

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Совета Крыловского сельского поселения
Крыловского района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета
Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год»

В соответствии со статьей 264² Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 12 решения Совета Крыловского сельского поселения Крыловского района от 21.03.2014 № 284 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Крыловском сельском поселении Крыловского района» годовой отчет об исполнении бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год подлежит утверждению решением Совета Крыловского сельского поселения Крыловского района.

Проект решения Совета Крыловского сельского поселения Крыловского района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год» (далее – проект решения) подготовлен в соответствии с требованиями статьи 264⁶ Бюджетного кодекса Российской Федерации, 12 решения Совета Крыловского сельского поселения Крыловского района от 21.03.2014 № 284 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Крыловском сельском поселении Крыловского района» и предусматривает утверждение отчета об исполнении бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год .

Проект Решения включает следующие данные:

доходы бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год по кодам классификации доходов бюджетов;

расходы бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год по ведомственной структуре расходов краевого бюджета;

расходы бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;

расходы бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год по целевым статьям (государственным программам Крыловского района и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов;

источники финансирования дефицита краевого бюджета за 2019 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

Бюджет поселения в 2019 году по доходам исполнен в объеме 87131,4 тыс. руб. или 102,4% к бюджетным назначениям и 69,7% по отношению к 2018 году.

Удельный вес собственных (налоговых и неналоговых) доходов составляет 68% от общей суммы доходов бюджета поселения.

Собственные доходы бюджета Крыловского сельского поселения составили 58969,1 тыс. руб. (в 2018 году – 50465,2 тыс. руб.), исполнение годового бюджетного назначения –105,2%, темп роста – 116,9%.

Земельный налог в общей сумме фактически полученных собственных доходов составляет 33,9%. При плановом назначении 19946,5 тыс. руб., фактически собрано 20126,5 тыс. руб., т.е. 100,9% от запланированного. Темп роста 111,4% (2018 год – 18069,0 тыс. руб.).

Результат исполнения планового назначения по **единому сельскохозяйственному налогу** по итогам года равен 100,3%. Фактически собрано 10852,0 тыс. руб., при плановом назначении 10822,0 тыс. руб. Удельный вес ЕСХН в собственных доходах поселения 18,3%. Темп роста по отношению к 2018 году составил 134,8% (2018 год – 8052,3 тыс. руб.).

Налог на доходы физических лиц исполнен на 105,8%, кассовые поступления составили – 18590,8 тыс. руб. при плановом назначении 17570,0 тыс. руб. Доля данного источника в общей сумме собственных доходов составила – 31,4%, темп роста – 111,7% (2018 год – 16647,6 тыс. руб.).

Доля **доходов от акцизов** на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизтопливо, моторные масла в общей сумме собственных доходов составила 10,5%. Плановое назначение 4638,4 тыс. руб., исполнено 6204,3 тыс. руб., что составляет 133,8%. Темп роста составил – 114,5% (2018 год – 5420,1 тыс. руб.).

По **налогу на имущество физических лиц** плановое назначение 3100,3 тыс. руб., исполнено – 3195,5 тыс. руб., что составляет 103,1% к плану. Удельный вес данного источника дохода в общей сумме собственных доходов 5,4%. Темп роста – 140,4% (2018 год – 2276,3 тыс. руб.).

Доходы от сдачи в аренду имущества за 2019 год составили 4,3 тыс. руб. при плановом назначении – 4,3 тыс. руб. или 100%.

Прочие поступления от использования имущества плановое назначение 10,8 тыс. руб., исполнено – 10,8 тыс. руб., что составляет 100% к плану. Удельный вес данного источника дохода в общей сумме собственных доходов 0,02%. Темп роста – 100% (2018 год – 10,8 тыс. руб.).

Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов сельских поселений плановое назначение 145,9 тыс. руб., исполнено – 145,9 тыс. руб., что составляет 100% к плану. Удельный вес данного источника дохода в общей сумме собственных доходов 0,2%. Темп роста – 118,9% (2018 год – 122,7 тыс. руб.).

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений плановое назначение 96,0 тыс. руб., исполнено – 96,0 тыс. руб., что составляет 100% к плану. Удельный вес данного источника дохода в общей сумме собственных доходов 0,2%. Темп роста – 0,9% (2018 год – 11028,3 тыс. руб.). Снижение темпа роста объясняется тем, что в 2018 году были возвращены денежные средства в сумме 10000,0 тыс. руб. выделенных на финансовое возмещение расходов, связанных с созданием условий для показа нац. фильмов.

Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты поселений поступило 52,9 тыс. руб., темп роста – 548,4% (2018 год – 9,6 тыс. руб.).

