**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**Д У М А**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**Р Е Ш Е Н И Е**

 **« 29 » мая 2020 г. с. Харик № 07**

***«Об утверждении отчета*** ***об исполнении бюджета***

***Харикского сельского поселения за 2019год»***

На основании бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь ст. 60 Устава Харикского муниципального образования, Дума Харикского муниципального образования

**РЕШИЛА:**

1.Утвердить доходы бюджета Харикского МО за 2019 год в сумме 9 209 311,34 руб.

2.Утвердить расходы бюджета Харикского МО за 2019 год в сумме 9 677 188,33 руб.

3.Утвердить отчет об исполнении бюджета Харикского муниципального

образования за 2019 год (Приложение 1 к настоящему Решению).

4.Данное решение опубликовать в газете «Муниципальный вестник» и на

официальном сайте Харикского МО

4.Данное решение вступает в силу со дня подписания Главой Харикского

муниципального образования – Председателем Думы Харикского муниципального

образования.

Глава, Председатель Думы

Харикского муниципального образования В.Г. Константинов

**Приложение 1**

**к Решению Думы Харикского муниципального образования**

**от 29.05.2020 г. № 07**

 **ОТЧЕТ**

 **ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

 **за 2019 год**

 **ОТЧЕТ**

**по исполнению бюджета Харикского сельского поселения за 2019 год**

Бюджет Харикского сельского поселения за 2019 год исполнен со следующими показателями:

**Доходная часть бюджета.**

Прогнозируемые доходы планировались в 2019 году в сумме 9 328 273,68 руб.

Фактически за отчетный период 2019 года в бюджет Харикского поселения поступило 9 209 311,34 руб., что составило 98,7 % к годовому плану.

**Расходная часть бюджета.**

Утвержденные показатели расходной части бюджета на 2019 год 10 158 097,18 руб.

Исполнение по расходам бюджета за 2019 год составило 9 677 188,33 руб., или 95,3% к годовому плану.

Основные параметры бюджета поселения за 2019 год представлены в таблице №1

Таблица №1(тыс.руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Исполнено за 12 месяцев 2018 года | **2019 год** |
| Первоначально утвержденный план на 27.12.2018 г. | Уточненный план на 31.12.2019 г. | Исполнено за 12 месяцев 2018 г. | % исполнения от уточненного плана | % исполнения за аналогичный период 2018 г. |
| Доходы | 7 116,3 | 5 962,9 | 9 328,3 | 9 209,3 | 98,7 | 104,2 |
| Расходы | 7 944,5 | 5 962,9 | 10 158,1 | 9 677,2 | 95,3 | 93,6 |
| Результат (-дефицит, + профицит) | -828,2 | 0 | - 829,8  | - 467,9 | х | х |

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

За отчетный период в бюджет Харикского сельского поселения поступило доходов в сумме 9 209,3 тыс. руб., в том числе:

Собственные доходы бюджета Харикского поселения на 2019 год (налоговые, неналоговые, от оказания платных услуг) запланированы в сумме 2 460,8 тыс. руб., исполнены в сумме 2 332,2 тыс. руб. или 94,8% к годовым назначениям. Поступление собственных доходов по сравнению с аналогичным периодом 2018 года уменьшилось на 100,2 тыс. руб. (фактическое поступление за 2018 год составляло 2 432,4 тыс. руб.).

Доля поступивших собственных доходов за отчетный период в общей сумме поступивших доходов составила 25,3 %.

Поступление межбюджетных трансферов от других бюджетов бюджетной системы РФ запланированы на 2019 год в размере 6 867,5 тыс. руб., исполнены в сумме 6 877,1 тыс. руб. или 100,1% к годовым назначениям. Доля безвозмездных межбюджетных трансферов в общей сумме доходов поселения за 2019 год составляет 74,6%. В 2018 году исполнение по межбюджетным трансферам составляло 4 683,8 тыс. руб. По сравнению с 2018 годом, в 2019 году объем безвозмездных поступлений увеличился на 2 193,3 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета представлено в таблице №2

