ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы муниципального образования «Гаханское» от «26» августа 2021г. № 88 «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета МО «Гаханское» за 2020 год»

Исполнение бюджета муниципального образования «Гаханское» в 2020 году осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, решением Думы муниципального образования «Гаханское» «О бюджете муниципального образования «Гаханское» на 2020 год и плановый период 2021-2022 гг.» (с изменениями к нему).

Бюджет поселения 2020 года сформирован и исполнен с учетом вступления в силу с 1 января 2020 года норм, корректирующих бюджетное и налоговое законодательство, а так же с учетом решений Думы муниципального образования «Гаханское», принятых в области организации бюджетного процесса.

Учитывая задачи в области исполнения бюджета, основными направлениями бюджетной политики Администрации муниципального образования «Гаханское» в ходе исполнения бюджета муниципального образования «Гаханское» в 2020 году явились:

- обеспечение исполнения действующего в отчетном финансовом году бюджетного и налогового законодательства;
- оптимальное распределение бюджетных расходов;
- недопущение не обоснованного прироста кредиторской задолженности.

В итоге проводимой в перечисленных направлениях работы исполнение бюджета муниципального образования «Гаханское» за 2020 год характеризуется следующими показателями:

1. ДОХОДЫ

По доходной части бюджет муниципального образования «Гаханское» исполнен на 20 902 715,26 руб. Объём собственных доходов бюджета поселения исполнен на 4 539 798,36 руб. По основным образующим бюджет доходным источникам за 2020 год составили:

- налог на доходы физических лиц – 2 730 042,89 руб.;
- налог на имущество физических лиц - 106 146,80 руб.;
- земельный налог - 261 862,49 руб.;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный бензин, на прямогонный бензин – 1 403 887,16 руб.

Удельный вес в структуре собственных доходов бюджета поселения занимают:

- налог на доходы физических лиц - 60%
- налоги на имущество - 2%
- земельный налог - 6%
- доходы от уплаты акцизов на ГСМ - 31%

Объём финансовой помощи в 2020 году составил – 16 362 916,90 руб., в том числе:

- дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из областного и районного бюджетов – 11 601 800 руб.,

- субвенции бюджетам поселений:

1) на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 134 100 руб.,

2) на выполнение передаваемых полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения – 41 700 руб.,

3) на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности – 700 руб.

- субсидии, зачисляемые в бюджеты сельских поселений – 4 484 616,90 руб.,

- прочие межбюджетные трансферты – 100 000 руб.

2. РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета муниципального образования «Гаханское» исполнена в сумме 26 224 644,12 руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают расходы по **разделам:**

- **0800** «Культура и кинематография» - 33,5 %,
- **0100** «Общегосударственные вопросы» - 29,0 %,
- **0500** «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 24,3%.

Доля других расходов составляет: **0400** « Национальная экономика» - 12,5%, **0200** «Национальная оборона» - 0,5%, **0300** «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 0,15% и **1400** «Межбюджетные трансферты» - 0,05%.

Экономическая структура расходной части бюджета поселения, то она может быть расценена, как благоприятная для развития, поскольку основные расходы бюджета производятся на мероприятия по развитию сферы жилищно-коммунального хозяйства, по содержанию дорожного фонда, развитию учреждений культуры – 68 %.

В результате исполнения бюджета поселения в 2020 году Администрация муниципального образования «Гаханское» в основном обеспечила финансирование бюджетополучателей, организовав их бесперебойное функционирование и оказание гарантированных бюджетных услуг.

В целом в расходной части бюджета муниципального образования более 38,8 % расходов направлены на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда, на приобретение работ, услуг и прочие расходы 61,15 %, перечисление другим бюджетам 0,05%.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы за 2020 год исполнены на 98,5 % и составляют в общей сумме 26 224, 64 тыс. рублей. Наибольшая доля в расходах по данному разделу приходится на подраздел **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций 78,6% от общего объема расходов. Расходы исполнены в сумме 5 976,92 тыс.рублей.

Расходы по подразделу **0102** «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления составляют 21,3% от общего объема расходов. Исполнение бюджетных назначений составило 100 % в сумме 1622,54 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0111** "Резервные фонды" запланированные в сумме 10,0 тыс. рублей, в 2020 году не исполнялись в связи с отсутствием потребности.

По подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» расходы предусмотренные в сумме 0,7 тыс.рублей, освоено 100%.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Расходы по осуществлению полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет средств областного бюджета исполнены на 100% и составляют в общей сумме 134,10 тыс.рублей, в том числе расходы на заработную плату с начислениями на неё специалисту по воинскому учету составили 121 867,20 руб., на приобретение материальных запасов (канц.товаров, канц.бумаги) – 12 232,80 руб.

В состав расходов включается организация исполнения полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в соответствии с ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием разграничений полномочий» №198-ФЗ от 24.07.07 г. Постановление Правительства № 258 от 29.04.06 г.

