Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета

Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2021 год

Настоящая пояснительная записка подготовлена во исполнении требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджетного процесса Новотаманского сельского поселения Темрюкского района, других законодательных актов, действующих на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района.

Пояснительная записка содержит информацию об исполнении бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2021 год; пояснения к данным отчёта об исполнении бюджета поселения за 2021 год с указанием сведений о доходах, сведений о расходах, осуществляемых в рамках муниципальных программ и непрограммных направлениях деятельности, сведений об источниках финансирования дефицита бюджета Новотаманского сельского поселения.

 Итоги реализации основных направлений бюджетной политики

Основные направления реализации бюджетной политики Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2021 году разработаны в соответствии со статьёй 165 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определены основными направлениями налоговой политики, Положением о бюджетном процессе в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района.

В ходе исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района обеспечена преемственность в реализации мер, направленных на:

увеличение наполняемости доходной части бюджета поселения;

повышение эффективности бюджетных расходов;

обеспечение сбалансированности бюджета поселения;

снижение объёма муниципального долга.

В этих целях, постановлением администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района от 14 апреля 2020 года №64 был утверждён «План мероприятий, направленных на увеличение наполняемости доходной части консолидируемого бюджета Краснодарского края в 2020 году по Новотаманскому сельскому поселению Темрюкского района», продолжается работа по проведению оптимизации налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами законодательного органа Новотаманского сельского поселения Темрюкского района, отмене действия неэффективных и невостребованных налоговых льгот (пониженных налоговых ставок), принимаются меры по погашению задолженности в бюджет поселения, в бюджеты другого уровня (транспортный налог) в рамках комиссий, работающих на местном уровне.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета поселения предпринят ряд мер по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета поселения в 2021 году, в том числе:

1) реализованы мероприятия по оптимизации, экономии средств, в том числе при закупках в результате конкурсных процедур, расходов на энергопотребление и других материальных затрат;

2) внедрен контроль в сфере закупок в пределах полномочий финансовых органов, предусмотренных частью 5 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (с 2017 года);

3) приостановлено финансирование непервоочередных расходов.

Долговая политика поселения ориентирована на ежегодное снижение объема муниципального долга, безусловное выполнение обязательств Новотаманского сельского поселения по погашению и обслуживанию муниципального долга, оптимизацию расходов на обслуживание муниципального долга. В 2021 году сумма долговых обязательств Новотаманского сельского поселения Темрюкского района осталась на уровне прошлого года и составила 1200,0 тысячи рублей.

2. Основные показатели исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2021 году.

Таблица № 1

Основные показатели исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2021 году.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Решение XLI сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района IV созыва от 29.12.2021 № 141 «О внесении изменений в решение XXI сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района IV созыва от 14 декабря 2020 года № 79 «О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021 год» | Исполнено за 2021 год | Исполнение, % |
| Доходы | 73021,9 | 70882,7 | 97,1 |
| Расходы | 81174,9 | 62317,6 | 76,8 |
| Дефицит (–) / профицит (+) | -8153,0 | 8565,1 | 20,3 |
| Источники финансирования дефицита бюджета поселения | 8153,0 | 8565,1 | 20,3 |

Численность муниципальных служащих составила 10 человек, фактические затраты на их содержание составили 4490,4 тыс. рублей; работников муниципальных учреждений 56 человек, фактические затраты на их денежное содержание 19748,7 тыс.рублей.

3. Доходы бюджета поселения

Доходы бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2021 году составили 70882,7 тыс. рублей, или 97,1% к утверждённым бюджетным назначениям на 2021 год (далее бюджетные назначения). В том числе налоговых и неналоговых доходов 23226,2 тыс. рублей, или 119,5% к утверждённым бюджетным назначениям. Безвозмездные поступления 47656,4 тыс. рублей, или 88,9 % к бюджетным назначениям. Сравнительный анализ доходной части Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2020 год представлен в таблице № 2.

