## **Отчет об исполнении**

## **бюджета Цацинского сельского поселения**

## **Светлоярского муниципального района Волгоградской области**

## **за 2019 год**

Исполнение бюджета Цацинского сельского поселения за 2019 год осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Цацинского сельского поселения от 26.12.2018 № 72/190 «О бюджете Цацинского сельского поселения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», согласно которого бюджет поселения по доходам утверждён в сумме 6 146,2 тыс. рублей, по расходам 6 146,2 тыс. рублей, дефицит бюджета - 0,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения внесены изменения в утверждённые бюджетные назначения в соответствии с решениями Совета депутатов Цацинского сельского поселения от 31.05.2019 № 80/212, от 05.12.2019 № 78/21.

С учетом внесённых изменений уточнённый план по доходам составил 7 955,0 тыс. рублей, по расходам – 9 043,2 тыс. рублей, дефицит бюджета – 1 088,2 тыс. рублей.

В 2019 году исполнение местного бюджета осуществлялось в рамках мероприятий, направленных на сохранение стабильности финансовой системы поселения. Основными задачами деятельности по исполнению бюджета являлось укрепление доходной базы, обеспечение стабильного финансирования первоочередных обязательств бюджета, экономия и оптимизация бюджетных расходов.

## Основными итогами исполнения бюджетаЦацинского сельского поселения за 2019 год являются:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование**  | **Исполнение (тыс. рублей)** |
| Доходы | 8 059,6 |
| Расходы | 8 615,6 |
| Дефицит (-)  | -556,0 |

**Доходы бюджета поселения**

В бюджет Цацинского сельского поселения за 2019 год поступило доходов в сумме 8 059,6 тыс. рублей, исполнение бюджетных назначений составило 101,3%.

Налоговые и неналоговые доходы (собственные доходы) составляют 27,4% от общего поступления доходов поселения. Безвозмездные поступления составляют 72,6% от общих доходов бюджета.

 Структура собственных доходов бюджета Цацинского сельского поселения за 2019 год представлена на рис. 1.

**Рис.1. Структура собственных доходов бюджета**

**Цацинского сельского поселения за 2019 год**

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов за 2019 год составило 2 209,4 тыс. рублей бюджетные назначения исполнены на 105,0% по сравнению с прошлым годом, поступление доходов уменьшилось на 494,8 тыс. рублей или на 18,3%.

К числу основных доходных источников бюджета Цацинского сельского поселения за отчетный период относятся:

**Налог на доходы физических лиц**, за 2019 год поступил в размере 509,3 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 93,7%. По сравнению с 2018 годом поступление увеличилось на 74,8 тыс. рублей или на 17,2%.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ** поступили в размере 342,6 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 99,6%. По сравнению с 2018 годом поступление увеличилось на 33,2 тыс. рублей или на 10,7%.

**Единый сельскохозяйственный налог,** который составил4,0% от доли собственных доходов, поступил в сумме 87,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 97,6%. По сравнению с 2018 годом поступление доходов уменьшилось на 974,0 тыс. рублей, что связано с уменьшением прибыли сельскохозяйственных товаропроизводителей;

**Налоги на имущество,** которые составили 53,1% от доли собственных доходов, поступление составило 1 173,6 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 113,7%, а именно:

- налог на имущество физических лиц поступил в размере 114,2 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 116,5%, по сравнению с предыдущим годом налог увеличился на 70,8 тыс. рублей или на 163,1%, что связано с возвратом в 2018 году ошибочно зачисленного транспортного налога в бюджет Цацинского сельского поселения;

-земельный налог поступил в размере 1 059,4 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 113,4%, по сравнению с предыдущим годом налог увеличился на 482,5 тыс. рублей. На увеличение поступлений оказало влияние работы комиссии по сборам налоговых и неналоговых доходов.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** поступили в размере 79,1 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 98,8,%, а именно:

-доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), составили 58,2 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 89,3% по сравнению с предыдущим годом поступление уменьшилось на 200,6 тыс. рублей или на 77,5%, что связано с прекращением ранее действующих договоров;

