**ПОЯСНИТАТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Думы об исполнении бюджета муниципального образования «Корсукское» «О бюджете муниципального образования «Корсукское» на 2019 год и плановый период на 2020 и 2021 годов»**

Первоначально бюджет МО «Корсукское» на 2019 год был утвержден решением Думы от 27 декабря 2018 года №46 «О бюджете муниципального образования «Корсукское» на 2019 год и плановый период на 2020 и 2021 годов» общий объем доходов бюджета на 2019 год в сумме 6 559 153руб., в том числе безвозмездные поступления в части межбюджетных трансфертов из областного и районного бюджетов в сумме 5 263 403,00 рублей; общий объем расходов бюджета поселения в сумме на 2019 год – 6 607 743,00 рубля; размер дефицита бюджета поселения утвержден в сумме 48 590 рубля, или 3,75 процентов утвержденного годового объема доходов бюджета поселения без учета безвозмездных поступлений.

Основные характеристики бюджета поселения на плановый период 2020 и 2021 годы:

1)общий объем доходов бюджета на 2020 год в сумме 6 099 050 рублей, в том числе безвозмездные поступления в части межбюджетных трансфертов из областного и районного бюджетов в сумме 4 535 400 рублей;

общий объем доходов бюджета на 2021 год в сумме 6 237 800 рублей, в том числе безвозмездные поступления в части межбюджетных трансфертов из областного и районного бюджетов в сумме 4 587 400 рублей.

2) общий объем расходов бюджета поселения в сумме на 2020 год – 6 157 686 рублей, на 2021 год в сумме 6 299 690 рублей.

3) размер дефицита бюджета поселения на 2020 год в сумме 58 636 рублей, на 2021 год в сумме 61 890 рублей.

В соответствии со ст.184.1 БК РФ при формировании бюджета установлен:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | на 01.01.2019 г | на 01.01.2020 г | на 01.01.2021 г |
| верхний предел муниципального внутреннего долга в размере | 66 617,00 | 58 636, 00 | 61 890, 00 |
| предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям | 0, 00 | 0, 00 | 0, 00 |

В течение 2019 года Думой муниципального образования «Корсукское» вносились изменения в решение Думы «О бюджете муниципального образования «Корсукское» на 2019 год». Окончательные показатели бюджета, утверждены решением Думы от 26.12.2019 №39 и составили по доходам – 9 074 512,92 рублей, по расходам – 9 574 686,21 рублей.

Бюджетная политика была направлена на увеличение объемов поступления собственных доходов, на оперативное осуществление финансирования, на эффективное использование бюджетных средств, на улучшение качества жизни населения в поселении. Финансирование расходной части бюджета происходило в соответствии с финансовыми, нормативными и социальными нормами.

ДОХОДЫ

Основные показатели исполнения бюджета за 2019 год по доходам:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей | Решение Думы от 27.12.2018 №46 | Решение Думы от 26.12.2019  № 39 | Испол-  нение в 2019 году | Откло-  нение гр.3-гр.2 | Откло-  нение гр.4-гр.3 | % испол-  нение гр.4 /гр.3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Всего доходов,  в том числе: | 6 559 153,00 | 9 127 808,68 | 9 074 512, 92 | 2 568 655, 68 | -53 295,76 | 99,42 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1 295 750,00 | 1 736 608,68 | 1 684 012,92 | 440 858,68 | -52 595,76 | 96,97 |
| Безвозмездные поступления | 5 263 403,00 | 7 391 200,00 | 7 390 500,00 | 2 127 797,00 | -700,00 | 99,99 |
| Всего расходов | 8 892 691,96 | 11 479 374,64 | 9 574 686,21 | 2 586 682, 68 | -1 904 688,43 | 83,41 |
| Дефицит бюджета -;  Профицит + | - 48 590, 00 | - 66 617, 00 | -500 173,29 |  |  |  |

Согласно отчетным данным бюджет муниципального образования «Корсукское» за 2019год исполнен с дефицитом в сумме 500 173, 29 рублей.

