**ПОЯНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета сельского поселения «Ёрмица» за 2021 год.**

Исполнение бюджета сельского поселения «Ёрмица» в 2021 году осуществлялось в рамках реализации Федерального закона от 06 октября 2003 года. №131-ФЗ « Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и в соответствии с Положением «О бюджетном процессе в сельском поселении «Ёрмица», утвержденным решением Совета сельского поселения «Ёрмица» от 29 сентября 2020 г. № 4-25/2 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в сельском поселении «Ёрмица».

Решением Совета сельского поселения «Ёрмица» от 26.11.2020 г. №4-26/2, были внесены изменения в положение о бюджетном процессе сельского поселения «Ёрмица».

Учитывая то, что бюджетный процесс – это регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности все участники бюджета прошли следующие этапы бюджетного процесса:

- составление проекта бюджета сельского поселения «Ёрмица»;

- проведение публичных слушаний проекта бюджета;

- рассмотрение проекта бюджета и его утверждение;

- исполнение бюджета.

Бюджет сельского поселения «Ёрмица» утвержден Решением Совета сельского поселения «Ёрмица» от 21 декабря 2020 г. № 4-27/1 «О бюджете муниципального образования сельского поселения «Ёрмица» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» по расходам в сумме 3848116,00 рублей, исходя из прогнозируемого объема доходов 3848116,00 рублей с плановым дефицитом в сумме 0,00 рублей.

Решениями Совета сельского поселения «Ёрмица» от 08.07.2021 г. № 4-31/1, 28.12.2021 г. № 5-4/2 были внесены изменения в бюджет.

**Доходы**

При уточненных плановых назначениях за 2021 год в сумме 4323133,00 рублей **доходная часть** бюджета поселения исполнена в сумме 4314379,41 рублей, что составляет 99,8 % к уточненным годовым назначениям сводной бюджетной росписи. Из них план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 80,8 %, что в абсолютном выражении составляет 375321,61 рублей при уточненных плановых назначениях на отчетный период 464686,20 рублей, в том числе:

- по налоговым доходам – 50,7% или 92000,09 рублей при уточненных плановых назначениях в сумме 181364,68 рублей;

- по неналоговым доходам – 100% или 283321,52 рублей при уточненных плановых назначениях в сумме 283321,52 рублей.

- Безвозмездные поступления составили 3863446,80 рубля (100%). Из них: дотации на выравнивание – 304200,00 рублей; прочие неналоговые доходы – 5000; субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 3258,00 руб.; субвенции на осуществление первичного воинского учета – 108164,00 руб.; субвенции на выполнение передаваемых полномочий – 25750,00 руб.; межбюджетные трансферты – 62244,00 руб., Иные межбюджетные трансферты – 3054830,80 руб; прочие субсидии – 300000,00 рублей.

По итогам отчетного периода налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения в общей сумме доходов составляют 8,7 %. Остальная доля приходится на безвозмездные поступления в размере 91,3 %.

Сравнение плановых и фактических показателей 2021 года с 2020 годом приведено в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 год | | | 2020 год | | | Отклонение показателей  (+; -) | |
| План,  тыс. руб. | Факт,  руб. | % | План,  руб. | Факт,  руб. | % | План,  руб. | Факт,  руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 (гр.2 – гр.5) | 9 (гр.3 – гр.6) |
| Доходы - всего | 4323,13 | 4314,38 | 99,8 | 4833,56 | 4833,70 | 100,00 | -510,43 | -519,18 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 464,69 | 375,32 | 80,8 | 472,10 | 472,10 | 100,02 | -7,41 | -96,78 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые | 127,27 | 92,00 | 50,7 | 102,47 | 103,24 | 100,75 | -24,8 | -11,24 |
| неналоговые | 283,32 | 283,32 | 100 | 369,60 | 368,97 | 99,83 | -86,28 | -85,65 |

**Расходы**

При уточненных плановых назначениях за 2021 год в сумме 4331070,07 рублей **расходная часть** бюджета поселения исполнена в сумме 4291035,11 рублей, что составляет 99,08% к уточненным годовым назначениям сводной бюджетной росписи.

В ходе исполнения бюджета поселения, структура в разрезе разделов сложилась следующим образом: наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают: общегосударственные вопросы – 82,41%, национальная безопасность – 0,01%, межбюджетные трансферты – 0,43%, национальная экономика – 1,15%, жилищно-коммунальное хозяйство – 14,55%, социальная политика – 1,45%.

