**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**Д У М А**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**Р Е Ш Е Н И Е**

**« 28 » мая 2021 г. с. Харик № 05**

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

***Харикского сельского поселения за 2020 год»***

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 2020 год в сумме 9 414 801,46 руб.

2.Утвердить расходы бюджета Харикского МО за 2020 год в сумме 9 388 717,36 руб.

3.Утвердить отчет об исполнении бюджета Харикского муниципального

образования за 2020 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 28.05.2021 г. № 05**

**ОТЧЕТ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**за 2020 год**

**ОТЧЕТ**

**по исполнению бюджета Харикского сельского поселения за 2020 год**

Бюджет Харикского сельского поселения за 2020 год исполнен со следующими показателями:

**Доходная часть бюджета.**

Прогнозируемые доходы планировались в 2020 году в сумме 9 441 867,43 руб.

Фактически за отчетный период 2020 года в бюджет Харикского поселения поступило 9 414 801,46 руб., что составило 99,7 % к годовому плану.

**Расходная часть бюджета.**

Утвержденные показатели расходной части бюджета на 2020 год 9 803 934.31 руб.

Исполнение по расходам бюджета за 2020 год составило 9 388 717.36 руб., или 95,7% к годовому плану.

Основные параметры бюджета поселения за 2020 год представлены в таблице №1

Таблица №1(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Исполнено за 12 месяцев 2019 года | **2020 год** | | | | |
| Первоначально утвержденный план на 24.12.2019 г. №24 | Уточненный план на 28.12.2020 г. №17 | Исполнено за 12 месяцев 2020 г. | % исполнения от уточненного плана | % исполнения за аналогичный период 2018 г. |
| Доходы | 9 209,3 | 6 846.2 | 9 441.9 | 9 414.8 | 99.7 | 98.7 |
| Расходы | 9 677,2 | 6 846.2 | 9 803.9 | 9 388.7 | 95,7 | 95.3 |
| Результат (-дефицит, + профицит) | - 467,9 | 0 | - 362.1 | 26.1 | х | х |

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

За отчетный период в бюджет Харикского сельского поселения поступило доходов в сумме 9 441.9 тыс. руб., в том числе:

Собственные доходы бюджета Харикского поселения на 2020 год (налоговые, неналоговые, от оказания платных услуг) запланированы в сумме 2 435,2 тыс. руб., исполнены в сумме 2 404.5 тыс. руб. или 98,7% к годовым назначениям. Поступление собственных доходов по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличилось на 72,3 тыс. руб. (фактическое поступление за 2019 год составляло 2 332,2 тыс. руб.).

Доля поступивших собственных доходов за отчетный период в общей сумме поступивших доходов составила 25,5 %.

Поступление межбюджетных трансферов от других бюджетов бюджетной системы РФ запланированы на 2020 год в размере 7 006,6 тыс. руб., исполнены в сумме 7 010,3 тыс. руб. или 100% к годовым назначениям. Доля безвозмездных межбюджетных трансферов в общей сумме доходов поселения за 2020 год составляет 74,5%. В 2019 году исполнение по межбюджетным трансферам составляло 6 877,1тыс. руб. По сравнению с 2019 годом, в 2020 году объем безвозмездных поступлений увеличился на 133,2 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета представлено в таблице №2

