

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К РЕШЕНИЮ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ МО ИССАДСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ОТ 25.06.2020 Г. №32 «ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА МО ИССАДСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ЗА 2019 ГОД»**

С 2006 года, согласно Федеральному закону № 131-ФЗ «О местном самоуправлении», муниципальное образование Иссадское сельское поселение имеет собственный бюджет.

В основу Бюджета заложены требования Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федерального Закона от 06.10.2003 года (в ред. от 25.12.2012 г.) № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Ленинградской области, Волховского муниципального района, муниципального образования Иссадское сельское поселение на 2019 год и плановый период 2020-2021годы.

### **Исполнение доходной части бюджета МО Иссадское сельское поселение за 2019 год**

Прогноз собственных доходов Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района на 2019 год рассчитан исходя из основных показателей социально-экономического развития Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района Ленинградской области и ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2018 году. В расчетах учтены положения Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Прогноз поступлений по основным доходным источникам произведен на основании «Методики расчета потенциала доходов консолидированного бюджета Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период», утвержденной постановлением Губернатора Ленинградской области от 25.06.2008г. (в ред. от 22.04.2009г. №45-пг) № 130-пг.

При формировании бюджета Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района на 2019 год учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, доходов от уплаты федеральных, региональных и местных налогов и сборов по нормативам, установленным законодательными актами Российской Федерации, Ленинградской области, Советом депутатов Муниципального образования Иссадское сельское поселение.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ бюджеты поселений формируются за счет следующих источников:

- налог на доходы физических лиц – по нормативу 8 процентов;

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации по нормативу 0,03069%;
- земельный налог с физических и юридических лиц – по нормативу 100 процентов;
- налог на имущество физических лиц – по нормативу 100 процентов;
- единый сельскохозяйственный налог – по нормативу 20 процентов;
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений – по нормативу 100 процентов;
- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений – по нормативу 100 процентов;  
прочие неналоговые доходы бюджетов поселений – по нормативу 100 процентов.

## Планирование и исполнение доходной части бюджета за 2019 год

тыс. руб.

Наименование	Исполнение 2018год	Первоначаль ный бюджет 2019 год	Уточненный бюджет 2019 год	ИСПОЛНЕНИЕ 2019год		Отклонение 2019 г. к 2018г.(%)
	сумма	сумма	сумма	сумма	% исполне ния	
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>10057,0</b>	<b>11210,6</b>	<b>11383,0</b>	<b>9439,90</b>	<b>83,0</b>	<b>-6,1</b>
<b>НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ</b>	<b>2291,7</b>	<b>2533,8</b>	<b>2270,6</b>	<b>2060,2</b>	<b>90,7</b>	<b>-10,1</b>
Налог на доходы физических лиц	2291,7	2533,8	2270,6	2060,2	90,7	-10,1
<b>НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>1622,5</b>	<b>1621,8</b>	<b>1701,8</b>	<b>1853,0</b>	<b>109</b>	<b>14,2</b>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1622,5	1621,8	1701,8	1853,0	109	14,2
<b>Единый сельскохозяйственный налог</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>-</b>
<b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>	<b>5249,8</b>	<b>5353,9</b>	<b>5308,9</b>	<b>4850,7</b>	<b>91,4</b>	<b>-7,6</b>
Налог на имущество физических лиц взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений	431,8	366,7	421,7	447,4	106,1	3,6
земельный налог	4818,0	4987,2	4887,2	4403,3	90,1	-8,6
<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА</b>	<b>0,4</b>	<b>1,0</b>	<b>2,8</b>	<b>3,8</b>	<b>135,7</b>	<b>850</b>
Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий	0,4	1,0	2,8	3,8	135,7	850

