**30.04.2021 г. № 106**

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**БОХАНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ХОХОРСК»**

**ДУМА**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ХОХОРСК»**

**ЗА 2020 ГОД**

Руководствуясь Федеральным законом от 06.10.2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации органов местного самоуправления Российской Федерации», Бюджетным кодексом Российской Федерации, Бюджетным процессом МО «Хохорск», Уставом МО «Хохорск», рассмотрев представленный отчет об исполнении бюджета муниципального образования, Дума

**РЕШИЛА:**

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Хохорск» за 2020 год:

1.1. По доходам бюджета муниципального образования в сумме 21 765 632,74 руб. согласно приложению №1.

1.2. По расходам бюджета муниципального образования по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов классификации расходов в сумме 23 078 976,45 руб. согласно приложению №2.

2. Настоящее решение опубликовать в Вестнике МО «Хохорск» и разместить на официальном сайте администрации МО «Боханский район».

Председатель Думы

Глава муниципального образования «Хохорск»

В.А.Барлуков

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**МО «ХОХОРСК» ЗА 2020 ГОД**

Доходы бюджета исполнены в сумме 21765,6 тыс. рублей (из них 76,3 %, или 16619,3 тыс. рублей - безвозмездные поступления) расходы – в сумме 23078,9 тыс. рублей с дефицитом в сумме 1313,3 тыс. рублей.

Годовые бюджетные назначения по доходам исполнены на 99%, по расходам – 97%.

По сравнению с уровнем 2019 года доходы поселения уменьшились на 721,3 тыс. рублей или на 3,3%, в основном за счет уменьшения акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ на 7,7 тыс. рублей, налога на совокупный доход на 84,6 тыс. рублей или на 25,6% , доходов от использования имущества на 528,8 тыс. рублей или на 50,7%.

**Доходы бюджета поселения за 2020 год**

Из поступивших доходов в бюджет поселения налоговые и неналоговые доходы составили всего 23,6% (5146,4 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 76,3% 9 (16619,3 тыс. рублей).

Основными источниками поступлений в структуре налоговых и неналоговых доходов поселения являются акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 2406,7 тыс. рублей (46,7%), налог на имущество – 1340,8 тыс. рублей (26,0%), налог на совокупный доход - 246,6 тыс. рублей (4,7%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 73,3 тыс. рублей (1,4%), доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности - 514,3 тыс. рублей (9,9%), налог на доходы физических лиц – 547,8 тыс. руб. (10,6%).

Исполнение бюджета по доходам за 2020 год представлено в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет в редакции решений Думы МО «Хохорск» | | Отклонение уточненной редакции от первоначальной  гр.3-гр.2 | Исполнение 2020 год | |
| 24.12.2019г. №68 | 26.12.2020г. №99 | Исполнение на 01.01.2021 | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ДОХОДЫ** | | | | | |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **4622,0** | **5244,0** | **622,0** | **5146,4** | **98** |
| **Налог на доходы физических лиц** | **405,0** | **547,0** | **142,0** | **547,8** | **100** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 2695,0 | 2508,9 | -186,1 | 2406,7 | **96** |
| **Налоги на совокупный доход** | **80,0** | **246,5** | **-166,5** | **246,6** | **100** |
| Единый сельскохозяйственный налог | 80,0 | 246,5 | **-166,5** | 246,6 | **100** |
| **Налог на имущество** | **765,0** | **1337,0** | **572,0** | **1340,8** | **100** |
| Налог на имущество физических лиц | 80,0 | 164,0 | 84,0 | 164,5 | 100 |
| Земельный налог | 685,0 | 1173,0 | 488,0 | 1176,3 | **100** |
| **Государственная пошлина** | **2,0** | **0** | **-2,0** | **0** | **0** |
| **Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **570,0** | **514,5** | **-55,5** | **514,3** | **100** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **100,0** | **73,0** | **-27,0** | **73,3** | **100** |
| Доходы от продажи земельных участков находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 100,0 | 73,0 | -27,0 | 73,3 | 100 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 5,0 | 1,1 | -3,9 | **1,1** | 100 |
| **Прочие неналоговые доходы** | **0** | **16,0** | **16,0** | **15,9** | **99** |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **15305,6** | **16619,3** | **1313,7** | **16619,3** | **100** |
| **Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности** | **13283,9** | **14340,1** | **1056,2** | **14340,1** | **100** |
| **Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **1672,1** | **1672,1** | **-591,9** | **1792,1** | **107** |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **349,6** | **377,7** | **28,1** | **377,7** | **100** |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **0** | **109,4** | **0** | **109,4** | **100** |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **19927,6** | **21863,3** | **1935,7** | **21765,6** | **99** |
| **РАСХОДЫ** | **20158,7** | **23682,2** | **3523,5** | **23078,9** | **97** |
| **ДЕФИЦИТ, ПРОФИЦИТ (-, +)** | **231,1** | **1818,9** | **1587,8** | **1313,3** | **72** |
| **Дефицит, % от объема доходов без учета безвозмездных поступлений** | **5** | **5** | **\*** | **\*** | **\*** |