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Факт 2018 года | Утверждено на 2019 год | Исполнение бюджета 2019 год | % исполнения к плану 2019 года | недоимка |
| Первонач. редакция от 27.12.2018 | Окончат. редакция от 24.12.2019 | на 01.01.2019 | на 01.01.2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета, в т.ч.** | **2 432,4** | **2 260,8** | **2 460,8** | **2 332,2** | **94,8** |  |  |
| ***Налоговые доходы, из них:*** | **2015,5** | **1 933,3** | **2 133,3** | **2 046,6** | **95,9** |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 378,8 | 318,1 | 368,1,0 | 416,4 | 113,1 | 17,2 |  |
| Акцизы по подакцизным товарам | 825,6 | 851,2 | 851,2 | 804,8 | 94,6 |  | 46,4 |
| Единый сельхоз. налог | 205,0 | 210,0 | 210,0 | 145,7 | 69,4 |  | 64,3 |
| Налоги на имущество, в т.ч. | 606,1 | 553,0 | 703,0 | 679,7 | 96,7 |  |  |
| *-налог на имущество физ.лиц* | 47,1 | 28,0 | 28,0 | 46,3 | 165,4 |  |  |
| *-земельный налог* | 559,0 | 525,0 | 675,0 | 633,4 | 93,8 |  | 41,6 |
| Государственная пошлина | 0 | 1,0 | 1,0 | 0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 |
| ***Неналоговые доходы, из них:*** | **416,9** | **327,5** | **327,5** | **285,6** | **87,2** |  |  |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 11,0 | 24,0 | 24,0 | 16,0 | 66,7 |  | 8,0 |
| Доходы от компенсации затрат бюджета поселения | 405,9 | 303,0 | 303,0 | 269,6 | 89,0 |  | 33,4 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |  |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 0,5 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 0,5 |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **4 683,8** | **3 702,1** | **6 867,5** | **6 877,1** | **100,0** |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3 483,0 | 3 586,3 | 6 460,8 | 6 460,8 | 100,0 |  |  |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 925,6 | 0,0 | 94,0 | 94,0 | 100,0 |  |  |
| Прочие субсидии бюджетам поселений | 198,5 | 0,0 | 196,9 | 196,9 | 100,0 |  |  |
| Субвенции на осуществление гос. полномочий | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100,0 |  |  |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета | 69,6 | 115,1 | 115,1 | 115,1 | 100,0 |  |  |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций прошлых лет | 6,4 | 0,0 | 0,0 | 9,6 | 0 |  |  |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **7 116,2** | **5 962,9** | **9 328,3** | **9 209,3** | **98,7** |  |  |

Динамика исполнения доходной части бюджета за период 2017 - 2019 годов представлена на рисунке №1

Рисунок №1 (тыс.руб.)

**Динамика исполнения доходной части бюджета за 2017 - 2019 годы**

Динамика исполнения доходной части бюджета за 2019 год в сравнении с 2018 годом показывает:

-Незначительное увеличение налоговых доходов на 31,1 тыс.руб.

-Уменьшение неналоговых доходов на 131,3 тыс.руб.

-Увеличение безвозмездных поступлений на 2 193,3 тыс.руб.

- Увеличение доходной части бюджета на 2 093,1 тыс.руб.

 Пояснения по исполнению доходной части бюджета за 2019 год по каждому виду доходов представлены далее.

1. **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА (НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ)**

**1.1. Налог на доходы физических лиц.**

НДФЛ является одним из основных источников доходов бюджета Харикского сельского поселения доля которого составляет 4,0% от всех запланированных на 2019 год доходов.

В 2019 году поступление НДФЛ выполнено на 113,1% и составило 416,4 тыс. руб. (в 2018 году поступление составило 378,8 тыс. руб.).

На территории поселения по данному виду доходов доходную часть бюджета пополняют следующие организации: Харикская СОШ №2, Администрация Харикского сельского поселения, МКУК «Харикский СКЦ», Харикский ФАП Куйтунской ЦБ, Харикское отделение «Почта России», Харикское отделение ПАО «Куйтунская Нива», КФХ Ткачев А.А., КФХ Антипенко В.И.

Доходная часть по НДФЛ в 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличилась за счет повышения заработной платы работников вышеперечисленных организаций (увеличение МРОТ).

* 1. **Земельный налог.**

По нормативу распределения в бюджеты бюджетной системы РФ доля Земельного налога в бюджеты поселений составляет 100% (федеральный закон от 20.08.2004 г. №120-ФЗ в редакции от 26.04.2007 г. «О внесении изменений в бюджетный кодекс РФ в части регулирования межбюджетных отношений»). Решением Думы Харикского сельского поселения от 06.07.2018 года №11 «Об установлении и введении в действие на территории Харикского муниципального образования земельного налога» в отношении земельных участков налоговые ставки установлены в следующих размерах:

 0,3 процента в отношении земельных участков:

- отнесенных к землям сельскохозяйственного назначения или к землям в составе зон сельскохозяйственного использования в населенных пунктах и используемых для сельскохозяйственного производства;

- занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (за исключением доли в праве на земельный участок, приходящейся на объект, не относящийся к жилищному фонду и к объектам инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса) или приобретенных (предоставленных) для жилищного строительства;

- приобретенных (предоставленных) для личного подсобного хозяйства, садоводства, огородничества или животноводства, а также дачного хозяйства;

- ограниченных в обороте в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставленных для обеспечения обороны, безопасности и таможенных нужд;

 1,5 процента в отношении прочих земельных участков.