<b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	<b>631,0</b>	<b>554,4</b>	<b>583,5</b>	<b>563,5</b>	<b>96,6</b>	<b>-10,7</b>
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	385,0	308,6	397,7	381,2	95,8	-1
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	246,0	245,8	185,8	182,4	98,2	-25,8
<b>ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА</b>	<b>115,9</b>	<b>0</b>	<b>41,3</b>	<b>41,3</b>	<b>100</b>	<b>-64,4</b>
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений	115,9	0	41,3	41,3	100	-64,4
<b>ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>156,0</b>	<b>1145,7</b>	<b>1437,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	0	1145,7	519,0	-	-	-
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением	0	0	918,7	-	-	-

земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)						
Доходы от продажи квартир	156,0	0	0	-	-	-
<b>ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>	<b>10,1</b>	<b>0</b>	<b>36,4</b>	<b>48,5</b>	<b>133,2</b>	<b>360,4</b>
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд	0	0	21,9	22	100	-
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	10,1	0	26,5	26,5	182,7	162,4
<b>ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>-20,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений (самообложение)	-20,4	0	0	17,0	-	-
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>10098,3</b>	<b>3640,9</b>	<b>22548,4</b>	<b>20844,9</b>	<b>92,4</b>	<b>206,4</b>
Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	3709,3	3640,9	3640,9	3640,9	100	-1,8
Субсидии бюджетам поселений	4581,5	0	11204,6	9664,0	86,2	110,9
Осуществление отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере административных правоотношений	493,9	0	3,5	3,5	100	-99,3
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	137,1	0	143,2	143,2	100	4,4
Иные межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам поселений	1176,8	0	7536,2	7393,3	98,1	528
<b>Прочие безвозмездные поступления</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20,0</b>	<b>25</b>	<b>125</b>	<b>-</b>
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений	0	0	20,0	25	125	-
<b>Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое</b>	<b>-90,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-215,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>20155,3</b>	<b>14851,5</b>	<b>33931,4</b>	<b>30094,8</b>	<b>88,7</b>	<b>49,3</b>

## Исполнение бюджета МО Иссадское сельское поселение по доходам за 2019год.

По итогам исполнения бюджета МО Иссадское сельское поселение по состоянию на отчетную дату:

Бюджетные назначения по собственным доходам бюджета МО на 2019 год составляют – 11383,0 тыс. руб., в том числе:

– по налоговым доходам – 9284,0 тыс. руб., что составляет 81,6 % от общей суммы бюджетных назначений,

– по неналоговым доходам – 2098,9 тыс. руб., что составляет 18,4% от общей суммы бюджетных назначений.

За отчетный период в бюджет МО Иссадское сельское поселение собственных доходов поступило – 9439,9 тыс. руб., что составило 83 % от бюджетных назначений на 2019 год, в том числе:

– по налоговым доходам – 8769,7 тыс. руб., составляет 94,5 % от бюджетных назначений на 2019 год,