Поступление собственных доходов в расчете на 1 жителя - 4580 руб.

Безвозмездные поступления бюджета поселения в 2019 году составили 27852,4 тыс. руб., в том числе:

дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - 3383,7 тыс. руб.;

прочие субсидии бюджетам сельских поселений – 24062,4 тыс. руб.;

субвенции бюджетам сельских поселений – 672,4 тыс. руб.;

прочие безвозмездные поступления – 30,0 тыс. руб.;

доходы бюджетов сельских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций – 3,9 тыс. руб.;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - -300,1 тыс. руб.

Администрацией Крыловского сельского поселения проводился ряд мероприятий, направленных на снижение недоимки по налогам и увеличению поступлений по налоговым и неналоговым платежам в бюджет поселения. Для организации этой работы проводились заседания межведомственной комиссии в состав которой по согласованию входят сотрудники: МРИ ИФНС, отдела судебных приставов по Крыловскому и Павловскому району, администрации муниципального образования Крыловский район и администрации поселения. За 2019 год было проведено 31 заседание межведомственной комиссии, где рассмотрено 603 человека, в том числе физических лиц – 590, КФХ - 13. Общая сумма задолженности 2273,34 тыс. руб. По результатам работы в консолидированный бюджет поступило 1733,91 тыс. руб. Доля недоимки, рассмотренной в рамках заседаний межведомственной комиссии, к общей сумме недоимки, сложившейся по состоянию на 1 января 2019 г. 20%; доля погашенной недоимки к сумме недоимки, рассмотренной в рамках проведения заседаний МК 76,3%. Также были приглашены 35 индивидуальных предпринимателей для проведения разъяснительной работы с руководителями, направленной на установление среднемесячной заработной платы не ниже среднеотраслевого уровня, сложившегося по состоянию на 1 января 2019 г. в Краснодарском крае.

Анализ расходов бюджета

Бюджет поселения по расходам за 2019 год исполнен на 97,4% к уточненным плановым показателям. Назначено 92837,3 тыс. руб., исполнено 90410,9 тыс. руб.

Расходы бюджета в 2019 году осуществлялись согласно бюджетной росписи, полномочиям и принятым программам.

Исполнение расходов бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2018-2019 год

Наименование раздела	Факт за 2018 г.	Факт за 2019 г.	Темп роста 2019 к 2018, %
Общегосударственные вопросы	21866,3	23043,8	134,9
Национальная оборона	619,2	664,8	162,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	109,8	88,5	9,4
Национальная экономика	13422,7	9913,0	57,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	25423,9	36715,9	71,9
Молодежная политика	28,0	28,0	114,5

/тыс.руб./

Культура	61313,4	19442,4	116,8
Социальная политика	476,1	393,5	76,5
Средства массовой информации	133,0	118,2	
Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга	3,9	2,8	0
Итого	123396,3	90410,9	103,4

Октябрьское сельское поселение участвовало в 2019 году в реализации государственных программ Краснодарского края на условиях софинансирования из местного бюджета.

На реализацию государственных программ было выделено из:
федерального бюджета – 18596,3 тыс. руб.
краевого бюджета – 5466,0 тыс. руб.
местного бюджета – 1879,8 тыс. руб.

В Крыловском сельском поселении приняты и реализуются 15 муниципальных целевых программ, объем финансирования которых составляет 30478,5 тыс. руб. Фактически освоены средства в сумме 29438,7 тыс. руб. Результат исполнения составил 96,6%. В рамках исполнения мероприятий муниципальных программ произведено 32,6% расходов бюджета.

В 2019 году на уровень района передавалось три полномочия:
контрольно – счетная палата – 100,0 тыс. руб.;;
осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений – 11,9 тыс. руб.;;
по решению вопросов местного значения (водоотведение) – 300,0 тыс. руб.

Финансирование расходов бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района производилось в соответствии с кассовым планом. Указанные расходы отражены по соответствующим разделам бюджетной классификации в решении о бюджете Крыловского сельского поселения Крыловского района на 2019 год, в бюджетной росписи и отчете о кассовых поступлениях и выбытиях отделения федерального казначейства по Крыловскому району за 2019 год.

Заработная плата работникам муниципальных учреждений за счет средств бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района выплачивалась своевременно и в полном объеме.

В источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета Крыловского сельского поселения Крыловского района получение и погашение бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций за 2019 год выполнены в полном объеме.

Средства резервного фонда администрации Крыловского сельского поселения Крыловского района за 2019 год на расходы не направлялись.

Начальник финансово-
экономического отдела

С.И. Пузырная