

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на годовой отчет об исполнении бюджета
Новоталицкого сельского поселения за 2020 год

г. Иваново

12 апреля 2021 г.

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Новоталицкого сельского поселения подготовлено аудитором Контрольно-счетной палаты Ивановского муниципального района С.П. Зотовой в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета Новоталицкого сельского поселения «Об утверждении Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Новоталицкого сельского поселения» №197 от 05.02.2013г., соглашением о передаче Контрольно-счетной комиссии Ивановского муниципального района полномочий счетной палаты Новоталицкого сельского поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля №3 от 23.12.2013г., (в редакции дополнительного соглашения №б/н от 22.02.2018г.), п.6 плана работы Контрольно-счетной палаты Ивановского муниципального района на 2021 год, утвержденного решением Совета Ивановского муниципального района от 24.12.2020г. №57, распоряжением Контрольно-счетной палаты Ивановского муниципального района от 02.04.2021г. №6. Срок проведения внешней проверки: с 09.04.2021г. по 12.04.2021г.

Бюджетная отчетность Новоталицкого сельского поселения за 2020 год представлена в Контрольно-счетную палату Ивановского муниципального района в срок, установленный частью 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (исх.№433 от 01.04.2021г.), по перечню, соответствующему части 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

- отчет об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117);
- баланс исполнения бюджета (форма по ОКУД 0503120);
- отчет о финансовых результатах деятельности (форма по ОКУД 0503121);
- отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0503123);
- пояснительная записка.

1. Характеристика основных показателей бюджета
Новоталицкого сельского поселения за 2020 год

Решением Совета Новоталицкого сельского поселения от 06.12.2019г. №335 «О бюджете Новоталицкого сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены основные характеристики бюджета Новоталицкого сельского поселения на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 36 381 300,00 руб.;

- общий объем расходов в сумме 36 381 300,00 руб.;
- дефицит/профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

В течение 2020 года в первоначальное решение о бюджете были внесены изменения решением Совета Новоталицкого сельского поселения от 05.03.2020г. №349, от 08.06.2020г. №373, от 13.08.2020г. №382, от 29.10.2020г. №10, от 25.12.2020г. №31 в результате чего:

- общий объем доходов утвержден в сумме 41 482 934,14 руб.;
- общий объем расходов утвержден в сумме 43 794 462,50 руб.;
- дефицит бюджета утвержден в сумме 2 311 528,36 руб.

Фактическое исполнение согласно данным отчета об исполнении бюджета Новоталицкого сельского поселения за 2020 год (форма по ОКУД 0503117) составило:

- по доходам бюджета в сумме — 45 192 338,83 руб.;
- по расходам бюджета в сумме — 42 558 196,30 руб.;
- профицит бюджета в сумме — 2 634 142,53 руб.

Динамика основных характеристик исполнения бюджета Новоталицкого сельского поселения за 2020 год представлены в Таблице №1.

Таблица №1

Показатель	Утвержден о Решением Совета от 06.12.2019 №335	С учетом внесенных изменений		Фактическое исполнение (форма по ОКУД 0503117) на 01.01.2021г.	
	руб.	руб.	отклонение от первоначальног о решения	руб.	отклонение от решения с учетом изменений
Доходы	36 381 300,00	41 482 934,14	+5 101 634,14	45 192 338,83	+3 709 404,69
Расходы	36 381 300,00	43 794 462,50	+7 413 162,50	42 558 196,30	-1 236 266,20
Дефицит/ профицит	0,00	-2 311 528,36	-2 311 528,36	+2 634 142,53	+2 634 142,53

Доходная часть бюджета исполнена на 108,9% (при плане 41 482 934,14 руб., фактическое исполнение составило 45 192 338,83 руб.).

Расходная часть бюджета исполнена на 97,2% (при плане 43 794 462,50 руб., фактическое исполнение составило 42 558 196,30 руб.).

Профицит бюджета Новоталицкого сельского поселения за 2020 год составил 2 634 142,53 руб.

2. Доходная часть бюджета Новоталицкого сельского поселения

Бюджет Новоталицкого сельского поселения за 2020 год по доходам формировался за счет налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений.

Таблица №2

Показатель	Утверждено Решением Совета от 06.12.2019	Утверждено решением о бюджете (с учетом внесенных изменений)	Фактическое исполнение (ф.0503117) на 01.01.2021г.

	№335			
	руб.	руб.	Отклонение от первоначального решения	руб.
Доходы	36 381 300,00	41 482 934,14	+5 101 634,14	45 192 338,83
<i>в том числе:</i>				
Налоговые и неналоговые доходы	28 049 000,00	29 255 933,93	+1 206 933,93	33 102 260,23
Налоговые доходы	26 733 300,00	27 762 000,00	+1 028 700,00	31 569 022,99
Неналоговые доходы	1 315 700,00	1 493 933,93	+178 233,93	1 533 237,24
Безвозмездные поступления	8 332 300,00	12 227 000,21	+3 894 700,21	12 090 078,60

