***Пояснительная записка***

***к отчету об исполнении бюджета за 2020 год***

***Общие итоги исполнения бюджета поселения, в том числе, изменение бюджетных показателей в ходе его исполнения***

Решением Муниципального Совета Ивняковского сельского поселения от 24.12.2019 года № 22 «О бюджете Ивняковского сельского поселения ЯМР ЯО на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» первоначальные бюджетные назначения на 2020 год были утверждены:

- по доходам – в сумме 40 486,7 тыс. руб.;

- по расходам – в сумме 40 486,7 тыс. руб.;

- бюджет являлся сбалансированным.

С учётом вносимых изменений, окончательно был утверждён бюджет с общим объёмом годовых назначений доходной части в сумме 51 117,1 тыс. руб., расходной части в сумме 52 006,1 тыс. руб. и дефицитом в размере 889,0 тыс. руб. (за счет остатков денежных средств на начало финансового года).Увеличение назначений бюджета поселения относительно первоначально утверждённых составило по доходам 12,7 %, расходам – 12,8%. Дефицит– на 889,0 тыс. руб.

Фактическое исполнение бюджета поселения характеризуется следующими параметрами:

- доходы в сумме 44 946,8 тыс. руб.;

- расходы в сумме 45 486,7 тыс. руб.;

- дефицит составил -539,9 тыс. руб.

Основные параметры бюджета поселения на 2020 год приведены в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Решение о бюджете на 2020 год****первая редакция** | **Решение о бюджете на 2019 год последняя редакция** | **Отклонение****(гр.3-гр.2)** | **Проект решения об исполнении бюджета за 2020год** | **% исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 40 486,7 | 51 117,1 | 10 630,4 | 44 946,8 | 87,9% |
| Расходы | 40 486,7 | 52 006,1 | 11 519,4 | 45 486,7 | 87,5% |
| Дефицит/Профицит | 0,0 | -889,0 | -889,0 | -539,9 | 60,7% |

Внесённые изменения в бюджетные назначения обусловлены увеличением безвозмездных поступлений на 4 808.4 тыс. руб. или на 39,2% и налоговых и неналоговых доходов на 14,9% или на 5 822,0 тыс. руб.

В отчётном году в ходе уточнения бюджетных назначений произошло увеличение запланированных объёмов финансирования по следующим разделам и подразделам функциональной классификации расходов:

- «Общегосударственные вопросы» - 1 252,5 тыс.руб.;

- «Национальная оборона» - 28,3 тыс.руб.;

- «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – на 4 986,1 тыс. руб. или в 1,7 раза;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 4 485,4 тыс. руб. или на 17,7%;

- «Культура» - на 1 150,5 тыс. руб. или на 41,3%;

Уменьшение за отчетный период произошло по следующим разделам и подразделам функциональной классификации расходов:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 38,1 тыс. руб. или на 18,4%.;

- «Образование» - 20,0 тыс.руб.;

- «Социальная политика» - на 278,2 тыс. руб. или на 17,8%.;

- «Физическая культура и спорт» - на 50,0 тыс.руб.

***Доходы бюджета поселения***

Доходы бюджета Ивняковского СП за отчётный период составили 44 946,8 тыс. руб. или 87,9% от плановых назначений.

Динамика исполнения доходной части бюджета поселения в 2020 году по сравнению с 2019 годом характеризуется следующими показателями, представленными в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Группы доходов | Факт2019 год | 2020 год | Изменения(факт 2019/2020) |
| План(в ред. от 23.12.20) | Факт | отклонение от плана | % исп. | тыс. руб. | % |
| Налоговые доходы | 28 932,6 | 38 466,2 | 33 358,1 | -5 108,1 | 86,7% | 4 425,5 | 115,3% |
| Неналоговые доходы | 186,4 | 406,6 | 367,3 | -39,3 | 90,3% | 180,9 | 197,0% |
| *Налоговые и неналоговые доходы* | *29 119,0* | *38 872,8* | *33 725,4* | *-5 147,4* | *86,8%* | *4 606,4* | *115,8%* |
| Безвозмездные поступления | 20 359,9 | 12 244,3 | 11 221,4 | -1 022,9 | 91,6% | -9 138,5 | 55,1% |
| ИТОГО ДОХОДОВ | 49 478,9 | 51 117,1 | 44 946,8 | -6 170,3 | 87,9% | -4 532,1 | 90,8% |

Основными источниками поступлений в бюджет поселения стали налоговые доходы –74,2% всех доходов бюджета или 33 358,1 тыс. руб.(в 2019 году – 58,5% или 28 932,6 тыс. руб.).

Сравнивая структуру доходов бюджета поселения в 2020 году с 2019 годом можно отметить следующее:

Сократилась доля безвозмездных поступлений в бюджет на 2,8%,сокращается доля налоговых доходов на 55,1 %, доля неналоговых доходов увеличилась на 180,9 тыс.руб..

Общий объём доходов бюджета поселения в 2020 году по сравнению с уровнем 2019 года снизился на 4 532,1 тыс. руб. или на 9,2% (за счет безвозмездных поступлений).