Доля земельного налога в доходной части бюджета поселения составляет 7,2% от всех запланированных на 2019 год доходов. За отчетный период поступление доходов по земельному налогу составило 633,4 тыс.руб при плане 675,0 тыс. руб. Выполнение плана составило 93,8%, недоимка на 01.01.2020 г. 31,6 тыс.руб.

 К уровню 2018 года поступления земельного налога увеличились на 74,4 тыс.руб.

* 1. **Налог на имущество физических лиц.**

По нормативу распределения в бюджеты бюджетной системы РФ доля налога на имущество в бюджеты поселений составляет 100% (федеральный закон от 20.08.2004 года № 120-ФЗ в редакции от 26.04.2007 “О внесении изменений в бюдджетный кодекс РФ в части регулирования межбюджетных отношений”).

Налоговые ставки на имущество физических лиц на 2019 год установлены Решением Думы Харикского сельского поселения от 06.07.2018 года №12 “О налоге на имущество физических лиц” в следующих размерах:

0,1% на имущество стоимостью до 300 тыс.руб.

0,15% на имущество стоимостью от 300 до 500 тыс.руб.

0,5% на имущество стоимостью свыше 500 тыс.руб.

Доля налога на имущество физических лиц в бюджете поселения незначительная и составляет 0,30% от всех запланированных доходов на 2019 год. По данному виду налогов исполнение составило 46,3 тыс.руб. при прогнозируемых доходах на 2019 год 28,0 тыс.руб., или 165,4% к плановым назначениям. В 2018 году поступило 47,1 тыс.руб., имеется незначительное снижение на сумму 0,8 тыс.руб.

* 1. **Единый сельскохозяйственный налог.**

Доля ЕСХН в общей структуре всех плановых доходов составляет 2,3% . За отчетный период единый сельскохозяйственный налог исполнен на 69,04%. По сравнению с 2018 годом (205,5 тыс.руб.) поступление ЕСХН в 2019 году уменьшилось на 59,3 тыс.руб. - по причине не своевременной оплаты налога (подачи декларации в налоговую инспекцию) сельскохозяйственными предприятиями, находящимися на упрощенной системе налогообложения.

 **1.5. Государственная пошлина.**

Услуги по совершению нотариальных действий в 2019 году не исполнялись (план 1,0 тыс.руб., исполнено 0.0 тыс. руб.), данный вид доходов носит заявительный характер и зависит от обращения граждан.

 **1.6. Акцизы по подакцизным товарам.**

Доля доходов от уплаты акцизов в общей структуре всех плановых доходов составляет 9,1% . Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дзельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензин за отчетный год в бюджет сельского поселения поступили в сумме 804,8 тыс.руб., что составило 94,6% от запланированных доходов (851,2 тыс.руб.). К уровню 2018 года (825,6 тыс.руб.) снижение составило 20,8 тыс.руб.

1. **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА (НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ)**

Неналоговые поступления в 2019 году составили 285,6 тыс.руб, что составило 87,2% от плановых показателей. За аналогичный период 2018 года неналоговых доходов поступило 416,9,0 тыс. руб. Снижение поступлений неналоговых доходов в 2019 году в сравнении с 2018 годом (на 131,3 тыс.руб.) объясняется снижением доходов от компенсации затрат по коммунальным услугам по теплоснабжению помещений, занимаемых Харикским ФАП Куйтунской ЦРБ и Харикским отделением ФГУП “Почта России” по причине уменьшения площади отапливаемых помещений. (В связи акционированием ФГУП “Почта России” ).

 **2.1. Доходы от оказания платных услуг (работ).**

На 2019 год было запланировано получение доходов от оказания платных услуг МКУК “Харикский СКЦ” на сумму 24,0 тыс.руб. Фактически исполнение по данному виду доходов составило 16,0 тыс.руб. или 66,7% к плану. По пояснению руководителя МКУК “Харикский СКЦ”, причина невыполнения плана – низкая платежеспособность населения.

 **2.2. Доходы от компенсации затрат (коммунальные услуги).**

Доходы от компенсации затрат по коммунальным услугам поступили за возмещение затрат по теплоснабжению помещений, занимаемых Харикским ФАП Куйтунской ЦРБ и Харикским отделением ФГУП “Почта России”.

