**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету исполнения местного бюджета за 9-ть месяцев 2020 года**

Бюджет муниципального образования «Североонежское» утвержден Решением муниципального Совета муниципального образования «Североонежское» 18.12.2019 года № 200 «О местном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», 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 9-ть месяцев в Решение муниципального Совета муниципального образования «Североонежское» было внесено изменение и дополнение от 25.02.2020 года №208, 29.04.2020 года №223, 27.05.2020 года №229, 16.09.2020 года №245. В результате внесенных изменений и дополнений бюджет муниципального образования «Североонежское» на 2020 год составил по доходам в сумме 40 395,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 43 323,6 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 2 928,0 тыс. рублей.

**Д О Х О Д Ы**

В бюджете МО «Североонежское» на 2020 год утверждено доходов в общем объеме 40 395,6 тыс. рублей, в том числе за 9-ть месяцев 2020 года 24 038,8 тыс. рублей, из них налоговых и неналоговых доходов – 20 104,6 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года поступило доходов в сумме 23 088,5 тыс. рублей, из них налоговых и неналоговых доходов 16 908,6 тыс. рублей. Исполнение бюджета по доходам составило 57,2 процентов из них по налоговым и неналоговым доходам составило 60,7 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 9-ть месяцев 2020 года 8 400,7 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года в местный бюджет зачислено налога в сумме 7 415,4 тыс. рублей и исполнение по данному налогу за 9-ть месяцев 2020 года составило 88,3 процента или 64,6 процента к годовым значениям.

**Акцизы** **по подакцизным товарам** утверждены в бюджете в размере 953,2 тыс. руб. в том числе 9-ть месяцев 2020 года 714,6 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года в местный бюджет зачислено 597,8 тыс. руб. исполнение составило 83,6 процентов или 62,7 процентов к годовым значениям.

 **Налог на имущество физических лиц** утвержден в бюджете муниципального образования в сумме 462,9 тыс. рублей, в том числе за 9-ть месяцев 2020 года 347,1 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года в местный бюджет зачислено налога в сумме -70,5 тыс. рублей, и исполнение составило -15,2 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 9-ть месяцев 2020 года 5 250,0 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 9-ть месяцев 2020 года зачислено налога в сумме 4 269,1 тыс. рублей, и исполнение составило 81,3 процента или 60,7 процента к годовым значениям.

**Государственная пошлина.** В бюджете на 2020 год предусмотрена в сумме 49,9 тыс. рублей, в том числе за 9-ть месяцев 2020 года 37,2 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 9-ть месяцев 2020 года поступило госпошлины в сумме 20,9 тыс. рублей, и исполнение составило 56,2 процентов или 41,9 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 9-ть месяцев 2020 года 300,0 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 9-ть месяцев 2020 года зачислено в сумме 175,2 тыс. рублей, и исполнение составило 58,4 процента или 43,8 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 9-ть месяцев 2020 года 150,0 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года поступило 71,1 тыс. рублей исполнение составило 47,4 процента или 35,5 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 9-ть месяцев 2020 года поступило в бюджет 31,4 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 9-ть месяцев 2020 года 2 610,0 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года зачислено в бюджет 2 382,9 тыс. рублей, и исполнение составило 91,3 процентов или 66,2 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 9-ть месяцев 2020 года 675,0 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года поступило 784,7 тыс. рублей, и исполнение составило 116,2 процентов или 71,3 процентов к годовым назначениям.

 В местном бюджете на 2020 год было предусмотрено поступление **доходов от оказания платных услуг** в сумме 1 915,0 тыс. рублей, в том числе за 9-ть месяцев 2020 года 1 200,0 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года зачислено в бюджет 795,0 тыс. рублей, в том числе от кинопроката 576,2 тыс. рублей. Исполнение составило 66,3 процентов или 41,5 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 9-ть месяцев 2020 года 420,0 тыс. рублей. Фактически за 9-ть месяцев 2020 года зачислено в бюджет 376,1 тыс. рублей, и исполнение составило 89,5 процента или 61,7 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 9-ть месяцев 2020 года поступило средств от продажи восьми земельных участков в сумме 35,7 тыс. рублей. Исполнение составило 118,8 процентов к годовым назначениям.