За 2020 год поступило доходов в бюджет поселения в сумме 21765,6 тыс. рублей или 99% от плановых назначений, из них налоговых доходов бюджета в сумме 4541,9 тыс. рублей или 97,8% от плановых назначений, неналоговых доходов бюджета в сумме 604,5 или 100% от плановых назначений.

Структура доходов бюджета за 2020 год показана на диаграмме.

Размер налоговых доходов – 4541,9 тыс. рублей (удельный вес в объеме собственных доходов – 88,2%, в объеме всех доходов поселения – 20,8%).

Доля неналоговых доходов в собственных доходах поселения составляет 11,7%, или 604,5 тыс. рублей, в объеме всех доходов поселения – 2,7%.

Наибольший удельный вес 76,3% в структуре доходов МО «Хохорск» составляют межбюджетные трансферты, полученные в 2020 году из областного бюджета и бюджета муниципального образования «Боханский район».

**Налоговые доходы.**

В 2020 году поступило налоговых доходов в сумме 4541,9 тыс. рублей, или 97,8% от плановых назначений.

Основную долю налоговых поступлений составляют акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ –2406,7 тыс. рублей, или 46,7%, налог на имущество – 1340,8тыс. рублей, или 26,0%, земельный налог за год поступил в объеме 1176,3 тыс. рублей или 22,8%, налог на совокупный доход – 246,6 тыс. руб. или 4,7% от поступивших налоговых доходов.

Объем поступлений налога на доходы физических лиц запланирован в объеме 547,8 тыс. рублей или 100%.

**Неналоговые доходы**

В 2020 году поступило неналоговых доходов в сумме 604,5 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений. Основную долю неналоговых поступлений составляют доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 514,3 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в общем объеме доходов бюджета МО «Хохорск» составили 76,3% (16619,3 тыс. рублей).

По состоянию на 1 января 2021 года доходы бюджета поселения по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 16619,3 тыс. рублей или 100% от плановых поступлений. Снижение по отношению к 2019 году на 1,3% или на 214,6 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления составили 16619,3 тыс. рублей, в том числе:

- дотация бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности – 14340,1 тыс. рублей, или 100% к плану;

- субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 591,.9 тыс. рублей, или 107% к плану;

- субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступило 377,7 тыс. рублей или 100%.