При плане 303,0 тыс.руб. исполнение по данному виду доходов составило 269,6 тыс. руб. или 89,0%. К факту 2018 года - снижение на 135,4 тыс. руб. Доля доходов составила 3,1% в общем объеме исполненных доходов за 2019 год. В дальнейшем также прогнозируется снижение доходов от компенсации затрат по коммунальным услугам в связи с тем, что после ввода в эксплуатацию собственного здания, Харикский ФАП Куйтунской ЦРБ освободит занимаемые помещения.

 **2.3. Доходы от продажи земельных участков.**

Получение доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в 2019 году не планировалось и не поступало.

 **2.4. Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

Запланировано на 2019 год 0,5 тыс.руб. Фактически исполнено 0,0 тыс.руб.

Структура исполнения собственных доходов за 2019 год представлена на Рисунке №2

Рисунок №2 (%)

**3. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.**

Безвозмездные поступления за 2019 год исполнены на 100 % и составили 6 877,1 тыс. руб.

В том числе:

-дотации на выравнивание из районного бюджета 6 460,8 тыс. руб.

-дотации по сбалансированности из областного бюджета 94,0 тыс. руб.

- субсидии по народным инициативам из областного бюджета 196,9 тыс. руб.

- субвенции по ВУС – 115,1 тыс. руб.

- субвенции на гос. полномочия – 0,7 тыс. руб.

- возврат субсидий прошлых лет – 9,6 тыс. руб.

За аналогичный период 2018 года сумма безвозмездных поступлений составила 4 683,8 тыс. руб., или на 2 193,3 тыс. руб. меньше. Доля безвозмездных поступлений составила 74,7% от общего объема исполненной доходной части бюджета поселения 2019 года.

Структура и суммы безвозмездных поступлений за 2019 год представлена на Рисунке №3

Рисунок №3 (%; тыс. руб.)

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Расходная часть бюджета Харикского сельского поселения за 2019 год исполнена в сумме 9 677,2 тыс. руб., или на 95,3% от плановых показателей (утвержденный план по расходам 10 158,1 тыс. руб.). Увеличение расходов к факту 2018 года составило 1 732,7 тыс. руб.

Исполнение расходной части бюджета по разделам классификации расходов за 12 месяцев 2019 года представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Классификация расходов | Факт2018 года |  Утверждено на 2019 год | Исполнение бюджета 2019 г. | % исполнения к плану 2019 года | Доля в общей структуре расходов % исполнение бюджета 2019 года |
| Первонач. редакция от 27.12.2018г. №17 | Окончат. редакция от 24.12.2019г. №23 |
| **Расходы всего** | **7 944,5** | **5 962,7** | **10 158,1** | **9 677,2** | **95,3** | **100** |
| из них на оплату труда с начислениями | 3 829,6 | 2 418,9 | 4 563,1 | 4 516,8 | 99,0 | 46,7 |
| **01 «Общегосударственные вопросы»** | **3 945,9** | **3 002,8** | **4 530,7** | **4 490,5** | **99,1** | **46,4** |
| 0102 «Функционирование высшего должностного лица» | 562,5 | 328,7 | 713,9 | 707,4 | 99,1 | 7,3 |
| 0104 «Функционирование местной администрации» | 3 343,7 | 2668,4 | 3 816,0 | 3 782,4 | 99,1 | 39,1 |
| 0107 «Проведение выборов» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| 0111 «Резервные фонды» | 0,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| 0113 «Другие общегосударственные вопросы» | 39,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100,0 | 0,01 |
| **0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** | **69,6** | **115,1** | **115,1** | **115,1** | **100,0** | **1,2** |
| **0309 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»** | **0,0** | **6,0** | **6,0** | **0,0** | **0,0** | **0** |
| **04 «Национальная экономика»** | **995,6** | **851,2** | **1 830,4** | **1 463,1** | **79,9** | **15,1** |
| 0409»Дорожное хозяйство» | 995,6 | 851,2 | 1 830,4 | 1 463,1 | 79,9 | 15,1 |
| 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** | **400,2** | **75,0** | **407,2** | **389,4** | **95,6** | **4,0** |
| 0502 «Коммунальное хозяйство» | 222,6 | 75,0 | 112,3 | 109,5 | 97,5 | 1,1 |
| 0503 «Благоустройство» | 177,6 | 0,0 | 294,9 | 279,9 | 94,9 | 2,9 |
| **07 «Образование»** | **0,0** | **0,0** | **8,7** | **8,7** | **100,0** | **0,09** |
| **0801 «Культура»** | **1977,9** | **1 369,0** | **2 504,2** | **2 477,5** | **98,9** | **25,6** |
| **1001 «Социальная политика»** | **117,6** | **138,3** | **304,1** | **281,0** | **92,4** | **2,9** |
| **1105 «Физическая культура и спорт»** | **48,3** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |  **0,0** | **0,0** |
| **1301 «Обслуживание муниципального долга»** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0** |
| **1403 «Прочие межбюджетные трансферы общего характера»** | **389,3** | **405,5** | **451,9** | **451,9** | **100,0** |  **4,7** |

Динамика исполнения расходной части бюджета за 2017 - 2019 годы представлена на рисунке №4.

