>1100</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1 300,61</b>	<b>1 427,31</b>	<b>1 427,31</b>	<b>100</b>	<b>109,74</b>
	<b>Всего расходов</b>	<b>6 433,99</b>	<b>6 772,28</b>	<b>6 757,59</b>	<b>99,78</b>	<b>105,03</b>

#### 01 00 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу предусмотрены расходы на содержание Главы сельского поселения, ведущего специалиста, специалистов ПХУ, работников бухгалтерии и обслуживающего персонала, а так же расходы на оплату услуг связи, приобретения материальных запасов, оплату коммунальных услуг, программного обеспечения.

Общая сумма расходов в 2019 году составила 3 107 123,50 рублей.

## **02 00 «Национальная оборона»**

По данному разделу предусмотрены расходы на функционирование специалиста по первичному воинскому учету и складываются из расходов на заработную плату, начислений на оплату труда, приобретения материальных запасов. Общая сумма расходов в 2019 году составила 122 700,00.

## **03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Общая сумма расходов в 2019 году составила 41 170,00 рублей.

В 2019 году производились расходы на мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности в границах МО Катандинского сельского поселения и мероприятия в целях предупреждения чрезвычайных ситуаций (расчистка русла реки).

## **04 00 «Национальная экономика»**

Общая сумма расходов в 2019 году составила 74 366,37 рубля.

Расходы по данному разделу производились на содержание специалиста - 74 266,37 рубля. Оплата по договору оказания услуг по внесению изменений в «Правила землепользования и застройки МО Катандинского сельского поселения – 100,00 рублей.

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

По данному разделу произведены расходы в сумме 806 240,96 рублей:

- 246 459,31 рублей (мероприятия по уличному освещению);
- 1 461,65 рублей (мероприятия по озеленению);
- 558 320,00 рублей (Приобретение и установка детских площадок в с. Катанда, пос Кучерла; приобретение уличных указателей).

## **08 00 «Культура, кинематография и средства массовой информации»**

По данному виду расходов отражены расходы на содержание сельских домов культуры. Расходы складываются из расходов на коммунальные услуги и приобретение материальных запасов.

Общая сумма расходов за 2019 год составила 1 142 673,15 рублей.

## **10 00 «Социальная политика»**

По данному разделу отражены расходы на предоставление гарантий муниципальным служащим в сумме 36 000,00 рублей.

## **11 00 «Физическая культура и спорт»**

По данному разделу предусмотрены расходы на функционирование специалиста молодежных центров, содержание персонала по физической культуре и спорту, и складываются из расходов на заработную плату и начислений на оплату труда. Общая сумма расходов в 2019 году составила 1 427 311,58 рублей.

## **ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ**

Первоначально бюджет муниципального образования Катандинского сельского поселения на 2019 год утверждался как бездефицитный (Решение от 25 декабря 2018 года № 6/4-2 «О бюджете муниципального образования Катандинского сельского поселения Усть-Коксинского района Республики Алтай на 2019 год»).

Решением сельского Совета депутатов от 15.03.2019 года № 8/4-1 «О внесении изменений и дополнений в решение от 25 декабря 2018 года № 6/4-2 «О бюджете муниципального образования Катандинского сельского поселения Усть-Коксинского района Республики Алтай на 2019 год» установлен предельный размер дефицита бюджета в размере 308 607,44 рублей. В качестве источников внутреннего финансирования дефицита бюджета определены остатки средств на счете на 01.01.2019 г.

Бухгалтер



В. А. Алексеева