**Расходы бюджета поселения за 2020 год**

На 01.01.2021 расходы бюджета поселения составили 23078,9 тыс. рублей при плановых назначениях 23682,2 рублей, или 97%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Бюджет поселения на 2020 год | Исполнено на 01.01.2021 | % исп. к плану | Уд. вес  в % |
| **РАСХОДЫ** |  | **23682,2** | **23078,9** | **97** | **100** |
| **«Общегосударственные вопросы»** | **0100** | **9542,2** | **8942,8** | **94** | **38,7** |
| «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» | 0102 | 1719,9 | 1571,5 | 91 | 0 |
| «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов, местных администраций» | 0104 | 7791,6 | 7370,6 | 95 | 0 |
| «Резервные фонды местных администраций» | 0111 | 30,0 | 0 | 0 | 0 |
| «Другие общегосударственные вопросы» | 0113 | 0,7 | 0,7 | 100 | 0 |
| **«Национальная оборона»** | **0200** | **335,3** | **335,3** | **100** | **1,5** |
| «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» | 0203 | 335,3 | 335,3 | 100 | 0 |
| **«Национальная экономика»** | **0400** | **5990,1** | **3236,9** | **54** | **14,0** |
| «Общеэкономические вопросы» | 0401 | 41,7 | 41,7 | 100 | 0 |
| «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» | 0409 | 3195,4 | 3195,2 | 100 | 0 |
| **«Жилищно - коммунальное хозяйство»** | **0500** | **2753,0** | **2753,0** | **100** | **11,9** |
| «Коммунальное хозяйство» | 0502 | 1614,7 | 1614,7 | 100 | 6,9 |
| «Благоустройство» | 0503 | 1138,3 | 1138,3 | 100 | 5,0 |
| **«Культура, кинематография»** | **0800** | **7649,0** | **7645,3** | **100** | **33,2** |
| «Культура» | 0801 | 7649,0 | 7645,3 | 100 | 33,2 |
| **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** | **1400** | **165,6** | **165,6** | **100** | **0,7** |
| «Иные межбюджетные трансферты» | 1403 | 165,6 | 165,6 | 100 | 0 |

При исполнении бюджета наибольший удельный вес 38,7% в структуре расходов МО «Хохорск» составляют расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы», 33,2% по разделу 0800 «Культура, кинематография. Структура расходов бюджета МО за 2020 год приведена на диаграмме.

По состоянию на 01.01.2021 по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение по расходам составило 8942,8 тыс. рублей, или 94% от плановых назначений, по разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение составило 7645,3 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений, по разделу «Национальная экономика» исполнение составило 3 236,9 тыс. рублей, или 54% от плановых назначений, по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 2753,0 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений, по разделу «Национальная оборона» исполнение составило 335,3 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений, по разделу «Межбюджетные трансферты» исполнение составило 165,6 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений.

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы», подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** при плане 1719,9 тыс. рублей израсходовано 1571,5 тыс. рублей, или 91%, в том числе на оплату труда (КВР 121) – 1207,3тыс. рублей, начисления на оплату труда (КВР 129) – 364,2 тыс. рублей.

**По подразделу 0104** **«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов, местных администраций»** при плане 7791,6 тыс. рублей израсходовано 7370,6 тыс. рублей, или 95%, в том числе на оплату труда (КВР 121) – 4660,1 тыс. рублей, начисления на оплату труда (КВР 129) – 1407,1тыс. рублей, оплата налогов, сборов и иных платежей (КВР 850) – 167,9 тыс. рублей, (КВР 244) – 1135,5 тыс. рублей.

Расходы **по подразделу 0111 «Резервные фонды»**

План составил 30,0 тыс. рублей, чтоили 0,1% от общего объема расходов.

Использования средств резервного фонда в 2020 году не было.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** при плане 0,7 тыс. рублей израсходовано 0,7 тыс. рублей, или 100%, в том числе на прочие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 244) – 0,7 тыс. рублей.

**По разделу 0200 «Национальная оборона», подразделу 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

Исполнено в размере 335,3 тыс. рублей, в том числе на оплату труда (КВР 121) – 249,3 тыс. рублей, начисления на оплату труда (КВР 129) – 75,3 тыс. рублей, прочие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 244) – 10,7 тыс. рублей.

.

**По разделу 04 «Национальная экономика», подразделу 01 «Общеэкономические вопросы»**

Исполнено в сумме 41,7 тыс. рублей (100%), в том числе на оплату труда (КВР 121) – 30,7 тыс. рублей, начисления на оплату труда (КВР 129) – 9,3 тыс. рублей, прочие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 244) – 1,7 тыс. рублей.