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Факт 2019 года | Утверждено на 2020 год | | Исполнение бюджета 2020 год | % исполнения к плану 2020 года | недоимка | |
| Первонач. редакция от 24.12.2019 №24 | Окончат. редакция от 28.12.2020 №17 | на 01.01.2019 | на 01.01.2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета, в т.ч.** | **2 332,2** | **2 349.1** | **2 435.2** | **2 404.5** | **98.7** |  |  |
| ***Налоговые доходы, из них:*** | **2 046,6** | **2 124.6** | **2 279.6** | **2 248.6** | **98,6** |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 416,4 | 390.1 | 425.0 | 404.5 | 95.2 |  | 20.5 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 804,8 | 823.5 | 735.5 | 735.4 | 100 | 46,4 | 0.0 |
| Единый сельхоз. налог | 145,7 | 205,0 | 599.1 | 599.1 | 100 | 64,3 | 0.0 |
| Налоги на имущество, в т.ч. | 679,7 | 705.0 | 520.0 | 509.6 | 98.0 |  |  |
| *-налог на имущество физ.лиц* | 46,3 | 45,0 | 60.0 | 57.0 | 95.0 |  | 3.0 |
| *-земельный налог* | 633,4 | 660,0 | 460.0 | 452.6 | 98.4 | 41,6 | 7.4 |
| Государственная пошлина | 0 | 1,0 | 0,0 | 0.0 | 0,0 |  |  |
| ***Неналоговые доходы, из них:*** | **285,6** | **224,5** | **155.7** | **155.9** | **100** |  |  |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 16,0 | 24,0 | 4,0 | 4.0 | 100 |  |  |
| Доходы от компенсации затрат бюджета поселения | 269,6 | 200,5 | 151.7 | 151.9 | 100 |  |  |
| 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 | 0,0 | 0,0 | 0.0 | 0,0 |  |  |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **6 877,1** | **4 497.1** | **7 006.6** | **7 010.3** | **100,0** |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 6 460,8 | 4 015.9 | 4 968.2 | 4 968.2 | 100,0 |  |  |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 94,0 | 0,0 | 1 548.7 | 1 548.7 | 100,0 |  |  |
| Прочие субсидии бюджетам поселений | 196,9 | 354.9 | 354.9 | 354.9 | 100,0 |  |  |
| Субвенции на осуществление гос. полномочий | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0.7 | 100,0 |  |  |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета | 115,1 | 125.6 | 134,1 | 134.1 | 100,0 |  |  |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций прошлых лет | 9,6 | 0,0 | 0,0 | 3.7 | 0 |  |  |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **9 209,3** | **6 846.2** | **9 441.9** | **9 414.8** | **99,7** |  |  |

Динамика исполнения доходной части бюджета за период 2018 - 2020 годов представлена на рисунке №1

Рисунок №1 (тыс.руб.)

**Динамика исполнения доходной части бюджета за 2018 – 2020 годы**

Динамика исполнения доходной части бюджета за 2020 год в сравнении с 2019 годом показывает:

- Увеличение налоговых доходов на 229,6 тыс. руб.

- Уменьшение неналоговых доходов на 129,7 тыс. руб.

- Увеличение безвозмездных поступлений на 133,2 тыс. руб.

- Увеличение доходной части бюджета на 205,5 тыс. руб.

Пояснения по исполнению доходной части бюджета за 2020 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 4,5% от всех запланированных на 2020 год доходов.

В 2020 году поступление НДФЛ выполнено на 95,2% и составило 404,5 тыс. руб. (в 2019 году поступление составило 416,4 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 2020 году по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 11,9 тыс. руб.

* 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 4,9 % от всех запланированных на 2020 год доходов. За отчетный период поступление доходов по земельному налогу составило 452,6 тыс.руб при плане 460,0 тыс. руб. Выполнение плана составило 98,4%, недоимка на 01.01.2020 г. 7,4 тыс.руб.

К уровню 2019 года поступления земельного налога уменьшились на 180,8 тыс.руб. Причина уменьшения – переход части сельхозпроизводителей на упрощенную систему налогообложения - ЕСХН.

* 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 бюджетный кодекс РФ в части регулирования межбюджетных отношений”).