***Анализ исполнения налоговых доходов бюджета поселения за 2020 год.***

Структура группы «Налоговые доходы» 2020 году представлена в следующей таблице:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование доходных источников по группе «Налоговые доходы»** | **Доля в группе «Налоговые доходы», %** |
| Налог на доходы физических лиц | *13,3%* |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | *5,1%* |
| Единый сельскохозяйственный налог | *0,0%* |
| Налог на имущество физических лиц | *11,6%* |
| Земельный налог | *70,0%* |
| Государственная пошлина | *0,1%* |
| ИТОГО | *100%* |

Анализ структуры указанной группы доходов показал, что в 2020 году основные налоги, формирующие группу «Налоговые доходы» – земельный налог. В отчетном году он формировал 70,0% налоговых доходов бюджета поселения.

Налоговые доходы за 2020 год исполнены в сумме 33 358,1 тыс. руб. или на 86,7% от запланированных поступлений.

Информация о поступлении налоговых доходов за 2020 год приведена в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 2020 г | % исполнения |
| План | Фактическое исполнение |
| Налог на доходы физических лиц | 4 385, 0 | 4 425,5 | 100,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 903,6 | 1 699,9 | 89,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 4 483, 0 | 3 865,1 | 86,2 |
| Земельный налог | 27 684, 6 | 23 360,8 | 84,4 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий | 10,0 | 6,8 | 68 |
| Итого | 38 466,2 | 33 358,1 | Х |

Налоговые доходы, сформированные в бюджете на 2020-2022 годы, соответствуют прогнозной оценке поступления доходов, применяемой Департаментом финансов Ярославской области для расчета дотации.

Земельный налог в 2020 году исполнен на 84,4%от плана и составил 23 360,8 тыс. руб. Недоимка по земельному налогу на 01.01.2021 года составляет 6 607,3 тыс. руб. (в сравнении с 2019 годом увеличилась на 2251,4 тыс.руб. по земельному налогу)

Наибольшее неисполнение в абсолютной сумме из налоговых доходов бюджета поселения наблюдается по земельному налогу в сумме 4 323,8 тыс. руб. в связи с низкой платежной дисциплиной и платежеспособностью плательщиков налогов.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, за 2020 год исполнены на 1 699,9 тыс. руб. или на 89,3% от уточненного плана.

Поступления НДФЛ в 2020 году составили 100,9% от плановых назначений или 4425,5 тыс. руб. Недоимка по НДФЛ составляет 234 тыс.руб.(снизилась по сравнению с 2019 годом на 17,9 тыс. руб.)

Налог на имущество физических лиц исполнен на 86,2% и составил 3 865,1 тыс. руб. Недоимка по данному налогу составила 3 083,0 тыс. руб. (увеличилась на 593,1 тыс.руб. в сравнении с 2019 годом)

***Анализ исполнения неналоговых доходов бюджета поселения за 2020 год.***

Поступление неналоговых доходов в бюджет поселения в 2020 году составило 367,3 тыс. руб. или 90,3% от плана.

Структура группы «Неналоговые доходы» в 2020 году представлена в следующей таблице:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование доходных источников по группе «Неналоговые доходы»** | **Доля в группе «Неналоговые доходы», %** |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества | 73,2 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 14,0 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 1,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 8,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 3,1 |
| ИТОГО | 100 |

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 73,2%.

Информация о поступлении неналоговых доходов за 2020 год приведена в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 2020 г | % исполнения |
| План | Фактическое исполнение |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | ***324,0*** | ***269,1*** | **83,1** |
| *Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)* | *324,0* | *269,1* | 83,1 |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | ***50,0*** | ***51,5*** | **103,0** |
| *Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений* | *50,0* | *51,5* | 103,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | ***5,1*** | ***5,1*** | **100,00** |
| *Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу* | *5,1* | *5,1* | 100,00 |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | ***15,9*** | ***30,4*** | **191,2** |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | ***11,6*** | ***11,2*** | **96,6** |

***Анализ исполнения безвозмездных поступлений за 2020 год.***

Безвозмездные поступления в бюджет поселения в 2020 году составили 11 221,4 тыс. руб. или 91,6% от плана.

Информация об исполнении безвозмездных поступлений за 2020 год представлена в следующей таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 2020 г | % исполнения |
| План | Фактическое исполнение |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **12 244,3** | **11 221,4** | **91,6** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **9 867,8** | **9 867,4** | **100,0** |
| *Субсидии бюджетам сельских поселений на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)* | *4 268,8* | *4 268,8* | 100,0 |
| *Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей* | *938,5* | *938, 0* | 100,0 |
| *Субсидии бюджетам сельских поселений на реали-зацию программ формирования современной город-ской среды* | *2 395, 5* | *2 395, 5* | 100,0 |
| *Субсидии бюджетам сельских поселений на обеспечение комплексного развития сельских территорий* | *1 607,1* | *1 607, 1* | 100,0 |
| *Прочие субсидии бюджетам сельских поселений (Субсидия на реализацию мероприятий инициатив-ного бюджетирования на территории Ярославской области (поддержка местных инициатив))**Ремонт часовни в п. Ивняки* | *540,4* | *540,4* | 100,0 |
| *Субсидия на реализацию мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского* | *117, 6* | *117,6* | 100,0 |
| ***Иные межбюджетные трансферты******Зимнее содержание дорог вне границ населенных пунктов – 1623,0 тыс. руб.;******Строительство, и содержание колодцев – 212,0 тыс.руб.;******Уборка несанкционированных свалок – 196,2 тыс.руб.;******День Победы – 11,7тыс.руб.;******Иные межбюджетные трансферты поселениям на частичное финансирование первоочередных расходных обязательств, возникших при выполнении полномочий органов местного самоуправления, за исключением заработной платы и начислений на нее- 100,0 тыс. руб.*** | ***2 142,9*** | ***1 120 ,5*** | **52,3** |
| ***Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (****Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты)* | ***233,5*** | ***233,5*** | **100,0** |

