**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету исполнения местного бюджета за 1 квартал 2020 года**

Бюджет муниципального образования «Североонежское» утвержден Решением муниципального Совета муниципального образования «Североонежское» 18.12.2019 года № 200 «О местном бюджете на 2020 год», по доходам в сумме 32 709,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 35 427,6 тыс. рублей с дефицитом бюджета в сумме 2 718,2 тыс. рублей.

В период за 1 квартал в Решение муниципального Совета муниципального образования «Североонежское» было внесено изменение и дополнение от 25.02.2020 года №208. В результате внесенных изменений и дополнений бюджет муниципального образования «Североонежское» на 2020 год составил по доходам в сумме 38 286,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 41 304,5 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 3 018,5 тыс. рублей.

**Д О Х О Д Ы**

В бюджете МО «Североонежское» на 2020 год утверждено доходов в общем объеме 38 286,0 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 7 965,9 тыс. рублей, из них налоговых и неналоговых доходов – 6 701,5 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года поступило доходов в сумме 7 474,2 тыс. рублей, из них налоговых и неналоговых доходов 5 922,3 тыс. рублей. Исполнение бюджета по доходам составило 19,5 процентов из них по налоговым и неналоговым доходам составило 21,5 процента к плановым назначениям.

**Налог на доходы физических лиц**. В бюджете на 2020 год предусмотрено поступление налога на доходы физических лиц в сумме 11 483,6 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 2 800,3 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года в местный бюджет зачислено налога в сумме 2 420,4 тыс. рублей и исполнение по данному налогу за 1 квартал 2020 года составило 86,4 процента или 21,1 процента к годовым значениям.

**Акцизы** **по подакцизным товарам** утверждены в бюджете в размере 953,2 тыс. руб. в том числе 1 квартал 2020 года 238,2 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года в местный бюджет зачислено 197,2 тыс. руб. исполнение составило 82,8 процентов или 20,7 процентов к годовым значениям.

**Налог на имущество физических лиц** утвержден в бюджете муниципального образования в сумме 462,9 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 115,7 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года в местный бюджет зачислено налога в сумме -50,8 тыс. рублей, и исполнение составило -11,0 процентов к годовым значениям.

**Земельный налог** в бюджете муниципального образования на 2020 год утвержден в сумме 7 031,2 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 1 750,0 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 1 квартал 2020 года зачислено налога в сумме 1 141,8 тыс. рублей, и исполнение составило 65,2 процента или 16,2 процента к годовым значениям.

**Государственная пошлина.** В бюджете на 2020 год предусмотрена в сумме 49,9 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 12,4 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 1 квартал 2020 года поступило госпошлины в сумме 6,3 тыс. рублей, и исполнение составило 50,8 процентов или 12,6 процентов к годовым значениям.

**Доходы от арендной платы** **за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена,** предусмотрено поступление в местный бюджет на 2020 год в сумме 400,0 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 100,0 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 1 квартал 2020 года зачислено в сумме 52,7 тыс. рублей, и исполнение составило 52,7 процента или 13,2 процента к годовым значениям.

В бюджете на 2020 год предусмотрены доходы, полученные в виде **доходов от** **арендной платы за земельные участки поселений** в сумме 200,0 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 50,0 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года поступило 36,4тыс. рублей исполнение составило 72,8 процента или 18,2 процента к годовым значениям.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении.** В 2020 году в бюджете городского поселения не были предусмотрены поступления. Фактически за 1 квартал 2020 года поступило в бюджет 22,9 тыс. рублей.

**Доходы от арендной платы за** **использованием имущества, находящегося в собственности поселений.** В 2020 году в бюджете поселения предусмотрено поступление в сумме 3 600,0 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 870,0 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года зачислено в бюджет 935,3 тыс. рублей, и исполнение составило 107,5 процентов или 26,0 процента к годовым значениям.

**Доходы от прочих поступлений от использования имущества, находящихся в собственности городских поселений.** В 2020 году предусмотрено поступление от сдачи муниципальных квартир в социальный наем в сумме 1 100,0 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 225,0 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года поступило 218,3 тыс. рублей, и исполнение составило 97,0 процентов или 19,8 процентов к годовым назначениям.

В местном бюджете на 2020 год было предусмотрено поступление **доходов от оказания платных услуг** в сумме 1 633,0 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 400,0 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года зачислено в бюджет 758,3 тыс. рублей, в том числе от кинопроката 576,2 тыс. рублей. Исполнение составило 189,6 процентов или 46,4 процентов к годовым значениям.

В местном бюджете на 2020 год было предусмотрено поступление **доходов от компенсации затрат поселения** (предоставления торговых площадей) в сумме 610,0 тыс. рублей, в том числе за 1 квартал 2020 года 140,0 тыс. рублей. Фактически за 1 квартал 2020 года зачислено в бюджет 161,9 тыс. рублей, и исполнение составило 115,6 процента или 26,5 процентов к годовым значениям.

