**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

 **к отчёту об исполнении бюджета**

**Уинского муниципального округа за 2020 год**

Бюджет Уинского муниципального округа по доходам за 2020 год выполнен на 96,2 %. При уточненном плане в сумме 513 198 699,67 руб. поступило 493 644 645,77 руб. Отклонение от плана составило 19 554 053,90 руб.

Получены сверх утверждённых планов: налоги на совокупный доход – на 8,6% или на 90 752,69 руб. за счет поступлений по единому налогу на вмененный доход в связи с погашением задолженности прошлых лет в сумме 18 714,41 руб., а также за счет поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, в сумме 72 038,28 руб. из-за приобретения патентов индивидуальными предпринимателями в декабре 2020 года; налоги на имущество – на 1,1% или на 167 101,84 руб. в связи с поступлением задолженности по налогу на имущество физических лиц за прошлые налоговые периоды в сумме 124 278,90 руб. и транспортному налогу с физических лиц в сумме 117 091,29 руб.; госпошлина – на 0,6% или на 4 839,39 руб. за счет увеличения количества заявлений, подаваемых на рассмотрение в суды общей юрисдикции, мировым судьям; доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, – на 0,3% или на 61 366,74 руб. за счет получения сверхплановых доходов по арендной плате за земельные участки в сумме 194 969,81 руб. в связи индексацией арендной платы и заключения новых договоров аренды земельных участков; доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства – 8,6% или на 566 425,53 руб., в т.ч. на 4,9% или на 273 269,48 руб. за счет доходов от оказания платных услуг (работ) в части бухгалтерского обслуживания учреждений образования в связи с централизацией бюджетного учета с 01.05.2020 года, по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, - на 2,9% или на 20 077,02 руб. за счет сдачи в аренду помещения, находящегося в муниципальной собственности, инспекции Гостехнадзора с июня 2020 года и по прочим доходам от компенсации затрат бюджета округа - в 1,9 раза или на 273 079,03 руб. за счет возврата переплаты налогов и страховых взносов от налоговой инспекции; доходы от продажи материальных и нематериальных активов – на 8,1% или на 10 499,81 руб. за счет поступления платы за увеличение площади земельных участков; штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 12,8% или на 58 350,27 руб., за счет поступления незапланированных штрафов за просрочку исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом в сумме 19 266,67 руб., штрафов, установленных главами 5,67,8,14,19,20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях в сумме 33 600,00 руб., платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в сумме 5 173,18 руб., доходов от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, в сумме 310,41 руб..

Неисполнение уточненных плановых назначений произошло по налогу на доходы физических лиц в сумме 200 844,54 руб., план не выполнен на 0,9% в связи с нахождением работников образовательных учреждений на больничном листе, налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, – на 0,7% или на 59 622,62 руб., за счет снижения реализации объемов подакцизной продукции в период ограничений, введенных для предотвращения распространения коронавирусной инфекции с апреля по июнь 2020 года.

По прочим неналоговым доходам произведено уточнение невыясненных платежей, сложившихся по состоянию на 01.01.2020 года, в сумме 4 385,30 руб..

По безвозмездным поступлениям годовые назначения исполнены на 95,4%, отклонение составило 20 248 537,66 руб.. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ зачислены в бюджет Уинского муниципаль-ного округа в сумме 418 827 143,09 руб., на 96,0% от запланированных объёмов. Не в полном объеме поступили денежные средства по нормативно-правовым актам от других бюджетов бюджетной системы РФ на сумму 17 483 047,34 руб., в том числе:

субсидия на строительство (реконструкцию) ГТС муниципальной собственности – 101 486,50 руб.,

субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 149 948,05 руб.,

субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 4,83 руб.,

субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды – 0,21 руб.,

субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Благоустройство сельских территорий) – 915 844,86 руб.,

субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Газификация жилого фонда с. Уинское, распределительные газопроводы 7-я очередь 2 и 3 этапы) – 7 445 754,52 руб.,

субсидии на устройство спортивных площадок и их оснащение – 224 567,89 руб.,

субсидии на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт местных дорог – 634 355,24 руб.,