Таблица № 2

Сравнительный анализ доходной части Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Исполнено за 2020 год. тыс.рублей | Бюджетное назначение 2021 год, тыс.рублей | Исполнено за 2021 год, тыс.рублей | Динамика 2021/2020год, % | Исполнение плана, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Налог на доходы физических лиц | 5633,6 | 5432,3 | 5992,2 | 106,4 | 110,3 |
| Доходы от уплаты акцизов | 4525,7 | 5012,2 | 5216,8 | 115,3 | 104,1 |
| Единый сельскохо- зяйственный налог | 239,3 | 54,7 | 54,8 | 22,9 | 100,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 1699,7 | 1417,5 | 2106,5 | 123,9 | 148,6 |
| Земельный налог | 14160,9 | 7233,7 | 9555,5 | 67,5 | 132,1 |
| Аренда имущества | 32,3 | 29,8 | 29,8 | 92,3 | 100 |
| Доходы от прибыли МУП | 37,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта | 0,0 | 73,5 | 73,5 | 0,0 | 100 |
| Доходы от реализации имущества | 0,0 | 49,2 | 49,2 | 0,0 | 100 |
| Денежные взыскания (штрафы) | 285,8 | 129,7 | 167,3 | 58,5 | 129 |
| Прочие неналоговые доходы | 104,3 | 0,0 | -19,4 | 0,0 | 0,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **26718,9** | **19432,6** | **23226,2** | **86,9** | **119,5** |
| Дотации бюджетам сельских поселений из краевого бюджета | 7616,5 | 6854,9 | 6854,9 | 90,0 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений из бюджета района | 877,2 | 139,2 | 139,2 | 15,9 | 100,0 |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 14312,7 | 11759,8 | 5826,9 | 40,7 | 49,5 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений | 246,8 | 249,1 | 249,1 | 100,9 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 21612,9 | 34586,3 | 34586,3 | 160,0 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого безвозмездные** | **44666,1** | **53589,3** | **47656,4** | **106,7** | **88,9** |
| **Итого** | **71385,0** | **73021,9** | **70882,6** | **99,3** | **97,1** |

Поступление доходов от налога на доходы физических лиц составило 5992,2 тыс. рублей, или 106,4 % к бюджетному назначению и 110,3% к уровню 2020 года. Рост поступлений обусловлен повышением заработной платы работников АО агрофирма «Южная» и бюджетных учреждений, находящихся на территории поселения.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2021 году составили 5216,8 тыс.рублей при плановых назначениях 5012,2 тыс.рублей, что составляет 115,3% и 104,1% к уровню 2020 года.

Единый сельскохозяйственный налог. В 2021 году фактически поступило 54,8 тыс.рублей, что составляет 100,2 % к бюджетным назначениям и 22,9% к 2020 году.

Сумма поступлений по налогу на имущество физических лиц 2106,5 тыс.рублей, или 148,6 % от плановых назначений. Темп роста к 2020 году составил 143,9 %.

Поступление доходов по земельному налогу в 2021 году составило 9555,5 тыс.рублей при плановых назначениях 7233,7 тыс.рублей, что составляет 132,1%. По отношению к аналогичному периоду 2020 года составили 67,5 %.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении (аренда газопровода), при бюджетных назначениях 29,8тыс.рублей, фактическое поступление 29,8 тыс.рублей или 100%. По отношению к аналогичному периоду 2020 года 92,3%.

Доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных сельскими поселениями в 2021 году не было, так как МУП «ЖКХ-Бугаз» находится на стадии ликвидации.

Поступление доходов от денежных взысканий (штрафы) в сумме 167,3 тыс. рублей, или 129,0 % к бюджетным назначениям и 58,5% к 2020 году. Увеличение темпов роста за счёт поступления штрафов, уплаченных в случае просрочки исполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

Безвозмездные поступления в бюджет поселения в 2021 году составили 47656,4 тыс.рублей или 88,9% к бюджетным назначениям, 106,7% к 2020 году. По ГП КК "Развитие санаторно-курортного и туристского комплекса".(Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района на 2020 - 2022 годы» ) работы были приостановлены в связи с тем, что проект планирования и проект межевания были не готовы. Контракты продлены на 2022 год. Сумма дотаций бюджету поселения на выравнивание бюджетной обеспеченности составляет из краевого бюджета 6854,9 тыс.рублей, 100,0% к бюджетным назначениям, из бюджета муниципального образования Темрюкский район 139,2 тыс.рублей, 100,0% к бюджетным назначениям. Субвенции бюджетам сельских поселений 249,1 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям; прочие межбюджетные трансферты 34586,3 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям (выделены муниципальным образованием Темрюкский район на исполнение расходов по осуществлению хозяйственной деятельности).