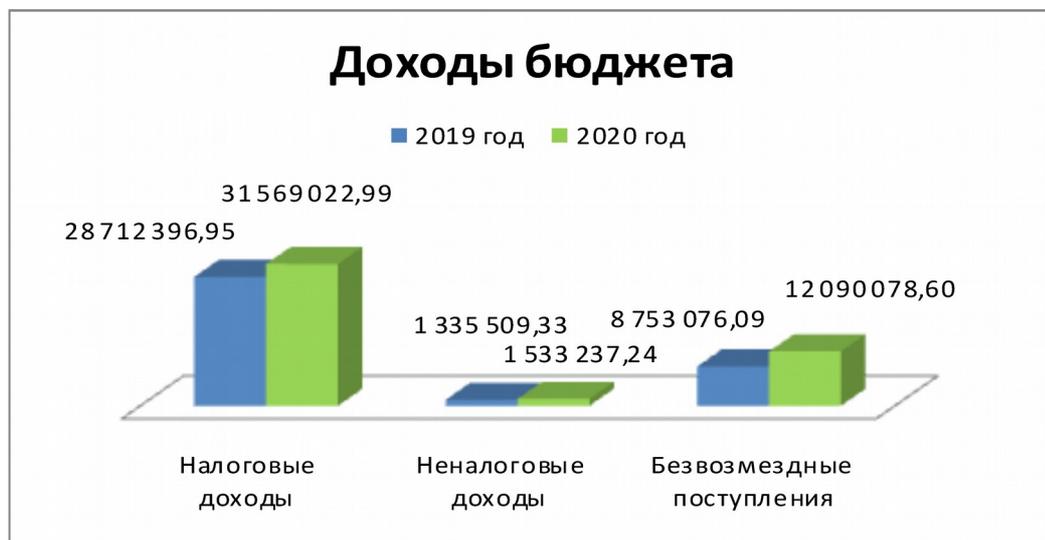
Исполнение по налоговым доходам составило 113,7% (при плане 27 762 000,00 руб., фактически исполнено 31 569 022,99 руб.).

Исполнение по неналоговым доходам составило 102,6% (при плане 1 493 933,93 руб., фактически исполнено 1 533 237,24 руб.).

Исполнение по безвозмездным поступлениям составило 98,9% (при плане 12 227 000,21 руб., фактически исполнено 12 090 078,60 руб.).

Сравнительный анализ исполнения доходных статей бюджета по отношению к показателям исполнения бюджета в 2019 году приведен в диаграмме №1.

Диаграмма №1



По сравнению с показателями исполнения бюджета за 2019 год, в 2020 году доходная часть увеличилась на 16,5% (или на 6 391 356,46 руб.). Произошло это из-за увеличения поступлений налоговых доходов (на 9,9% или 2 856 626,04 руб.), неналоговых доходов на 14,8% (или на 197 727,91 руб.), а также безвозмездных поступлений на 38,1% (или на 3 337 002,51 руб.).

2.1 Налоговые доходы бюджета Новоталицкого сельского поселения

Налоговые доходы бюджета Новоталицкого сельского поселения формировались за счет поступлений:

- налогов на прибыль, доходов;
- налогов на имущество;
- государственной пошлины.

Таблица №3

Наименование доходов	Утверждено Решением Совета от 06.12.2019 №335		С учетом внесенных изменений		Фактическое исполнение (ф. 0503117) на 01.01.2021г.	
	руб.	уд.вес	руб.	уд.вес	руб.	уд.вес
Налоги на прибыль, доходы	7 375 000,00	27,6	8 042 000,00	29,0	8 238 521,55	26,1
Налоги на совокупный доход	300,00	0,001	0,00	0,0	0,00	0,0
Налоги на имущество, в том числе:	19 350 000,00	72,4	19 700 000,00	70,9	23 310 401,44	73,8
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>1 050 000,00</i>	<i>3,9</i>	<i>1 400 000,00</i>	<i>5,0</i>	<i>1 362 129,15</i>	<i>4,3</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>18 300 000,00</i>	<i>68,5</i>	<i>18 300 000,00</i>	<i>65,9</i>	<i>21 948 272,29</i>	<i>69,5</i>
Государственная пошлина	8 000,00	0,03	20 000,00	0,1	20 100,00	0,1
ВСЕГО:	26 733 300,00	100,0	27 762 000,00	100,0	31 569 022,99	100,0

Исполнение по налогам на прибыль, доходам за 2020 год составило 102,4% (при плане 8 042 000,00 руб., фактическое исполнение составило 8 238 521,55 руб.). По данной категории доходов в местный бюджет поступает налог на доходы физических лиц.

Исполнение по налогам на имущество составило 118,3% (при плане 19 700 000,00 руб., фактическое исполнение – 23 310 401,44 руб.). По данной категории доходов в местный бюджет поступают:

- налоги на имущество физических лиц, исполнение которого составило 1 362 129,15 руб., при плане 1 400 000,00 руб. или 97,3%;
- земельный налог, исполнение которого составило 21 948 272,29 руб. при плане 18 300 000,00 руб. или 119,9%.

Исполнение по поступлению государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления составило 100,5% (при плане 20 000,00 руб. фактическое поступление составило 20 100,00 руб.)