Характеристика безвозмездных поступлений за 2020 од:

- субсидии в сумме 9867,9 тыс. руб. – 100,0% от плана (к 2019году уменьшились на 354,9 тыс. руб.);

- субвенции в сумме 233,5 тыс. руб. – 100% от плана (к 2019 году увеличились на 20,0 тыс. руб.);

- иные межбюджетные трансферты в сумме 1120,5 тыс. руб. – 52,3% от плана (к 2019 году уменьшились на 1 120,5 тыс. руб. (зимнее содержание дорог вне границ населенных пунктов) или 55,5%).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили менее 95% от плановых назначений по доходам по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – неисполнение 1 022,9 тыс.руб. (экономия по содержанию автомобильных дорог (расчистке дорог от снега) в связи с погодными условиями).

***Расходы бюджета поселения***

Расходная часть бюджета поселения в 2020 году исполнена в сумме 45 486,7 тыс. руб. или 87,5% от планируемых расходов.

В сравнении с 2019 годом, общий объём расходов бюджета поселения уменьшился на 8,7% или на 4 356,5 тыс. руб.

Дефицит бюджета поселения в 2020 году составил 539,9 тыс. руб.

Распределение расходов бюджета по направлениям в 2020 году отражено в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | 2020 год | % исполнения |
| План | Факт |
| **Общегосударственные вопросы** | **9 648,3** | **9 611,7** | **99,62** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 025,0 | 1 025,0 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 6 444,4 | 6 436,0 | 99,9 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых, и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 166,7 | 166,7 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 2 012,2 | 1 984,0 | 98,6 |
| **Национальная оборона** | **233,5** | **233,5** | **100,0** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка  | 233,5 | 233,5 | 100,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **168,9** | **168,9** | **100,0** |
| Обеспечение пожарной безопасности | 162,3 | 162,3 | 100,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 6,6 | 6,6 | 100,0 |
| **Национальная экономика** | **12 532,5** | **7 105,2** | **56,7** |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 12 532,5 | 7 105,2 | 56,7 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **25 352,5** | **24 297,4** | **95,8** |
| Жилищное хозяйство | 1 081,5 | 1 078,0 | 99,7 |
| Коммунальное хозяйство | 880,5 | 874,1 | 99,3 |
| Благоустройство | 12 259,4 | 11 892,7 | 97,0 |
| Другие вопросы в области ЖКХ | 11 131,1 | 10 452,6 | 93,9 |
| **Культура, кинематография** | **2 785,4** | **2 785,4** | **100,0** |
| Культура | 2 785,4 | 2 785,4 | 100,0 |
| **Социальная политика** | **1 282,1** | **1 281,7** | **100,0** |
| Пенсионное обеспечение | 93,3 | 93,3 | 100,0 |
| Социальное обеспечение населения | 1 188,8 | 1 188,4 | 100,0 |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **2,9** | **2,9** | **100,0** |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 2,9 | 2,9 | 100,0 |
| **ИТОГО:** | **52 006,1** | **45 486,7** | **87,5** |
| **ПРОФИЦИТ (+)/ДЕФИЦИТ(-)** | **-889,0** | **-539,9** | **60,7** |

Структура расходов представлена в следующей таблице

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование раздела расходов | Исполнениеза 2019год | Проект решенияоб исполнении бюджета поселения за 2020 год |
| тыс. руб. | доля в общей сумме | тыс. руб. | доля в общей сумме |
| Общегосударственные вопросы | 8 915,3 | 17,9% | 9 611,7 | 21,1% |
| Национальная оборона | 213,5 | 0,4% | 233,5 | 0,5% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 28,9 | 0,1% | 168,9 | 0,4% |
| Национальная экономика | 4 955,5 | 10% | 7 105,2 | 15,6% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 22 749,3 | 45,6% | 24 297,4 | 53,5% |
| Образование | 98,1 | 0,2% | 0,0 | 0,0% |
| Культура | 11 644,1 | 23,4% | 2 785,4 | 6,1% |
| Социальная политика | 1 238,6 | 2,4% | 1 281,7 | 2,8% |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 2,9 | 0,0 |
| *ВСЕГО РАСХОДОВ:* | *49 843,2* | *100,0%* | *45 486,7* | *100,0%* |

Как видно из таблицы, средства бюджета Ивняковского СП в 2020 году расходовались в основном по трем направлениям:

- жилищно-коммунальное хозяйство – 53,5%;

- общегосударственные вопросы – 21,1%;

- национальная экономика – 15,6% от всех расходов.