4. Расходы бюджета поселения

Решением XLI сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района IV созыва от 29.12.2021 № 141 «О внесении изменений в решение XXI сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района IV созыва от 14 декабря 2020 года № 79 «О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021 год» утвержден общий объем расходов 81174,9 тыс. рублей, или 121,6 % к первоначально утвержденному (66761,7 тыс. рублей), кассовое исполнение 62317,6 тыс.рублей, или 76,8% к уточнённой сводной бюджетной росписи. В том числе 94,1% расходов осуществлялось в соответствии с принятыми муниципальными программами Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021 год. Исполнение расходной части бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2021 год представлено таблицей № 3.

Таблица № 3

**Расходы бюджета Новотаманского сельского поселения по разделам и подразделам классификации расходов.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателя (раздел, подраздел) | Утверждённый бюджет, тыс.рублей | Кассовое исполнение, тыс.рублей | Процент исполнения, % |
|  | **ВСЕГО** | **81174,9** | **62317,6** | 76,8 |
| 1 | **Общегосударственные вопросы** | **24114,2** | **23572,4** | 97,8 |
|  | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 855,0 | 855,0 | 100,0 |
|  | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 4568,8 | 4566,6 | 100 |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 199,4 | 1899,4 | 100,0 |
|  | Обеспечение проведение выборов и референдумов | 1011,2 | 1011,2 | 100 |
|  | Резервные фонды | 10,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 17469,8 | 16940,2 | 97,0 |
| **2** | **Национальная оборона** | **245,3** | **245,3** | **100,0** |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 245,3 | 245,3 | 100,0 |
| **3** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **926,9** | **916,9** | **98,9** |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 926,9 | 916,9 | 98,9 |
| **4** | **Национальная экономика** | **13926,1** | **12905,8** | **92,7** |
|  | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 13653,9 | 12633,6 | 92,5 |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 272,2 | 272,2 | 100 |
| **5** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **27489,3** | **10451,6** | **38,0** |
|  | Коммунальное хозяйство | 19328,0 | 3436,8 | 17,8 |
|  | Благоустройство | 8161,3 | 7014,8 | 86,0 |
| **6** | **Образование** | **117,5** | **111,8** | **95,1** |
|  | Профессиональная подготовка, переподготовка повышение квалификации | 85,4 | 79,7 | 93,3 |
|  | Молодежная политика и оздоровление детей | 32,1 | 32,1 | 100,0 |
| **7** | **Культура, кинематография** | **14123,1** | **13922,9** | **98,6** |
|  | Культура | 14123,1 | 13922,9 | 98,6 |
| **8** | **Социальная политика** | **75,0** | **75,0** | **100,0** |
|  | Пенсионное обеспечение | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
|  | Другие вопросы в области социальной политики | 15,0 | 15,0 | 100,0 |
| **9** | **Физическая культура и спорт** | **156,3** | **114,6** | **73,3** |
|  | Физическая культура | 156,3 | 114,6 | 73,3 |
| **10** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | 1,2 | 1,2 | 100 |
|  | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1,2 | 1,2 | 100 |

Программные и непрограммные мероприятиям по разделам, подразделам бюджетной классификации:

**Общегосударственные вопросы** кассовое исполнение 23572,4 тыс.рублей или 97,8% от суммы плановых назначений, в том числе:

- обеспечение деятельности высшего должностного лица - кассовое исполнение 855,0тыс.рублей или 100,0% к плановым назначениям;

-муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление на 2021-2023 годы» 20233,3 тыс.рублей, в том числе:

1) подпрограмма «Реализация муниципальных функций, связанных с муниципальным управлением» 4562,8 тыс.рублей или 100% к бюджетным ассигнованиям;

2) подпрограмма «Обеспечение ведения бухгалтерского учёта» 1928,6 тыс.рублей или 100% к бюджетным ассигнованиям;

3) подпрограмма «Управление муниципальным имуществом» 13661,4 тыс. рублей или 96,3% к бюджетным ассигнованиям;

- обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты муниципального образования Темрюкский район ( в соответствии соглашением о передаче полномочий) в сумме 96,6 тыс. рублей, или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