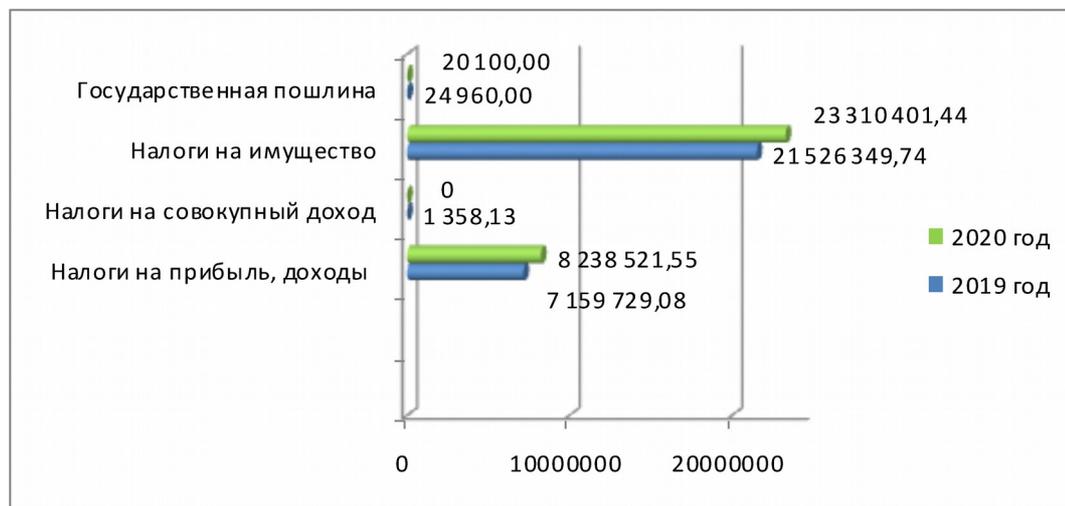
В структуре налоговых доходов Новоталицкого сельского поселения налоги на имущество занимают основное место, на них приходится 73,8% всех налоговых поступлений.

По сравнению с показателями исполнения бюджета за 2019 год, в 2020 году поступления от налоговых доходов возросли на 9,9% (или на 2 856 626,04 руб.) из-за увеличения поступлений от:

- налогов на прибыль, доходов на 13,1% или на 1 078 792,47 руб.;
- налогов на имущество на 7,7% или на 1 784 051,70 руб.

В тоже время, доходы от государственной пошлины в 2020 году сократились на 24,2% или на 4 860,00 руб.

Диаграмма №2



2.2 Неналоговые доходы бюджета Новоталицкого сельского поселения

Неналоговые доходы бюджета Новоталицкого сельского поселения в 2020 году формировались за счет поступлений от:

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;
- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов;
- штрафов, санкций, возмещение ущерба.

Таблица №4

Наименование доходов	Утверждено Решением Совета от 06.12.2019 №335		С учетом внесенных изменений		Фактическое исполнение (ф. 0503117) на 01.01.2021г.	
	руб.	уд.вес	руб.	уд.вес	руб.	уд.вес
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 315 700,00	100,0	1 423 316,00	95,2	1 446 619,31	94,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00	0,0	781,26	0,1	781,26	0,1

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,00	0,0	56 008,20	3,7	56 008,20	3,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,00	0,0	13 828,47	1,0	29 828,47	1,9
ВСЕГО:	1 315 700,00	100,0	1 493 933,93	100,0	1 533 237,24	100,0

Исполнение по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 101,6% (при плане 1 423 316,00 руб., поступило 1 446 619,31 руб.).

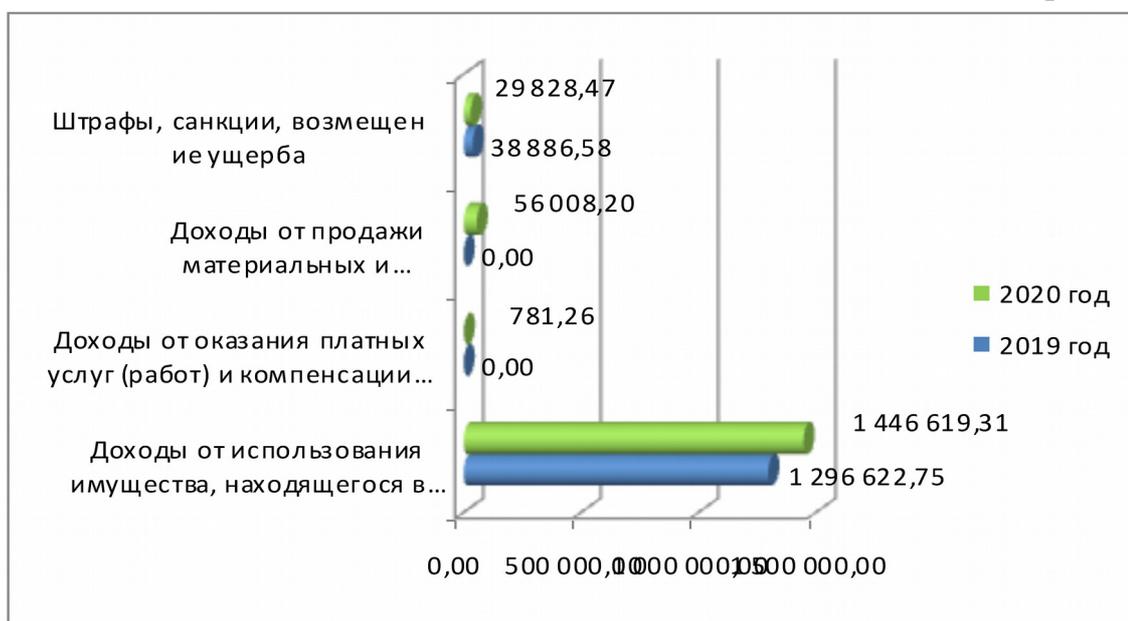
Исполнение по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составило 100% (при плане 781,26 руб. поступило 781,26 руб.).