субсидии на софинансирование муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований (ФСР кроме капвложений) – 755 205,94 руб.,

субсидии на приведение в нормативное состояние помещений, приобретение и установку модульных конструкций – 1 279 137,20 руб.,

субвенции на мероприятия по организации оздоровления и отдыха детей – 651 413,37 руб.,

субвенции на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 220,00 руб.,

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций – 20 792,06 руб.,

иные межбюджетные трансферты на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда – 3 197 690,88 руб.,

иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда – 210 374,40 руб.,

иные межбюджетные трансферты на обеспечение жильем молодых семей – 1 834 207,00 руб.,

иные межбюджетные трансферты на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных муниципальных организациях (федеральные средства) – 62 044,39 руб..

Возвращены в течение 2020 года в бюджет Пермского края денежные средства по нормативно-правовым актам в сумме 2 246 821,64 руб., в том числе:

субвенции на мероприятия по организации оздоровления и отдыха детей – 651 413,37 руб.,

субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования – 990 000,00 руб.,

субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 0,15 руб.,

иные межбюджетные трансферты на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда – 479 958,22 руб.,

иные межбюджетные трансферты на единовременные выплаты работникам образовательных организаций, обеспечившим дистанционное обучение учащихся и работу дошкольных дежурных групп – 124 449,90 руб.,

иные межбюджетные трансферты на обеспечение малоимущих семей, имеющих детей в возрасте от 3 до 7 лет, наборами продуктов питания – 1 000,00 руб..

Прочие безвозмездные поступления перечислены в бюджет округа в сумме 492 486,83 руб., в том числе: на реализацию проектов инициативного бюджетирования: «Ремонт водопроводных сетей с. В-Сып – 189 619,83 руб., «Спортивный веревочный комплекс «Преодоление»» - 109 890,00 руб., «Устройство стелы и постамента памяти павшим землякам» - 22 977,00 руб.; на реализацию социально-культурных проектов от ООО « Лукойл – Пермь» – 170 000 руб..

Поступили доходы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1 651 310,98 руб..

Возвращены в течение 2020 года остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 4 416 801,30 руб..

Собственные налоговые и неналоговые доходные источники составили 15,6% в общей сумме доходов. Наибольший удельный вес в структуре собственных налоговых и неналоговых источников доходов занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 29,0%, налоги на доходы физических лиц – 28,6 %, налоги на имущество – 19,4 %, налоги на товары, реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы) – 10,3%, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства – 9,3 %, налоги на совокупный доход – 1,5 %.

Объем бюджета Уинского муниципального округа по доходам за 2020 год по отношению к первоначально утвержденному плану выполнен на 109,6 %, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – на 108,5 %, к годовому уточненному плану – на 96,2 %, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – на 100,9 %.

**РАСХОДЫ**

Бюджет Уинского муниципального округа по расходам за 2020 год исполнен на 96,2%. Годовые назначения по расходам с учётом внесённых изменений за 2020 год предусмотрены в сумме 530 949 006,18 руб., исполнение составило 510 578 655,34 руб., что на 2,0 % или 107 868 210,81 руб. больше, чем за 2019 год. Первоначальный бюджет 2020 года составил 453 987 586,83 руб.

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные ассигнования освоены на 99,5 %, расходы составили 56 513 197,92 руб., не использованы средства в сумме 284 024,99, в том числе:

по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме 275 385,79 руб., средства не освоены на оплату начислений по заработной плате, экономия за счет выплат больничных листов (поступило возмещение ФСС), на оплату услуг связи, коммунальные услуги, обслуживание оргтехники экономия за счет снижения объема предоставленной услуги;

по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 38,68 руб.;

по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 8 600,45 руб., в том числе:

Единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования (Предоставление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребёнком в образовательных организациях, реализующих общеобразовательную программу дошкольного образования администрирование) в сумме 5 043,00 руб., средства не востребованы, оплачены все фактические расходы;

Средства местного бюджета в сумме 3 512,46 руб. на обслуживание оргтехники, экономия за счет объема предоставленной услуги, остаток средств не востребован, оплачены все расходы;

Субсидия на софинансирование муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований (ФСР кроме капвложений) в сумме 44,99 руб., средства были распределены по объектам, остаток средств не востребован.