На оплату труда с начислениями приходится 78,5% от общего объема расходов.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнение 2021 год,  тыс. руб. | в том числе на: | | Структура, % | в том числе: | |
| заработную плату с начислениями | материальные расходы | заработная плата с начислениями | материальные расходы |
| Общегосударственные вопросы | 3536,44 | 2930,06 | 606,38 | **78,5** | 68,3 | 10,96 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| содержание органов местного самоуправления | 3367,24 | 2930,06 | 437,18 | **78,5** | 68,3 | 10,2 |
| Межбюджетные трансферты | 18,3 | - | 18,3 | **0,43** |  | 0,43 |
| Национальная безопасность | 0,46 | - | 0,46 | **0,01** | - | 0,01 |
| Национальная экономика | 49,30 | - | 49,3 | **1,15** | - | 1,15 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 624,3 | 140,71 | 483,57 | **14,55** | 3,2 | 14,5 |
| Социальная политика | 62,24 | - | 62,24 | **1,45** | - | 1,45 |
| **ИТОГО:** | **4291,04** | **3507,95** | **1354,91** | **100** | **71,5** | **28,5** |

Сравнение плановых и фактических показателей 2021 года с 2020 годом приведено в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | 2021 год | | | 2020 год | | | Отклонение показателей (+; -) | |
| План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | % исполнения | План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. | % исполнения | План, тыс. руб. | Факт, тыс. руб. |
| Общегосударственные вопросы | 3547,12 | 3536,44 | 99,7 | 3488,55 | 3480,75 | 99,78 | 58,57 | 55,69 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| содержание органов местного самоуправления | 3371,4 | 3367,24 | 99,9 | 3428,66 | 3420,86 | 99,77 | - 57,26 | - 53,62 |
| Межбюджетные трансферты | 18,3 | 18,3 | 100,0 | 18,5 | 18,5 | 100,0 | - 0,2 | - 0,2 |
| Национальная безопасность | 0,46 | 0,46 | 100,0 | 87,69 | 87,69 | 100,0 | - 87,23 | - 87,23 |
| Национальная экономика | 49,3 | 49,3 | 100,0 | 49,3 | 49,3 | 100,0 | 0 | 0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 653,63 | 624,3 | 95,5 | 1173,73 | 1173,73 | 100,0 | - 520,1 | - 549,4 |
| Образование | 0,00 | 0,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 | 100,0 | 0 | 0 |
| Социальная политика | 62,24 | 62,24 | 100,0 | 60,43 | 60,43 | 100,0 | 1,81 | 1,81 |
| **ИТОГО:** | **4331,07** | **4291,04** | **98,9** | **4878,20** | **4870,40** | **99,84** |  |  |

Финансирование по разделам расходной части бюджета сельского поселения «Ёрмица» за 2021 год следующее:

По разделу 0103 (Совет) – 5275,00 руб.;

По разделу 0102 (Глава) – 948707,72 руб., в том числе заработная плата и страховые взносы – 922001,72 руб.;

По разделу 0104 (местные администрации) – 2418529,99 руб.;

Из них: Военкомат –10168,00 руб. (зарплата и страховые взносы – 92336,28 руб.); осуществление переданных полномочий – 25750,00руб. (зарплата и страховые взносы – 20750,00 руб.); государственная регистрация актов гражданского состояния – 3258,00 руб.; центральный аппарат – 2279215,99 руб. (фонд оплаты труда и страховые взносы – 1894969,48 руб.).

По разделу 0106 (межбюджетные трансферты) – 1275,00 руб.;

По разделу 0113 (другие общегосударственные вопросы) – 32980,14 руб.;

По разделу 0310 (защита территории и населения от ЧС) –460,00 руб. (МБТ);

По разделу 0409 (дорожное хозяйство) – 49284,00 руб.;

По разделу 0412 (другие вопросы в области национальной экономики) – 60,00 руб. (МБТ);

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» профинансировано расходов на сумму 624280,00 руб., в том числе:

- расходы на муниципальный жилищный фонд – 106241,04 руб.;

- осуществлены расходы по уличному освещению в сумме 59357,21 руб.

- осуществлены расходы по содержанию улично-дорожной сети в сумме 50000,00 руб.;

- расходы по прочим мероприятиям по благоустройству населенных пунктов – 34975,89 руб.;

- осуществление полномочий на содержание кладбищ – 12500,00 руб.;

- произведены расходы по содержанию пожарных водоёмов – 21205,86 руб. (зарплата и страховые взносы – 18005,86,00 руб.);

Реализация народных проектов, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» - 340000,00 руб. (зарплата и страховые взносы – 87730,00 руб.);

По разделу 1001 (пенсионное обеспечение) – 62239,32 руб. (пенсия муниципальному служащему).

Исполнение бюджета полностью автоматизировано, с 2014 года налажен электронный документооборот .

Ведущий эксперт Д.А. Бобрецова