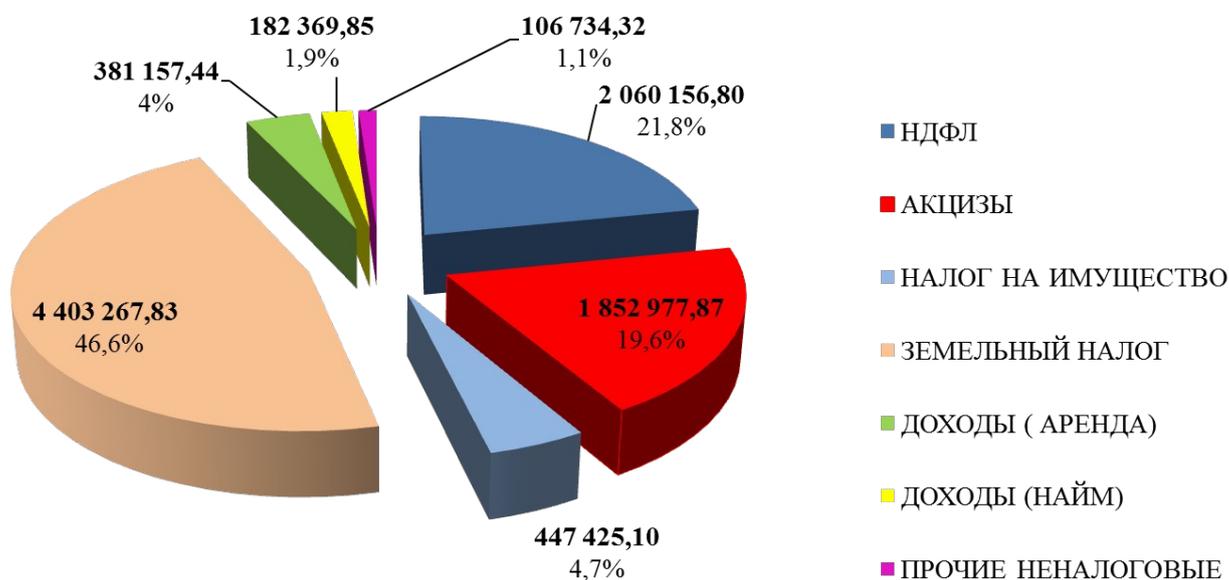
– по неналоговым доходам – 670,3 тыс. руб., и составляет 32% от бюджетных назначений на 2019 год.

По сравнению с АППГ поступление налоговых и неналоговых доходов уменьшилось на 617,1 тыс. руб., или на 6,1%, в том числе:

– по налоговым доходам уменьшилось на 394,7 тыс. руб. (4,3 %),

– по неналоговым доходам уменьшилось на 222,3 тыс. руб. (25%)

### СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ (РУБ.)



В структуре налоговых и неналоговых платежей на отчетную дату удельный вес налоговых доходов по сравнению с АППГ увеличился на 1,8%.

Удельный вес неналоговых доходов уменьшился на 1,2%.

Из общей суммы платежей в бюджет МО Иссадское сельское поселение наибольший удельный вес занимают:

- земельный налог – 46,6 %,
- налог на доходы физических лиц – 21,8%,
- акцизы – 19,6%.

Всего за 2019 год в бюджет МО Иссадское сельское поселение поступили доходы в сумме **30094,8** тыс. руб. из них **20654,9** тыс. руб. безвозмездные поступления.

Бюджет за 2019 год по доходам исполнен на **88,7%**

### **Исполнение бюджета муниципального образования Иссадское сельское поселение по расходам за 2019 год.**

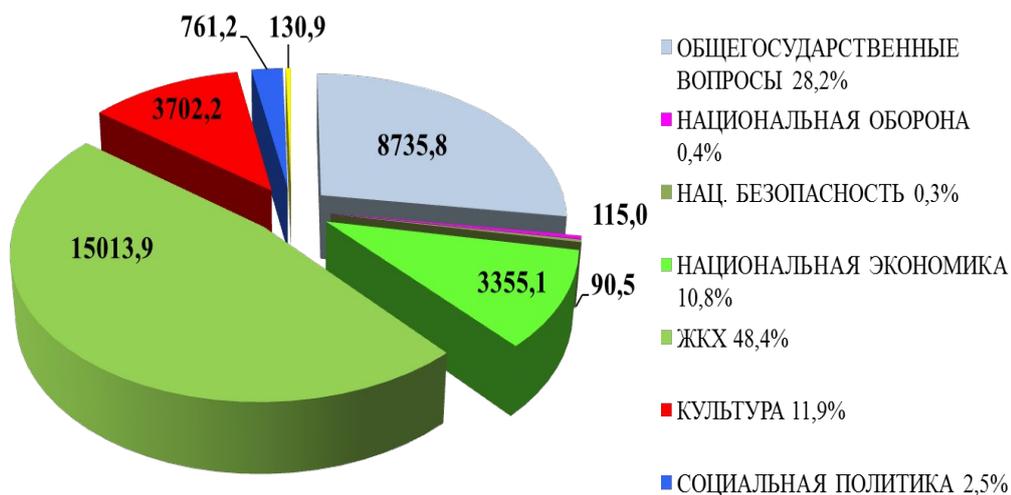
Исходя из объема доходов бюджета Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района, плановые назначения по расходам бюджета за 2019 год составили **35067,1 тыс. руб.**

Исполнение бюджета муниципального образования Иссадское сельское поселение за 2019 год составило **31004,7 тыс. руб.**, что составляет 88,3% от плановых назначений.