Налоговые ставки на имущество физических лиц на 2020 год установлены Решением Думы Харикского сельского поселения от 28.11.2019 года №20 “О налоге на имущество физических лиц” (с изменениями от 30.03.2020 г. №5) в следующих размерах:

|  |  |
| --- | --- |
| Объекты налогообложения (Статья 406 НК РФ) | Ставка налога, % |
| 1. жилые дома, части жилых домов, квартиры, части квартир, комнаты; 2. единых недвижимых комплексов, в состав которых входит хотя бы один жилой дом; 3. гаражей и машино-мест, в том числе расположенных в объектах налогообложения, указанных в подпункте 6 настоящего пункта 4. хозяйственных строений или сооружений, площадь каждого из которых не превышает 50 квадратных метров и которые расположены на земельных участках для ведения личного подсобного хозяйства, огородничества, садоводства или индивидуального жилищного строительства; 5. объекты незавершенного строительства в случае, если проектируемым назначением таких объектов является жилой дом; | 0,3 |
| 1. объекты налогообложения, включенные в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в отношении объектов налогообложения, предусмотренных абзацем вторым пункта 10 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, а также в отношении объектов налогообложения, кадастровая стоимость каждого из которых превышает 300 миллионов рублей; | 2 |
| 1. прочие объекты налогообложения | 0,5 |

Доля налога на имущество физических лиц в бюджете поселения незначительная и составляет 0,64% от всех запланированных доходов на 2020 год. По данному виду налогов исполнение составило 57,0 тыс.руб. при прогнозируемых доходах на 2020 год 60,0 тыс.руб., или 95,0% к плановым назначениям. В 2019 году поступило 46,3 тыс.руб., имеется незначительное увеличение на сумму 10,7 тыс.руб.

* 1. **Единый сельскохозяйственный налог.**

Доля ЕСХН в общей структуре всех плановых доходов составляет 6,3% . За отчетный период единый сельскохозяйственный налог исполнен на 100,0%. По сравнению с 2019 годом (145,7 тыс. руб.) поступление ЕСХН в 2020 году увеличилось на 453,4 тыс.руб. - по причине перехода части сельхозпроизводителей на упрощенную систему налогообложения..

**1.5. Государственная пошлина.**

Услуги по совершению нотариальных действий в 2020 году не исполнялись (первоначальный план 1,0 тыс.руб., уточненный план 0,0 тыс. руб.), данный вид доходов носит заявительный характер и зависит от обращения граждан.

* 1. **Акцизы по подакцизным товарам.**

Доля доходов от уплаты акцизов в общей структуре всех плановых доходов составляет 7,8% . Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензин за отчетный год в бюджет сельского поселения поступили в сумме 735,4 тыс. руб., что составило 100% от запланированных уточненных доходов (735,5 тыс. руб.). К уровню 2019 года (804,8 тыс. руб.) снижение составило 69,4 тыс. руб.

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

Неналоговые поступления в 2020 году составили 155,9 тыс.руб, что составило 100% от плановых показателей. За аналогичный период 2019 года неналоговых доходов поступило 285,6 тыс. руб. Снижение поступлений неналоговых доходов в 2020 году в сравнении с 2019 годом (на 129,7 тыс. руб.) объясняется снижением доходов от компенсации затрат по коммунальным услугам по теплоснабжению помещений, занимаемых Харикским ФАП Куйтунской ЦРБ по причине расторжения во 2-м полугодии 2020 г. договора о компенсации затрат на теплоснабжение с Куйтунской ЦРБ (ФАП переехал в новое здание).

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

На 2020 год первоначально было запланировано получение доходов от оказания платных услуг МКУК “Харикский СКЦ” на сумму 24,0 тыс.руб. Из-за пандемии, фактически ожидаемое исполнение по данному виду доходов на конец года составляло 4,0 тыс.руб.

В связи с чем, в декабре 2020 г., план был скорректирован.

* 1. **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 .