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 100 % (при плане 56 008,20 руб. поступило 56 008,20 руб.).

Поступление от штрафов, санкций, возмещения ущерба составило 215,7% (при плане 13 828,47 руб., поступило 29 828,47 руб.).

По сравнению с показателями исполнения бюджета за 2019 год, в 2020 году поступления от неналоговых доходов увеличились на 12,9% (или на 3197 727,91 руб.).

Диаграмма №3



2.3 Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления Новоталицкого сельского поселения в 2020 году формировались за счет дотаций, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и прочих безвозмездных поступлений.

Таблица №5

Показатель	Утверждено Решением Совета от 06.12.2019 №335	Утверждено решением о бюджете (с учетом внесенных изменений)		Фактическое исполнение (ф.0503117) на 01.01.2021г.
	руб.	руб.	Отклонение от первоначального решения	руб.
Дотации	3 678 000,00	4 256 739,00	+578 739,00	4 256 739,00
Субсидии	0,00	1 035 012,50	+1 035 012,50	1 028 588,45
Субвенции	401 000,00	450 725,00	+49 725,00	450 725,00
Иные межбюджетные трансферты	4 253 300,00	6 261 725,00	+2 008 425,00	6 131 227,44
Прочие безвозмездные поступления	0,00	200 000,00	+200 000,00	200 000,00
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	62 547,17	+62 547,17	62 547,17
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-39 748,46	-39 748,46	-39 748,46
Всего:	8 332 300,00	12 227 000,21	+3 894 700,21	12 090 078,60

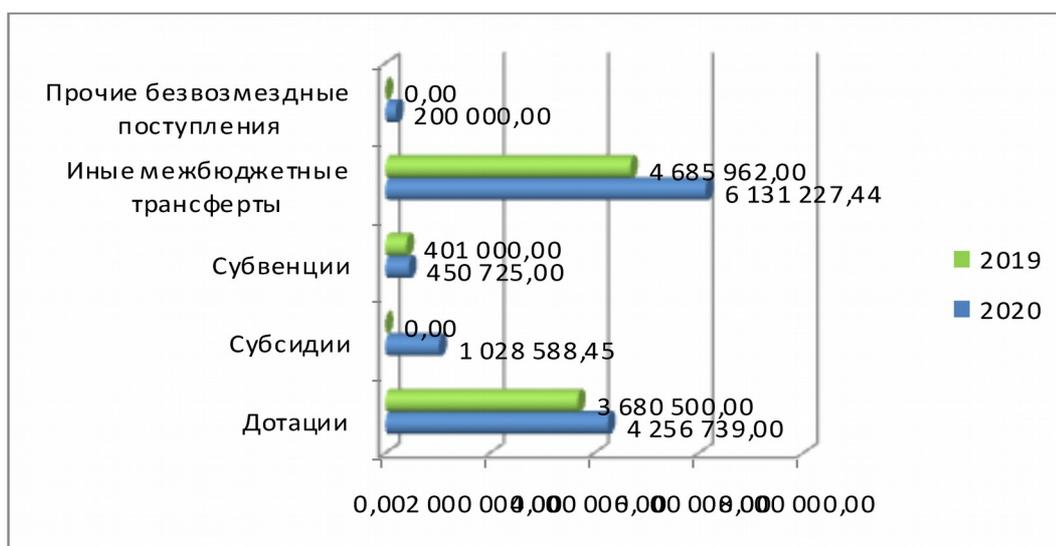
Исполнение дохода бюджета Новоталицкого сельского поселения по безвозмездным поступлениям составило 98,9% (при плане 12 227 000,21 руб. фактическое исполнение составило 12 090 078,60 руб.).

Основную долю в безвозмездных поступлениях в бюджете Новоталицкого сельского поселения составили иные межбюджетные трансферты.

Фактическое исполнение по поступившим в бюджет дотациям составило 100% (при плане 4 256 739,00 руб. исполнено 4 256 739,00 руб.), по субсидиям — 99,4% (при плане 1 035 012,50 руб. поступило 1 028 588,45 руб.), по субвенциям — 100% (при плане 450 725,00 руб. исполнено 450 725,00 руб.), по иным межбюджетным трансфертам — 97,9% (при плане 6 261 725,00 руб. исполнено 6 131 227,44 руб.), по прочим безвозмездным поступлениям — 100% (при плане 200 000,00 руб. фактически исполнено 200 000,00 руб.).