**По разделу 0200 «Национальная оборона»** средства освоены в полном объеме, расходы составили 496 000,0 руб.;

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** бюджетные ассигнования освоены на 89,8 %, расходы составили 11 940 350,56 руб., не использованы 1 356 361,35 руб., в том числе:

по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на содержание ЕДДС в сумме 29 885,08 руб., оплачены все расходы, остаток средств не востребован;

по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» на содержание пожарной охраны в сумме 9 144,67 руб., оплачены все расходы, остаток средств не востребован;

по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в сумме 1 317 331,60 руб., в том числе:

выплаты материального стимулирования народным дружинникам за участие в охране общественного порядка в сумме 6 251,78 руб., так как в связи с процедурами преобразования Уинского муниципального района в муниципальный округ оплата была произведена с апреля 2020 года;

приведение в нормативное состояние помещений, приобретение и установку модульных конструкций в сумме 1 311 079,82 руб., в том числе за счет субсидии краевого бюджета 1 279 137,20 руб., за счет средств местного бюджета 31 942,62 руб. В результате экономии по результатам проведения конкурсных процедур возникла необходимость внесения изменений в соглашение, заключенное между Министерством территориальной безопасности и Уинским МО. Краевые средства поступят в начале 2021 года.

 **По разделу 0400 «Национальная экономика»** бюджетные ассигнования освоены на 98,9 %, расходы составили 68 883 621,80 руб., не использованы 775 406,54 руб., в том числе:

 по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» за счет субвенции на развитие малых форм хозяйствования в сумме 220,00 руб., кредитные договора ЛПХ были досрочно погашены, в связи с этим образовалась экономия, средства не востребованы;

по подразделу 0406 «Водное хозяйство» за счет субсидии на строительство (реконструкцию) ГТС муниципальной собственности в сумме 138 707,50 руб., контракт с подрядчиком расторгнут по соглашению сторон в связи с уменьшением объемов работ, остаток средств не востребован;

по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды) за счет средств краевого бюджета в сумме 636 479,04 руб. на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края, средства не востребованы в связи с экономией по результатам конкурсных процедур.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджетные ассигнования освоены на 84,7 %, расходы составили 73 615 140,23 руб., не использованы 13 324 282,68 руб., в том числе:

по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 4 207 488,00 руб., в том числе за счет Безвозмездных поступлений в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 3 997 113,60 руб., за счет иных МБТ на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда в сумме 210 374,40 руб. в виду того, что аукционы признаны несостоявшимися;

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» на реализацию мероприятий, направленных за счет субсидии на комплексное развитие сельских территорий (газификация жилого фонда с. Уинское, распределительные газопроводы 7-я очередь) в сумме 7 445 768,52 руб., средства не освоены в связи с образовавшейся экономией в результате конкурсных процедур;

по подразделу 0503 «Благоустройство» в сумме 1 671 026,16 руб., в том числе:

на реализацию мероприятий за счет субсидии на софинансирование муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований (ФСР кроме капвложений) - Устройство мест захоронения на объекте - Православное и мусульманское кладбище на территории Уинского сельского поселения в сумме 755 160,95 руб., средства не освоены в связи с образовавшейся экономией в результате конкурсных процедур;

на реализацию мероприятий, направленных на комплексное развитие сельских территорий (Благоустройство сельских территорий) в сумме 915 864,98 руб., средства не освоены в связи с образовавшейся экономией в результате конкурсных процедур.

**По разделу 0700 «Образование»** ассигнованияосвоены на 99,5%, расходы составили 226 835 868,15 руб., не использованы средства в сумме 1 184 642,83 руб., в том числе:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в сумме 140 120,82 руб., на оплату коммунальных услуг, приобретение ГСМ, закупку товаров, средства не востребованы;

по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 393 108,64 руб., в том числе:

69 635,18 руб. за счет средств местного бюджета на оплату коммунальных услуг, услуг связи, закупку товаров - средства не востребованы, оплачены все расходы;

2 500,00 руб. за счет единой субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования;

20 792,06 руб. за счет иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

75 613,51 руб. за счет иных межбюджетных трансфертов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных организациях, экономия образовалась в связи с непосещаемостью детей образовательных организаций.

