**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Сергеевское сельское поселение»**

**за 1 квартал 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 1 раз вносились изменения, объем дефицита 11,7 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2019 год утвержден по доходам в объеме 1183,3 тыс. рублей, по расходам в объеме 1195,0 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 11,7 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2019 года исполнена в сумме 181,7 тыс. рублей, или на 15,3% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 15,0 тыс. рублей, или на 7,6%. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 7,8 %, что выше соответствующего периода прошлого года на 0,9%. На долю безвозмездный поступлений приходится 92,2 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 1 квартал.  2018 | Утверждено  на 2019 | Уточнено  на 2019 | Сводная бюджетная роспись  на 2019 | Исполнено  за 1 квартал 2019 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **13,5** | **242,0** | **242,0** | **242,0** | **14,1** |
| **налоговые доходы:** | **13,5** | **242,0** | **242,0** | **242,0** | **14,1** |
| *- НДФЛ* | *0,9* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *1,0* |
| *- единый с/х налог* | *9,1* | *10,0* | *10,0* | *10,0* | *0,1* |
| *- Налог на имущество* | *0,3* | *8,0* | *8,0* | *8,0* | *0,2* |
| *- Земельный налог* | *3,2* | *219,0* | *219,0* | *219,0* | *12,8* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | **183,2** | **941,3** | **941,3** | **941,3** | **167,6** |
| **- дотации:** | 167,2 | 747,0 | 747,0 | 747,0 | 147,8 |
| *на выравнивание* | *7,2* | *47,0* | *47,0* | *47,0* | *11,8* |
| *на сбалансированность* | *160,0* | *700,0* | *700,,0* | *700,0* | *136,0* |
| **- субвенции:** | 16,0 | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 19,8 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *16,0* | *79,3* | *79,3* | *79,3* | *19,8* |
| *на выполнение передаваемых полномочий* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0,0* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **0** | **115,0** | **115,0** | **115,0** | **0,0** |
| **Итого** | **196,7** | **1183,3** | **1183,3** | **1183,3** | **181,7** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 14,1 тыс. рублей, или 5,8 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 1 квартал 2019 года, является земельный налог. На его долю приходится 90,8 % 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 1,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 20 процентов. К соответствующему периоду 2018 года НДФЛ увеличился на 11,1%.

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

Объем поступления ***земельного налога*** составил 12,8 тыс. рублей, или 5,8% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – в 4 раза.

***Налог на имущество физических лиц за 1 квартал*** 2019 года поступил в бюджет в сумме 0,2 тыс. рублей или 2,5% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составляет 66,7 %.

За 1 квартал 2019 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 167,6 тыс. рублей, или 17,8% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 8,5%, или на 15,6 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 147,8 тыс. рублей, или 19,8 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 11,8 тыс. рублей, или на 25,1 % утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 136,0 тыс. рублей, или на 19,4 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 19,8 тыс. рублей, что составило 25% плана и 123,8 % к уровню 2018 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 19,8 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2019 год, составляет 1195,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2019 года осуществлялось по 3 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 90,5 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 3 разделов 1 раздела исполнен на 17,2 %, 2 раздел – 14,9 % и 3 раздел 24,3% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 квартал 2018 г | Утверждено  2019 г | Уточнено  2019 г | Бюджетная роспись  2019 г | Исполнено 1 квартал 2019 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 172,2 | 952,5 | 975,8 | 975,8 | 167,7 |
| Национальная оборона | 02 | 10,6 | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 11,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 04 | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 2,8 | 35,5 | 23,9 | 23,9 | 5,8 |
| Культура, кинематография | 08 | 0,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 0,0 |
| **Всего** |  | **185,6** | **1183,3** | **1195,0** | **1195,0** | **185,3** |

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 2019 года исполнены в сумме 167,7 тыс. рублей, или 17,2 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 90,5 процента. По разделу отмечено снижение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2018 года на 2,6 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 65,9 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 101,8 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2019 года сложились в сумме 11,8 тыс. рублей, или 14,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 111,3 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 2018 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 1,0 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** кассовые расходы в 1 квартале 2019 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 100,0 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2019 года сложились в сумме 5,8 тыс. рублей, или 24,3% 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 2019 года, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 3,6 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2019 года составляет 11,7 тыс. рублей, по состоянию на 1 апреля 2019 года 8,1 тыс. рублей.

**реализации муниципальной программы за 1 квартал 2019 года.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2019 – 2021 годы» утверждена постановлением Сергеевской сельской администрации от 07.11.2018 года № 17 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 1 раз вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2019 год утвержден в сумме 1192,0 тыс. рублей, в том числе 1112,7 тыс. рублей средства местного бюджета, 79,3 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 0,1 процент или на 11,7 тыс. рублей.

По итогам за 1 квартал 2019 года расходы муниципальной программы исполнены на 185,3 тыс. рублей, что составляет 15,5 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2019 | Уточнено 2019 | Исполнено 1 квартал 2019 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа « Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2018-2020 годы»** | **1180,3** | **1192,0** | **185,3** | **15,5** |
| **средства областного бюджета** | **79,3** | **79,3** | **11,8** | **14,9** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 79,3 | 79,3 | 11,8 | 14,9 |
| **средства местного бюджета** | **1101,0** | **1112,7** | **173,5** | **15,6** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 938,5 | 961,8 | 167,7 | 17,4 |
| 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 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,0 | 1,0 | 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 | 0,0 | 0,0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 20,0 | 12,0 | 5,6 | 46,7 |
| Организация и содержание мест захоронения (кладбищ) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация переданных полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по организации ритуальных услуг и содержание мест захоронения | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 15,5 | 11,8 | 0,2 | 1,7 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 0 | 0,0 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **3,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 |
| Организация проведения выборов и референдумов | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |

Резервный фонд муниципального образования «Сергеевского сельского поселения» запланирован в объеме 2,0 тыс. рублей. В отчетном периоде изменения в объем резервного фонда не вносились.

Ведущий специалист О.А. Опойкова