## **ОТЧЁТ**

## **об исполнении бюджета Кировского сельского поселения**

## **Светлоярского муниципального района Волгоградской области**

## **за 2020 год**

Исполнение бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Кировского сельского поселения от 27.12.2019 № 9/24 «О бюджете Кировского сельского поселения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», согласно которого бюджет поселения по доходам утверждён в сумме 50 562,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 50 562,5 тыс. рублей, дефицит (профицит) бюджета - 0,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения внесены изменения в утверждённые бюджетные назначения в соответствии с решениями Совета депутатов Кировского сельского поселения от 12.05.2020 № 17/48, от 20.08.2020 № 22/44, от 11.12.2020 № 29/52.

С учетом внесённых изменений уточнённый план по доходам составил 54 273,8 тыс. рублей, по расходам 54 273,8 тыс. рублей, дефицит (профицит) бюджета 0,0 тыс. рублей.

В 2020 году исполнение местного бюджета осуществлялось в рамках мероприятий, направленных на сохранение стабильности финансовой системы поселения. Основными задачами деятельности по исполнению бюджета являлось укрепление доходной базы, обеспечение стабильного финансирования первоочередных обязательств бюджета, экономия и оптимизация бюджетных расходов.

## Основными итогами исполнения бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год являются:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование**  | **Исполнение (тыс. рублей)** |
| Доходы | 62 073,4 |
| Расходы | 47 236,6 |
| Профицит бюджета | 14 836,8 |

**Доходы бюджета поселения**

В бюджет Кировского сельского поселения за 2020 год поступило доходов в сумме 62 073,4 тыс. рублей, исполнение бюджетных назначений составило 114,4%.

Налоговые и неналоговые доходы (собственные доходы) составляют 86,7% от общего поступления доходов поселения. Безвозмездные поступления составляют 13,3% от общих доходов бюджета.

Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год представлена на рис. 1.

**Рис.1. Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год**

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов за 2020 год составило 53 828,8 тыс. рублей бюджетные назначения исполнены на 116,9% по сравнению с прошлым годом, поступление доходов увеличилось на 10 409,2 тыс. рублей.

К числу основных доходных источников бюджета Кировского сельского поселения за отчетный период относятся:

**-налоги на имущество,** которые составили 83,6% от доли собственных доходов, поступление за 2020 год составило 45 004,9 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 121,9%, а именно:

- налог на имущество физических лиц поступил в размере 724,9 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 87,6%, по сравнению с предыдущим годом налог уменьшился на 50,9 тыс. рублей или на 6,6%;

-земельный налог поступил в размере 44 280,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 122,7%. По сравнению с предыдущим годом налог увеличился на 8 439,9 тыс. рублей или на 23,5%, что связано с перечислением платежа за 4 квартал 2020 года ФБУ «Администрация «Волго–Дон» 30.12.2020 и зачислением его УФК по Волгоградской области в 2020 году, платеж за 4 квартал 2019 года поступил в январе 2020.

**Налог на доходы физических лиц** за 2020 год поступил в размере 7 589,4 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 96,7%. По сравнению с 2019 годом поступление увеличилось на 2 322,7 тыс. рублей или на 44,1%, что связано с постановкой на учет филиала Ростовской территориальной фирмы «Мостоотряд-10» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ» 01.11.2019 года.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ** поступили в размере 839,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 98,2%, по сравнению с 2019 годом поступления уменьшились на 126,4 тыс. рублей или на 13,1%, что связано со снижением прогнозных поступлений в целом по Волгоградской области.

**Налоги на совокупный доход** поступили в размере 0,3 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 33,3%, по сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 0,2 тыс. рублей или на 200,0%, что связано с увеличением прибыли сельскохозяйственных товаропроизводителей.

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** поступили в размере 0,1 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%. По сравнению с 2019 годом поступления увеличились на 0,1 тыс. рублей или на 100,0%.

**Доходы от использования имущества,** за 2020 год поступили в размере 213,9 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, а именно:

-доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составили 213,9 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, по сравнению с 2019 годом поступления остались на том же уровне.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**, в 2020 году не поступали, бюджетные назначения не утверждались. По сравнению с 2019 годом поступления уменьшились на 202,4 тыс. рублей, или на 100,0%, а именно:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) в 2020 году не поступали, бюджетные назначения не утверждались. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 28,9 тыс. рублей или на 100,0%, что связано с отсутствием платных услуг МКУ "Социально-культурный, досуговый центр семьи и молодежи "Мечта" в 2020 году.