Всего в 2020 году в бюджет Новоталицкого сельского поселения поступили безвозмездные денежные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на общую сумму 11 867 279,89 руб., что соответствует данным отчета о движении денежных средств по состоянию на 01.01.2021г. (форма по ОКУД 0503123) по разделу 1 «Поступления по текущим операциям» по строке 0701 КОСГУ 151.

Диаграмма №4



По сравнению с аналогичным периодом 2019 года, в 2020 году объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет Новоталицкого сельского поселения увеличился на 35,4% (или на 3 099 817,89 руб.).

3. Расходная часть бюджета Новоталицкого сельского поселения

Бюджет Новоталицкого сельского поселения за 2020 год исполнен по расходам в объеме 42 558 196,30 руб. или на 97,2% к утвержденным бюджетным назначениям – 43 794 462,50 руб.

Таблица №6

Показатель	Утверждено Решением Совета от 06.12.2019 №335	Утверждено решением о бюджете (с учетом внесенных изменений)		Фактическое исполнение (ф.0503117) на 01.01.2021г.	% исполнен ия
	руб.	руб.	Отклонение от первоначального решения	руб.	
0100 Общегосударственные вопросы	15 034 300,00	16 241 525,00	+1 207 225,00	15 613 256,39	96,1%
0200 Национальная оборона	401 000,00	450 725,00	+49 725,00	450 725,00	100%
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	500 000,00	799 500,00	+299 500,00	799 494,02	99,9%
0400 Национальная экономика	2 728 400,00	3 167 200,00	+438 800,00	3 130 032,72	98,8%
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	10 658 000,00	15 904 712,50	+5 246 712,50	15 479 446,22	97,3%
0700 Образование	12 600,00	0,00	-12 600,00	0,00	0%
0800 Культура, кинематография	6 434 700,00	6 078 800,00	-355 900,00	5 958 234,07	98%
1000 Социальная политика	72 000,00	36 000,00	-36 000,00	36 000,00	100%

¹¹⁰⁰ Физическая культура и спорт	515 700,00	1 091 400,00	+575 700,00	1 091 007,88	99,9%
¹³⁰⁰ Обслуживание государственного и муниципального долга	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0%
ВСЕГО:	36 381 300,00	43 794 462,50	+7 413 162,50	42 558 196,30	97,2%

Основная доля расходов бюджета Новоталицкого сельского поселения сосредоточена на следующих направлениях:

- общегосударственные вопросы – 36,7% (15 613 256,39 руб.) от общего объема расходов;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 36,4% (15 479 446,22 руб.) от общего объема расходов.

По всем разделам расходов бюджета Новоталицкого сельского поселения исполнение выше среднего уровня (95%), за исключением раздела 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга», по которому бюджетные назначения остались не исполнены в полном объеме (0% исполнения), в том числе:

- 01 «Общегосударственные расходы» - 96,1%
- 02 «Национальная оборона» - 100%;
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 99,9%;

- 04 «Национальная экономика» - 98,8%;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 97,3%;

- 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации» - 98%

- 10 «Социальная политика» - 100%;

- 11 «Физическая культура и спорт» - 99,9%.

Сравнительный анализ исполнения расходных статей бюджета по отношению к показателям исполнения бюджета в 2019 году приведен в диаграмме №5.

Как видно из приведенного анализа, в 2020 году по сравнению с 2019 годом расходы бюджета в целом сократились на 2,7% или на 1 181 387,43 руб., в том числе по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» на 332 325,35 руб.;

- 04 «Национальная экономика» на 128 070,88 руб.;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2 125 525,53 руб.;

- 07 «Образование» на 12 600,00 руб.;

- 10 «Социальная политика» на 30 450,00 руб.

В тоже время, расходы по части статей бюджета в 2020 году по отношению к предыдущему финансовому году увеличились, а именно:

- 02 «Национальная оборона» на 49 725,00 руб.;

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 167 579,07 руб.;

- 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации» на 1 071 729,87 руб.;
- 11 «Физическая культура и спорт» на 158 550,39 руб.

Диаграмма №5

Сравнительный анализ расходов



0100 «Общегосударственные вопросы»

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» первоначально были запланированы расходы в сумме 15 034 300,00 руб. С учетом внесенных изменений сумма расходов увеличилась на 1 207 225,00 руб. и составила 16 241 525,00 руб. Фактическое исполнение по разделу составило 15 613 256,39 руб. или 96,1%.

Расходы на общегосударственные вопросы по состоянию на 01.01.2021г. приведены в Таблице №7.

Таблица №7

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	% исполнения
0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 096 500,00	1 096 361,29	99,9%
0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	889 400,00	889 172,55	99,9%
0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации,	9 427 800,00	9 197 645,91	97,6%

местных администраций			
⁰¹⁰⁷ Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 360 525,00	2 230 027,44	94,5%
⁰¹¹¹ Резервные фонды местных администраций	100 000,00	0,00	0%
⁰¹¹³ Другие общегосударственные вопросы	2 367 300,00	2 200 049,20	92,9%
ВСЕГО:	16 241 525,00	15 613 256,39	96,1%

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ, к годовому отчету об исполнении бюджета Новоталицкого сельского поселения приложен отчет об исполнении средств резервного фонда администрации Новоталицкого сельского поселения за 2020 год. Согласно данным отчета, средства резервного фонда не расходовались.