В местном бюджете на 2020 год было предусмотрено поступление **дохода от продажи земельных участков, находящиеся в муниципальной собственности** в сумме 30,0 тыс. рублей, фактически за 1 квартал 2020 года поступило средств от продажи шести земельных участков в сумме 2,8 тыс. рублей. Исполнение составило 9,3 процентов к годовым назначениям.

За 1 квартал 2020 года кроме налоговых и неналоговых доходов, в бюджет МО «Североонежское» зачислено безвозмездных перечислений в сумме 1 551,9 тыс. рублей:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности – 421,7 тыс. рублей;

- субсидия на укрепление материально-технической базы домов культуры с числом жителей до 50 тыс. человек – 168,0 тыс. рублей;

- субсидия на софинансирование вопросов местного значения – 770,3 тыс. рублей;

- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты – 64,5 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления – 127,4 тыс. рублей.

###### Р А С Х О Д Ы

Расходы бюджета муниципального образования «Североонежское» на 2020 год предусмотрены в объеме 41 304,6 тыс. рублей. Исполнение за 1 квартал 2020 года составило 7 557,9 тыс. рублей.

По *подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* при утвержденных на 2020 год ассигнованиях в сумме 1 120,8 тыс. рублей исполнение составило 199,6 тыс. рублей или 17,8 процента. По данному разделу отраженны расходы на содержание высшего должностного лица муниципального образования «Североонежское», (выплаты денежного вознаграждения и начисления на оплату труда).

По *подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* при утвержденных годовых ассигнованиях в объеме 10 966,7 тыс. рублей исполнение составило 2 025,6 тыс. рублей или 18,5 процента. По данному разделу произведены расходы на содержание администрации МО «Североонежское».

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 1 526,8 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 1 279,9 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение аппарата составили 498,0 тыс. рублей, в том числе:

- услуги связи – 54,8 тыс. руб.;

- коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение, теплоэнергия) – 232,2 тыс. рублей;

- работы услуги по содержанию имущества (ремонт МФУ и заправка картриджей) – 7,2 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги (услуги в области информационных технологий, оформление подписки, услуги по размещению информаций в газете, обучение муниципальных служащих) – 124,1 тыс. руб.;

- приобретение материальных запасов (бензин и ГСМ, запасные части для ремонта автомобиля) – 79,7 тыс. руб.

По *подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) контроля»* на 2020 год предусмотрены расходы на передачу полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля муниципальному образованию «Плесецкий муниципальный район» в размере 15,3 тыс. рублей, исполнения за 1 квартал 2020 года не было.

*Раздел 0111 «Резервный фонд*». В бюджетемуниципального образования на 2020 год предусмотрены средства в резервном фонде 50,0 тыс. рублей, расходов за 1 квартал 2020 года не было.

*По разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы»,* при утвержденных годовых ассигнованиях в объеме 1 475,0 тыс. рублей исполнение составило 386,6 тыс. рублей или 26,2 процента. По данному разделу произведены расходы:

- на оплату труда и начисления на оплату труда составили 336,7 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 267,2 тыс. рублей;

- на материальное обеспечение 49,9 тыс. рублей.

*Раздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»* В 2020 году в бюджет МО «Североонежское» предусмотрена субвенция из областного бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 387,9 тыс. рублей исполнение составило 64,5 тыс. рублей или 16,6 процента. По данному разделу произведены расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 62,1 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 47,7 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение 2,4 тыс. рублей:

- на услуги связи – 0,7 тыс. рублей;

- на коммунальные услуги (теплоснабжение) – 1,7 тыс. рублей.

*По разделу 0309 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* предусмотрено ассигнований в сумме 50,0 тыс. рублей, в том числе на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций 25,0 тыс. рублей и на мероприятия по гражданской обороне 25,0 тыс. рублей, за 1 квартал 2020 года расходов не было.

*По разделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»* предусмотрены ассигнования в сумме 50,0 тыс. тыс. рублей за 1 квартал 2020 года расходов не было

*По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожный фонд)»* предусмотрены годовые ассигнования в размере 6 526,9 тыс. рублей, на содержание дорог - 1 138,0 тыс. рублей, ямочный ремонт – 568,6 тыс. рублей, софинансирование инвестиционного проекта - 67,8 тыс. рублей, реконструкция автомобильной дороги общего пользования местного значения на территории муниципального образования в рамках реализации инвестиционного проекта – 3 392,5 тыс. рублей, строительный контроль - 1360,0 тыс. рублей. Исполнения за 1 квартал 2020 года не было

*По разделу 0501 «Жилищное хозяйство»* предусмотрено ассигнований в сумме 2 677,2 тыс. рублей, и исполнение составило 807,4 тыс. рублей или 30,2 процента в том числе:

- на взносы по капитальному ремонту муниципальных квартир – 229,1 тыс. рублей;

- приобретение материала для ремонта кровли – 543,1 тыс. рублей;

- приобретены радиаторы в муниципальные квартиры – 35,1 тыс. рублей.