При плане 151,7 тыс .руб. исполнение по данному виду доходов составило 100%. К факту 2019 года - снижение на 117,7 тыс. руб. Доля доходов составила 1,6% в общем объеме исполненных доходов за 2020 год. В дальнейшем также прогнозируется снижение доходов от компенсации затрат по коммунальным услугам в связи с тем, освободившиеся помещения, занимаемые ФАП Куйтунской ЦРБ, остаются невостребованными.

* 1. **Доходы от продажи земельных участков.**

Получение доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в 2020 году не планировалось и не поступало.

* 1. **Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

Запланировано на 2020 год 0,0 тыс.руб. Фактически исполнено 0,0 тыс.руб

Структура исполнения собственных доходов за 2020год представлена на Рисунке №2

Рисунок №2 (%)

**3. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.**

Безвозмездные поступления за 2020 год исполнены на 100 % и составили 7 010,3 тыс. руб.

В том числе:

-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 4 968,2 тыс. руб.

-дотации по сбалансированности бюджетной обеспеченности 1 548,7 тыс. руб.

- субсидии по народным инициативам из областного бюджета 354,9 тыс. руб.

- субвенции по ВУС – 134,1 тыс. руб.

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

- возврат субсидий прошлых лет – 3,7 тыс. руб.

За аналогичный период 2019 года сумма безвозмездных поступлений составила 6 877,1 тыс. руб., или на 133,2 тыс. руб. меньше. Доля безвозмездных поступлений составила 74,5% от общего объема исполненной доходной части бюджета поселения 2020 года.

Структура и суммы безвозмездных поступлений за 2020 год представлена на Рисунке №3

Рисунок №3 (%; тыс. руб.)

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Расходная часть бюджета Харикского сельского поселения за 2020 год исполнена в сумме 9 388,7 тыс. руб., или на 95,8% от плановых показателей (утвержденный план по расходам 9 803,9 тыс. руб.). Уменьшение расходов к факту 2019 года составило 288,5 тыс. руб.

Исполнение расходной части бюджета по разделам классификации расходов за 12 месяцев 2020 года представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Классификация расходов | Факт  2019 года | Утверждено на 2020 год | | Исполнение бюджета 2020 г. | % исполнения к плану 2020 года | Доля в общей структуре расходов % исполнение бюджета 2020 года |
| Первонач. редакция от 24.12.2019г. №24 | Окончат. редакция от 28.12.2020г. №17 |
| **Расходы всего** | **9 677,2** | **5 962,7** | **9 803,9** | **9 388,7** | **95,8** | **100** |
| из них на оплату труда с начислениями | 4 516,8 | 2 418,9 | 5 737,2 | 5 679,4 | 99,0 | 60,5 |
| **01 «Общегосударственные вопросы»** | **4 490,5** | **3 002,8** | **5 082,3** | **5 001,2** | **98,4** | **53,3** |
| 0102 «Функционирование высшего должностного лица» | 707,4 | 328,7 | 1 027,4 | 1 024,9 | 99,8 | 10,9 |
| 0104 «Функционирование местной администрации» | 3 782,4 | 2668,4 | 4044,2 | 3 975,6 | 98,3 | 42,3 |
| 0107 «Проведение выборов» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| 0111 «Резервные фонды» | 0,0 | 5,0 | 10,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| 0113 «Другие общегосударственные вопросы» | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100,0 | 0,01 |
| **0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** | **115,1** | **115,1** | **134,1** | **134,1** | **100,0** | **1,4** |
| **0309 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»** | **0,0** | **6,0** | **6,0** | **0,0** | **0,0** | **0** |
| **04 «Национальная экономика»** | **1 463,1** | **851,2** | **841,8** | **523,2** | **70,2** | **5,6** |
| 0409»Дорожное хозяйство» | 1 463,1 | 851,2 | 841,8 | 523,2 | 70,2 | 5,6 |
| 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** | **389,4** | **75,0** | **522,7** | **520,8** | **99,6** | **5,5** |
| 0502 «Коммунальное хозяйство» | 109,5 | 75,0 | 97,2 | 95,3 | 98,0 | 1,0 |
| 0503 «Благоустройство» | 279,9 | 0,0 | 425,5 | 425,5 | 100,0 | 4,5 |
| **07 «Образование»** | **8,7** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **0801 «Культура»** | **2 477,5** | **1 369,0** | **2 400,4** | **2 396,1** | **99,8** | **25,5** |
| **1001 «Социальная политика»** | **281,0** | **138,3** | **289,6** | **286,3** | **98,9** | **3,0** |
| **1105 «Физическая культура и спорт»** | **0,0** | **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»** | **451,9** | **405,5** | **527,0** | **527,0** | **100,0** | **5,6** |

