**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Сергеевское сельское поселение»**

**за 2019 года**

Показатели бюджета на 2019 год первоначально утверждены решением Сергеевского сельского Совета народных депутатов от 24.12.2018 года №35 «О бюджете муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», по доходам в объеме 1183,3 тыс. рублей, по расходам – 1183,3 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 3 раза вносились изменения, дефицит утвержден в сумме 11,7 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2019 год утвержден по доходам в объеме 1265,5 тыс. рублей, по расходам в объеме 1277,2 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 11,7 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 2019 год исполнена в сумме 1265,5 тыс. рублей, или на 100% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 176,1 тыс. рублей, или 116,2 %. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 22,5%, что ниже соответствующего периода прошлого года на 5,8 процентного пункта. На долю безвозмездный поступлений приходится 77,5 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  2018 | Утверждено  на 2019 | Уточнено  на 2019 | Сводная бюджетная роспись  на 2019 | Исполнено  за 2019 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **308,8** | **242,0** | **284,2** | **284,2** | **284,3** |
| **налоговые доходы:** | **308,8** | **242,0** | **284,2** | **284,2** | **284,3** |
| *- НДФЛ* | *5,1* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *5,1* |
| *- единый с/х налог* | *18,3* | *10,0* | *0,1* | *0,1* | *0,1* |
| *- Налог на имущество* | *10,8* | *8,0* | *11,0* | *11,0* | *11,6* |
| *- Земельный налог* | *274,6* | *219,0* | *268,1* | *268,1* | *267,5* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,00** |
| **Безвозмездные поступления:** | **780,6** | **941,3** | **981,3** | **981,3** | **981,2** |
| **- дотации:** | 692,8 | 747,0 | 787,0 | 787,0 | 787,0 |
| *на выравнивание* | *29,0* | *47,0* | *47,0* | *47,0* | *47,0* |
| *на сбалансированность* | *663,8* | *700,0* | *740,0* | *740,0* | *740,0* |
| **- субвенции:** | 72,8 | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 79,3 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *72,8* | *79,3* | *79,3* | *79,3* | *79,3* |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **15,0** | **115,0** | **115,0** | **115,0** | **114,9** |
| **Итого** | **1089,4** | **1183,3** | **1265,5** | **1265,5** | **1265,5** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 284,3 тыс. рублей, или 100 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2019 год, является земельный налог. На его долю приходится 94,1 % 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 5,1 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 102 процентов. К соответствующему периоду 2018 года НДФЛ остался без изменений или на 100 %.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 0,1 тыс. рублей, или на 100 % к утвержденным назначениям.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 267,5 тыс. рублей, или 99,8 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 97,4 процента.

***Налог на имущество физических лиц за***  2019 года поступил в бюджет в сумме 11,6 тыс. рублей или 105,4 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 107,4 %.

За 2019 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 981,2 тыс. рублей, или 100 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 25,7 %, или на 200,6 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 787,0 тыс. рублей, или 100 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 47,0 тыс. рублей, или на 100% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 740,0 тыс. рублей, или на 100 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 79,3 тыс. рублей, что составило 100% плана и 108,9% к уровню 2018 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 79,3 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2019 год, составляет 1277,2 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 2019 года осуществлялось по 6 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 75,3 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 3 разделов 1 раздела исполнен на 67,9%, 2 раздел – 29,2% и 3 раздел 32,8% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  2018 г | Утверждено  2019 г | Уточнено  2019 г | Бюджетная роспись  2019 г | Исполнено 2019 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 980,4 | 952,5 | 1042,4 | 1042,4 | 1042,4 |
| Национальная оборона | 02 | 72,8 | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 79,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0 | 1,0 | 0 | 0 | 0 |
| Национальная экономика | 04 | 0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 99,9 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 9,5 | 35,5 | 30,5 | 30,5 | 30,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| Социальная политика | 10 | 0 | 0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| **Всего** |  | **1077,7** | **1183,3** | **1277,2** | **1277,2** | **1277,1** |

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 2019 год исполнены в сумме 1042,4 тыс. рублей, или 100% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 81,6 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2018 года на 6,3 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 420,0 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 575,7 тыс. рублей, обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – 10,0 тыс. рублей, обеспечение проведения выборов и референдумов – 4,7 тыс. рублей, другие общегосударственные вопросы – 32,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 2019 год сложились в сумме 79,3 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 108,9 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2019 год сложились в сумме 30,5 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 2019 год бюджет исполнен с дефицитом в сумме 11,6 тыс. рублей.

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

**Реализации муниципальной программы за 2019 год.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2019 – 2021 годы» утверждена постановлением Сергеевской сельской администрации от 25.12.2018 года № 24 с объемом финансирования на 2019 год в сумме 1180,3 тыс. рублей, в том числе 1101,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 79,3 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 3 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2019 год утвержден в сумме 1262,5 тыс. рублей, в том числе 1183,2 тыс. рублей средства местного бюджета, 79,3 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 107 процентов или на 82,2 тыс. рублей.

По итогам за 2019 год расходы муниципальной программы исполнены на 1262,4 тыс. рублей, что составляет 99,9 процентов годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2019 | Уточнено 2019 | Исполнено 2019 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Обеспечение реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2019-2021 годы»** | **1180,3** | **1262,5** | **1262,4** | **99,9** |
| **средства областного бюджета** | **79,3** | **79,3** | **79,3** | **100** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 100 |
| **средства местного бюджета** | **1101,0** | **1183,2** | **1183,1** | **99,9** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 938,5 | 995,7 | 995,7 | 100 |
| 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 | 5,0 | 100 |
| 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 | 5,0 | 100 |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 1,0 | 32,0 | 32,0 | 100 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки утверждения подготовленной на основе генеральных планов поселения документации по планировке территорий | 100,0 | 100,0 | 99,9 | 99,9 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 20,0 | 8,0 | 8,0 | 100 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 15,5 | 22,5 | 22,5 | 100,0 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **14,7** | **14,7** | **100,0** |
| Резервный фонд | 2,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 1,0 | 4,7 | 4,7 | 100,0 |

Резервный фонд муниципального образования «Сергеевского сельского поселения» запланирован в объеме 10,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение в сумме 10,0 тыс. рублей (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим исполнению расходов).

Ведущий специалист О.А. Опойкова