-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) составили 20,9 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 140,3%, по сравнению с предыдущим годом поступление увеличилось на 6,0 тыс. рублей или на 40,3%, что связано с предоставлением помещения в аренду для предварительного голосования, по кандидатурам для последующего выдвижения от Волгоградского регионального отделения Партии «Единая Россия»

**Доходы от штрафов, санкций, возмещений ущерба** поступили в размере 17,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 113,3%, по сравнению с предыдущим годом поступление увеличилось на 12,5 тыс. рублей, что связано с увеличением количества совершенных правонарушений.

**Сумма безвозмездных поступлений** за 2019 год составила 5 850,2 тыс. рублей или 72,6% от общих доходов поселения. Процент исполнения годовых назначений составил 100,0%, в том числе:

**-дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**, а именно, дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, которая поступила в размере 1 610,0 тыс. рублей плановые назначения исполнены на 100,0%;

 **- субвенция бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** поступила в размере 77,2 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, в том числе:

 - субвенция на осуществление первичного воинского учёта – 73,2 тыс. рублей;

 - субвенция на обеспечение деятельности административной комиссии – 4,0 тыс. рублей.

 - **иные межбюджетные трансферты** поступили в размере 4 163,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, а именно:

- иной межбюджетный трансферт бюджетам поселений Светлоярского муниципального района Волгоградской области на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов источником финансового обеспечения, которого является, субсидия на обеспечение сбалансированности местных бюджетов из бюджета Волгоградской области поступил в размере 2 658,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%;

- иной межбюджетный трансферт бюджетам поселений Светлоярского муниципального района Волгоградской области на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, поступил в размере 1 500,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 81,8%;

- иной межбюджетный трансферт на осуществление части полномочий по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения, поступили в размере 5,0 тыс. рублей.

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета Цацинского сельского поселения на 2019 год утверждены в сумме 9 043,2 тыс. рублей, исполнение – 8 615,6 тыс. рублей. План годовых назначений выполнен на 95,3%. По сравнению с 2018 годом расходы уменьшились на 7 099,5 тыс. рублей или на 45,2 %.

Исполнение бюджета Цацинского сельского поселения за 2019 год по разделам классификации бюджета характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Плановые назначения на 2019 год  | Фактическое исполнение | % исполнения плана | Отклонение 2019 года от 2018 года+, -  | 2019 год к 2018 году в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 3 790,1 | 3 627,6 | 95,7 | + 391,2 | 112,1 |  |
| Национальная оборона | 73,2 | 73,2 | 100,0 | + 3,2 | 104,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 200,0 | 200,0 | 100,0 | + 55,6 | 138,5 |
| Национальная экономика | 343,9 | 343,9 | 100,0 | + 26,5 | 108,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 055,9 | 1 041,7 | 98,7 | - 6 901,4 | 13,1 |
| Образование | 1 478,3 | 1 437,2 | 97,2 | + 96,3 | 107,2 |
| Культура, кинематография | 1 975,8 | 1 766,0 | 89,4 | - 109,4 | 94,2 |
| Социальная политика | 126,0 | 126,0 | 100,0 | - 661,5 | 16,0 |
| **Итого расходов:** | **9 043,2** | **8 615,6** | **95,3** | **- 7 099,5** | **54,8** |

Структура исполнения расходов бюджета Цацинского сельского поселения по разделам классификации расходов бюджета представлена на рисунке 2.

**Рис. 2. Структура расходов бюджета**

**Цацинского сельского поселения за 2019 год**

В структуре исполнения расходов бюджета Цацинского сельского поселения за 2019 год наибольший удельный вес занимают расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** - 42,1 %, а наименьший по разделу **0200** **«Национальная оборона»** - 0,8% в общей сумме расходов.

По разделам классификации бюджета исполнение бюджета по расходам следующее.

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 3 627,6 тыс. рублей, что составляет 42,1 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 95,7 %. По сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 391,2 тыс. рублей или на 12,1 %.

Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0102** «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 722,5 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 99,6 %;

- по подразделу **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 2 070,1 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 95,2 %;

- по подразделу **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 90,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %;

- по подразделу **0107** «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - 151,7 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %;

- по подразделу **0111** «Резервные фонды» при плановых назначениях в 5,0 тыс. рублей фактически расходы не осуществлялись;

- по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» - 593,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 92,2 %.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка**»**)сумма расходов составила 73,2 тыс. рублей – 0,8 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %. По сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 3,2 тыс. рублей или на 4,6 %.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** (подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности») сумма расходов составила 200,0 тыс. рублей – 2,3% в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %. По сравнению с 2018 годом расходы по разделу увеличились на 55,6 тыс. рублей или на 38,5 %.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** (подраздел **0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)») сумма расходов составила 343,9 тыс. рублей – 4,0 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %. По сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 26,5 тыс. рублей или на 8,3 %.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** сумма расходов составила 1 041,7 тыс. рублей – 12,1 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 98,7%. По сравнению с 2018 годом расходы уменьшились на 6 901,4 тыс. рублей или на 86,9 %.

Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0501** «Жилищное хозяйство» **-** 31,1 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 90,9 %;

- по подразделу **0503** «Благоустройство» - 1 010,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 98,9%.

По разделу **0700 «Образование»** (подраздел **0707** «Молодежная политика») сумма расходов составила 1 437,2 тыс. рублей – 16,7 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 97,2 %. По сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 96,3 тыс. рублей или на 7,2 %.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** (подраздел 0801 «Культура») сумма расходов составила 1 766,0 тыс. рублей – 20,5 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 89,4 %. По сравнению с 2018 годом расходы уменьшились на 109,4 тыс. рублей или на 5,8 %.

На обеспечение деятельности МКУК «Дом культуры Цацинского сельского поселения» расходы составили 1 149,5 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности МКУК «Цацинская сельская библиотека» расходы составили 563,5 тыс. рублей.

Уплачено налогов учреждениями культуры 53,0 тыс. рублей.

По разделу **1000 «Социальная политика»** (подраздел **1001** **«**Пенсионное обеспечение**»)** сумма расходов составила 126,0 тыс. рублей – 1,5 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %. По сравнению с 2018 годом расходы уменьшились на 661,5 тыс. рублей или на 84,0 %.

**Экономическая структура расходов бюджета** поселения характеризуется следующими показателями (рисунок 3).

**Рис. 3. Экономическая структура расходов бюджета**

**Цацинского сельского поселения за 2019 год**

На выплаты персоналу и взносы на обязательное социальное страхование сумма расходов составила 5 321,3 тыс. рублей или 61,8 % в общей сумме расходов бюджета.

На закупки товаров, работ и услуг для муниципальных нужд расходы составили 2 563,4 тыс. рублей или 29,7 % в общей сумме расходов.

На социальное обеспечение и иные выплаты населению расходы составили 325,8 тыс. рублей или 3,8 % в общей сумме расходов.

На межбюджетный трансферт в муниципальный район по Соглашению о передаче части полномочий поселения муниципальному району сумма расходов составила 184,4 тыс. рублей или 2,1 % в общей сумме расходов.

На иные бюджетные ассигнования сумма расходов составила 220,7 тыс. рублей или 2,6 % в общей сумме расходов бюджета.

Таким образом, по ведомственной структуре расходов исполнение бюджетных назначений по главному распорядителю бюджетных средств составило 8 615,6 тыс. рублей.

**Источники финансирования дефицита бюджета поселения**

Бюджет Цацинского сельского поселения на 2019 год принят с дефицитом в размере 1 088,2 тыс. руб.

За 2019 год бюджет поселения исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета) в сумме 556,0 тыс. рублей.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета за 2019 год явилось:

изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета поселения в течение финансового года –556,0 тыс. рублей.

Глава Цацинского сельского поселения Н.Н. Попова