Динамика исполнения расходной части бюджета за 2018 - 2020 годы представлена на рисунке №4.

Рисунок №1 (тыс.руб.)

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

Расходы по данному разделу запланированы на 2020 год в сумме 5 082,3 тыс. руб, исполнены в сумме 5 001,2 тыс. руб., или 98,4 % к годовому объему расходов утвержденных по данному разделу. Удельный вес расходов по разделу составил 53,3% от общего объема расходов за отчетный год. В 2019 году расходы по Разделу 0100 составили 4  490,5 тыс. руб. В сравнении с 2019 годом, в 2020 году расходы по разделу 01 увеличились на 510,7 тыс. руб. за счет увеличения заработной платы главы и работников администрации.

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

На 2020 год запланированы расходы на содержание главы Харикского муниципального образования в сумме 1 027,4 тыс. руб., исполнено 1 024,9 тыс. руб. или 99,8% от годовых назначений. В сравнении с 2019 годом расходы на содержание главы Харикского муниципального образования увеличились на 317,5 тыс. руб. (в 2020 году был увеличен годовой норматив формирования расходов на оплату труда глав МО). В 2020 году выплачена заработная плата в сумме 787,2 тыс. руб., произведены начисления на ФОТ в сумме 237,7 тыс.руб. (не вошла выплата за декабрь 2020 г.).

* 1. Подраздел 0104 «Функционирование местной администрации».

