**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Алешинское сельское поселение»**

**за 9 месяцев 2019 года**

Показатели бюджета на 2019 год первоначально утверждены решением Алешинского сельского Совета народных депутатов от 24.12.2018 года №166 «О бюджете муниципального образования «Алешинское сельское поселение» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», по доходам в объеме 977,3 тыс. рублей, по расходам – 1 730,6 тыс. рублей, не сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 2 раза вносились изменения, объем дефицита составляет 753,3 тыс.рублей.

С учетом изменений бюджет на 2019 год утвержден по доходам в объеме 977,3 тыс. рублей, по расходам в объеме 5 292,5 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 4 315,2 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2019 года исполнена в сумме 700,6 тыс. рублей, или на 71,7% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 15,6 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 80,3 %, что соответствует уровню прошлого года. На долю безвозмездный поступлений приходится 13,2 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 9 месяцев  2018 | Утверждено  на 2019 | Уточнено  на 2019 | Сводная бюджетная роспись  на 2019 | Исполнено  за 9 месяцев 2019 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **624,3** | **754,0** | **754,0** | **754,0** | **605,6** |
| **налоговые доходы:** | **539,7** | **637,0** | **637,0** | **637,0** | **541,5** |
| *- НДФЛ* | *17,8* | *27,0* | *27,0* | *27,0* | *16,3* |
| *- единый с/х налог* | *54,4* | *70,0* | *70,0* | *70,0* | *65,6* |
| *- Налог на имущество* | *23,8* | *20,0* | *20,0* | *20,0* | *9,2* |
| *- Земельный налог* | *443,7* | *520,0* | *520,0* | *520,0* | *450,4* |
| **неналоговые доходы:** | **84,6** | **117,0** | **117,0** | **117,0** | **64,1** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 84,6 | 117,0 | 117,0 | 117,0 | 64,1 |
| **Безвозмездные поступления:** | **91,9** | **223,3** | **223,3** | **223,3** | **95,0** |
| **- дотации:** | **24,0** | **34,0** | **34,0** | **34,0** | **25,5** |
| *на выравнивание* | *24,0* | *34,0* | *34,0* | *34,0* | *25,5* |
| *на сбалансированность* |  | *0,0* | *0* | *0* | *0* |
| **- субвенции:** | **47,9** | **79,3** | **79,3** | **79,3** | **59,5** |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *47,9* | *79,3* | *79,3* | *79,3* | *59,5* |
| **межбюджетные трансферты** | **20,0** | **110,0** | **110,0** | **110,0** | **10,0** |
| **Итого** | **716,2** | **977,3** | **977,3** | **977,3** | **700,6** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 605,6 тыс. рублей, или 80,3 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 9 месяцев 2019 года, является земельный налог. На его долю приходится 86,6 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 89,4 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 16,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 60,3 процента. К соответствующему периоду 2018 года НДФЛ снизился на 1,5 тыс.рублей.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 65,6 тыс. рублей, или 93,7% к утвержденным назначениям.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 450,4 тыс. рублей, или 86,6% годовых плановых назначений. К соответствующему периоду 2018 года земельный налог увеличился на 6,7 тыс.рублей.

***Налог на имущество физических лиц за 9 месяцев*** 2019 года поступил в бюджет в сумме 9,2 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2019 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 95,0 тыс. рублей, или 42,5% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился 3,1 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 25,5 тыс. рублей, или 75% годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 25,5 тыс. рублей, или на 75,0% утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 59,5 тыс. рублей, что составило 75% плана и 124% к уровню 2018 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 59,5 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2019 год, составляет 5 292,5 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2019 года **осуществлялось по 5 разделам бюджетной классификации.** Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 72 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  9 месяцев 2018 г | Утверждено  2019г | Уточнено  2019 г | Бюджетная роспись  2019 г | Исполнено 9 месяцев 2019 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1 962,5 | 1 180,0 | 1 391,0 | 1 391,0 | 935,6 |
| Национальная оборона | 02 | 40,9 | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 59,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 63,3 | 5,0 | 30,0 | 30,0 | 0,9 |
| Национальная экономика | 04 | 13,9 | 100,0 | 113,9 | 113,9 | 13,9 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 6 299,3 | 193,3 | 3 135,3 | 3 135,3 | 1 252,6 |
| Образование | 07 |  | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 149,0 | 10,0 | 370,0 | 370,0 | 370,0 |
| Социальная политика | 10 | 21,5 | 120,0 | 130,0 | 130,0 | 96,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 103,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| **Всего** |  | **8 653,5** | **1 730,6** | **5 292,5** | **5 292,5** | **2 771,5** |