Расходы бюджета по программным и непрограммным расходам за 2020 год составили: тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План 2020** | **Фактическое исполнение** | **% исполнения** |
| **федеральный бюджет (руб.)** | **областной бюджет (руб.)** | **местный бюджет (руб.)** | **Итого (руб.)** |
| **Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Ивняковского сельского поселения"** | **714,7** | **223,7** | **223,6** | **1162,1** | **1161,7** | 100,0 |
| ***Муниципальная целевая программа "Поддержка молодых семей в приобретении (строительстве) жилья"*** | ***714,7*** | ***223,7*** | ***223,6*** | ***1162,1*** | ***1161,7*** | 100,0 |
| *Предоставление молодым семьям поддержки в приобретении (строительстве жилья) на территории Ярославской области* | *714,7* | *223,7* | *223,6* | *1162,1* | *1161,7* | 100,0 |
| **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды"** | **2299,7** | **95,8** | **126,1** | **2521,6** | **2521,6** | 100,0 |
| ***Муниципальная целевая программа "Решаем вместе!"*** | ***2299,7*** | ***95,8*** | ***126,1*** | ***2521,6*** | ***2521,6*** | 100,0 |
| *Мероприятия, направленные на формирование современной городской среды (Обустройство сквера в п. Ивняки)* | *2299,7* | *95,8* | *126,1* | *2521,6* | *2521,6* | 100,0 |
| **Муниципальная программа "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории Ивняковского сельского поселения"** |  |  | **6,6** | **6,6** | **6,6** | 100,0 |
| ***МЦП «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка на территории Ивняковского сельского поселения ЯМР"*** |  |  | ***6,6*** | ***6,6*** | ***6,6*** | 100,0 |
| *Проведение мероприятий, направленных на профилактику правонарушений в сфере общественного порядка на территории Ивняковского сельского поселения (Оплата ДНД)* |  |  | *6,6* | *6,6* | *6,6* | 100,0 |
| **Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности"** |  |  | ***162,3*** | ***162,3*** | ***162,3*** | 100,0 |
| ***Муниципальная целевая программа «Укрепление пожарной безопасности на территории Ивняковского сельского поселения Ярославского муниципального района Ярославской области"*** |  |  | ***162,3*** | ***162,3*** | ***162,3*** | 100,0 |
| *Повышение пожарной защищенности объектов инфраструктуры поселения (Благоустройство пожарного пруда в д. Зверинцы)* |  |  | *162,3* | *162,3* | *162,3* | 100,0 |
| **Муниципальная программа "Эффективная власть в Ивняковском сельском поселении"** | **1141,0** | **1124,0** | **25363,5** | **27628,6** | **26545,2** | 96,1 |
| ***Муниципальная целевая программа "Эффективная власть в Ивняковском сельском поселении"*** | ***1141,0*** | ***1124,0*** | ***25055,0*** | ***27320,1*** | ***26247,4*** | 96,1 |
| *Организация содержания жилищного фонда* |  |  | *1081,5* | *1081,5* | *1078,0* | 99,7 |
| *Реализация мероприятий по проведению капитальных ремонтов многоквартирных домов на территории Ивняковского сельского поселения* |  |  | *1000,3* | *1000,3* | 996,8 | 99,7 |
| *Оценка недвижимости ,признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности* |  |  | *81,2* | *81,2* | *81,2* | 100,0 |
| *Организация бесперебойной работы систем жизнеобеспечения и обеспечение населения коммунальными услугами* |  |  | *668,5* | *668,5* | *662,5* | 99,1 |
| Мероприятия в области коммунального хозяйства (Содержание бань) |  |  | 668,5 | 668,5 | 662,5 | 99,1 |
| *Организация бесперебойной работы уличного освещения* |  |  | *2480,6* | *2480,6* | *2118,8* | 85,4 |
| *Организация благоустройства территории поселения* | *1141,0* | *583,7* | *5532,5* | *7257,2* | *7252,2* | 99,9 |
| Расходы передаваемые из бюджета Ярославского муниципального района бюджетам поселений, входящих в состав ЯМР, на ликвидацию несанкционированных свалок отходов |  |  | 196,2 | 196,2 | 196,2 | 100,0 |
| Прочие мероприятия по благоустройству поселения |  |  | 4641,3 | 4641,3 | 4636,3 | 99,9 |
| Расходы на реализацию мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского |  | 117,6 |  | 117,6 | 117,6 | 100,0 |
| Расходы на реализацию мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского за счет средств местного бюджета |  |  | 6,2 | 6,2 | 6,2 | 100,0 |
| Расходы на проведение мероприятий по благоустройству сельских территорий | 1141,0 | 466,1 | 688,8 | 2295,9 | 2295,9 | 100,0 |
| *Обеспечение деятельности учреждения по благоустройству и развитию поселения* |  |  | *11031,2* | *11031,2* | *10352,6* | 93,8 |
| *Создание условий для реализации программы "Эффективная власть в Ивняковском сельском поселении"* |  |  | *1417,0* | *1417,0* | *1399,1* | 98,7 |
| Реконструкция, содержание, строительство шахтных колодцев |  |  | 212,0 | 212,0 | 211,6 | 99,8 |
| Реализация мероприятий муниципальной целевой программы "Эффективная власть в Ивняковском сельском поселении" |  |  | 1105,0 | 1105,0 | 1087,4 | 98,4 |
| Расходы на частичное финансирование первоочередных расходных обязательств, возникших при выполнении полномочий органов местного самоуправления, за исключением заработной платы и начислений |  |  | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| *Реализация полномочий в сфере культуры* |  |  | *2785,4* | *2785,4* | *2785,4* | 100,0 |
| *Ремонт и оснащение часовни в пос. Ивняки* |  | *540,4* | *58,4* | *598,7* | *598,7* | 100,0 |
| *Муниципальная целевая программа "Развитие информатизации в Ивняковском сельском поселении"* |  |  | *308,5* | *308,5* | *297,8* | 96,5 |
| *Создание условий для развития информационной инфраструктуры.* |  |  | 308,5 | 308,5 | 297,8 | 96,5 |
| **Муниципальная программа "Развитие дорожного хозяйства в Ивняковском сельском поселении"** |  | **4268,8** | **8263,7** | **12532,5** | **7105,2** | 56,7 |
| *Муниципальная целевая программа "Сохранность муниципальных автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов Ивняковского сельского поселения"* |  | *4268,8* | *8263,7* | *12532,5* | *7105,2* | 56,7 |
| *Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения , имеющих полный и (или) сверхнормативный износ* |  | *4268,8* | *8263,7* | *12532,5* | *7105,2* | 56,7 |
| Реализация мероприятий муниципальной целевой программы "Сохранность муниципальных автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов Ивняковского сельского поселения" |  |  | 6416,0 | 6416,0 | 2010,8 | 31,3 |
| Субсидия на финансирование дорожного хозяйства |  |  | 1623,0 | 1623,0 | 600,9 | 37,0 |
| Расходы на финансирование дорожного хозяйства за счет средств местного бюджета |  |  | 224,7 | 224,7 | 224,7 | 100,0 |
| Субсидия на финансирование дорожного хозяйства |  | 4268,8 |  | 4268,8 | 4268,8 | 100,0 |
| **Непрограммные расходы** | **233,5** |  | **7759,0** | **7992,5** | **7984,1** | 99,9 |
| Глава муниципального образования |  |  | 1025,0 | 1025,0 | 1025,0 | 100,0 |
| Центральный аппарат |  |  | 6444,4 | 6444,4 | 6436,0 | 99,9 |
| Переданное полномочие на уровень Ярославского муниципального района ,в соответствии с заключенным соглашением (Осуществление внешнего муниципального финансового контроля в поселении) |  |  | 54,9 | 54,9 | 54,9 | 100,0 |
| Переданное полномочие на уровень Ярославского муниципального района ,в соответствии с заключенным соглашением (Контроль по исполнению бюджета) |  |  | 111,8 | 111,8 | 111,8 | 100,0 |
| Выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в Администрации Ивняковского сельского поселения |  |  | 93,3 | 93,3 | 93,3 | 100,0 |
| Социальные выплаты (Выплаты почетным гражданам) |  |  | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100,0 |
| Расходы на финансирование мероприятий посвященных праздничным и памятным дням |  |  | 11,7 | 11,7 | 11,7 | 100,0 |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 233,5 |  |  | 233,5 | 233,5 | 100,0 |
| Процентные платежи по муниципальному долгу |  |  | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 100,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга |  |  | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 100,0 |
| **Итого** | **4389,0** | **5712,4** | **41904,7** | **52006,1** | **45486,7** | **87,5** |
| **Дефицит** |  |  |  | **-889,0** | **-539,9** | **60,7** |