- доходы от компенсации затрат государства в 2020 году не поступали, бюджетные назначения не утверждались. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 173,5 тыс. рублей или 100,0%, что связано с поступлением возврата дебиторской задолженности прошлых лет в 2019 году.

**Доходы от штрафов, санкций, возмещений ущерба** поступили в размере 180,4 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, по сравнению с 2019 годом поступление увеличилось на 26,0 тыс. рублей или на 16,8%, что связано с увеличением количества совершенных правонарушений.

**Сумма безвозмездных поступлений** за 2020 год составила 8 244,6 тыс. рублей или 13,3% от общих доходов поселения. Процент исполнения годовых назначений составил 100,0%, в том числе:

**- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**, поступила в размере 6 758,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, а именно:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, которая поступила в размере 6 758,0 тыс. рублей.

 **- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** поступили в размере 688,5 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, а именно субсидия реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

**- субвенция бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** поступила в размере 290,5 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, в том числе:

 - субвенция на осуществление первичного воинского учёта – 274,1 тыс. рублей;

 - субвенция на обеспечение деятельности административной комиссии – 16,4 тыс. рублей.

 - **иные межбюджетные трансферты** поступили в размере 507,6 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, в том числе:

- межбюджетный трансферт на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, поступил в размере 507,6 тыс. рублей.

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета Кировского сельского поселения на 2020 год утверждены в сумме 54 273,8 тыс. рублей, исполнение составило 47 236,6 тыс. рублей. План годовых назначений выполнен на 87,0 %. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 12 122,8 тыс. рублей или на 20,4 %.

Исполнение бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год по разделам бюджетной классификации характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Плановые назначения на 2020 год | Фактическое исполнение бюджета за 2020 год | % исполнения годовых назначений | Отклонениефакта 2020 годаот 2019 года,+ , - | 2020 год к 2019 году, в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 5 750,1 | 4 828,5 | 84,0 | - 627,8 | 88,5 |
| Национальная оборона | 275,3 | 274,1 | 99,6 | + 29,9 | 112,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 515,4 | 427,6 | 83,0 | - 1 723,2 | 19,9 |
| Национальная экономика | 19 496,6 | 16 453,9 | 84,4 | - 14 977,8 | 52,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 14 861,0 | 12 258,8 | 82,5 | + 2 917,8 | 131,2 |
| Образование | 2 755,4 | 2 752,9 | 99,9 | + 2 095,4 | 418,7 |
| Культура, кинематография | 8 965,4 | 8 586,5 | 95,8 | - 468,5 | 94,8 |
| Здравоохранение | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - 449,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 1 312,4 | 1 312,3 | 100,0 | + 1 110,4 | 650,0 |
| Физическая культура и спорт | 342,2 | 342,0 | 99,9 | - 30,0 | 91,9 |
| **Итого расходов:** | **54 273,8** | **47 236,6** | **87,0** | **- 12 122,8** | **79,6** |

Структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год представлена на рис. 1.

**Рис. 2. Структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год**

Из диаграммы, представленной на рисунке 2, видно, что наибольший удельный вес в общих расходах поселения занимают расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» - 34,8 %, а наименьший - по разделу 0200 «Национальная оборона» - 0,6 %.

В разрезе разделов бюджетной классификации исполнение бюджета по расходам следующее.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы составили 4 828,5 тыс. рублей, что составляет 10,2 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 84,0 %. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 627,8 тыс. рублей или на 11,5 %. Расходы по подразделам составили:

* по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» - 847,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %;
* по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 2 918,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 94,4 %;
* по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 90,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %;
* по подразделу 0111 «Резервные фонды» при плановых назначениях в сумме 11,0 тыс. рублей, фактические расходы не производились;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 972,9 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 56,9 %.

По разделу 0200 «Национальная оборона» (подраздел **0203** «Мобилизационная и вневойсковая подготовка») сумма расходов составила 274,1 тыс. рублей – 0,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 99,6 %. По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 29,9 тыс. рублей или на 12,2 %.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» сумма расходов составила 427,6 тыс. рублей или 0,9 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 83,0 %. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 1 723,2 тыс. рублей или на 80,1 %. Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0309** «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 119,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 79,9 %;

- по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» - 307,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 84,2 %.