За 2019 год поступило доходов 9 074 512, 92 руб. или 99,42 % к годовым назначениям, из них безвозмездных поступлений 7 390 500, 00 руб., что составляет 99,99 % к годовым назначениям, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с областного бюджета составляют 413 400,00 рублей или 100 % годового назначения, с районного бюджета 6 545 000, 00 рублей или 100% годового назначения. Прочие субсидии зачисляемые в бюджеты поселений 279 600, 00 рублей, что составляет 100% годового назначения. Субвенции от других бюджетов в сумме 151 500, 00 руб. или 99,54% к годовым назначениям, в том числе на осуществление первичного воинского учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 115 100, 00 рублей или 100% к годовым назначениям, на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения 36 400,00 или 100% к годовым назначениям, субвенции полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами ИО 0,00 рублей.

Исполнение по собственным доходам составляет 96,97 %. В общей структуре собственные доходы составляют 18,56%, из них налоговых доходов – 1 614 012,92 руб. В общей структуре собственных доходов наибольший удельный вес составляют доходы на налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации **(**акцизы**)** в сумме 877 979, 45 рублей или 52,14% от поступивших собственных доходов к годовым назначениям, по налогу на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог) в сумме 50 329, 50 рублей или 2,99% от поступивших собственных доходов. За отчетный период налог на доходы физических лиц поступили в сумме 238 685, 25 рублей при плане 298 358, 61 рублей, что составило 80 % к годовым назначениям, поступление по налогу на имущество физических лиц составляет 447 018, 72 рублей при плане 441 000,00 рубля или 101,4% к годовым назначениям в том числе по земельному налогу составляет 406 272, 75 рублей или 101,3% к годовым назначениям; по налогу на имущество физических лиц – 17 219,93 рублей при плане 17 000 рублей или 101,3% к годовым назначениям.

РАСХОДЫ

Основные показатели исполнения бюджета за 2019 года по расходам:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование расходов | Плановые показатели с учетом внесенных изменений | Исполнено | % исполнения | Удельный вес, % |
| 0100 | Общегосударственные вопросы, в т.ч.: | 4 857 298, 17 | 4 823 739, 88 | 99,31 | 50,38 |
|  | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования (0102) | 810 728, 70 | 805 161, 05 | 99,31 | 8,41 |
|  | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций (0104) | 4 038126, 46 | 4 015 835, 82 | 99,45 | 41,94 |
|  | Резервные фонды (0111) | 5 000,00 | 0 | 0 | 0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы (0113) | 3 443,01 | 2 743,01 | 79,67 | 0,03 |
| 0203 | Национальная оборона | 115 100,00 | 115 100, 00 | 100,00 | 1,20 |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка (0203) | 115 100,00 | 115 100, 00 | 100,00 | 1,20 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 3 500,00 | 3 500, 00 | 100,00 | 0,04 |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (0314, 0309) | 3 500,00 | 3 500,00 | 100,00 | 0,04 |
| 0400 | Национальная экономика | 2 152 009, 83 | 381 366, 00 | 17,72 | 3,98 |
|  | Осуществление отдельных государственных полномочий в области водоотведения и водоснабжения (0401) | 36 400, 00 | 36 400, 00 | 100,00 | 0,38 |
|  | Дорожный фонд (0409) | 2 115 609,83 | 344 966,00 | 16,31 | 3,60 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство (0503) | 214 152,00 | 214 152,00 | 100,00 | 2,24 |
| 0800 | Культура и кинематография | 3 721 255, 64 | 3 620 769, 33 | 97,20 | 37,82 |
|  | Культура (0801) | 3 721 255, 64 | 3 620 769, 33 | 97,20 | 37,82 |
| 1000 | Социальная политика | 275 634, 00 | 275 634, 00 | 100,00 | 2,88 |
|  | Пенсионное обеспечение (1001) | 275 634, 00 | 275 634, 00 | 100,00 | 2,88 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 114 425,00 | 114 425,00 | 100,00 | 1,19 |
|  | Массовый спорт (1102) | 114 425,00 | 114 425,00 | 100,00 | 1,19 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты (1403) | 26 000,00 | 26 000,00 | 100,0 | 0,27 |
|  | Всего | 11 479 374, 64 | 9 574 686, 21 | 83,41 | 100,0 |

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают расходы по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» 50,38 %, 0801 «Культура и кинематография» 37,82%, 1001 «Социальная политика» 2,88%, 0503 «Благоустройство» 2,24%, 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» 1,2%, 1100 «Физическая культура» 1,19%, 0400 «Национальная экономика» 3,98%, 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» 0,04%, 1400 «Межбюджетные трансферты» 0,27%.

