**УТВЕРЖДЕНИЕ БЮДЖЕТА:** Бюджет Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на очередной финансовый год утверждается депутатами Самойловского Городского Совета Самойловского муниципального района Саратовской области

**ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА САМОЙЛОВСКОГО**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САМОЙЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** |
| **ДОХОДЫ, ВСЕГО:** | **24712,5** | **25761,2** | **31033,3** |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО:** | **23496,6** | **30562,7** | **29487,3** |
| **ДЕФИЦИТ-\**  **ПРОФИЦИТ+:** | **+1215,9** | **-4801,5** | **1546,0** |

**Исполнение доходной части бюджета Самойловского муниципального**

**образования за 2019 год.**

Бюджет Самойловского муниципального образования в 2019 году исполнен по доходам в сумме 31033289,40 руб. или 96,7 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., невыполнение плана составило 1067811,93 руб., к уровню 2018 года исполнение составило 120,5 процента.

Увеличение плана по доходам по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом на 2019 год составляет 5765101,33 руб. Это акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (код 1 03 02000 01 0000 110) в сумме +765633,00 руб. и субсидии бюджетам городских поселений на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме +5765101,33 руб.

(Приложение №1).

***Налоговые и неналоговые доходы***

В бюджете Самойловского муниципального образования налоговые и неналоговые доходы (код 1 00 00000 00 0000 000) составили 25274821,07 руб. Налоговые и неналоговые доходы исполнены на 96,0 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., к уровню 2018 года исполнение составило 101,2%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Самойловского муниципального образования в большей части обеспечены за счет единого сельскохозяйственного налога 25,0 %., а также налога на доходы физических лиц 23,7 %.

Удельный вес налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме поступлений составил 81,4 % .

***Налог на доходы физических лиц***

Налог на доходы физических лиц (код 1 01 02000 01 0000 110) составил 5998975,18 руб. или 95,7 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., сумма невыполнения 269024,82 руб., к уровню 2018 года исполнение составило 101,5%. Неисполнение бюджетных назначений обусловлено увеличением недоимки по налогу на 0,2 млн.руб., за счет неоплаты текущих начислений 58-й пожарной частью по охране р.п.Самойловка

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации***

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (код 1 03 02000 01 0000 110) исполнены в сумме 6441473,84 руб.или 96,9 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., сумма невыполнения 208859,16 руб., к первоначально утвержденному бюджету 2019 г. + 556773,84 руб., к уровню 2018 года исполнение составило 112,8 процента. Неисполнение бюджетных назначений обусловлено произведенным возвратом доходов от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты в сумме -429357,21руб.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Единый сельскохозяйственный налог (код 1 05 03000 01 0000 110) составил 6327839,04 руб., или 77,2 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., к уровню 2018 года исполнение составило 101,2 процента. Неисполнение бюджетных назначений обусловлено уменьшением налогооблагаемой базы (доходы уменьшенные на величину расходов в соответствии со статьей 346.5 Налогового кодекса РФ, сельскохозяйственных товаропроизводителей перешедших на уплату единого сельскохозяйственного налога). Плановая налогооблагаемая база на 2019 год была запланирована в сумме 273140,0 тыс.руб. Согласно отчета Федеральной налоговой службы 5-ЕСХН фактическая налогооблагаемая база составила 210749,0 тыс.руб. Недостаточный уровень показателей обусловлен неоплатой текущих начислений И. П. Высочкиным А.М. в сумме 0,3 млн.руб., зачетом из переплаты по состоянию на 01.01.2020г., сложившейся за счет оплаты авансовых платежей в 2018 году, в текущие начисления в сумме 0,3 млн. руб. И.П. Дамаевым Р.Х.

***Налог на имущество физических лиц***

Налог на имущество физических лиц (код 1 06 01030 10 0000 110) составил 433713,35 руб. или 91,1 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., к уровню 2018 года исполнение составило 42,8 процентов. Неисполнение бюджетных назначений и снижение поступлений обусловлено уменьшением объема начислений в связи с переходом на новый порядок начисления налога в Саратовской области, исходя из кадастровой стоимости объекта недвижимости, При расчете налога по кадастровой стоимости был применен понижающий коэффициент 0,2 – за первый год применения кадастровой стоимости (п.8 ст.408НК РФ). Недостаточный уровень собираемости обусловлен неоплатой текущих начислений физическими лицами.

***Земельный налог***

Земельный налог (код 1 06 06000 10 0000 110) составил 5371855,98 руб. или 122,2 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., сумма перевыполнения 975855,98, к уровню 2018 года исполнение составило 100,6 процента.

***Неналоговые доходы***

Неналоговых доходов в 2019 году поступило 700963,68 руб. или 195,7 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г.