По разделу 0400 «Национальная экономика» сумма расходов составила 16 453,9 тыс. рублей или 34,8 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 84,4 %. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 14 977,8 тыс. рублей или на 47,7 %. Расходы по подразделам составили:

* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 15 833,9 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 84,4 %;
* по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 620,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 83,8 %.

 По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» сумма расходов составила 12 258,8 тыс. рублей или 26,0 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 82,5 %. По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 2 917,8 тыс. рублей или на 31,2 %. Расходы по подразделам составили:

 по подразделу 0501 « Жилищное хозяйство» - 63,5 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 95,8 %;

 по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 2 298,2 тыс. рублей, плановые назначения выполнены на 100,0 %;

* по подразделу 0503 «Благоустройство» - 9 897,1 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 79,2 %.

По разделу 0700 «Образование» сумма расходов составила 2 752,9 тыс. рублей или 5,8 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 99,9 %. По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 2 095,4 тыс. рублей или на 318,7 %. Расходы по подразделам составили:

 - по подразделу **0702** «Общее образование» - 2 466,7 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 100,0 %;

 - по подразделу **0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 7,6 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 76,0 %;

- по подразделу **0707** «Молодёжная политика» - 278,6 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 100,0 %.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» (подраздел **0801** «Культура») сумма расходов составила 8 586,5 тыс. рублей или 18,2 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 95,8 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу уменьшились на 468,5 тыс. рублей или на 5,2 %.

Расходы на обеспечение деятельности Домов культуры составили 6 217,1 тыс. рублей. Расходы на обеспечение деятельности библиотеки составили 1 965,5 тыс. рублей. Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий составили 393,7 тыс. рублей. Сумма уплаченных налогов учреждениями культуры составила 10,2 тыс. рублей.

По разделу 1000 «Социальная политика» (подраздел **1001** «Пенсионное обеспечение») сумма расходов составила 1 312,3 тыс. рублей, что составляет 2,8 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 100,0 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 1 110,4 тыс. рублей или на 550,0 %. Расходы по подразделам составили:

 - по подразделу **1001** «Пенсионное обеспечение» - 348,4 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 100,0 %;

 - по подразделу **1004** «Охрана семьи и детства» - 963,9 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 100,0 %;

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» (подраздел **1102** «Массовый спорт») сумма расходов составила 342,0 тыс. рублей или 0,7 % в общей сумме расходов, план годовых назначений по разделу выполнен на 99,9 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу уменьшились на 30,0 тыс. рублей или на 8,1 %.

**Экономическая структура расходов бюджета** поселения характеризуется следующими показателями (рисунок 3).

**Рис. 3. Экономическая структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 2020 год**

На выплаты персоналу и взносы по обязательному социальному страхованию сумма расходов составила 8 761,0 тыс. рублей или 18,5 % в общей сумме расходов бюджета.

На закупки товаров, работ и услуг для муниципальных нужд расходы составили 34 454,3 тыс. рублей или 72,9 % в общей сумме расходов.

На социальное обеспечение расходы составили 1 312,3 тыс. рублей или 2,8 % в общей сумме расходов.

На капитальные вложения сумма расходов составила 2 298,2 тыс. рублей или 4,9 % в общей сумме расходов.

На межбюджетный трансферт в муниципальный район по Соглашению о передаче части полномочий поселения муниципальному району сумма расходов составила 353,6 тыс. рублей или 0,8 % в общей сумме расходов.

На иные бюджетные ассигнования сумма расходов составила 57,2 тыс. рублей или 0,1 % в общей сумме расходов бюджета.

Таким образом, по ведомственной структуре расходов исполнение бюджетных назначений по главному распорядителю бюджетных средств **950 Администрация Кировского сельского поселения** составило 47 236,6 тыс. рублей.

**Источники финансирования дефицита бюджета поселения**

Бюджет Кировского сельского поселения на 2020 год принят с дефицитом (профицитом) в размере 0,0 тыс. руб.

За 2020 год бюджет поселения исполнен с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 14 836,8 тыс. рублей.

Глава Кировского сельского поселения Н.А. Томбулов