**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Сергеевское сельское поселение»**

**за 9 месяцев 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 4 раза вносились изменения, объем дефицита 0,1 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2020 год утвержден по доходам в объеме 1280,9 тыс. рублей, по расходам в объеме 1281,0 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 0,1 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2020 года исполнена в сумме 831,3 тыс. рублей, или на 64,9% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 133, тыс. рублей, или на 19,1%. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 8,9 %, что ниже соответствующего периода прошлого года на 3,8%. На долю безвозмездный поступлений приходится 91,1 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 9 месяцев  2019 | Утверждено  на 2020 | Уточнено  на 2020 | Сводная бюджетная роспись  на 2020 | Исполнено  за 9 месяцев 2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **88,4** | **344,0** | **386,0** | **386,0** | **74,4** |
| **налоговые доходы:** | **88,4** | **236,0** | **236,0** | **236,0** | **74,4** |
| *- НДФЛ* | *3,6* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *2,2* |
| *- единый с/х налог* | *0,1* | *1,0* | *1,0* | *1,0* | *0* |
| *- Налог на имущество* | *9,7* | *10,0* | *10,0* | *10,0* | *0,4* |
| *- Земельный налог* | *75,0* | *220,0* | *220,0* | *220,0* | *71,8* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **108,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| -Доходы от продажи земельных участков | 0,0 | 108,0 | 150,0 | 150,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **609,7** | **886,9** | **894,9** | **894,9** | **756,9** |
| **- дотации:** | 535,2 | 791,0 | 791,0 | 791,0 | 681,2 |
| *на выравнивание* | *35,2* | *91,0* | *91,0* | *91,0* | *68,2* |
| *на сбалансированность* | *500,0* | *700,0* | *700,0* | *700,0* | *613,0* |
| **- субвенции:** | 59,5 | 80,9 | 88,9 | 88,9 | 60,7 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *59,5* | *80,9* | *88,9* | *88,9* | *60,7* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** |
| **Итого** | **698,1** | **1230,9** | **1280,9** | **1280,9** | **831,3** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 74,4 тыс. рублей, или 19,3 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 9 месяцев 2020 года, является земельный налог. На его долю приходится 96,5 % 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 2,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 44,0 процента. К соответствующему периоду 2019 года НДФЛ уменьшился на 38,9 %.

***Единый сельскохозяйственный налог*** в бюджет не поступал.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 71,8 тыс. рублей, или 32,6 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 95,7 %.

***Налог на имущество физических лиц за 9 месяцев*** 2020 года поступил в бюджет в сумме 0,4 тыс. рублей или 4,0 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составляет 4,1 %.

За 9 месяцев 2020 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 756,9 тыс. рублей или 84,6% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 24,1%, или на 147,2 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 681,2 тыс. рублей или 86,1 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 68,2 тыс. рублей, или на 74,9 % утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 613,0 тыс. рублей, или 87,6 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 60,7 тыс. рублей, что составило 68,3% плана и 102,0 % к уровню 2019 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 60,7 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2020 год, составляет 1281,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 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 82,9 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 4 разделов 1 раздела исполнен на 62,3 %, 2 раздел – 64,3 % , 3 раздел 88,9% и 4 раздел – 100% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  9 месяцев 2019 г | Утверждено  2020 г | Уточнено  2020 г | Бюджетная роспись  2020 г | Исполнено 9 месяцев 2020 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 616,8 | 1097,0 | 1098,8 | 1098,8 | 685,1 |
| Национальная оборона | 02 | 59,5 | 80,9 | 88,9 | 88,9 | 57,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 1,0 | 0,5 | 0,5 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 17,9 | 37,0 | 77,8 | 77,8 | 69,2 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| **Всего** |  | **709,2** | **1230,9** | **1281,0** | **1281,0** | **826,5** |

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 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 685,1 тыс. рублей, или 62,3 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 82,9 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2019 года на 11,1 процента. Средства направлены на:

- обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 283,9 тыс. рублей.

- обеспечение деятельности центрального аппарата – 390,7 тыс. рублей.

-обеспечение проведения выборов и референдумов – 0,5 тыс. рублей.

- Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной собственности – 10,0 тыт.рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 69,2 тыс. рублей, или 64,3% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составил 96,1 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 1,0 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 69,2 тыс. рублей, или 88,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

По разделу **08 «Культура, кинематография»** расходы бюджета за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 15,0 тыс. рублей или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 08 01 «Культура».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года, бюджет исполнен с профицитом в сумме 4,8 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2020 года составляет 0,1 тыс. рублей, по состоянию на 1 октября 2020 года 4,9 тыс. рублей.

**реализации муниципальной программы за 9 месяцев 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 4 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2020 год утвержден в сумме 1277,5 тыс. рублей, в том числе 1188,6 тыс. рублей средства местного бюджета, 88,9 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 4 процента или на 49,6 тыс. рублей.

По итогам за 9 месяцев 2020 года расходы муниципальной программы исполнены на 826,0 тыс. рублей, что составляет 64,6 процента годового плана.

(тыс. руб)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2020 | Уточнено 2020 | Исполнено 9 месяцев 2020 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа « Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020-2022 годы»** | **1227,9** | **1277,5** | **826,0** | **64,6** |
| **средства областного бюджета** | **80,9** | **88,9** | **57,2** | **64,3** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 80,9 | 88,9 | 57,2 | 64,3 |
| **средства местного бюджета** | **1147,0** | **1188,6** | **768,8** | **64,7** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 1082,0 | 1075,3 | 674,6 | 62,7 |
| 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 | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 20,0 | 24,6 | 23,3 | 94,7 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 17,0 | 53,2 | 45,9 | 86,3 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **3,5** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов |  | 0,5 | 0,5 | 100,0 |

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