Местный бюджет в 2020 году сформирован в программной структуре по 6 муниципальным программам. Расходы на реализацию муниципальных программ утверждены в бюджете поселения в сумме 44 013,6 тыс. руб., исполнение за 2020 год составило 37502,6 тыс. руб.или 85,2% от плана.

В структуре фактического финансирования муниципальных программ наибольшие объемы финансового обеспечения приходятся на муниципальные программы «Эффективная власть в Ивняковском СП» – 26545,2 тыс. руб., «Развитие дорожного хозяйства в Ивняковском сельском поселении» - 7 105,2 тыс.руб.

Расходы по непрограммным мероприятиям составили 7 984,1 тыс. руб. или 99,9% от плановых назначений.

Постановлением правительства Ярославской области от 24.09.2008 № 512-п (в ред. действующей в отчетном году) норматив расходов на содержание органов местного самоуправления Ивняковского СП на 2020 год, был установлен в размере 7 666,0 тыс. руб.

Фактические расходы на содержание органов местного самоуправления за 2020 год сложились в сумме 7 627,7 тыс. руб., в пределах установленного норматива.

*Использование средств резервного фонда Администрации Ивняковского сельского поселения*

Согласно статье 81 БК РФ средства резервного фонда направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Размер резервного фонда не может превышать 3,0% утвержденного решением о бюджете общего объема расходов. Порядок использования средств резервного фонда устанавливается администрацией Ивняковского сельского поселения.

В соответствии с положением о порядке расходования средств резервного фонда Администрации Ивняковского сельского поселения, утвержденным Постановлением от 23.08.2006 № 29 «Об утверждении правил расходования средств из резервного фонда Администрации Ивняковского сельского поселения на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий» резервный фонд Администрации Ивняковского сельского поселения создан для финансирования непредвиденных расходов и мероприятий. К непредвиденным расходам относятся расходы на финансирование мероприятий, которые не носят регулярный характер, их финансирование не предусмотрено в местном бюджете на соответствующий финансовый год.

В 2020 году за счет средств резервного расходов не производилось.