Рисунок №1 (тыс.руб.)

1. **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу запланированы на 2019 год в сумме 4 530,7 тыс. руб, исполнены в сумме 4 490,5 тыс.руб., или 99,1 % к годовому объему расходов утвержденных по данному разделу. Удельный вес расходов по разделу составил 46,4% от общего объема расходов за отчетный год. В 2018 году расходы по Разделу 0100 составили 3 945,9 тыс.руб. В сравнении с 2018 годом, в 2019 году расходы увеличились на 544,6 тыс. руб. в основном за счет увеличения заработной платы

* 1. Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица органов муниципальных образований».

На 2019 год запланированы расходы на содержание главы Харикского муниципального образования в сумме 713,9 тыс. руб., исполнено 707,4 тыс. руб. или 99,1% от годовых назначений. В сравнении с 2018 годом расходы на содержание главы Харикского муниципального образования увеличились на 144,9 тыс. руб. (в 2019 году был увеличен годовой норматив формирования расходов на оплату труда глав МО). В 2019 году выплачена заработная плата в сумме 543,3 тыс. руб., произведены начисления на ФОТ в сумме 1614,1 тыс.руб.

* 1. Подраздел 0104 «Функционирование местной администрации».

На 2019 год утверждены расходы на содержание администрации Харикского сельского поселения в сумме 3 816,0 тыс. руб., фактические расходы составили 3 782,4 тыс. руб. или 99,1% к годовому плану. В сравнении с 2018 годом наблюдается увеличение расходов на 438,7 тыс. руб. Данное увеличение связано с увеличением расходов на оплату труда муниципальных служащих и вспомогательного персонала.

Распределение фактических расходов по разделу 0104 представлено в таблице №4.

Таблица №4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | Сумма расходов за 2018 год | Сумма расходов за 2019 год | Увеличение+ Уменьшение- к 2018 году | Пояснения | Структура расходов за 2018 год, % от ИТОГО |
| 01.04 | 121 | 2.11.01.00 | 741,2 | 905,7 | + 164,5 | Увеличение зарплаты муниципальных служащих в связи с увеличением окладов на 20% (не вошла выплата за декабрь 2019 г.) | 23,9 |
| 01.04 | 121 | 2.11.02.00 | 335,1 | 420,7 | + 85,6 | Увеличение зарплаты вспомогательного персонала в связи с увеличением МРОТ  | 11,1 |
| 01.04 | 129 | 2.13.01.00 | 336,8 | 378,2 | + 41,4 | Увеличение начислений на ФОТ в связи с увеличением зарплаты муниципальных служащих и вспомогательного персонала | 10,1 |
| 01.04 | 244 | 2.21.01.00 | 9,9 | 4,5 | - 5,4 | Снижение тарифов на услуги связи за счет перехода на беспроводную стационарная связь | 0,1 |
| 01.04 | 244 | 2.23.02.00 | 632,1 | 1008,3 | + 376,2 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление здания администрации с клубом), в исполнение расходов 2018 года не вошла оплата за ноябрь и декабрь.  | 26,7 |
| 01.04 | 244 | 2.23.05.002.23.90.00 | 416,3 | 564,9 | + 148,6 | Договора ГПХ за обслуживание электробойлерной. Увеличение стоимости услуг (в 2018 году на вошла оплата за декабрь) | 14,9 |
| 01.04 | 244 | 2.25.05.002.25.05.00  150 | 10,2 | 32,8 | + 22,6 | Техобслуживание пожсигнализации. Увеличение стоимости услуг (в 2018 году на вошла оплата за 4 кв.) | 0,9 |
| 01.04 | 244 | 2.25.06.00 | 220,3 | 208,1 | - 12,2 | Договора ГПХ за охрану здания администрации с клубом | 5,5 |
| 01.04 | 244 | 2.26.01.00 | 2,3 | 18,0 | + 15,7 | Обслуживание сайта  | 0,5 |
| 01.04 | 244 | 2.27.00.00 | 4,1 | 5,1 |  + 1,0 | Страховка ОСАГО. Увеличение стоимости услуг. | 0,1 |
| 01.04 | 244 | 3.10.02.00 | 457,0 | 0,0 | - 457,00 | Транспортные средства не приобретались.  | 0,0 |
| 01.04 | 244 | 3.10.90.00 | 48,2 | 2,3 | - 45,9 | Приобретение прочих ОС. | 0,1 |
| 01.04 | 244 | 3.43.00.00 | 125,0 | 108,7 | - 16,3 | Расходы на приобретение ГСМ.  | 2,9 |
| 01.04 | 244 | 3.44.00.00 | 1,9 | 27,6 | + 25,7 | Приобретены стройматериалы для ремонта кровли здания администрации с клубом | 0,7 |
| 01.04 | 244 | 3.46.00.00 | 0,0 | 42,8 | + 42,8 | Приобретение комплектующих для расширения технических возможностей оргтехники  | 1,1 |
| 01.04 | 852 | 2.91.02.00 | 2,4 | 2,6 | + 0,2 | Транспортный налог.  | 0,1 |
| 01.04 | 853 | 2.92.01.00 | 1,0 | 2,0 | + 1,0 | Уплата пени | 0,1 |
| 01.04 | 853 | 2.95.00.00 | 0,0 | 50,0 | + 50,0 | Уплата штрафа | 1,3 |
| **ИТОГО**  | **3 343,7** | **3 782,4** | **438,7** |  | **100,0** |