Раздел 0300 ««Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы осуществлены 38,7 тыс. рублей по подразделу 0309 на реализацию мероприятий в рамках МЦП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории муниципального образования «Гаханское» на 2020-2022 гг., приобретён дополнительный источник энергоснабжения - бензиновый генератор Champion GG 7501E-3 на указанную сумму.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Расходы исполнены в сумме 3 283,88 тыс.рублей.

- расходы по подразделу ***0401*** «Общеэкономические вопросы» в области регулирования тарифов на товары и услуги за счет средств областного бюджета исполнены в сумме 41,7 тыс. рублей, в том числе на оплату труда и уплату страховых взносов – 39,7 тыс.руб., на приобретение канцелярских товаров – 2,0 тыс.руб.

- расходы по подразделу ***0409*** «Дорожный фонд» осуществлены в сумме 3 177,18 тыс. рублей, в том числе:

- на оказание услуг по разработке проектно-сметной документации по линейным объектам: в с.Гаханы по ул.Октябрьская, пер.Школьный, ул. Советская, ул. Балтахинова, ул. Гагарина, ул. Горького и в пос.Бозой по ул.Ленина, ул.Кирова, ул. Матросова, ул. Дзержинского, ул. Советская в сумме 1 536 тыс.руб.

- на текущий ремонт дорожного полотна по улице Ленина п.Бозой в МО "Гаханское" в сумме 200 тыс.руб.;

- приобретение транспортного средства Камаз 5410 на сумму 280 тыс.руб.;

- приобретение погрузчика ТО-25 на сумму 299 тыс.руб.;

- приобретение Камаза 5511 в сумме 299 тыс.руб.;

- на текущий ремонт дорожного полотна автодорог местного значения в п. Бозой по ул. Матросова и ул.Кирова в сумме 317,46 тыс.руб.;

- на текущий ремонт дорожного полотна автодорог местного значения в п. Бозой по ул. Октябрьская в сумме 148,50 тыс.руб.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы исполнены на 97,5 % и составляют в общей сумме 6 363,27 тыс. рублей. По данному разделу бюджетные средства были направлены:

- расходы по подразделу *0502* «Мероприятия в области коммунального хозяйства» составили 980,66 тыс.рублей, в том числе:

- на приобретение котельного оборудования в сумме 158,86 тыс.руб.,

- монтаж котельной по адресу: с.Гаханы, ул. Гагарина, д.6 в сумме 300 тыс.руб.,

- приобретение компрессора Fubag Auto Master KIT в сумме 30,79 тыс.руб.

- расходы по подразделу *0503* «Благоустройство» составили 5 382,60 тыс. рублей, в том числе:

на установку, содержание и техническое обслуживание сетей уличного освещения в сумме 300 тыс.руб.;

ограждение кладбища и благоустройство санитарно-защитной зоны в с. Гаханы в сумме 151,65 тыс.руб.;

по реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив в 2020 году проведены следующие мероприятия в общей сумме на 1264,5 тыс.руб.:

- Приобретение и установка уличных спортивных тренажеров, детского игрового оборудования для благоустройства детской игровой и спортивной площадки в с.Гаханы, ул.Советская, 6 А на сумму 300 тыс. руб.;

- Приобретение и установка уличных спортивных тренажеров для благоустройства детской игровой и спортивной площадки в пос.Бозой, по ул.Калинина, 2 Б и по ул. Ленина, 48 на сумму 369 тыс.руб.;

- Проведение мероприятий по сохранению и благоустройству мест памяти участникам Великой отечественной войны 1941 - 1945 гг. (обелиск в с.Гаханы) на сумму 100 тыс.руб.;

- Проведение мероприятий по сохранению и благоустройству мест памяти участникам Великой отечественной войны 1941 - 1945 гг. (обелиск в пос. Бозой) на сумму 495,5 тыс.руб.;

на благоустройство многофункциональной спортивной площадки в с.Гаханы, ул. Советская, 6А в сумме 2 010,31 тыс.руб.

на благоустройство общественной территории «Многофункциональная спортивная площадка в пос.Бозой, ул. Калинина, 2Б» в рамках национального проекта «Формирование комфортной городской среды» израсходовано 925569,83 руб., в том числе за счет субсидий на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 920116,90 руб;

на мероприятия по восстановлению мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите отечества в сумме 100 тыс.руб., проведено устройство тротуарной плитки, приобретены и установлены уличные скамьи и урны.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По подразделу ***0801*** «Культура» расходы составили 8 789,55 руб., в том числе:

- на обеспечение досуговой деятельности в сумме 7 808,98 тыс. руб.,
- на обеспечение библиотечной деятельности – 580,57 тыс. руб.,
- на мероприятия перечня проектов народных инициатив (организация материально-технического обеспечения МКУК КИЦ МО "Гаханское", с.Гаханы, ул. Советская, 17 А (приобретение сценической обуви, ткани, музыкальных инструментов, спортивной формы, оргтехники, стабилизатора напряжения) – 400 тыс.руб.

Раздел 1400 «МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ»

Расходы составили в сумме **15,0** тыс.рублей.

В соответствии с заключенными соглашениями с МО «Эхирит-Булагатский район» средства были направлены на осуществление по переданным полномочиям по осуществлению внешнего муниципального контроля в сумме 15,0 тыс. рублей.