*Использование средств муниципального дорожного фонда Ивняковского сельского поселения*

Согласно статье 179.4 БК РФ дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

Согласно отчету об использовании средств дорожного фонда общий объем средств дорожного фонда на финансирование расходов по обеспечению дорожной деятельности составил 7 105,2 тыс. руб. или 15,6% от всех расходов бюджета за 2020 год).

Дорожный фонд Администрации Ивняковского сельского поселения был утвержден в размере 12 532,5 тыс. руб. Запланированный средства расходовались по муниципальной программе «Развитие дорожного хозяйства в Ивняковском сельском поселении». Расходы дорожного фонда составили 7 105,2 тыс. руб. или 56,7% от плановых назначений.

|  |
| --- |
| Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Ивняковском сельском поселении» |
| Мероприятия | Сумма, тыс.руб. |
| Зимнее содержание дорог вне границ населенных пунктов | 600,9 |
| Зимнее содержание дорог, расположенных внутри границ населенных пунктов | 148,5 |
| Изготовление и установка дорожных | 100,0 |
| Проведение технического надзора (строительного контроля) за выполнением работ по Ремонту дорог | 146,6 |
| Проверка сметной стоимости | 29,8 |
| Ремонт дороги от д.№5 до ул. Механизаторов в п. Ивняки | 2980,2 |
| Ремонт дороги до д.№46 с. Сарафоново | 2799,9 |
| Ремонт асфальтового покрытия участка автодороги от школы до ул. Зеленая с. Сарафоново  | 299,3 |
| Итого | 7105,2 |

**Анализ бюджетной отчетности за 2020год**

**Общие сведения**

Отчет об исполнении консолидированного бюджета Ивняковского сельского поселения Ярославского муниципального района Ярославской области составлен за 2020г. в соответствии с инструкцией по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной Приказом министерства финансов РФ от 28.12.2010г. № 191-н.(с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 29 декабря 2011г. № 191; от 26 октября 2012 г. № 138н; от 19 декабря 2014 г. № 157н; от 26 августа 2015 г. № 135н; от 31 декабря 2015 г. № 229н; от 16 ноября 2016 г. № 209н; от 2 ноября 2017 г. № 176н; от 7 марта 2018 г. № 43н; от 30 ноября 2018 года № 244н).

**Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности**

Согласно форме 0503164 смета по доходам составляет на конец года по плану 51 117,1 тыс.руб., а фактически выполнена на сумму 44 946,8 тыс. руб.руб., что составляет 87,9%.  Наибольшие поступления были за счет земельного налога и налога на имущество физ.лиц. Смета по расходам по плану составляет 52 006,1 тыс.руб., фактически израсходовано на сумму 45 486,7 тыс.руб.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды):

1. Субсидия на финансирование дорожного хозяйства (содержание дорог вне границ населенных пунктов) запланировано  1 623,0тыс.руб., фактически израсходовано 600,9 тыс. руб.(37,0%), образовалась экономия в связи с погодными условиями.

2. Расходы на финансирование дорожного хозяйства за счет средств местного бюджета использованы на 100% 224,7 тыс.руб.;

3 . Субсидия на финансирование дорожного хозяйства использованы на 100%  4268,8 тыс. руб.

 Коммунальное хозяйство:

1. Реконструкция, строительство шахтных колодцев запланировано  212,0 тыс. руб., фактически израсходовано 211,6 тыс. руб. (99,82%)

2. Мероприятия в области коммунального хозяйства выполнены на 99,10%  запланировано  668,5 тыс.руб., фактически израсходовано 662,5 тыс. руб. Исполнение по фактической потребности (согласно актов выполненных работ).

 Благоустройство:

1. Субсидии на формирование современной городской среды запланировано  2 521,6 тыс.руб., фактически израсходовано 2 521,6 руб.(100%);

2. Расходы передаваемые из бюджета Ярославского муниципального района бюджетам поселений, входящих в состав ЯМР, на ликвидацию несанкционированных свалок отходов использованы на 100% 196,2 тыс. руб.;

3. Прочие мероприятия по благоустройству поселения запланировано  4 641,3 тыс.руб., фактически израсходовано 4 636,3тыс. руб.(99,89%);

4. Расходы на реализацию мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского за счет средств местного бюджета использованы на 100% 6,2 тыс.руб.;

5. Расходы на реализацию мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского использованы на 100% 117,6 тыс.руб.;

6. Расходы на проведение мероприятий по благоустройству сельских территорий использованы на 100 % 2 295,9 тыс.руб.

7. Прочие мероприятия по работе уличного освещения использованы на 85,42%, фактически использовано 2 116,4 тыс.руб., запланировано 2 478,1 тыс.руб. На конец года осталась кредиторская задолженность, счета на оплату за декабрь месяц будут выставлены в январе месяце 2021г.

8. Межбюджетные трансферты на передачу осуществления части полномочий в сфере культуры Ивняковского СП ЯМР  Ярославскому муниципальному району использованы на 100 % 2 785,4 тыс.руб.

9. Мероприятия по реализации муниципальной целевой программы "Поддержка молодых семей в приобретении (строительстве) жилья в Ивняковском сельском поселении" выполнена на 99,96% . Экономия сложилась за счет снижения стоимости квадратного метра.