Исполнение расходной части бюджета за отчетный период составило 9 574 686, 21 рублей или 83,41 % к годовому назначению.

По разделу «Общегосударственные вопросы» за 2019 год при годовом назначении 4 857 298, 17 рублей, исполнено 4 823 739, 88 рублей или 99,31 % годового назначения в том числе:

- расходы по главе администрации (РзПз 0102) составляют 805 161,05 рублей или 99,31 % годовых назначений. Расходы произведены на выплату заработной платы в сумме 622 679, 49 рублей и начислений на нее в сумме 182 481, 56 рублей;

- расходы по аппарату управления (РзПз 0104) составляют 4 015 835,82 рублей или 99,45% к годовым назначениям в том числе:

- на выплату заработной платы израсходовано 2 199 655,71 рублей и начислений на нее в сумме 642 005, 38 рублей, что составляет 99,22% к годовым назначениям;

- в сфере информационно-коммуникационных технологий израсходовано 71 378,00 рублей;

- прочая закупка товаров, работ, услуг для муниципальных нужд 1 094 659,30 рублей, что составляет 100% к годовым назначениям, из них: оплата за коммунальные услуги (электроэнергия) – 780 451, 86 рублей, оплата по договору ГПХ – 116 850, 65 рублей, установка охранной сигнализации – 75 009,72 рублей, ГСМ – 33 799 18 рублей, обучение специалист в сфере закупок по 44-ФЗ – 15500,00 рублей, текущий ремонт оборудования – 15 000, 00 рублей, содержание орг.техники- 7900,00 рублей, автозапчасти и прочие мат.запасы – 22 099,94рублей.

По разделу «Резервный фонд» (РзПз 0111) запланированные в сумме 5 000 рублей и не исполнено в связи отсутствием потребности.

По разделу(РзПз 0113) «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 700,00 рублей не исполнено в связи отсутствием потребности, по муниципальной целевой программе "Организация и проведение оплачиваемых временных работ в МО "Корсукское" на 2017-2019 г.г." запланировано и использовано 2 107,00 рублей

По разделу «Национальная оборона»(РзПз 0203) исполнено за отчетный период 115 100, 00 рублей или 100%.

По разделу 0300 «Муниципальные программы» расходы проведены в полном объеме и составили 3 500, 00 рублей..

По разделу О401 «Общеэкономические вопросы» Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения расходы составляют 36 400,00 рублей или 100% к годовым назначениям.

По разделу «Дорожное хозяйство» (РзПз 0409) составили 344 966, 00 руб. – срезка асфальтового покрытия на улицах с. Корсук,

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы произведены на приобретение детской площадки и составили 90 000 рублей, в рамках исполнения мероприятий по реализации перечня проектов народных инициатив приобретен насос на водонапорную башню в д. Сагарук, приобретение стройматериалов для ограждения кладбищ в с. Корсук, д.Тотохон, д.Шохтой, д.Гушит.

Раздел 08 «Культура, кинематография» расход составил 3 620 769,33 руб. Общий объем расходов на заработную плату за 2019г. с начислением составил 2 872 327, 27 руб., техический персонал переведен на договорную оплату труда и расходы составили 503 224,38 рублей, оплата коммунальных услуг (электроэнергия 4кв.2019г.) – 110 000,00 руб., в рамках исполнения мероприятий по реализации перечня проектов народных инициатив проведен текущий ремонт потолка сцены в зрительном зале сельского дома культуры на сумму 113 848, 00 рублей.

По разделу 1001 «Социальная политика»произведены расходы на сумму 275 634 рублей на выплату доплаты к пенсиям муниципальным служащим в соответствии с гарантиями, определенными областным законодательством о муниципальной службе и нормативными правовыми актами местного самоуправления.

По разделу 1102 «Физическая культура и спорт» расходы составили 114 425, 00 руб, в т.ч. в рамках исполнения мероприятий по реализации перечня проектов народных инициатив приобретены спортивные формы для сборной команды МО "Корсукское" на 44 425,00 рублей и 70 000 рублей на двух спортивных мероприятиях выплачены премии и гранты.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера» расходы составили 26 000,00 рублей на осуществление полномочий по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сумме 10 000 рублей, по передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального контроля в сумме 15000,00 рублей, передача части полномочий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами 1000,00 рублей.

Глава МО «Корсукское» Баршуев В.В.