**Отчет**

об итогах исполнения бюджета Пеклинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2020 года.

Показатели бюджета на 2020 год первоначально утверждены решением Пеклинского сельского Совета народных депутатов от 16.12.2019 года №41 «О бюджете Пеклинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», по доходам в объеме 2019,4 тыс. рублей, по расходам – 2019,4 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 2 раза вносились изменения, объем дефицита изменялся один раз.

С учетом изменений бюджет на 2020 год утвержден по доходам в объеме 2027,4 тыс. рублей, по расходам в объеме 5408,0 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 3380,6 тыс. рублей. Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2020 года исполнена в сумме 1274,3 тыс. рублей, или на 62,9% к уточненным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы уменьшились на 16834,2 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 66,0%, что ниже соответствующего периода прошлого года на 39,4 %. На долю безвозмездный поступлений приходится 34,0 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2019 года уменьшились на 3971,3 тыс. рублей или в 5,7 раз, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 12862,8 тыс. руб. или в 30,7 раза.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 9 мес. 2019 | Утверждено на 2020 | Уточнено на 2020 | Сводная бюджетная росписьна 2020 | Исполнено в 9 мес. 2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **4812,5** | **1519,0** | **1519,0** | **1519,0** | **841,2** |
| **налоговые доходы:** | **931,4** | **1519,0** | **1519,0** | **1519,0** | **841,2** |
| *- НДФЛ* | *127,2* | *201,0* | *201,0* | *201,0* | *119,2* |
| *- единый с/х налог* | *72,8* | *88,0* | *88,0* | *88,0* | *50,4* |
| *- Налог на имущество*  | *40,2* | *250,0* | *250,0* | *250,0* | *29,0* |
| *- Земельный налог* | *691,2* | *980,0* | *980,0* | *980,0* | *642,6* |
| *- государственная пошлина*  | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **неналоговые доходы:** | **3881,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| *Доходы от продажи земельных участков находящихся в собственности сельских поселений* | *3881,1* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Безвозмездные поступления:** | **13296,0** | **500,4** | **508,4** | **508,4** | **433,2** |
| **- дотации:** | 90,7 | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 52,5 |
| *на выравнивание* | *90,7* | *70,0* | *70,0* | *70,0* | *52,5* |
| *на сбалансированность* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **субсидии** | *0,0* | *279,5* | *279,5* | *279,5* | *279,5* |
| *Субсидии бюджетам сельских поселений на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности* | *0,0* | *279,5* | *279,5* | *279,5* | *279,5* |
| **- 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* |
| *на выполнение передаваемых полномочий* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения** | **45,8** | **70,0** | **70,0** | **70,0** | **40,5** |
| **-Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений** | **13100,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого** | **18108,5** | **2019,4** | **2027,4** | **2027,4** | **1274,3** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 841,2 тыс. рублей, или 55,4% к уточненному и к утвержденному годовому плану.

Основными налогами, которым сформирована доходная часть бюджета за 9 месяцев 2020 года, являются земельный налог и налог на доходы физических лиц. На их долю приходится 90,6% поступивших собственных доходов (налоговых доходов).

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 119,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 59,3 процента. К соответствующему периоду 2019 года НДФЛ увеличился в 0,9 раза.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 50,4 тыс. рублей, или 57,3% уточненных назначений.

 Объем поступления ***земельного налога*** составил 642,3 тыс. рублей, или 65,5% уточненных назначений.

***Налог на имущество физических лиц*** *за 9 месяцев* 2020 года поступил в бюджет в сумме 29,0 тыс. рублей, к уровню соответствующего периода доходы уменьшились на 11,2 тыс. руб.

***Доходы от продажи земельных участков находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных и автономных учреждений)*** *за 9 месяцев 20*20 года не поступили.

За 9 месяцев 2020 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 433,2 13296,0 тыс. рублей, или 85,2% уточненных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 12862,8 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 52,5 тыс. рублей, или 75,0% уточненного годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 52,5 тыс. рублей, на 75,0% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 0,0 тыс. рублей.