За 9-ть месяцев 2020 года кроме налоговых и неналоговых доходов, в бюджет МО «Североонежское» зачислено безвозмездных перечислений в сумме 6 179,9 тыс. рублей:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности – 1 265,0 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 – 2 310,8 тыс. рублей;

- субсидия на содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов – 105,9 тыс. рублей;

- субсидия на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов – 8,8 тыс. рублей;

- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты – 325,9 тыс. рублей;

 - иные межбюджетные трансферты на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 1 852,8 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 43 323,6 тыс. рублей. Исполнение за 9-ть месяцев 2020 года составило 25 198,7 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 779,9 тыс. рублей или 69,6 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 11 397,3 тыс. рублей исполнение составило 8 124,7 тыс. рублей или 71,3 процента. По данному разделу произведены расходы на содержание администрации МО «Североонежское».

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 6 540,1 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 5 152,0 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение аппарата составили 1 325,3 тыс. рублей, в том числе:

- услуги связи – 147,9 тыс. руб.;

- коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение, теплоэнергия) – 365,6 тыс. рублей;

- работы услуги по содержанию имущества (ремонт МФУ и заправка картриджей) – 50,3 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги (услуги в области информационных технологий, оформление подписки, услуги по размещению информаций в газете, обучение муниципальных служащих) – 372,1 тыс. руб.;

- приобретение основных средств (системные блоки) – 82,8 тыс. руб.;

- приобретение материальных запасов (бензин и ГСМ, запасные части для ремонта автомобиля) – 306,6 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 9-ть месяцев 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 9-ть месяцев 2020 года не было.

 *По разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы»,* при утвержденных годовых ассигнованиях в объеме 1 475,0 тыс. рублей исполнение составило 840,0 тыс. рублей или 56,9 процента. По данному разделу произведены расходы:

- на оплату труда и начисления на оплату труда составили 589,0 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 439,1 тыс. рублей;

- на материальное обеспечение 169,0 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 412,9 тыс. рублей исполнение составило 325,9 тыс. рублей или 78,9 процента. По данному разделу произведены расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 315,6 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 239,0 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение 10,3 тыс. рублей:

- на услуги связи – 4,1 тыс. рублей;

- на коммунальные услуги (теплоснабжение) – 6,2 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 9-ть месяцев 2020 года расходов не было.

*По разделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»* предусмотрены ассигнования в сумме 50,0 тыс. тыс. рублей за 9-ть месяцев 2020 года расходов не было

*По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожный фонд)»* предусмотрены годовые ассигнования в размере 6 156,8 тыс. рублей, на содержание дорог - 1 138,0 тыс. рублей, ямочный ремонт – 758,1 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 - 800,5 тыс. рублей.

Исполнение за 9-ть месяцев 2020 года составило 1 101,4 тыс. руб., в том числе: на зимнее содержание автомобильных дорог – 211,3 тыс. руб., на содержание дорог в осеннее - весенний период – 46,7 тыс. руб., ямочный ремонт – 758,1 тыс. руб.

*По разделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* предусмотрены ассигнования в размере 269,4 тыс. рублей, на кадастровые работы и изготовление межевых планов и тех. паспортов на дороги общего пользования местного значения на территории муниципального образования. Исполнения за 9-ть месяцев не было.

*По разделу 0501 «Жилищное хозяйство»* предусмотрено ассигнований в сумме 2 589,0 тыс. рублей, и исполнение составило 1 660,4 тыс. рублей или 64,1 процента в том числе:

- на взносы по капитальному ремонту муниципальных квартир – 815,5 тыс. рублей;

- приобретение материала для ремонта кровли – 641,7 тыс. рублей;

- поставка приборов учета электроэнергии и холодной/горячей воды – 60,2 тыс. руб.;

- поставка материалов для установки счетчиков – 35,3 тыс. руб.;

- поставка шаровых кранов для ремонта системы водоснабжения - 73,8 тыс. руб.;

- приобретены радиаторы в муниципальные квартиры – 33,9 тыс. рублей.

*По разделу 0502 «Коммунальное хозяйство»* предусмотрено в бюджете расходов в сумме 3 021,6 тыс. рублей, из них 317,8 тыс. руб. на содержание контейнерных площадок. Исполнение составило 1 980,6 тыс. рублей или 65,5 процента в том числе:

- коммунальные расходы (содержание муниципального имущества) – 565,8 тыс. рублей;

- приобретение железобетонных плит перекрытия, колец для ремонта колодцев – 268,2 тыс. рублей;

- поставка погружных насосов для установки на КНС – 128,2 тыс. руб.;

- поставка материалов для ремонта тепловых сетей – 486,2 тыс. руб.;

- поставка полиэтиленовых труб для ремонта системы водоснабжения – 317,6 тыс. руб.;

- поставка фланцев и втулок для ремонта системы водоснабжения – 39,3 тыс. руб.

Содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов – 105,9 тыс. рублей.

Софинансирование за счет средств местного бюджета по содержанию контейнерных площадок составило 47,7 тыс. рублей.

*По разделу 0503 «Благоустройство»*

На нужды благоустройства в бюджете предусмотрено средства в объеме 6 144,8 тыс. рублей, в том числе по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» - 1 852,8 тыс. рублей, по трудоустройству несовершеннолетних детей – 84,7 тыс. руб., дополнительные средства на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды» - 1 289,2 тыс. руб.

 Исполнение за исполнение за 9-ть месяцев 2020 года составило 3 814,4 тыс. рублей или 62,1 процентов, в том числе:

- оплата уличного освещения – 453,1 тыс. руб.;

- приобретение светильников – 28,1 тыс. руб.;

- реставрация мемориальной плиты - 5,0 тыс. руб.;

- изготовление мемориальной доски в д. Камазерская – 40,9 тыс. руб.;

- поставка дорожных знаков – 36,6 тыс. руб.;

- приобретение бензиновой пилы и триммеров (3 шт.) – 83,7 тыс. руб.;

- обслуживание системы видеонаблюдения – 48,0 тыс. руб.;

- перевозка сыпучих грузов и крупногабаритного груза – 88,4 тыс. руб.;

- очистка ливневого коллектора – 203,0 тыс. рублей;

- нанесение дорожной разметки – 132,8 тыс. рублей;

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

- по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» - 1 852,8 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 – 9 963,1 тыс. рублей, исполнение за 9-ть месяцев 2020 года составило – 6 293,8 тыс. рублей или 63,2 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 – 8 556,1 тыс. рублей исполнено – 5 193,3 тыс. рублей или 60,7 процента.

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили – 3 894,7 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату труда – 2 880,8 тыс. рублей;

- на начисления на оплату труда – 833,6 тыс. рублей;

- прочие выплаты (на предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям в сельской местности, рабочих поселках) – 180,2 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение ДК «Горняк» составили – 1 264,2 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату услуг связи – 27,3 тыс. рублей;

- на оплату коммунальных услуг (теплоснабжение, электроэнергия, водоснабжение) – 378,6 тыс. рублей;

- услуги по содержанию имущества (заправка картриджа) – 36,2 тыс. рублей;

- прочие услуги (проведение культурно-массовых мероприятий, услуги в области информационных технологий) – 479,2 тыс. рублей;

- расходы на приобретение материальных запасов (канцелярские товары, хозяйственные товары, материалы для ремонта) – 342,8 тыс. рублей.

- прочие расходы – 34,4 тыс. рублей (налог на имущество)

*По целевой статье «Библиотеки»* при утвержденных годовых назначениях – 1 198,2 тыс. рублей исполнено – 891,7 тыс. рублей или 74,4 процента.

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили – 715,1 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату труда – 486,1 тыс. рублей;

- на начисления на оплату труда – 136,6 тыс. рублей;

- прочие выплаты (на предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям в сельской местности, рабочих поселках) – 92,4 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение библиотеки составили – 176,7 тыс. рублей, в том числе

- на оплату услуг связи – 14,9 тыс. рублей;

- коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение) – 76,0 тыс. рублей;

- услуги по содержанию имущества (заправка картриджа) – 7,7 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 9-ть месяцев 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, исполнение за 9-ть месяцев 2020 года составило 100,0 процентов.

*По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* отражены расходы по выплате доплаты к пенсии в 2020 году в размере 257,7 тыс. рублей. Исполнение за 9-ть месяцев 2020 года составило 158,1 тыс. рублей или 61,3 процентов.

 *По разделу 1102 «Массовый спорт»* предусмотрено ассигнований в сумме – 350,0 тыс. рублей, исполнение за 9-ть месяцев 2020 года составило 85,6 тыс. рублей или 24,5 процента. По данному разделу отражены расходы на проведение физкультурно-оздоровительной работы и спортивных мероприятий.

**Финансовый результат.**

За 9-ть месяцев 2020 года дефицит бюджета составил 2 110,2 тыс. рублей.

**Глава администрации**

**МО «Североонежское» Ю.А. Старицын**