Анализ структуры расходов по разделу 0104 показывает, что наибольший удельный вес в общем объеме расходов приходится на заработную плату муниципальных служащих и вспомогательного персонала, а также затраты на электроотопление помещений администрации и клуба. Снижение затрат на электроотопление возможно лишь при условии замены устаревшей системы электроотопления здания на локальную систему с применением современного оборудование.

1.2. Подраздел 0107 «Обеспечение выборов и референдумов».

По данному разделу расходы в 2019 году не производились.

1.3. Подраздел 0111 “Резервные фонды”.

По данному подразделу запланировано 0,0 тыс. руб.

1.4. Подраздел 0113 “Другие общегосударственные вопросы”

По данному подразделу использована субвенция на исполнение государственных полномочий Иркутской области при составлении протоколов об административных правонарушениях в сумме 0,7 тыс. руб. Данные средства были направлены на закупку канцелярских товаров.

1. **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Расходы по данному разделу составили 115,1 тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу составил 1,2 % от общего объема исполненных расходов за отчетный год. За аналогичный период 2018 года исполнение на 45,5 тыс. руб. меньше.

* 1. Подраздел 0203 “Мобилизационная и вневойсковая подготовка”

Расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены на 100%. Плановая и фактическая сумма расходов составила 115,1 тыс. руб. Средства израсходованы согласно методике расчета, приложенной к Закону Иркутской области « О бюджете Иркутской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 гг.».

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 02.03 | 70.3.02.51180 | 121 | 2.11.02.00 | 80,4 | Заработная плата инспектора ВУС 0,25 шт.ед. |
| 02.03 | 70.3.02.51180 | 129 | 2.13.01.00 | 24,3 | Начисления на ФОТ инспектора ВУС |
| 02.03 | 70.3.02.51180 | 244 | 2.21.01.00 | 1,8 | Оплата карт сотовой связи инспектора ВУС |
| 02.03 | 70.3.02.51180 | 244 | 3.40.90.00 | 8,6  | Приобретение типографской продукции, канцтоваров для ведения делопроизводства ВУС |
| 02.03 |   |   |   | 115,1 | Всего по ВУС |

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

На выполнение обязательств по данному разделу бюджета планировалась сумма 6,0 тыс. руб. По данному разделу расходы в 2019 году не производились.

* 1. Подраздел 0309 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»

По данному разделу запланирована сумма 6,0 тыс. руб. на приобретение дополнительных пожарных рукавов. Данные средства в 2019 году не использовались.

1. **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

По данному разделу на 2019 год запланированы расходы в сумме 1 830,4, тыс. руб.

Фактические расходы по разделу составили 1 463,1 тыс. руб. или 79,9% от годовых назначений. К факту 2018 года в 2019 году увеличение составило 467,5 тыс. руб. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 15,1% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»

Запланированы расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения в границах сельского поселения в сумме 1780,4 тыс. руб. и исполнены в сумме 1 420,1 тыс. руб., что составило 79,8 % от годовых назначений.

Произведены расходы на выполнение кадастровых работ по автомобильным дорогам местного значения в границах сельского поселения в сумме 42,968 тыс. руб.(при плане 50,0 тыс. руб.)