02 00 «Национальная оборона»

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы производились по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» и запланированы в сумме 401 000,00 руб. С учетом внесенных изменений сумма расходов увеличилась на 49 725,00 руб. и составила 450 725,00 руб. Фактическое исполнение составило 450 725,00 руб. или 100%. По данному подразделу производились расходы на выплату персоналу ВУС в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами.

Таблица №8

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	Процент исполнения, %
⁰²⁰³ Мобилизационная и вневойсковая подготовка	450 725,00	450 725,00	100%
ВСЕГО	450 725,00	450 725,00	100%

03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» в размере 500 000,00 руб. С учетом внесенных изменений сумма расходов увеличилась на 299 500,00 руб. и составила 799 500,00 руб. Фактическое исполнение по разделу составило 799 494,02 руб. или 99,9%.

Таблица №9

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	Процент исполнения, %
⁰³¹⁰ Обеспечение пожарной безопасности	799 500,00	799 494,02	99,9%
ВСЕГО	799 500,00	799 494,02	99,9%

04 00 «Национальная экономика»

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы первоначально были запланированы в размере 2 728 400,00 руб. С учетом внесенных изменений сумма расходов увеличилась на 438 800,00 руб. и составила 3 167 200,00 руб. Фактическое исполнение — 3 130 032,72 руб. или 98,8% от утвержденных бюджетных назначений.

Расходы по разделу «Национальная экономика» по состоянию на 01.01.2021г. приведены в Таблице №10.

Таблица №10

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	% исполнения
⁰⁴⁰⁹ Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 167 200,00	3 130 032,72	98,8%
ВСЕГО:	3 167 200,00	3 130 032,72	98,8%

05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы первоначально были запланированы в сумме 10 658 000,00 руб. С учетом внесенных изменений сумма расходов увеличилась на 5 246 712,50 руб. и составила 15 904 712,50 руб. Фактическое исполнение — 15 479 446,22 руб. или 97,3% от утвержденных бюджетных назначений.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» по состоянию на 01.01.2021г. приведены в Таблице №11.

Таблица №11

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	% исполнения
⁰⁵⁰¹ Жилищное хозяйство	1 297 100,00	1 275 166,32	98,3%
⁰⁵⁰² Коммунальное хозяйство	181 000,00	180 630,34	99,8%
⁰⁵⁰³ Благоустройство	14 426 612,50	14 023 649,56	97,2%
ВСЕГО:	15 904 712,50	15 479 446,22	97,3%

07 00 «Образование»

Расходы по разделу 0700 «Образование» запланированы по подразделу 0707 «Молодежная политика» в сумме 12 600,00 руб. С учетом внесенных изменений объем бюджетных ассигнований был сокращен на 12 600,00 руб. и составил 0,00 руб. Расходы по данному разделу в течение 2020 года не производились.

08 00 «Культура, кинематография»

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» осуществлялись по подразделу 0801 «Культура» и первоначально были утверждены в объеме 6 434 700,00 руб. С учетом внесенных изменений бюджетные ассигнования были сокращены на 355 900,00 руб. и составили 6 078 800,00 руб. Фактические расходы по данному разделу составили 5 958 234,07 руб. или 98%.

Таблица №12

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	Процент исполнения, %
⁰⁸⁰¹ Культура	6 078 800,00	5 958 234,07	98%
ВСЕГО	6 078 800,00	5 958 234,07	98%

10 00 «Социальная политика»

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» запланированы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» в объеме 72 000,00 руб. С учетом внесенных изменений бюджетные ассигнования были сокращены на 36 000,00 руб. и составили 36 000,00 руб. Фактическое исполнение за 2020 год составило 36 000,00 руб. или 100%. Расходы производились на выплаты муниципальных пенсий за выслугу лет.

Таблица №13

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	Процент исполнения, %
¹⁰⁰¹ Пенсионное обеспечение	36 000,00	36 000,00	100%
ВСЕГО	36 000,00	36 000,00	100%

11 00 «Физическая культура и спорт»

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» производились по подразделу 11 01 «Физическая культура». Бюджетные ассигнования первоначально были запланированы в сумме 515 700,00 руб. С учетом внесенных изменений бюджетные ассигнования были увеличены на 575 700,00 руб. и составили 1 091 400,00 руб. Фактическое исполнение составило 1 091 007,88 руб. или 99,9%.

Таблица №14

Наименование подраздела	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Фактически исполнено, руб.	Процент исполнения, %
¹¹⁰¹ Физическая культура	1 091 400,00	1 091 007,88	99,9%
ВСЕГО	1 091 400,00	1 091 007,88	99,9%

13 00 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» запланированы по подразделу 13 01 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» в сумме 24 600,00 руб. В течение 2020 года изменения в утвержденные объемы бюджетных назначений не вносились. Расходы по данному разделу не производились, фактическое исполнение — 0,00 руб. или 0,00%.

