**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Сергеевского сельского поселения**

**Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 1 квартал 2020 года**

Показатели бюджета на 2020 год первоначально утверждены решением Сергеевского сельского Совета народных депутатов от 16.12.2019 года №30 «О бюджете Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», по доходам в объеме 1230,9 тыс. рублей, по расходам – 1230,9 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 1 раз вносились изменения, объем дефицита 0,1 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2020 год утвержден по доходам в объеме 1230,9 тыс. рублей, по расходам в объеме 1231,0 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 0,1 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2020 года исполнена в сумме 267,4 тыс. рублей, или на 21,7% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 85,7 тыс. рублей, или на 47,2%. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 7,1 %, что ниже соответствующего периода прошлого года на 0,7%. На долю безвозмездный поступлений приходится 92,9 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 1 квартал.  2019 | Утверждено  на 2020 | Сводная бюджетная роспись  на 2020 | Исполнено  за 1 квартал 2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **14,1** | **344,0** | **344,0** | **18,9** |
| **налоговые доходы:** | **14,1** | **236,0** | **236,0** | **18,9** |
| *- НДФЛ* | *1,0* | *5,0* | *5,0* | *0,8* |
| *- единый с/х налог* | *0,1* | *1,0* | *1,0* | *0,0* |
| *- Налог на имущество* | *0,2* | *10,0* | *10,0* | *0,5* |
| *- Земельный налог* | *12,8* | *220,0* | *220,0* | *17,6* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **108,0** | **108,0** | **0,0** |
| - доходы от продажи земельных участков | 0,0 | 108,0 | 108,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **167,6** | **886,9** | **886,9** | **248,5** |
| **- дотации:** | 147,8 | 791,0 | 791,0 | 228,3 |
| *на выравнивание* | *11,8* | *91,0* | *91,0* | *30,3* |
| *на сбалансированность* | *136,0* | *700,0* | *700,0* | *198,0* |
| **- субвенции:** | 19,8 | 80,9 | 80,9 | 20,2 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *19,8* | *80,9* | *80,9* | *20,2* |
| *на выполнение передаваемых полномочий* | *0* | *0* | *0* | *0,0* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **0** | **15,0** | **15,0** | **0,0** |
| **Итого** | **181,7** | **1230,9** | **1230,9** | **267,4** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 18,9 тыс. рублей, или 5,5 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 1 квартал 2020 года, является земельный налог. На его долю приходится 93,1 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 100,0 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 0,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 16 процентов. К соответствующему периоду 2019 года НДФЛ снизился на 20%.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 0,0 тыс. рублей.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 17,6 тыс. рублей, или 8% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 1,4 раза.

***Налог на имущество физических лиц за 1 квартал*** 2020 года поступил в бюджет в сумме 0,5 тыс. рублей или 5% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составляет 2,5 раза.

За 1 квартал 2020 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 248,5 тыс. рублей, или 28% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 48,3%, или на 80,9 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 228,3 тыс. рублей, или 28,9 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 30,3 тыс. рублей, или на 33,3 % утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 198,0 тыс. рублей, или на 28,3 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 20,2 тыс. рублей, что составило 25% плана и 107,4 % к уровню 2019 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 20,2 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2020 год, составляет 1231,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2020 года осуществлялось по 4 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 84,3 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 4 разделов 1 раздел исполнен на 18,2 %, 2 раздел – 25,0 %, 3 раздел – 7,6 % и 4 раздел 100 % к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 квартал 2019 г | Утверждено  2020 г | Уточнено  2020 г | Бюджетная роспись  2020 г | Исполнено 1 квартал 2020 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 167,7 | 1097,0 | 1105,0 | 1105,0 | 201,7 |
| Национальная оборона | 02 | 11,8 | 80,9 | 80,9 | 80,9 | 20,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 5,8 | 37,0 | 29,1 | 29,1 | 2,2 |
| Культура, кинематография | 08 | 0,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| **Всего** |  | **185,3** | **1230,9** | **1231,0** | **1231,0** | **239,1** |

По первому разделу, подразделу – 01 11 «Резервный фонд» кассовое исполнении отсутствует в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим исполнению расходов).

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные расходы»** за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 201,7 тыс. рублей, или 18,2 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 84,3 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2019 года на 20,3 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 78,5 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 123,2 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2020 года сложились в сумме 20,2 тыс. рублей, или 25,0 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составил 171,2 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы в 1 квартале 2020 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 1,0 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2020 года сложились в сумме 2,2 тыс. рублей, или 7,6% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2020 года, бюджет исполнен с профицитом в сумме 28,3 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2020 года составляет 0,1 тыс. рублей, по состоянию на 1 апреля 2020 года 28,4 тыс. рублей.

**реализации муниципальной программы за 1 квартал 2020 года.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области» на 2020 – 2022 годы» утверждена постановлением Сергеевской сельской администрации от 16.12.2019 года № 35 с объемом финансирования на 2020 год в сумме 1227,9 тыс. рублей, в том числе 1147,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 80,9 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 1 раз вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2020 год утвержден в сумме 1228,0 тыс. рублей, в том числе 1147,1 тыс. рублей средства местного бюджета, 80,9 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 1 процент или на 0,1 тыс. рублей.

По итогам за 1 квартал 2020 года расходы муниципальной программы исполнены на 239,1 тыс. рублей, что составляет 19,5 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2020 | Уточнено 2020 | Исполнено 1 квартал 2020 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа « Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020-2022 годы»** | **1227,9** | **1228,0** | **239,1** | **19,5** |
| **средства областного бюджета** | **80,9** | **80,9** | **20,2** | **25,0** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 80,9 | 80,9 | 20,2 | 25,0 |
| **средства местного бюджета** | **1147,0** | **1147,1** | **218,9** | **19,1** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 1082,0 | 1082,0 | 191,7 | 17,7 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0 |
| Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования, оценки и признания прав | 2,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 20,0 | 20,0 | 0,0 | 0 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 17,0 | 9,1 | 2,2 | 24,2 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100,0 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **3,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |

Резервный фонд муниципального образования «Сергеевского сельского поселения» запланирован в объеме 3,0 тыс. рублей. В отчетном периоде изменения в объем резервного фонда не вносились.

Ведущий специалист О.А. Опойкова