В структуре неналоговых поступлений доля доходов полученных в виде арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (код 1 11 05013 13 0000 120) составила 47,7 % или 334401,10 руб.

Доля доходов от продажи земельных участков государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений в структуре неналоговых доходов составила 37,3 % или 261667,61 руб.

***Поступление доходов в разрезе администраторов доходов местного бюджета***

Общие поступление доходов сформировано за счет доходов, администрируемых Федеральной налоговой службой, Федеральным казначейством, Администрацией Самойловского муниципального района, Финансовым управлением администрации Самойловского муниципального района.

Основную долю доходов Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района администрирует Федеральная налоговая служба 58,4 %, Это налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. Фактическое поступление доходов, администрируемых Федеральной налоговой службой, составляет 18132383,55 руб.или 93,8 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г.

Доля доходов, администрируемых Федеральным казначейством составляет 20,8 %. Это акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. Фактическое поступление составляет 6441473,84 руб. или 96,9 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г.

Доля доходов, администрируемых администрацией Самойловского муниципального района составляет 18,4 %. Это доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от продажи материальных и нематериальных активов, денежные взыскания (штрафы) установленные законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов зачисляемые в бюджеты поселений и субсидии бюджетам городских поселений на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды. Фактическое поступление составляет 5700432,01 руб. или 106, % к плановым бюджетным назначениям 2019 г.

Доля безвозмездных поступлений, администрируемых Финансовым управлением составляет 2,4 %. Это дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности и субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты. Фактическое поступление 759000,00 руб. или 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г.

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступления (2 00 00000 00 0000 000) получены в сумме 5758468,33 руб., что составило 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., к уровню 2018 года исполнение 722,3 %.

Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета (код 2 02 15001 13 0001 150) поступили в сумме 344400,00 руб. или 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., к уровню 2018 года исполнение составило 107,6 процента.

Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды ты (код 2 02 25555 13 0000 150) поступили в сумме 4999468,33 руб. или 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты (код 2 02 35118 13 0000 150) поступили в сумме 414600,00 руб. или 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2019 г., к уровню 2018 года исполнение составило 118,6 %.

**Исполнение расходной части бюджета Самойловского муниципального образования за 2019 год.**

**Как классифицируются расходы бюджета?**

**Расходы бюджета -** выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

**Формирование расходов** осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году за счет средств местного бюджета.

**Принципы формирования расходов бюджета:**

* **по разделам**
* **по ведомствам**

**Разделы классификации расходов бюджетов**

**01-**«Общегосударственные вопросы»

**02**-«Национальная оборона»

**03**-«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

**04**-« Национальная экономика»

**05- «**Жилищно-коммунальное хозяйство»

**10**-«Социальная политика»

**11-**«Физическая культура и спорт»

**Из какого бюджета происходит финансирование?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходное полномочие | Финансирование (бюджет) | | |
| федеральный | областной | Местный |
| Общегосударственные вопросы |  |  | **+** |
| Национальная оборона | **+** |  |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность |  |  | **+** |
| Национальная экономика |  |  | **+** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство |  |  | **+** |
| Социальная политика |  |  | **+** |
| Физическая культура и спорт |  |  | **+** |

**В каких пропорциях распределены расходы местного бюджета в 2018 году?**

Общегосударственные вопросы-1,77%

Национальная оборона-1,41%

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность-1,56%

Национальная экономика-48,81%

Жилищно-коммунальное хозяйство-46,08%

Социальная политика-0,03%

Физическая культура и спорт-0,34%



В 2019 году расходная часть бюджета Самойловского муниципального образования составила 29487257 руб. 90 коп. или 73,91% к годовым назначениям (приложение № 2), к уровню 2018 года исполнение составило 96,48%.

По разделам классификации расходов бюджета исполнение сложилось следующим образом:

***1. Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»*** составили 523517 руб. 95 коп. или 64,6% к плановым бюджетным назначениям 2019 года, к уровню 2018 года исполнение составило 114,41%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2019 год составил 1,77%.

Расходы по подразделам составили:

***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** в сумме 523517 руб. 95 коп., или 64,6% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***2. Расходы по разделу 02 «Национальная оборона»*** составили 414600 руб. 00 коп. или 100% к плановым бюджетным назначениям 2019 года, к уровню 2018 года исполнение составило 113,53%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2019 год составил 1,41%.

Расходы по подразделам составили:

***0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»*** в сумме 414600 руб. 00 коп. или 100% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***3. Расходы по разделу 03 «*Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*»*** составили 461079 руб. 00 коп. или 64,33% к плановым бюджетным назначениям 2019 года. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2019 год составил 1,56%.