Жилищное хозяйство:

1. Реализация мероприятия по проведению капитальных ремонтов многоквартирных домов  выполнена на 99,65 % (израсходовано 996,8 руб. из запланированных  1 000,3тыс. руб.), т.к. образовалась экономия за счет приватизированных квартир.

2. Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности выполнена на 100% .

Другие общегосударственные вопросы:

1. Реализация мероприятий по программе "Эффективная власть в Ивняковском сельском поселении" выполнена на 98,41%. Исполнение по фактической потребности (согласно актов выполненных работ)

2. Реализация мероприятий по ремонту и оснащению часовни в пос. Ивняки исполнена на 100%.

3. Реализация мероприятий для развития информационной инфраструктуры выполнена на 96,54 % (израсходовано 297,8 тыс.руб. из запланированных  308,5тыс. руб.). Исполнение по фактической потребности (согласно актов выполненных работ).

Мобилизационная и вневойсковая подготовка:

1.Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты выполнена на 100%.

Обеспечение пожарной безопасности:

1.Реализация мероприятий по «Укреплению пожарной безопасности на территории Ивняковского сельского        поселения» исполнена на 100%.

Обеспечение деятельности, подведомственных учредителю  запланировано  на 11 031,2 тыс. руб., фактически израсходовано на сумму 10 352,6 тыс. руб. (93,85%).

Расходы на  частичное финансирование первоочередных расходных обязательств, возникших при выполнении полномочий  органов местного самоуправления, за исключением заработной платы и начислений использованы на 100% 100,0 тыс. руб.

**Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

Повышение квалификации в 2020 году в учреждениях проходили два  сотрудника по программе: «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

На конец 2020года балансовая стоимость основных средств увеличилась на 907,7тыс. руб. Сумма по материальным запасам на конец 2020года увеличилась на 139,8 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

КОСГУ 343: Общество с ограниченной ответственностью "Газпромнефть-Корпоративные продажи" – 3,6 тыс. руб.(бензин).

КОСГУ 221:  ООО "Т2 Мобайл" – 0,1 тыс.руб.(услуги связи); Северо-Западный филиал ПАО "Мегафон" – 0,3 тыс. руб. (услуги связи).

КОСГУ 226: Приуальский филиал АО "Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ"   -2,0 тыс.руб.(внесение изменений в технический план); Ярославский филиал ПАО"ПРОМСВЯЗЬБАНК" – 0,3 тыс.руб.(услуги банка); УФПС Ярославской области – 0,8 тыс.руб.(подписка на периодическое издание)

КОСГУ 291: Межрайонная ИФНС России 7 по Ярославской области – 0,7 тыс.руб..

Кредиторская задолженность:

КОСГУ 221: ПАО "Ростелеком" – 1,4 тыс. руб. (услуги связи); ООО «ИТ Ярославль» – 4,5 тыс. руб. (интернет).

 КОСГУ 223: Акционерное Общество "Ярославльводоканал" –  1,0 тыс. руб. (услуги холодного водоснабжения и водоотведения); ПАО "Территориальная генерирующая компания №2" – 89,2 тыс.руб руб. (теплоэнергия); Публичное акционерное общество "ТНС энерго Ярославль" – 0,7 тыс. руб. (электроэнергия).

 КОСГУ 226: ГУЗ ЯО Ярославская ЦРБ – 3,7тыс.руб. (Проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей автотранспортных средств за декабрь м-ц 2020г.).; ПАО"ТНС Энерго"- 72,8 тыс.руб.(за электроэнергию по договору за декабрь месяц). Форма 0503171 не содержит данных, так как в учете нет особо ценного движимого имущества и недвижимого. Форме  0503173 отражены суммы: ОЦИ -1 207,9 тыс. руб. и Кт задолженность – 1 265,0 тыс.руб. (Изменение подведомственности государственного (муниципального) учреждения. Решение Муниципального совета Ивняковского СП ЯМР ЯО №14 от  27.11.2019г. Об утверждении соглашения о передаче осуществления части полномочий в сфере культуры на 2020г.); Поставлено на материальные запасы с 07 счета 19,5 тыс.руб. (Бензотриммер Patriot, Сканер CanonLIDE , Факс Panasonic KX-FT 982 RU , МФУ Canon-ксерокс.(изменения, связанные с внедрением ФС бухгалтерского учета.) Форме 0503175 отражены суммы неисполненных денежных и бюджетных обязательств, а также отражена экономия по договорам.  В форме "Отчет о бюджетных обязательствах" (ф.0503128-НП) показатели о реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) отражены суммы по "Муниципальная целевая программе "Решаем вместе!" Форме 0503190 отражена сумма по объектам капвложений, которые начаты и закончены в течение года 150,0 тыс.руб. на ремонт часовни п.Ивняки, ул.Центральная.; Форме 0503296 содержит данные  об исполнении судебных решений по денежным обязательствам. Возмещены судебные расходы по исполнительному листу ФС №032818273 от 03.02.2020г. в сумме 3,0 тыс.руб. ООО "Главное управление жилищным фондом".

**Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности***.*

Проведение электронных торгов и других способов размещения заказов. Результат в 2020 году Муниципального учреждения «Комплексный центр развития поселения» Ивняковского сельского поселения Ярославского муниципального района Ярославской области было размещено 5 извещений о проведении электронных аукционов на закупки товаров, работ, услуг на общую сумму 10 478,4 тыс. руб.:

1) Обустройство сквера у часовни в п. Ивняки, ул. Центральная

Извещение №0171200001920000161 от 04.03.2020г.