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 2019 года исполнены в сумме 935,6 тыс. рублей, или 17,6% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 72 процента. По разделу отмечено уменьшение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2018 года на 47,6 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 325,2 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 571,5 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 59,5 тыс. рублей, или 1,1% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 145,5 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 2019 года составили 0,9 тыс.рублей, или 0,02% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу **04 «Национальная экономика»** кассовые расходы за 9 месяцев сложились в сумме 13,9 тыс.рублей или 12,2 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 1 252,6 тыс. рублей, или 23,7 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство». Из них 207,3 тыс.рублей израсходовано на уличное освещение. На спил аварийных деревьев и их вывоз 45,7 тыс.рублей, ремонт крыльца в административном здании 10,0 тыс.рублей, подсыпка дорог поселения песком и щебнем 495,1 тыс.рублей. Запуск фонтана 8,5 тыс.рублей. Услуги экскаватора 16,0 тыс.рублей. Выполнение предписания прокуратуры Дубровского района закрытие проемов сеткой 25,7 тыс.рублей, на приобретение контейнеров 13,2 тыс.рублей. На благоустройство поселения и обкашивание территории 431,1 тыс.рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»** расходы за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 370,0 тыс.рублей или 100% к объему расходов предусмотренных уточненной бюджетной росписью.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 96,0 тыс. рублей, или 73,8% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** кассовые расходы в 1 полугодии сложились в сумме 40,0 тыс. рублей или 100% к объему расходов предусмотренных уточненной бюджетной росписью.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2019 года составляет 4 315,2 тыс. рублей, по состоянию на 1 октября 2019 года 2 244,3 тыс. рублей.

**реализация муниципальной программы за 9 месяцев 2019 года.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Алешинское сельское поселение» на 2019 – 2021 годы» утверждена постановлением Алешинской сельской администрации от 29.11.2018 года №39 с объемом финансирования на 2019 год в сумме 1 718,6 тыс. рублей, в том числе 1 645,3 тыс. рублей средства местного бюджета, 79,3 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 2 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2019 год утвержден в сумме 5 570,7 тыс. рублей, в том числе 5 191,4 тыс. рублей средства местного бюджета, 79,3 тыс. рублей средства областного бюджета.

По итогам за 9 месяцев 2019 года расходы муниципальной программы исполнены на 2 754,7 тыс. рублей, что составляет 49,4 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2019 | Уточнено 2019 | Исполнено 9 месяцев 2019 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Алешинское сельское поселение» на 2019-2021 годы»** | **5 270,7** | **5 270,7** | **2 754,7** | **52,3** |
| **средства областного бюджета** | **79,3** | **79,3** | **59,5** | **75,03** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 79,3 | 79,3 | 59,5 | 75,03 |
| **средства местного бюджета** | **5 191,4** | **5 191,4** | **2 695,2** | **51,9** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 1 346,8 | 1 346,8 | 896,8 | 66,58 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего и внутреннего муниципального финансового контроля | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 100 |
| Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования, оценки и признания прав | 7,4 | 7,4 | 7,0 | 94,5 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 30,0 | 30,0 | 0,9 | 3 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных районов в соответствии с заключенными соглашениями на утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов поселения документации по планировке территории | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 0 |
| Содержание, текущий и капитальный ремонт и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений | 13,9 | 13,9 | 13,9 | 100,0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 215,3 | 215,3 | 207,3 | 96,28 |
| Организация и содержание мест захоронения (кладбищ) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 2 920,0 | 2 920,0 | 1 045,3 | 35,79 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 100 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 100 |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 130,0 | 130,0 | 96,0 | 73,84 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 370,0 | 370,0 | 370,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **21,8** | **21,8** | **16,8** | **77,06** |
| Резервный фонд | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 16,8 | 16,8 | 16,8 | 100,0 |

Резервный фонд муниципального образования «Алешинского сельского поселения» запланирован в объеме 5,0 тыс. рублей. В отчетном периоде изменения в объем резервного фонда не вносились.

Ведущий специалист И.В. Чечетко