**По подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

Исполнено в сумме 3195,2 тыс. рублей (100%) на ремонт дороги (КВР 244) – 3195,2 тыс. рублей и произведены за счет доходов от акцизов на нефтепродукты.

- Заключен договор №09-09/20 от 09.09.2020г. на сумму 197,2 тыс. рублей с ООО «СНаБ38» по изготовлению остановочного пункта в количестве 4 штук размером 3500х1500х2400 каждый.

- По договору №3 от 02.11.2020 на сумму 132,0 тыс. рублей с ИП Коваленко Н.А. на работы по исправлению профиля гравийной дороги с добавлением щебня по адресу: д. Ижилха, ул. Гагарина – 600 м..

- По договору от 02.11.2020 без номера с ИП Коваленко Н.А. по поставке щебня для ремонта дорог Ьв сумме 467,7 тыс. рублей.

- По договору без номера от 24.08.2020г. с ИП Коваленко Н.А. за щебень для ремонта дорог в сумме 599,0 тыс. рублей.

- По договору №2от 24.08.2020 на сумму 180,0 тыс. рублей с ИП Коваленко Н.А. произведена оплата за работу по исправлению профиля гравийной дороги с добавлением щебня по адресу: д. Русиновка, ул. Школьная – 200м.

- По договору без номера от 20.05.2020 на сумму 574,3 тыс. рублей с ИП Коваленко Н.А. на работы по исправлению профиля гравийной дороги с добавлением щебня по адресу: д. Ижилха, ул. Набережная 200м. д. Шунта, ул. Школьная 300м., д. Новоскресенка, ул. Немская 650м.

- По муниципальному контракту №001 от 19.05.2020 на сумму 885,05 тыс. рублей с ИП Коваленко Н.А. на закупку инертных материалов (щебень) (протокол проведения электронного аукциона от 08.05.2020г. № 0134300073820000048)

Исполнение по расходам **по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»** составило 1614,7 тыс. рублей, или 100% от плана ,в том числе на прочие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 244) – 1352,3 тыс. рублей, на исполнение судебных актов (КВР 830) - 262,3 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятий перечня народных инициатив заключено соглашение о предоставлении в 2020 году субсидий из областного бюджета №05-62-37/20-12 от 12.02.2020г.

Постановлением администрации МО «Хохорск» от 15.01.2020г. №7 определен перечень народных инициатив на 2020 год на общую сумму 1102300,0 рублей, в том числе за счет местного бюджета в сумме 22100,0 рублей, из областного бюджета – 1080200,0 рублей. На текущий ремонт водонапорной башни, бурение скважины в с.Хохорск, ул. Ленина 47Г

**По подразделу 0503 «Благоустройство»** исполнение составило 1138,3 тыс. рублей, или 100% от плановых назначений (1138,3 тыс. рублей), в том числе на прочие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 244) – 1138,3 тыс. рублей.

**По разделу 08 «Культура, кинематография», подразделу 01 «Культура»** утверждено на 2020 год средства в размере 7649,0 тыс. рублей, исполнение 7645,3тыс. рублей, или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов на культуру в общем объеме расходов бюджета составляет 33,2%. По данному разделу отражена сумма предоставленной субсидии бюджетному учреждению культуры (сельский дом культуры МО «Хохорск») (КВР 610) в сумме 7645,3 тыс. рублей.

- субсидия на выполнение муниципального задания – 7645,3 тыс. рублей.

Средства, поступившие за счет субсидии на выполнение муниципального задания направлены на:

- оплату труда работников учреждений культуры с начислением – 7041,3 тыс. рублей;

- прочие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - 604,0 тыс. рублей;

- прочие расходы - 165,6 тыс. рублей.

**По разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» подразделу 1403** **«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»**

Исполнение составило 165,6 тыс. рублей. Расходы произведены в соответствии с заключенными соглашениями по передаче полномочий.