Начальная максимальная цена контракта: 2 534,3 тыс.руб.

Муниципальный контракт № 0171200001920000161-01-2020 от  30.03.2020г. (Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕКЕР")

Цена муниципального контракта: 2 521,6 тыс.руб.

Экономия: 12,7 тыс.руб.

2) Ремонт дороги от дороги до дома № 46 в с. Сарафоново

Извещение № [0171200001920000833](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea44/view/common-info.html?regNumber=0171200001920000833) от 08.05.2020г.

Начальная максимальная цена контракта: 3 335,2 тыс. руб.

Муниципальный контракт № 0171200001920000833-02-2020 от  01.06.2020г. (Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕНТ")

Цена муниципального контракта: 2 799,9 тыс руб.

Экономия: 535,3 тыс.руб.(данная экономия была направлена на открытый аукцион по ремонту дороги от д. №5 ул.Светлая, до ул.Механизаторов в пос.Ивняки).

3) Ремонт дороги от дома № 5 ул. Светлая, до ул. Механизаторов в пос. Ивняки

Извещение № 0171200001920001080 от 09.06.2020г.

Начальная максимальная цена контракта: 3 153,6 тыс.руб.

Муниципальный контракт № 0171200001920001080-03-2020 от 30.06.2020 (ООО СК "ДорТехСтрой")

Цена муниципального контракта: 2 980,2 тыс. руб

Экономия: 173,4 тыс.руб.

4) Обустройство площадок накопления твердых коммунальных отходов в дер. Дорожаево, дер. Зверинцы, пос. Карачиха, дер. Медведково, с. Сарафоново, пос. Смена.

Извещение № 0371300061720000001 от 10.09.2020г.

Начальная максимальная цена контракта: 832,2 тыс.руб.

Муниципальный контракт № 0371300061720000001-04-2020 от 02.10.2020 (ИП Белов Алексей Игоревич)

Цена муниципального контракта: 590,9 тыс.руб.

Экономия: 241,3 тыс.руб.

5) Выполнение работ по зимнему содержанию  автомобильных дорог, расположенных вне границ населенных пунктов Ивняковского сельского поселения 2020 год  (ноябрь, декабрь)

Извещение № 0371300061720000002 от 14.10.2020г.

Начальная максимальная цена контракта: 623,1 тыс.руб.

Муниципальный контракт № 0371300061720000002-05-2020 от 05.11.2020г. (ООО "ДСР"")

Цена муниципального контракта: 623,1 тыс. руб.

Экономия: 0,00 руб. (электронный аукцион признан несостоявшимся в соответствии с частью 16 статьи 66 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ электронный аукцион признан несостоявшимся).

В Администрации Ивняковского сельского поселения Ярославского муниципального района Ярославской области в 2020г. было размещено 2 извещений о проведении электронных аукционов на закупки товаров, работ, услуг.

1)Извещение №0171200001920001426 от 04.08.2020г.

 Начальная максимальная цена контракта 1 948,6 руб.

Муниципальный контракт №0171200001920001426-2020 от 01.09.2020г. на выполнение работ по устройству уличного освещения в д.Ивановский Перевоз; п.Ивняки от ул.Луговая до ул.Береговая; п.Ивняки от теплотрассы до Ивняковской СОШ; п.Ивняки; с.Сарафоново; ул.Солнечная. Цена муниципального контракта 1 705,0 тыс.руб.

Экономия: 243,6 тыс.руб.

2) Извещение №0171300003320000001 от 30.04.2020г.

Начальная максимальная цена контракта 525,2 тыс.руб.

Муниципальный контракт №0171300003320000001-2020 от 01.06.2020г. по ремонту часовни в п. Ивняки, ул. Центральная.

Цена муниципального контракта 391,3 тыс.руб.

Экономия: 133,9 тыс. руб.

 По итогам аукционов было заключено 7 муниципальных контракта на общую сумму – 11 611,9 тыс. руб.  Экономия бюджетных средств от проведения электронных аукционов составила – 805,0 тыс.руб.

**Сведения о предоставлении и погашении бюджетных кредитов в 2020году**

 Бюджетные кредиты в отчётном году Администрацией Ивняковского сельского поселения не предоставлялись, Из областного бюджета был предоставлен бюджетный кредит на покрытие временного кассового разрыва в сумме 1 500,0 тыс.руб. со сроком погашения 15.12.2020 года.

**Сведения о предоставлении муниципальных гарантий и муниципальных заимствований по видам деятельности в 2020году**

 Муниципальные гарантии не предоставлялись, муниципальные заимствования не производились.

**Сведения о структуре муниципального долга**

 Муниципальный долг на 01.01.2021г. отсутствует.

**Сведения о доходах, полученных от использования муниципального имущества за 2020 год**

-Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) 269,1 тыс.руб.

Сведения о предоставлении муниципального задания в 2020году

Муниципальные учреждения подведомственные администрации Ивняковского сельского поселения являются казенными. Муниципальные задания данным учреждениям не выдавались.

Заместитель Главы

Администрации Ивняковского СП Н.В. Антонова