Наименование раздела, подраздела	План	Факт	Исполнение %
1	2	3	4
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>8245,5</b>	<b>7835,9</b>	<b>95</b>
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	70,00	70,00	100,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	7095,50	6804,60	95,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов	306,90	306,90	100,0

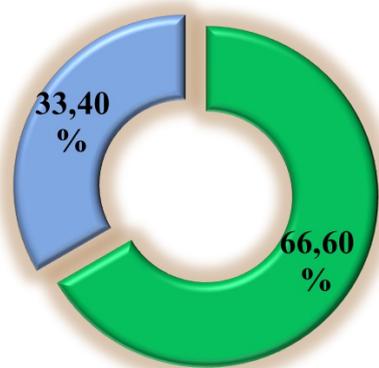
финансового (финансово-бюджетного) надзора			
Резервный фонд	1,5	0	0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	185,60	185,60	100,0
Другие общегосударственные вопросы	586,00	468,70	80,0
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	<b>143,20</b>	<b>115,00</b>	<b>80,3</b>
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	143,20	115,00	80,3
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>100,0</b>	<b>90,50</b>	<b>90,5</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	65,0	63,00	66,0
Обеспечение пожарной безопасности	35,00	27,50	78,6
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>4183,90</b>	<b>3355,10</b>	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3865,00	3079,70	79,7
Другие вопросы в области национальной экономики	318,90	275,40	86,4
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>17538,60</b>	<b>15013,90</b>	
Жилищное хозяйство	255,40	218,60	85,6
Коммунальное хозяйство	9536,90	7708,90	80,8
Благоустройство	7746,30	7086,40	91,5
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>3953,80</b>	<b>3702,20</b>	
Культура	3953,80	3702,20	93,6
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>771,20</b>	<b>761,20</b>	
Пенсионное обеспечение	771,20	761,20	100,0
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>130,90</b>	<b>130,90</b>	
Физическая культура	130,90	130,90	100,0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>35067,1</b>	<b>31004,70</b>	<b>88,3</b>

## СТРУКТУРА РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ЗА 2019 ГОД



В структуре расходной части бюджета за 2019 год преобладают расходы, направленные на обеспечение деятельности органов местного самоуправления - 28,2% , ЖКХ – 48,4%, культуру – 11,9%.

В расходной части бюджета за 2019 год доля программных расходов 66,6% и составила **20664,3 тыс. рублей.**



■ ПРОГРАММНЫЕ 20664,3 тыс. руб.  
 ■ НЕПРОГРАММНЫЕ 10340,4 тыс. руб.

**Бюджет муниципального образования Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области по расходам за 2018 год исполнен на 88,3%**

**В Учреждение МБУКиС «Иссадский СДК»** направлена:

- субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 2940,2 тыс. руб. из них:  
субсидия на обеспечение выплат стимулирующего характера из областного, местного бюджетов и бюджета Волховского муниципального района в сумме 585,9 тыс. руб.
- субсидия на иные цели за счет средств местного бюджета и бюджета Волховского муниципального района в сумме 761,8 тыс. руб.,
- субсидия на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта – 130,9 тыс. руб.,

**В рамках общегосударственных расходов:**

- деятельность Совета депутатов – 70,0 тыс. руб.;
- оплата труда с начислениями главы администрации – 1367,5 тыс. руб.;
- расходы по оплате труда с начислениями муниципальных и немunicipальных служащих – 4933,6 тыс. руб., в том числе за счет субвенций – 115,0 тыс. руб.;
- оплата за переданные полномочия в КСО и КФ – 306,9 тыс. руб.
- обслуживание сайта, ПК, 1С, ремонт и заправка картриджей, штрафы (пени) – 388,4 тыс. руб.;
- повышение квалификации муниципальных служащих – 49,5 тыс. руб.;
- ежегодный медосмотр сотрудников – 17,0 тыс. руб.