На 2020 год утверждены расходы на содержание администрации Харикского сельского поселения в сумме 4 044,2 тыс. руб., фактические расходы составили 3 975,7 тыс. руб. или 98,3% к годовому плану. В сравнении с 2019 годом наблюдается увеличение расходов на 193,3 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 2019 год | Сумма расходов за 2020год | Увеличение+ Уменьшение- к 2019 году | Пояснения | Структура расходов за 2018 год, % от ИТОГО |
| 01.04 | 121 | 2.11.01.00 | 905,7 | 1 225,1 | + 319,4 | Увеличение зарплаты муниципальных служащих (не вошла выплата за декабрь 2020 г.) | 30,8 |
| 01.04 | 121 | 2.11.02.00 | 420,7 | 640,0 | + 219,3 | Увеличение зарплаты вспомогательного персонала в связи с увеличением МРОТ (не вошла выплата за декабрь 2020 г.) | 16,1 |
| 01.04 | 129 | 2.13.01.00 | 378,2 | 569,8 | + 191,6 | Увеличение начислений на ФОТ в связи с увеличением зарплаты муниципальных служащих и вспомогательного персонала | 14,3 |
| 01.04 | 244 | 2.21.01.00 | 4,5 | 7,2 | + 2,7 | Оплата за беспроводную стационарную связь | 0,1 |
| 01.04 | 244 | 2.23.02.00 | 1008,3 | 613,1 | - 395,2 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление здания администрации с клубом), в исполнение расходов 2020 года не вошла оплата за декабрь. | 15,4 |
| 01.04 | 244 | 2.23.05.00 | 564,9 | 429,0 | - 135,9 | Договора ГПХ за обслуживание электробойлерной. (в 2020 году на вошла оплата за декабрь) | 10,8 |
| 01.04 | 244 | 2.25.05.00 | 32,8 | 23,9 | - 8,9 | Техобслуживание пожсигнализации. | 0,6 |
| 01.04 | 244 | 2.26.06.00 | 208,1 | 258,3 | + 50,2 | Договора ГПХ за охрану здания администрации с клубом | 6,5 |
| 01.04 | 244 | 2.26.01.00 | 18,0 | 35,0 | + 17,0 | Обслуживание сайта. Оплата услуг за выдачу СКЗИ. | 0,9 |
| 01.04 | 244 | 2.26.08.00 | 0,0 | 2,5 | + 2,5 | Диспасеризация муниципальн. служащих. Предоплата 30% | 0,1 |
| 01.04 | 244 | 2.27.00.00 | 5,1 | 0,0 | -5,1 | Страховка ОСАГО. | 0,0 |
| 01.04 | 244 | 3.10.90.00 | 2,3 | 0,8 | - 45,9 | Приобретение прочих ОС (штамп). | 0,0 |
| 01.04 | 244 | 3.43.00.00 | 108,7 | 129,0 | + 20,3 | Расходы на приобретение ГСМ. | 3,2 |
| 01.04 | 244 | 3.44.00.00 | 27,6 | 0,0 | - 27,6 | Стройматериалы не приобретались | 0,0 |
| 01.04 | 244 | 3.46.00.00 | 42,8 | 39,1 | - 3,7 | Приобретение комплектующих для расширения технических возможностей оргтехники, картриджи, электроматериалы. | 1,0 |
| 01.04 | 852 | 2.91.02.00 | 2,6 | 2,6 | 0,0 | Транспортный налог. | 0,1 |
| 01.04 | 853 | 2.92.01.00 | 2,0 | 0,5 | -1,5 | Уплата пени | 0,0 |
| 01.04 | 853 | 2.95.00.00 | 50,0 | 0,0 | - 50,0 | Уплата штрафа | 0,0 |
| **ИТОГО** | | | **3 782,4** | **3 975,7** | **+193,3** |  | **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 коммунальные услуги (электроотопление помещений администрации и клуба).

1.2. Подраздел 0107 «Обеспечение выборов и референдумов».

По данному разделу расходы в 2020 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 134,1 тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу составил 1,4 % от общего объема исполненных расходов за отчетный год. За аналогичный период 2019 года исполнение на 19,0 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 134,1 тыс. руб. Средства израсходованы согласно методике расчета, приложенной к Закону Иркутской области « О бюджете Иркутской области на 2020 год и плановый период 2021-2022 гг.».

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 121 | 2.11.02.00 | 93,2 | Заработная плата инспектора ВУР 0,25 шт.ед. |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 129 | 2.13.01.00 | 28,1 | Начисления на ФОТ инспектора ВУР |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 244 | 3.10.90.00 | 10,2 | Приобретено МФУ |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 244 | 3.46.00.00 | 2,6 | Приобретена типографская продукция, канцтовары для ведения делопроизводства ВУР |
| 02.03 |  |  |  | 134,1 | Всего по ВУР |

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 2020 году не производились.

* 1. Подраздел 0310 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»

По данному разделу запланирована сумма 6,0 тыс. руб. на приобретение дополнительных пожарных рукавов. Данные средства в 2020 году не использовались.

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

По данному разделу на 2020 год запланированы расходы в сумме  841,8 тыс. руб.

Фактические расходы по разделу составили 523,2 тыс. руб. или 70,2% от годовых назначений. К факту 2019 года в 2020 году уменьшение составило 939,9 тыс. руб. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 5,6% 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 446,8 тыс. руб. и исполнены в сумме 284,6 тыс. руб., что составило 63,6 % от годовых назначений.

Произведены расходы на выполнение кадастровых работ по автомобильным дорогам местного значения в границах сельского поселения в сумме 6,7 тыс. руб.(при плане 50,0 тыс. руб.)

