|  |
| --- |
| Приложение  к решению Совета депутатов Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района  Смоленской области за 9 месяцев 2020 год.  от 6 ноября 2020 года № 8 |
| **Пояснительная записка**  **об исполнении бюджета Администрации Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области**  **за 9 месяцев 2020 год**  Бюджет Администрации Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов формировался в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, областным законом «О межбюджетных отношениях в Смоленской области». В течение отчетного периода в бюджет вносились изменения и дополнения.  В результате уточненный план по доходам бюджета Администрации Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области на 30.09.2020 года составил 6 864 185рублей 34 копейки, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 1 384 500 рублей; по расходам – 7 339 200 рубля 61 копеек.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Наименование показателя** | **Утверждено на 2020 год** | **Исполнено на 30.09.2020** | **% исполнения** | | **ДОХОДЫ ВСЕГО, в т.ч.:** | **6864185,34** | **5263258,40** | **76,7** | | **Налоговые и неналоговые, в т.ч.:** | **1384500,00** | **795988,43** | **57,5** | | Налог на доходы физических лиц | 322800,00 | 158769,36 | 49,2 | | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 502300,00 | 369260,59 | 73,5 | | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности |  |  |  | | Единый сельскохозяйственный налог | 25800,00 | 51195,76 | 198,4 | | Налог на имущество физических лиц | 30800,00 | 25890,19 | 84,1 | | Земельный налог с организаций | 40000,00 | 114765,62 | 286,9 | | Земельный налог с физических лиц | 416100,00 | 14844,40 | 3,6 | | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков |  | 47204,25 |  | | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 46700,00 |  |  | | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений |  | 14058,26 |  | | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства |  |  |  | | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов |  |  |  | | Штрафы, санкции, возмещение ущерба |  |  |  | | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **5479685,34** | **4467269,97** | **81,5** | | Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2645300,00 | 1983600,00 | 75,0 | | Субсидии бюджетам сельских поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 2543043,60 | 2187017,50 | 86,0 | | Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 120700,00 | 151023,00 | 125,1 | | Субсидии бюджетам сельским поселениям на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 131000,00 | 130983,11 | 100,0 | | Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях. где отсутствуют военные комиссариаты | 53700,00 | 28564,04 | 47,6 | | Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений | -14058,26 | -13917,68 | 99,0 | | **РАСХОДЫ ВСЕГО, в том числе:** | **7339200,61** | **5579995,14** | **76,0** | | Общегосударственные вопросы | 2749100,00 | 1850637,26 | 67,3 | | Национальная оборона | 58900,00 | 28564,04 | 48,5 | | Национальная экономика | 502300,00 | 46436,00 | 9,2 | | Жилищно-коммунальное хозяйство | 3965500,61 | 3604869,27 | 90,9 | | Образование |  |  |  | | Культура, кинематография |  |  |  | | Социальная политика | 63400,00 | 49488,57 | 78,1 | | Физическая культура и спорт |  |  |  | | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации |  |  |  | | **Результат исполнения бюджета (дефицит/ профицит)** | **-785858,26** | **-316736,74** |  | |

За 9 месяцев 2020 год бюджет Администрации Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области по доходам исполнен на 76,2 процента (из плана 6 864 185 рубля 34 копейки, факт составил 5 263 258 рублей 40 копеек), из них по налоговым и неналоговым доходам выполнение плана сложилось на 57,5 процента (план 1 384 500,00 рублей 00 копеек, факт 795 988 рублей 43 копейки).

**Доходы.**

**Налог на доходы физических лиц.**

План по налогу на доходы физических лиц выполнен на 49,2 процентов (план составил в сумме 322 800,00 рублей, факт – 158 769,36 рублей ).

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (дорожный фонд).**

План по акцизам выполнен на 73,5 процента (план составил в сумме 502 300,00 рублей, факт – 369 260,59 рубля).

**Налоги на совокупный доход.**

План по налогам на совокупный доход выполнен на 198,4 процентов, в т.ч. план по единому сельскохозяйственному налогу выполнен на 198,4 процентов (план составил в сумме 25 800,00 рублей, факт - 51 195,76 рублей).

**Налог на имущество физических лиц.**

Налог на имущество физических лиц выполнен на 84,1 процента (план составил 30 800,00 рублей, факт 25 890,19 рублей).

**Земельный налог с организаций.**

Земельный налог с организаций выполнен на 286,9 процента (план 40 000,00 рублей, факт 114 765,62 рублей).

**Земельный налог с физических лиц.**

Земельный налог с физических лиц выполнен на 3,6 процента (план 416 100,00 рублей, факт 14 844,40 рублей).

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.**

Доходы от использования имущества в т.ч. по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки выполнены в сумме 47 204,25 рублей).

**Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений.**

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений выполнены на сумму 14 058,26 рублей.

**Безвозмездные поступления.**

План по безвозмездным поступлениям выполнен на 81,5 процентов (план составил в сумме 5 479 685,34,00рублей, факт – 4 467 269,97 рублей).

**Расходы.**

Расходы бюджета Администрации Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области выполнены на 76,0 процентов (план по расходам составил в сумме 7 339 200,61 рублей, факт – 5 579 995,14 рублей). В течение отчетного периода в бюджет по плановым назначениям в расходах вносились следующие изменения и дополнения:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Основания изменения плановых назначений | Код бюджетной классификации | Сумма |
| 1. | Распоряжение №30 от 17.06.2020г Администрации Барсуковского сельского поселения | 0503 03301L5767 244 | +170 600,00 |
| 2. | Распоряжение №30 от 17.06.2020г Администрации Барсуковского сельского поселения | 0503 03301L5767 414 | -169 800,00 |
| 3. | Уведомление №8050166/1, №8050166/2 от 06.07.2020г Департамента бюджета и финансов Смоленской области | 0502 03201L5765 414 | -356 026,10 |
| 4. | Уведомление №8050207/1, от 17.07.2020г Департамента бюджета и финансов Смоленской области | 0503 03301L5767 244 | -  -16,89 |
| 5. | Уведомление №8170161/1, от 25.07.2020г Департамента бюджета и финансов Смоленской области | 0203 9810051180 244 | +400,00 |
| 6. | Распоряжение №26 от 17.06.2020г Администрации Барсуковского сельского поселения | 0503 03301L5767 244 | -800,00 |
| 7. | Уведомление №8170161/1, от 25.07.2020г Департамента бюджета и финансов Смоленской области | 0502 8900029990 244 | +40 000,00 |
| 8. | Уведомление №8170212, от 13.08.2020г Департамента бюджета и финансов Смоленской области | 0203 9810051180 244 | +4 800,00 |
| **ИТОГО** |  |  | **-310 842,99** |

**Раздел 01. Общегосударственные вопросы.**

На финансирование расходов, связанных с решением общегосударственных вопросов за 9 месяцев 2020 год направлено 1 850 637,26 рублей или 67,3 процентов к плановым назначениям. В общем объеме средств, выделенных на общегосударственные вопросы, расходы на заработную плату с начислениями составили 1 398 376,92 рублей, расходы на оплату коммунальных услуг составили 28 447,78 рублей; на услуги связи 16 028,40 рублей, на обслуживание программного продукта 14 835,25 рублей, на горюче-смазочные материалы 46 691,50 рублей, на приобретение строительных материалов для ремонта здания администрации 36 894,71 рубля, на покупку модемов, венков для возложения, цветов для вручения ветеранам ВОВ на сумму 15 628,00 рублей, ремонт автомашины 3 300,00 рублей, за работы по изготовлению рынд 8000,00 рублей, ремонт полов в здании администрации на сумму 15 000,00 рублей, уплачено налогов, членских взносов, опубликовано поздравление, подписка на периодические издания на сумму 9794,70 рублей, покупка дров для отопления административных зданий на сумму 30 000 рублей 00 копеек, перечисление межбюджетных трансфертов КРК 18 200 рублей 00 копеек, расходы на оплату за обучение по охране труда и техническое обслуживание пожарной сигнализации составили 6800 рублей 00 копеек, покупка видеорегистратора и ремонт компьютера на сумму 6 640,00 рублей, проведение выборов в Совет депутатов поселения на сумму 196 000,00рублей.

**Раздел 02 Национальная оборона.**

В области национальной обороны расходы на 01.10.2020г. составили 28 564,04 рублей или 48,5 процента от бюджетных назначений. Из них заработная плата с начислениями составила 21 999,04 рублей. На приобретение канцелярских принадлежностей израсходовано 6 565,00 рублей.

**Раздел 04. Национальная экономика.**

В области национальной экономики расходы за 9 месяцев составили 46 436,00 рублей при плановых назначениях 502 300,00 рублей. Исполнение составило 9,2 процента. Израсходовано на ямочный ремонт 15 000,00 рублей, на обкашивание населенных пунктов 31436,00 рублей.