Всего в 2020 году из бюджета Новоталицкого сельского поселения были перечислены межбюджетные трансферты в бюджет Ивановского муниципального района на общую сумму 5 703 000,00 руб., что соответствует данным отчета о движении денежных средств по состоянию на 01.01.2021г. (форма по ОКУД 0503123) по разделу 2 «Выбытия по текущим операциям» по строке 2701 «За счет перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» КОСГУ 251.

4. Муниципальные программы

Бюджет Новоталицкого сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов был сформирован в программной структуре расходов на основе 1-ой муниципальной программы - «Развитие Новоталицкого сельского поселения».

Решением Совета Новоталицкого сельского поселения от 06.12.2019г. №335 «О бюджете Новоталицкого сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» было утверждено распределение бюджетных назначений на муниципальную программу в объеме 21 454 600,00 руб.

В течение 2020 года в Решение о бюджете вносились изменения, в результате чего бюджетные назначения на муниципальные программы были увеличены на 7 933 612,50 руб. и составили 29 388 212,50 руб. Фактическое исполнение составило 28 637 634,11 руб. или 97,4%.

Первоначальное и текущее распределение бюджетных назначений бюджета Новоталицкого сельского поселения по муниципальной программе и их фактическое исполнение за 2020 года приведено в Таблице №15.

Таблица №15

Наименование	Решением Совета от 06.12.2019г. №335	Утверждено решением о бюджете (с учетом внесенных изменений)		Фактическое исполнение (гр.5 ф.0503117) на 01.01.2021г.	% исполнения
	руб.	руб.	Отклонение от первоначального решения	руб.	
Муниципальная программа «Развитие Новоталицкого сельского поселения»	21 454 600,00	29 388 212,50	+7 933 612,50	28 637 634,11	97,4%
Подпрограмма «Организация	3 436 800,00	3 186 500,00	-250 300,00	3 186 471,00	99,9%

досуга и обеспечение жителей поселения услугами организаций культуры»					
Подпрограмма «Молодежная политика и физическая культура на территории Новоталицкого сп»	528 300,00	1 091 400,00	+563 100,00	1 091 007,88	99,9%
Подпрограмма «Информационная открытость органов местного самоуправления Новоталицкого сп»	92 000,00	92 000,00	0,00	91 535,42	99,5%
Подпрограмма «Муниципальное имущество Новоталицкого сп»	5 125 800,00	6 379 200,00	+1 253 400,00	6 070 013,17	95,2%
Подпрограмма «Обеспечение безопасности и комфортного проживания на территории поселения»	12 271 700,00	18 639 112,50	+6 367 412,50	18 198 606,64	97,6%
ИТОГО:	21 454 600,00	29 388 212,50	+7 933 612,50	28 637 634,11	97,4%
Непрограммные мероприятия	14 926 700,00	14 406 250,00	-520 450,00	13 920 562,19	96,6%
ВСЕГО:	36 381 300,00	43 794 462,50	+7 413 162,50	42 558 196,30	97,2%

В разрезе утвержденных подпрограмм муниципальной программы «Развитие Новоталицкого сельского поселения» из 5-ти подпрограмм все 5 исполнены в объеме свыше 95%:

- Подпрограмма «Организация досуга и обеспечение жителей поселения услугами организаций культуры» - 99,9%;
- Подпрограмма «Молодежная политика и физическая культура на территории Новоталицкого сп» - 99,9%;
- Подпрограмма «Информационная открытость органов местного самоуправления Новоталицкого сп» - 99,5%;
- Подпрограмма «Муниципальное имущество Новоталицкого сп» - 95,2%;
- Подпрограмма «Обеспечение безопасности и комфортного проживания на территории поселения» - 97,6%.

5. Непрограммные мероприятия

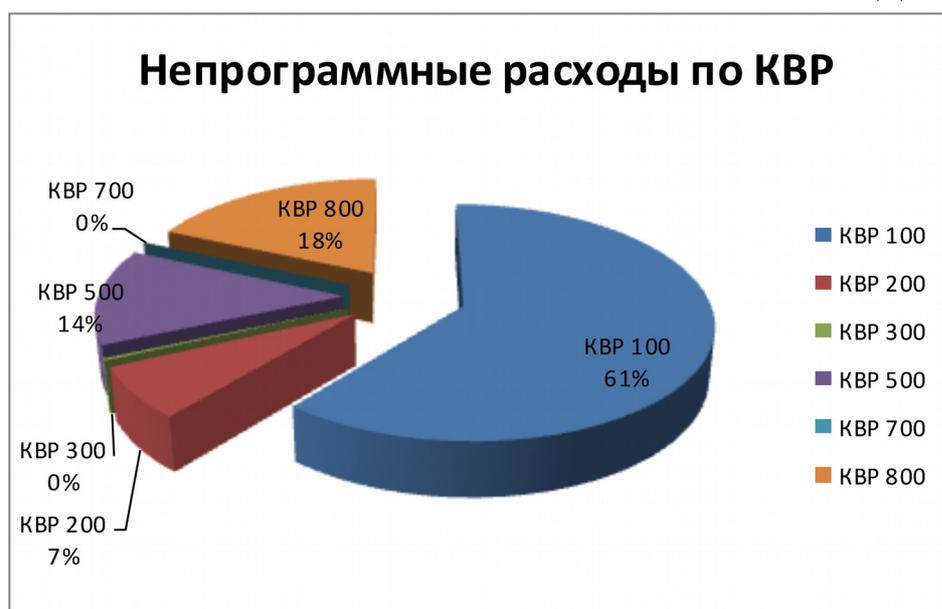
В расходной части бюджета Новоталицкого сельского поселения в 2020 году 67,3% или 28 637 634,11 руб. занимают программные мероприятия, и 32,7% или 13 920 562,19 руб. приходится на непрограммные мероприятия. В 2020 году непрограммные мероприятия исполнены на 96,6%.