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица №6(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2020г. | Факт 2020 г. | Пояснения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.23.02.00 | 220,0 | 159,4 | Оплата за электроэнергию по наружному освещению автодорог местного значения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.24.02.00 | 40,0 | 15,6 | Оплата за аренду опор для размещения светильников наружного освещения автодорог местного значения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.25.90.00 | 446,8 | 284,6 | Ремонт участка автодороги общего пользования местного значения в с. Харик «Проезд №6 ул. Озерная ул. Молодежная» от здания администрации ул. Озерная 10 пом.1 до здания ФАП ул. Озерная 10а, протяженностью 120 м Грейдирование автодорог |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.10.90.00 | 25,0 | 18,7 | Приобретение мотобура для установки дорожных знаков |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.46.00.00 | 60,0 | 38,3 | Приобретение материалов, для ремонта уличного освещения (фонари, фотореле, провод СИМ) |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 245 | 2.26.90.00 | 50,0 | 6,7 | Кадастровые работы по дороге местного значения «Проезд №6 ул. Озерная - ул. Молодежная» |
| 04.09 |  |  |  | 841,8 | 523,2 | Всего дорожный фонд |

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

По данному подразделу расходы в 2020 году не планировались и не производились.

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

По данному разделу в бюджете поселения на 2020 год были запланированы расходы в сумме 522,7 тыс. руб., исполнены в сумме 520,8 тыс. руб. или на 99,6% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному разделу составил 5,5% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

В 2020 году при плане 97,2 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 93,3 тыс. руб. , в том числе:

Таблица №7(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2020 г. | Факт 2020 г. | Пояснения |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 244 | 2.23.02.00 | 30,0 | 28,1 | Электроэнергия водокачки |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 245 | 2.26.05.00 | 28,0 | 28,0 | Кадастровые работы по составлению межевого плана на земельные участки под скважинами в с. Харик и д. Аршан |
| 05.02 | 71.8.02.S2370 | 244 | 3.10.90.00 211 | 1.2 | 1.2 | Мероприятия по НИ. |
|  |  |  |  |  |  |
| 05.02 | 71.8.02.S2370 | 244 | 3.10.90.00 214 | 38.0 | 38.0 | 2. Приобретение глубинных насосов для водонапорных сооружений и установка собственными силами. |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 05.02 |  |  |  | 97,2 | 95,3 | Всего по коммунальному хозяйству |

* 1. Подраздел 0503 «Благоустройство».

По данному подразделу в бюджете поселения на 2020 год были запланированы расходы в сумме 425,5 тыс. руб., исполнены в сумме 425,5 тыс. руб. или на 100,0% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному подразделу составил 4,5% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Исполнение расходов по подразделу 0503 в 2020 году на сумму 425,5 тыс. руб.

сложилось из:

Таблица №8 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2020г. | Факт 2020 г. | Пояснения |
| 05.03 | 71.8.03.S2370 | 244 | 3.10.90.00 211 | 3,0 | 3,0 | Мероприятия по НИ.  1.Приобретение комплекта оборудования детской площадки и установка собственными силами по адресу: с.Харик, ул. Юбилейная, 20а |
| 05.03 | 71.8.03.S2370 | 244 | 3.10.90.00 214 | 96,0 | 96,0 |
| 05.03 | 71.8.03.S2370 | 244 | 3.44.00.00 211 | 6,9 | 6,9 | Мероприятия по НИ.   1. Приобретение строительных материалов для замены ограждения территории памятника участниикам ВОВ и установка собственными силами 2. Приобретение строительных материалов для устройства ограждения территории детской площадки и установка собственными силами |
| 05.03 | 71.8.03.S2370 | 244 | 3.44.00.00 214 | 220,9 | 220,9 |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 244 | 2.26.90.00 | 19,9 | 19,9 | Оплата услуг по противоклещевой обработке мест массового пребывания людей |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 244 | 3.10.90.00 | 21,0 | 21,0 | Приобретение контейнеров ТБО 3 шт. |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 244 | 3.46.00.00 | 11,0 | 11,0 | Приобретение тмц. |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 245 | 2.26.05.00 | 47,0 | 47,0 | Кадастровые работы по межеванию. (Детские площадки, территория памятника участникам ВОВ, кладбище) |
| 05.03 |  |  |  | 425,5 | 425,5 | Всего по благоустройству |

1. **Раздел 0700 «Образование»**

По данному разделу расходы в 2020 году не производились.