***Субсидии*** на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 279,5 тыс. рублей или 100,0 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** на осуществление первичного воинского учета, на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за отчетный период поступили в сумме 60,7 тыс. рублей, что составило 68,3% плана и 102,0% к уровню 2019 года.

***Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений*** не поступили.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2020 год, составляет 2019,4 тыс. рублей, уточненный – 5408,0 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета за отчетный период исполнена в сумме 2947,4 тыс. рублей или 54,5% к уточненным назначениям. Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2020 года осуществлялось по 9 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», с удельным весом в общем объеме расходов 53,5 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделовклассификациирасходов | рз | Исполнено 9 мес. 2019 г | Утверждено 2020 г | Уточнено 2020 г | Бюджетная роспись2020 г | Исполнено 9 мес. 2020 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1350,9 | 1395,6 | 1778,9 | 1778,9 | 1105,7 |
| Национальная оборона | 02 | 59,5 | 80,9 | 88,9 | 88,9 | 60,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 1,0 | 20,0 | 20,0 | 6,1 |
| Национальная экономика | 04 | 13,9 | 2,0 | 122,0 | 122,0 | 77,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 12319,1 | 407,5 | 3259,9 | 3259,9 | 1575,9 |
| Образование | 07 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| Культура, кинематография  |  08 | 265,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| Социальная политика | 10 | 42,7 | 62,4 | 68,3 | 68,3 | 51,2 |
| Физическая культура и спорт  |   11 | 100,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| **Всего** |  | **14356,1** | **2019,4** | **5408,0** | **5408,0** | **2947,4** |

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 1105,7 тыс. рублей, или 62,1% к уточненной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 37,5 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 338,2 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 740,8 тыс. рублей, обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – 10,0 тыс. руб., проведение выборов и референдумов – 1,0 тыс. руб., оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности – 10,7 тыс. руб., реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля – 5,0 тыс. руб.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 60,7 тыс. рублей, или 68,3% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. 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 сложились в сумме 6,1 тыс. рублей (устройство минерализованных полос на землях Пеклинской сельской администрации), или 30,5 % уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу 04 **«Национальная экономика**» кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 77,9 тыс. руб. (расходы произведены на страхование гидротехнического сооружения, оценку вреда) или 63,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 1575,9 тыс. рублей, или 48,3% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделами 05 01 «Жилищное хозяйство» и 05 03 «Благоустройство». По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» произведены расходы по оплате взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 29,1 тыс. рублей; по подразделу 05 03 «Благоустройство» произведены расходы в сумме 1546,8 тыс. рублей (оплата за электроэнергию по уличному освещению, приобретение энергосберегающих светильников, приобретение товаров и материалов, благоустройство территории вдоль домов в д. Пеклино, спил деревьев, покраска забора, площадки под ТКО, покраска стелл, обработка территории от борщевика, обустройство и восстановление воинских захоронений д. Салынь, д. Пеклино, д. Мареевка по Федеральной целевой программе "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы"
государственной программы "Региональная политика Брянской области", организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения по переданным полномочиям в соответствии с заключенными соглашениями).

По разделу 07 **«Образование**» кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 5,0 тыс. руб. или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год (организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении по переданным полномочиям в соответствии с заключенными соглашениями).

Расходы по разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2020 год утверждены в объеме 15,0 тыс. рублей. Исполнение расходов составило 15,0 тыс. рублей, или 100 процентов.

В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 0,5 процента. Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура».

По разделу **«Социальная политика»** утверждено 68,3 тыс. рублей, исполнение расходов за 9 месяцев 2020 года сложилось в сумме 51,2 тыс. рублей. Расходы представлены одним подразделом 1001 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и сорт»** кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 50,0 тыс. рублей, или 100 % к уточненной бюджетной росписи. Структура раздела представлена одним подразделом – 11 02 «Массовый спорт».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1673,1 тыс. рублей.

 Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2020 года составляет 3380,6 тыс. рублей, по состоянию на 1 октября 2020 года – 1707,5 тыс. рублей. Целевые средства, предназначенные на осуществление первичного воинского учета - остаток 0.