Расходы по подразделам составили:

***0309«*Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»**

в сумме 461079 руб. 00 коп. или 64,33% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***4. Расходы по разделу 04 «Национальная экономика»*** в сумме 14391519 руб. 09 коп. или 98,21% к плановым бюджетным назначениям 2019 года, к уровню 2018 года исполнение составило 117,38%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2019 год составил 48,81%.

Расходы по подразделам составили:

***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** в сумме 14391519 руб. 09 коп. или 98,21% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***5. Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*** составили 17332872 руб. 93 коп. или 72,4% к плановым бюджетным назначениям 2019 года, к уровню 2018 года исполнение составило 78,39%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2019 год составил 46,08%.

Расходы по подразделам составили:

***0501 «Жилищное хозяйство»*** в сумме 23109 руб. 57 коп. или 89,75% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***0502 «Коммунальное хозяйство»*** в сумме 1168756 руб. 29 коп. или 51,84% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***0503 «Благоустройство»*** в сумме 12394976 руб. 00 коп. или 59,28% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***6. Расходы по разделу 10 «Социальная политика»*** составили 9720 руб. 00 коп. или 78,39% к плановым бюджетным назначениям 2019 года, к уровню 2018 года исполнение составило 109,09%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2019 год составил 0,03%.

Расходы по подразделам составили:

***1001 «Пенсионное обеспечение»*** в сумме 9720 руб. 00 коп. или 78,39% к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***7. Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт»*** составили 99980 руб. 00 коп. или 99,98% к плановым бюджетным назначениям 2019 года, к уровню 2018 года исполнение составило 72,71%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2019 год составил 0,34%.

Расходы по подразделам составили:

***1101 «Физическая культура»*** в сумме 99980 руб. 00 коп. или 99,98 % к плановым бюджетным назначениям 2019 года.

***8. Перечень муниципальных программ и объемы бюджетных ассигнований на их реализацию на 2019 год.***

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Целевая статья | Раздел | План 2019 года | Факт 2019 года |
| Муниципальная программа "Инвентаризация муниципального имущества Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района на 2019-2021 годы" | 82002V0000 | 0113 | 200000,00 | 87201,39 |
| Муниципальная программа "Развитие источников противопожарного водоснабжения на территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области" | 16707V0000 | 0309 | 482079,00 | 461079,00 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в р.п.Самойловка Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2018-2022 годы" | 13 5 F255550 | 0409 | 4766377,63 | 4766377,63 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района на 2019-2021 годы" | 81001V0000 | 0409 | 9687084,82 | 9425141,45 |
| Муниципальная программа "Модернизация водозабора подземных источников (скважин) по адресу Саратовская область, р.п.Самойловка, ул. Привокзальная 8/1 в 2019 году" | 15606V0000 | 0502 | 1088431,60 | 58632,94 |
| Муниципальная программа "Повышение качества водоснабжения населения в границах населенных пунктов входящих в состав Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области в 2019году" | 99009V0000 | 0502 | 1166080,08 | 1110123,35 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в р.п.Самойловка Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2018-2022 годы" | 13 5 01V0000 | 0503 | 437000,32 | 347498,00 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в р.п.Самойловка Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2018-2022 годы" | 13 5 F2 55550 | 0503 | 283590,38 | 283590,38 |
| Муниципальная программа "Обустройство земельного участка для хранения твердых коммунальных отходов на территории Самойловского муниципального образования в 2019 году" | 63003V0000 | 0503 | 2720620,00 | 79300,00 |
| Муниципальная программа "Благоустройство территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2019-2021 годы" | 95001V0000 | 0503 | 3817464,00 | 1883990,14 |
| Муниципальная программа "Благоустройство территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2019-2021 годы" | 95002V0000 | 0503 | 3028517,00 | 1468359,43 |
| Муниципальная программа "Благоустройство территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2019-2021 годы" | 95003V0000 | 0503 | 4222800,00 | 2788181,12 |
| Муниципальная программа "Благоустройство территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2019-2021 годы" | 95004V0000 | 0503 | 6299821,44 | 5544056,93 |
| Муниципальная программа "Благоустройство территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2019-2021 годы" | 95005V0000 | 0503 | 100000,00 | 0,00 |
| **Итого** |  |  | 38299866,27 | 28303531,76 |

**9. Исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района за 2019 год**

Исполнение бюджета сложилось с профицитом в сумме 1546031,50 руб.

В соответствии с пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальный долг по состоянию на 01 января 2019 года составляет 0,00 руб., что не превышает установленный решением Городского Совета Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района от 12 декабря 2018 года № 11 верхний предел муниципального долга в сумме 0,00 руб.

***10. Муниципальные гарантии***

Муниципальные гарантии по обязательствам третьих лиц в 2019 году не предоставлялись.