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

По данному разделу в бюджете запланированы расходы в сумме 2 400,4 тыс. руб., фактически израсходовано 2 396,1 тыс. руб. или на 99,8% от годовых назначений, предусмотренных бюджетом. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 25,5% от общего объема исполненных расходов бюджета за отчетный год. Уменьшение расходов по отношению к 2019 году составило 81,4 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 2019 год | Сумма расходов за 2020 год | Увеличение + Уменьшение - к 2019 году | Пояснения |
| 08.01 | 111 | 2.11.04.00 | 1610,4 | 1 707,7 | + 97,3 | Увеличение зарплаты работников культуры (не вошла выплата за декабрь 2020 г.) в связи с увеличением дорожной карты. |
| 08.01 | 111 | 2.66.01.02 | 5,2 | 0 | - 5,2 | Пособия по временной нетрудоспособности |
| 08.01 | 119 | 2.13.03.00 | 489,1 | 512,0 | + 22,9 | Увеличение начислений на ФОТ в связи с увеличением зарплаты работников культуры. |
| 08.01 | 244 | 2.23.02.00 | 122,6 | 60,1 | - 62,5 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление Дом досуга в с.Аршан) |
| 08.01 | 244 | 2.25.01.00 | 0,0 | 0,8 | + 0,8 | Софинансирование по ремонту памятника участникам ВОВ |
| 08.01 | 244 | 2.26.01.00 | 0,0 | 5,4 | + 5,4 | Оплата услуг за выдачу СКЗИ. |
| 08.01 | 244 | 3.49.00.00 | 45,0 | 10,0 | -35,0 | Приобретение призов для проведения культурно-массовых мероприятий Масленница. |
| 08.01 | 853 | 2.92.01.00 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | Пени |
| 08.01 | 244 | 2.25.01.00 | 0,0 | 100,00 | + 100,00 | Ремонт памятника участникам ВОВ по адресу: Иркутская область, Куйтунский район, с. Харик, ул. Нагорная, 2а |
| **08.01** |  |  | **2 477,5** | 2 396,1 | **- 81,4** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

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

По данному разделу произведены расходы в сумме 286,3 тыс. руб. или 98,9% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 3,0% 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 2020 г. | Факт 2020 г. | Пояснения |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 901 | 144,8 | 143,2 | Выплата пенсии Ткачеву А.А. (не вошла выплата за декабрь 2020г.) |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 902 | 144,8 | 143,1 | Выплата пенсии Бутолиной Н.А. (не вошла выплата за декабрь 2020 г.) |
| 10.01 |  |  | 289,6 | 286,3 | 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 537,0 тыс. руб. (в сравнении с 2019 годом на 75,1 тыс. руб. больше). На основании заключенных соглашений по передаче полномочий, расходы осуществлены на 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 5,6% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Результат исполнения бюджета:

Бюджет Харикского поселения на 2020 год утвержден с дефицитом в сумме 362,1 тыс. руб.

Фактически исполнен на отчетную дату с профицитом в размере 26,1 тыс. руб.

Неиспользованные остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2021 года составляют 388,15 тыс. руб. в том числе:

- целевые 230,54 тыс. руб. (дорожный фонд)

- собственные 157,61тыс. руб.

Глава, Председатель Думы Харикского

муниципального образования В.Г. Константинов