224 567,89 руб. за счет субсидии на строительство спортивных объектов, устройство спортивных площадок и оснащение объектов спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом, средства не освоены в связи с образовавшейся экономией в результате конкурсных процедур.

по подразделу 0707 «Молодежная политика» в сумме 651 413,37 руб. на мероприятия по организации оздоровления и отдыха детей, средства не освоены в связи с ограничительными мерами, связанными с короновирусной инфекцией.

**По разделу 0800 «Культура, кинематография»** ассигнованияосвоены на 99,5%, расходы составили 31 937 745,75 руб. не использованы средства в сумме 157 453,59 руб., в том числе:

по подразделу 0801 «Культура»

156 400,00 руб. за счет субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек, средства не востребованы в связи с экономией средств по результатам проведения электронного аукциона;

1 053,59 руб. за счет средств местного бюджета на оплату коммунальных услуг, закупку товаров, средства не востребованы.

**По разделу 0900 «Здравоохранение»** ассигнованияосвоены на 93,2%, расходы составили 40 171,61 руб., не использованы средства в сумме 2 928,39 руб. на реализацию мероприятий за счет субвенции по отлову безнадзорных животных, их транспортировке, учету и регистрации, содержанию, лечению, кастрации (стерелизации), эвтаназии, утилизации.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** ассигнования освоены на 92,5%, расходы составили 38 556 201,39 руб., не освоено 3 138 596,37 руб., в том числе:

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 1 838 054,27 руб.:

за счет иных межбюджетных трансфертов на обеспечение жильем молодых семей (предоставление социальных выплат молодых семьям за счет средств краевого бюджета в размере 10% расчетной (средней) стоимости жилья) в сумме 1 834 207,00 руб. Неосвоение средств возникло в связи с тем, что срок реализации выданных сертификатов молодым семьям в 2020г. заканчивается в марте 2021 г. Меры социальной поддержки по всем имеющимся заявкам были выплачены;

за счет субвенции на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, работающим и проживающим в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках), по оплате жилого помещения и коммунальных услуг (в том числе и педагогических работников) в сумме 1 300,67 руб., средства не востребованы, поскольку оплачены все предоставленные документы;

за счет субсидии на путевки на санаторно-курортное лечение работникам муниципальных учреждений в сумме 2 541,77 руб., средства остались не востребованы.

 по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» средства в сумме 1 228 452,02 руб., в том числе:

на строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 1 225 725,04 руб., средства не освоены в связи с отсутствием на территории округа жилых помещений для приобретения детям-сиротам, соответствующих требованиям и несостоявшимися конкурсными процедурами;

средства единой субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования (предоставление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребёнком в образовательных организациях, реализующих общеобразовательную программу дошкольного образования) в сумме 2 726,98 руб. в связи с непосещаемостью детей образовательных учреждений;

по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 72 090,08 руб*.* на содержание жилых помещений специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, поскольку специализированный жилищный фонд сформирован не в полном объеме.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** ассигнования освоены на 77,4%, расходы составили 503 167,93 руб., не освоено 146 654,10 руб. за счет иных МБТ на организацию занятий физической культурой в образовательных организациях, неосвоение средств в связи с ограничительными мерами, связанными с коронавирусной инфекцией.

**По разделу 1200 «Средства массовой информации»** средства освоены в полном объеме, расходы составили 1 257 190,00 руб.

Задолженности по выдаче заработной платы работникам муниципальных учреждений Уинского муниципального округа нет. Все работники муниципальных учреждений при уходе в очередной отпуск в соответствии с установленными графиками получают отпускные. Своевременно перечисляются страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, производится оплата за потребление топливно-энергетических ресурсов, услуг связи и коммунальных услуг.

В течение 2020 года кредиты от кредитных организаций не привлекались.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2021 года нет. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2021 года нет.