### **Дорожное хозяйство**

В рамках муниципальной программы «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования МО Иссадское сельское поселение на 2016 – 2020 годы» в 2019 году израсходованы средства в размере 1 635,0 тыс. руб. - на ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения д. Иссад, мкр. Центральный вдоль д.5,д.6, реки Волхов (Центральная площадь).

В рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области» в 2019 году израсходованы средства в размере 713,2 тыс. руб. на расчистку, уборку дорог, тротуаров, мостов от снега, пыли и грязи, замену и установку дорожных знаков.

В рамках муниципальной программы МО Иссадское сельское поселение "Устойчивое развитие территории сельских населенных пунктов муниципального образования Иссадское сельское поселение на 2016-2020 годы" проведен ремонт участка грунтовой дороги и замена светильников уличного освещения в д. Глядково ул. Зеленая от д. 1 до ул. Озерной д.3 на сумму **623,0 т.р.**

### **Жилищное хозяйство**

- услуги по расчету платы, учета, печати и доставки платежных документов за пользование жилыми помещениями 4,2 тыс. руб.;
- оплата взносов в фонд капитального ремонта – 214,4 тыс. рублей;

### **Коммунальное хозяйство**

В рамках муниципальной программы МО Иссадское сельское поселение "Устойчивое развитие территории сельских населенных пунктов муниципального образования Иссадское сельское поселение на 2016-2020 годы" израсходованы средства в размере **7911,3 тыс. руб.** и проведены следующие мероприятия:

- Замена котлоагрегата в котельной д. Иссад,
- Замена участков теплосети д. Иссад,
- Приобретен дизельгенератор в котельную ЛТЦ-4.

В рамках непрограммных расходов:

- техническое обслуживание газораспределительной сети – 71,8 тыс. руб.;
- возмещение затрат разницы предельной стоимости оказания банных услуг – 98,8 тыс. руб.;

### **Благоустройство**

В рамках муниципальной программы «Формирование городской среды на территории муниципального образования Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области на 2018-2022 годы в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» израсходовано **3437,0 тыс. рублей**, из них за счет бюджета Волховского муниципального района в размере 3334,0 тыс. рублей, местный бюджет 102,9 тыс. рублей.

Основные мероприятия:

- благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в д. Иссад, мкр-н Центральный, д.д.18,19.;
- ремонт подъездных путей с обустройством парковки д. Иссад, мкр. Центральный, д.д.18,19.

На мероприятия по реализации областного закона от 15 января 2018 года N 3-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров муниципальных образований Ленинградской области" израсходовано 1088,8 тыс. рублей, из них средства местного бюджета 60,0 тыс. рублей.

Основные мероприятия:

- устройство пешеходного тротуара дер. Иссад мкр. Центральный от д.17 до д.12; от д.5 до д.17.

- устройство пешеходной зоны мкр. Центральный д.5 с элементами благоустройства, приобретение МАФ.

В рамках подпрограммы «Благоустройство территорий МО Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области на период 2016-2020 годы» израсходовано средств местного бюджета **761,4** тыс. рублей.

Основные мероприятия:

- санитарная очистка территорий МО Иссадское сельское поселение;

- уборка несанкционированных свалок;

- скашивание сорной травы; спил аварийных деревьев;

- вывоз мусора с кладбищ;

- праздничное оформление д. Иссад.

Главный бухгалтер

Степанова И.А.