- осуществление внутреннего муниципального финансового контроля 102,8 тыс. рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Компенсационные выплаты руководителям органов территориального общественного самоуправления» на 2021-2023 годы Новотаманского сельского поселения Темрюкского района, в сумме 180,0 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Развитие, эксплуатация и обслуживание информационно-коммуникационных технологий администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021-2023 годы» - кассовое исполнение 720,4 тыс.рублей, или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Обеспечение информационного освещения деятельности администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021-2023 годы» в сумме 317,2 тыс.рублей или 99,8% к сумме бюджетных ассигнований;

- расходы на административные комиссии 3,8 тыс.рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

- реализация полномочий заказчиков на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей), передача полномочий –исполнено в сумме 51,4 тыс. рублей, или 100% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная оборона»** кассовое исполнение 245,3 тыс.рублей (за счёт федеральных средств) или 100% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная безопасность правоохранительная деятельность»** кассовое исполнение 916,9 тыс.рублей или 98,9% к сумме бюджетных ассигнований, в том числе:

- муниципальная программа «Пожарная безопасность в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 32,7 тыс. рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «Укрепление правопорядка, профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 884,2 тыс. рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

**По разделу «Национальная экономика»** 12905,8 тыс.рублей, в том числе:

-муниципальная программа «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 10774,0 тыс.рублей или 94,6% ( из них 5826,9 тыс.рублей краевые средства);

- муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на 2021-2023 годы» в сумме 2514,6 тыс.рублей или 86% к сумме бюджетных ассигнований.

Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда не освоенный в 2021 году в размере 1224,8 тыс. рублей переносится в бюджет 2022 года.

- муниципальная программа «Поддержка малого и среднего предпринимательства в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района» на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 2,6 тыс.рублей, или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «Оформление прав на объекты недвижимости Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2019-2021 годы», кассовое исполнение 269,6 тыс. рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** кассовое исполнение 10451,6 тыс.рублей или 38% к сумме бюджетных ассигнований:

- муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2020-2022 годы» кассовое исполнение 3426,3 тыс. рублей, 17,8% к плановым назначениям; Неисполнение программы связано с тем, что работы ГП КК "Развитие санаторно-курортного и туристского комплекса".(Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района на 2020 - 2022 годы» ) были приостановлены в связи с тем, что проект планирования и проект межевания были не готовы. Контракты продлены на 2022 год.

-муниципальная программа «Благоустройство территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021-2023 годы» 5089,9 тыс.рублей или 81,6% к сумме бюджетных ассигнований:

-уличное освещение (оплата электроэнергии) 2597,1 тыс.рублей или 70,3% к бюджетным ассигнованиям;

- содержание парков, скверов 759,6 тыс.рублей или 98% к бюджетным ассигнованиям;

- организация и содержание мест захоронения 17,8 тыс.рублей или 96,2% к бюджетным ассигнованиям;

- текущее содержание территории общего пользования 1715,3 тыс.рублей или 98,2 % к бюджетным ассигнованиям;

- муниципальная программа «Решение социально-значимых задач Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 32,7 тыс. рублей, или 14,1% к плановым назначениям;

- муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды» Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2018-2022 годы», кассовый расход 50,0 тыс. рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Образование»** 51,0 тыс. рублей, в том числе:

- непрограммное мероприятие «Расходы на повышение квалификации» в сумме 79,7 тыс. рублей, или 93,3% к сумме бюджетных ассигнований;

- подпрограмма «Молодёжь Тамани» на 2021-2023 годы, кассовое исполнение 32,1 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Культура, кинематография»** кассовое исполнение 13922,9 тыс.рублей или 98,6% к сумме бюджетных ассигнований, в том числе:

- муниципальная программа «Социально-культурное развитие Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 13922,9 тыс. рублей, или 98,6 % к сумме бюджетных ассигнований;

**По разделу «Социальная политика»** 75,0 тыс.рублей или 100,0 к сумме бюджетных ассигнований, в том числе:

- муниципальная программа «Пенсионное обеспечение за выслугу лет лицам. Замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 60,0 тыс. рублей, 100% к бюджетным ассигнованиям;

- муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района на 2021-2023 годы» кассовое исполнение 15,0 тыс. рублей, к сумме бюджетных ассигнований 100%.

**По разделу «Физическая культура и спорт»** 114,6 тыс.рублей или 73,3% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга»** 1,2тыс.рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований.

5.Муниципальный долг

Объём муниципального долга в бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 1 января 2022 года составил 1200,0 тыс.рублей.

Исполняющий обязанности

начальника финансового отдела Т.В. Барсук