В разрезе КВР, расходы бюджета по непрограммным мероприятиям производились на:

- КВР 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» - на общую сумму 8 490 192,88 руб.;

- КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - на общую сумму 986 511,87 руб.;
- КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (выплата муниципальных пенсий) — 36 000,00 руб.;
- КВР 500 «Межбюджетные трансферты» - 1 860 100,00 руб.;
- КВР 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 0,00 руб.;
- КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» - на общую сумму 2 547 757,44 руб.

Диаграмма №6



6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2021 года на счетах бюджетного учета согласно данным баланса исполнения бюджета (форма по ОКУД 0503120) числится дебиторская задолженность в размере 5 804 667,56 руб. и кредиторская задолженность в размере 13 542 964,16 руб. Динамика изменения дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице 16.

Таблица 16

Наименование	Сумма задолженности на 01.01.2020г.	Сумма задолженности на 01.01.2021г.	Увеличение (+) уменьшение (-)
Дебиторская задолженность по доходам (счет 205.00 «Расчеты по доходам», 209.00 «Расчеты по ущербу и иным доходам»)	12 555 777,30	5 789 410,69	-6 766 366,61
Дебиторская задолженность по выплатам (206.00 «Расчеты по выданным авансам», 208.00 «Расчеты с подотчетными лицами», 303.00 «Расчеты по платежам в бюджеты»)	293 444,92	15 256,87	-278 188,05

Всего дебиторская задолженность	12 849 222,22	5 804 667,56	-7 044 554,66
Кредиторская задолженность по доходам (счет 205.00 «Расчеты по доходам», 209.00 «Расчеты по ущербу и иным доходам»)	11 386 829,83	13 542 964,16	+2 156 134,33
Кредиторская задолженность по выплатам (302.00 «Расчеты по принятым обязательствам», 208.00 «Расчеты с подотчетными лицами», 304.02 «Расчеты с депонентами», 304.03 «Расчеты по удержаниям и выплатам по оплате труда»)	0,00	0,00	0,00
Всего кредиторская задолженность	11 386 829,83	13 542 964,16	+2 156 134,33

Как видно из таблицы, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021г. в сравнении с показателем задолженности за прошлый финансовый год сократилась на 7 044 554,66 руб., а кредиторская задолженность увеличилась на 2 156 134,33 руб.

7. Выводы

1. Доходная часть бюджета исполнена на 108,9% (при плане 41 482 934,14 руб., фактическое исполнение составило 45 192 338,83 руб.).

Расходная часть бюджета исполнена на 97,2% (при плане 43 794 462,50 руб., фактическое исполнение составило 42 558 196,30 руб.).

Профицит бюджета Новоталицкого сельского поселения за 2020 год составил 2 634 142,53 руб.

2. Исполнение по налоговым доходам составило 113,7% (при плане 27 762 000,00 руб., фактически исполнено 31 569 022,99 руб.).

Исполнение по неналоговым доходам составило 102,6% (при плане 1 493 933,93 руб., фактически исполнено 1 533 237,24 руб.).

Исполнение по безвозмездным поступлениям составило 98,9% (при плане 12 227 000,21 руб., фактически исполнено 12 090 078,60 руб.).

3. Основная доля расходов бюджета Новоталицкого сельского поселения сосредоточена на следующих направлениях:

- общегосударственные вопросы – 36,7% (15 613 256,39 руб.) от общего объема расходов;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 36,4% (15 479 446,22 руб.) от общего объема расходов.

4. В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса РФ, к годовому отчету об исполнении бюджета Новоталицкого сельского поселения приложен отчет об исполнении средств резервного фонда администрации

Новоталицкого сельского поселения за 2020 год. Согласно данным отчета, средства резервного фонда не расходовались.

5. В расходной части бюджета Новоталицкого сельского поселения в 2020 году 67,3% или 28 637 634,11 руб. занимают программные мероприятия, и 32,7% или 13 920 562,19 руб. приходится на непрограммные мероприятия.

6. В разрезе утвержденных подпрограмм муниципальной программы «Развитие Новоталицкого сельского поселения» из 5-ти подпрограмм все 5 исполнены в объеме свыше 95%.

7. Расходы бюджета по непрограммным мероприятиям исполнены на 96,6%. Основную доли в них занимают расходы по КВР 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» - 61% (или 8 490 192,88 руб.)

Принимая во внимание изложенное, Контрольно-счетная палата Ивановского муниципального района считает возможным принять к рассмотрению годовой отчет об исполнении бюджета Новоталицкого сельского поселения за 2020 год.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
Ивановского муниципального района



С.П. Зотова