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица №6(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2019г. | Факт 2019 г. |  Пояснения |
| 04.09 | 72.0.00.29160 | 244 | 2.23.02.00 | 210,0  | 197,8 | Оплата за электроэнергию по наружному освещению автодорог местного значения |
| 04.09 | 72.0.00.29160 | 244 | 2.24.02.00 | 40,0  | 16,1 | Оплата за аренду опор для размещения светильников наружного освещения автодорог местного значения |
| 04.09 | 72.0.00.29160 | 244 | 2.25.90.00 | 1 242,8 | 1 164,6  | Ремонт автодороги по ул. Лесной в д.Аршан; Грейдирование автодорог |
| 04.09 | 72.0.00.29160 | 244 | 3.10.90.00 | 25,0 | 17,8 | Приобретение дорожных знаков |
| 04.09 | 72.0.00.29160 | 244 | 3.43.00.00 | 30,0 | 3,0 | Приобретение дизтоплива для трактора МТЗ-82 для очистки дорог от снега |
| 04.09 | 72.0.00.29160 | 244 | 3.46.00.00 | 232,6,0 | 20,8 | Приобретение материалов, для ремонта уличного освещения |
| 04.09 | 72.0.00.29160 | 245 | 2.26.90.00 | 50,0  | 43,0 | Кадастровые работы по дорогам местного значения |
| 04.09 |  |  |  | 1 830,4 | 1 463,1 | Всего дорожный фонд |

* 1. Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По данному подразделу расходы в 2019 году не планировались и не производились.

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

По данному разделу в бюджете поселения на 2019 год были запланированы расходы в сумме 407,2 тыс. руб., исполнены в сумме 389,4 тыс. руб. или на 95,6% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному разделу составил 4,0% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

В 2019 году при плане 112,3 тыс.руб. расходы исполнены в сумме 109,5 тыс. руб, в том числе:

 Таблица №7(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2019 г. | Факт 2019 г. |    Пояснения |
| 05.02 | 73.0.00.60020 | 244 | 2.23.02.00 | 25,1  | 23,3 | Электроэнергия водокачки |
| 05.02 | 73.0.00.60020 | 244 | 2.26.90.00 | 56,2  | 56,2 |
| 05.02 | 73.0.00.60020 | 244 | 2.26.01.00 | 1,0 | 1,0 | ОСАГО трактор МТЗ-82 |
| 05.02 | 73.0.00.60020 | 244 | 3.46.06.00 | 30,0 | 24,1 | Запчасти МТЗ-82 |
| 05.02 |   |   |   | 112,3  | 109,5 | Всего по коммунальному хозяйству |

* 1. Подраздел 0503 «Благоустройство».

По данному подразделу в бюджете поселения на 2019 год были запланированы расходы в сумме 294,8 тыс. руб., исполнены в сумме 279,9 тыс. руб. или на 94,9% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному подразделу составил 2,9% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

 Исполнение расходов по подразделу 0503 в 2019 году на сумму 279,9 тыс. руб.

 сложилось из:

Таблица №8 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2019г. | Факт 2019 г. |    Пояснения |
| 05.03 | 71.1.00.72320 | 244 | 3.10.90.00 | 94,0  | 94,0  | Приобретение 2-х комплектов оборудования детских площадок |
| 05.03 | 73.0.00.60040 | 244 | 3.10.90.00 | 104,0 | 104,0 |  |
| 05.03 | 73.0.00.60040 | 244 | 2.26.90.00 | 2,0  | 2,0 | Оплата услуг по доставке материалов |
| 05.03 | 73.0.00.60040 | 244 | 3.44.00.00 | 43,0 | 43,0 | Приобретение материалов для устройства ограждения детской площадки |
| 05.03 | 73.0.00.60040 | 245 | 2.26.05.00 | 32,0 | 17,0 | Кадастровые работы по межеванию площадок для размещения контейнеров ТБО |
| 05.03 | 73.0.00.60050 | 244 | 2.26.90.00 | 19,9 |  19,9  | Оплата услуг по противоклещевой обработке мест массового пребывания людей |
| 05.03 |   |   |   | 294,8  | 279,9 | Всего по благоустройству |

1. **Раздел 0700 «Образование»**

По данному разделу в бюджете запланированы расходы в сумме 8,7 тыс. руб., фактически израсходовано 8,7 тыс. руб. или на 100% от годовых назначений.

Проведено обучение работников администрации Харикского МО и МКУК «Харикский СКЦ» по программе «Специалист в сфере закупок».