**Раздел 05. Жилищно-коммунальное хозяйство.**

При плановых назначениях в сумме 3 965 500,61 рублей, расходы по данному разделу на отчетный период составили 3 604 869,27 рублей или 90,9 процента в т.ч. в общем объеме расходов взносы на кап.ремонт в сумме 232 280,57 рублей, за отопление жилого фонда пос.Турки 78 617,48 рублей, расходы по убыткам бани составили 56 000,00 рублей, ремонт и содержание водопроводных сетей 36 486,00 рублей, техническое обслуживание газового оборудования и наружного освещения , составление учетной карты, приобретение строительных материалов для ремонта памятников в сумме 24 658,21 рублей, опашка населенных пунктов 20 282,00 рубля, спиливание и уборка деревьев 33 000,00 рубля, расходы на устройство контейнерных площадок для мусора и на контейнера составили 120 700.00 рублей. расходы по уличному освещению 47 454,14 рублей, покупка колосников в кочегарку на сумму 42 000,00 рублей, за фасадный газопровод для газоснабжения многоквартирных домов в сумме 375 756,99 рублей, строительство памятника погибшим воинам в д.Сычевка в сумме 169 777,20, приобретение насосов для водонапорной башни и счетчика на сумму 65733,00 рублей, газификация жилых многоквартирных домов на сумму 2 302 123,68 рублей.

**Раздел 10. Социальная политика.**

В области социальной политики за отчетный период расходы составили

49 488,57 рублей или 78,1 процентов к годовым бюджетным ассигнованиям. Из общего объема расходов направлено:

- на пенсионное обеспечение 49 488,57 рублей.

**Исполнение расходов бюджета Администрации Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено на 2020 год** | **Исполнено на 01.10.2020 года** | **% исполнения** |
| **РАСХОДЫ** |  |  |  |
| Муниципальная программа «Создание условий для эффективного управления муниципальным образованием Барсуковским сельским поселением Монастырщинского района Смоленской области" | 1972,0 | 1284,7 | 65,1 |
| Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области**»** | 2 000,00 |  |  |
| Муниципальная программа «Развитие и содержание автомобильных дорог местного значения и улично-дорожной сети Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области» | 502, 3 | 46,4 | 9,2 |
| Муниципальная программа «Создание условий для обеспечения качественными услугами ЖКХ и благоустройство территории муниципального образования Барсуковского сельского поселения Монастырщинского района Смоленской области» | 3 964,5 | 3 604,9 | 90,9 |
| **Итого по программам** | **6 410,8** | **4 936,0** | **77,0** |
| **Непрограммные направления деятельности, в том числе:** | **928,4** | **644,0** | **69,4** |
| Расходы на выплату персоналу муниципальных органов | 561 ,3 | 401,3 | 71,5 |
| Обеспечение деятельности контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования | 18 ,2 | 18, 2 | 100,0 |
| Резервный фонд Администрации муниципального образования | 30 ,0 | 0,0 |  |
| Субсидии на осуществление первичного воинского учета | 58, 9 | 28 ,6 | 48,6 |
| **ВСЕГО** | **7 339,2** | **5 580,0** | **76,0** |

**Дебиторская задолженность на 01.10.2020г. составляет 8 575 737,96 рублей:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Номер счета** | **Сумма задолженности** | **Причина задолженности** |
| 120523000 | 2161729,18 | Начислена арендная плата на землю на долгосрочный период |
| 120551000 | 6394035,96 | Начислены безвозмездные поступления (дотация, субсидии, субвенции) |
| 120626000 | 1772,82 | Перечислены средства на подписные издания |
| 120651000 | 18200,00 | Перечислены межбюджетные трансферты Районному Совету депутатов |
| ИТОГО | 8 575 737,96 |  |

**Кредиторская задолженность на 01.10.2020г. сложилась в сумме 121876,40 рублей в т.ч.:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Номер счета** | **Сумма задолженности** | **Причина задолженности** |
| 130211000 | 28237,67 | Начислена заработная плата за сентябрь |
| 130221000 | 2193,38 | Задолженность по услугам связи за сентябрь |
| 130223000 | 5775,10 | Задолженность по электроэнергии за сентябрь |
| 130225000 | 31806,46 | Задолженность по кап.ремонту многоквартирных домов 29329,94руб., 2476,52 руб.- -тех.обслуживание э/сетей за сентябрь |
| 130226000 | 6554,00 | Обслуживаие программы 1-С Предприятие за 3-й кв. |
| 130234000 | 2239,00 | Задолженность за ГСМ за сентябрь |
| 130244000 | 8000,00 | Задолженность по убыткам по бане за сентябрь |
| 130300000 | 37070,79 | Задолженность по подоходному налогу и по страховым взносам за сентябрь |

По состоянию на 01.10.2020 года по плановым назначениям дефицит составляет 785 858,26 рублей, в том числе изменение остатков средств на счетах на 01.10.2020 года 785 858,26 рублей.

По исполнению на 01.10.2020 года сложился профицит (превышение доходов над расходами) в сумме 316 736,74рублей.

Глава муниципального образования

Барсуковского сельского поселения

Монастырщинского района

Смоленской области **Т.В. Попкова**