*По разделу 0502 «Коммунальное хозяйство»* предусмотрено в бюджете расходов в сумме 2 751,4 тыс. рублей, исполнение составило 641,4 тыс. рублей или 23,3 процента в том числе:

- коммунальные расходы (содержание муниципального имущества) – 361,0 тыс. рублей;

- приобретение железобетонных плит перекрытия, колец для ремонта колодцев – 280,4 тыс. рублей;

*По разделу 0503 «Благоустройство»*

На нужды благоустройства в бюджете предусмотрено средства в объеме 4 356,5 тыс. рублей, в том числе по софинансированию программы «Формирование современной городской среды» - 1 852,8 тыс. рублей, исполнение за исполнение за 1 квартал 2020 года составило 947,2 тыс. рублей или 21,7 процентов, в том числе:

- оплата уличного освещения – 293,4 тыс. рублей;

- приобретение светодиодных светильников – 65,0 тыс. рублей;

- прочие мероприятия по благоустройству (организация и проведение «54 – Беломорских игр») – 85,0 тыс. рублей;

- по софинансированию программы «Формирование современной городской среды» - 444,5 тыс. рублей (поставка урн и скамеек и элементов детского игрового комплекса).

*По разделу 0801 «Культура»* выделено ассигнований на содержание муниципального учреждения культуры «Североонежский социально-досуговый центр» в объеме – 9 245,0 тыс. рублей, исполнение за 9-ть месяцев 2019 года составило – 6 043,6 тыс. рублей или 65,4 процента.

По разделу «Культура» расходы отражены по четырем целевым статьям.

*По целевой статье «Дворцы и дома культуры, другие учреждения культуры и средства массовой информации»* при утвержденных годовых назначениях – 8 274,1 тыс. рублей исполнено – 1 846,7 тыс. рублей или 22,3 процента.

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили – 1 012,7 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату труда – 733,0 тыс. рублей;

- на начисления на оплату труда – 198,2 тыс. рублей;

- прочие выплаты (на предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям в сельской местности, рабочих поселках) – 81,6 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение ДК «Горняк» составили – 822,6 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату услуг связи – 9,6 тыс. рублей;

- на оплату коммунальных услуг (теплоснабжение, электроэнергия, водоснабжение) – 232,6 тыс. рублей;

- услуги по содержанию имущества (заправка картриджа) – 9,2 тыс. рублей;

- прочие услуги (проведение культурно-массовых мероприятий, услуги в области информационных технологий) – 367,0 тыс. рублей;

- расходы на приобретение материальных запасов (канцелярские товары, хозяйственные товары, материалы для ремонта) – 204,1 тыс. рублей.

- прочие расходы – 11,4 тыс. рублей (налог на имущество)

*По целевой статье «Библиотеки»* при утвержденных годовых назначениях – 1 198,2 тыс. рублей исполнено – 304,0 тыс. рублей или 25,4 процента.

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили – 176,3 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату труда – 106,3 тыс. рублей;

- на начисления на оплату труда – 28,3 тыс. рублей;

- прочие выплаты (на предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям в сельской местности, рабочих поселках) – 41,7 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение библиотеки составили – 127,7 тыс. рублей, в том числе

- на оплату услуг связи – 5,4 тыс. рублей;

- коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение) – 44,2 тыс. рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов (приобретены витрины для музейной комнаты) – 78,1 тыс. рублей.

*По целевой статье «Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домок культуры с числом жителей до 50 тысяч человек»* предусмотрены расходы в сумме 168,0 тыс. рублей на приобретение музыкального оборудования, исполнение за 1 квартал 2020 года составило 100 процентов.

*По целевой статье «Частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений, финансируемых из местных бюджетов, работающих и проживающих в сельской местности, рабочих поселках»* предусмотрены расходы в сумме 8,8 тыс. рублей, за 1 квартал 2020 года исполнения не было.

*По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* отражены расходы по выплате доплаты к пенсии в 2020 году в размере – 257,7 тыс. рублей. Исполнение за 1 квартал 2020 года составило - 49,7 тыс. рублей или 19,3 процентов.

*По разделу 1102 «Массовый спорт»* предусмотрено ассигнований в сумме – 338,0 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2020 года составило 85,3 тыс. рублей или 25,2 процента. По данному разделу отражены расходы на проведение физкультурно-оздоровительной работы и спортивных мероприятий.

**Финансовый результат.**

За 1 квартал 2020 года дефицит бюджета составил 83,8 тыс. рублей.

**Глава администрации**

**МО «Североонежское» Ю.А. Старицын**