1. **Раздел 0800 "Культура»**

По данному разделу в бюджете запланированы расходы в сумме 2 504,2 тыс. руб., фактически израсходовано 2 477,5 тыс. руб. или на 98,9% от годовых назначений, предусмотренных бюджетом. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 25,6% от общего объема исполненных расходов бюджета за отчетный год. Увеличение расходов по отношению к 2018 году составило 499,6 тыс. руб.

* 1. Подраздел 0801 «Культура»

Распределение фактических расходов с пояснениями по подразделу 0801 представлено в таблице №9.

Таблица №9 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | Сумма расходов за 2018 год | Сумма расходов за 2019 год | Увеличение + Уменьшение - к 2018 году | Пояснения |
| 08.01 | 111 | 2.11.04.00 | 1 430,6 | 1610,4 | + 179,8 | Увеличение зарплаты работников культуры (не вошла выплата за декабрь 2019 г.) в связи с увеличением дорожной карты. |
| 08.01 | 111 | 2.66.01.02 | 0,0 | 5,2 | + 5,2 | Пособия по временной нетрудоспособности |
| 08.01 | 119 | 2.13.03.00 | 423,3 | 489,1 | + 65,8 | Увеличение начислений на ФОТ в связи с увеличением зарплаты работников культуры. |
| 08.01 | 244 | 2.23.02.00 | 80,4 | 122,6 | + 42,2 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление Дом досуга в с.Аршан) |
| 08.01 | 244 | 2.25.07.00 | 13,4 | 0,0 | - 13,4 | Договора ГПХ по уборке помещений в 2019 году не заключались. |
| 08.01 | 244 | 3.49.00.00 | 30,0 | 45,0 | + 15,0 | Приобретение призов для проведения культурно-массовых мероприятий. |
| 08.01 | 853 | 2.92.01.00 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | Пени |
| 08.01 | 244 | 3.10.03.00 211 | 0,0 | 1,1 | + 1,1 | Мероприятия по НИ. Приобретение книг для пополнения библиотечного фонда МКУК "Харикский СКЦ" местный бюджет |
| 08.01 | 244 | 3.10.03.00 214 | 0,0 | 26,1 | + 26,1 | Мероприятия по НИ. Приобретение книг для пополнения библиотечного фонда МКУК "Харикский СКЦ" областной бюджет |
| 08.01 | 244 | 3.10.90.00 211 | 0,0 | 7,1 | + 7,1 | Мероприятия по НИ. Приобретение звукового и мультимедийного оборудования для МКУК "Харикский СКЦ" местный бюджет |
| 08.01 | 244 | 3.10.90.00 214 | 0,0 | 170,8 | + 170,8 | Мероприятия по НИ. Приобретение звукового и мультимедийного оборудования для МКУК "Харикский СКЦ" областной бюджет |
| **08.01** |  |  | **1 977,9** | **2 477,5** | **+ 499,6** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. **Раздел 1000 «Социальная политика»**
	1. Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По данному разделу произведены расходы в сумме 280,9 тыс. руб. или 92,4% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 2,9% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Распределение фактических расходов с пояснениями по подразделу 1001 представлено в таблице №1

Таблица №11 (тыс. руб.).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | План 2019 г. | Факт 2019 г. | Пояснения |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 | 157,3  | 145,8 | Выплата пенсии Ткачеву А.А. (не вошла выплата за декабрь 2019 г.) |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 | 146,8 | 135,2 | Выплата пенсии Бутолиной Н.А. (не вошла выплата за декабрь 2019 г.) |
| 10.01 |   |   | 304,6 | 281,0 | Всего  |

1. **Раздел 1105 «Физическая культура и спорт»**

По данному разделу произведены расходы в 2019 году не планировались и не исполнялись.

1. **Раздел 1301 «Обслуживание муниципального долга»**

По данному разделу расходы в отчетном году не планировались и не исполнялись.

1. **Раздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферы общего характера»**

Согласно заключенным соглашениям между администрацией Харикского сельского поселения и Администрацией МО Куйтунский район в бюджете поселения предусмотрены расходы в сумме 451,9 тыс. руб. (в сравнении с 2017 годом на 62,6 тыс. руб. больше). На основании заключенных соглашений по передаче полномочий, расходы осуществлены на 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 4,7% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Результат исполнения бюджета:

Бюджет Харикского поселения на 2019 год утвержден с дефицитом в сумме 829,8 тыс. руб.

Фактически исполнен на отчетную дату с дефицитом в размере 467,9 тыс. руб.

Неиспользованные остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2020 года составляют 362,1 тыс. руб. в том числе:

- целевые 18,3 тыс. руб. (дорожный фонд)

- собственные 343,7тыс. руб.

Глава Харикского

муниципального образования В.Г. Константинов