**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2020 года**

Показатели бюджета на 2020 год первоначально утверждены решением Алешинского сельского Совета народных депутатов от 16.12.2019 года № 32 «О бюджете Алешинского сельского поселения Дубровского района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», по доходам в объеме 1 358,6 тыс. рублей, по расходам – 1 358,6 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 3 раза вносились изменения, объем дефицита составляет 1409,2 тыс.рублей.

С учетом изменений бюджет на 2020 год утвержден по доходам в объеме 1 558,6 тыс. рублей, по расходам в объеме 2 967,9 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 1 409,2 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 полугодие 2020 года исполнена в сумме 760,7 тыс. рублей, или на 48,8% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 37,3 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 92,3 %, что выше соответствующего периода прошлого года на 92,7 %. На долю безвозмездный поступлений приходится 7,7 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 1 полугодие.  2019 | Утверждено  на 2020 | Уточнена бюджетная роспись  на 2020 | Исполнено  за 1 полугодие 2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **436,2** | **1 122,0** | **1 322,0** | **577,5** |
| **налоговые доходы:** | **393,5** | **672,0** | **672,0** | **429,4** |
| *- НДФЛ* | *10,9* | *31,0* | *31,0* | *11,0* |
| *- единый с/х налог* | *47,6* | *86,0* | *86,0* | *57,0* |
| *- Налог на имущество* | *0,4* | *25,0* | *25,0* | *1,8* |
| *- Земельный налог* | *334,6* | *530,0* | *530,0* | *359,6* |
| **неналоговые доходы:** | **42,7** | **450,0** | **650,0** | **148,1** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 42,7 | 100,0 | 100,0 | 48,1 |
| Доходы от продажи земельных участков | 0,00 | 350,00 | 350,00 | 0,00 |
| Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 100,00 |
| **Безвозмездные поступления:** | **66,7** | **236,7** | **236,7** | **183,2** |
| **- дотации:** | **17,0** | **26,0** | **26,0** | **13,0** |
| *на выравнивание* | *17,0* | *26,0* | *26,0* | *13,0* |
| **- субсидии:** | **0** | **119,8** | **119,8** | **119,8** |
| *на ремонт памятников* | *0* | *119,8* | *119,8* | *119,8* |
| **- субвенции:** | **39,7** | **80,9** | **80,9** | **40,4** |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *39,7* | *80,9* | *80,9* | *40,4* |
| **межбюджетные трансферты** | **10,0** | **10,0** | **10,0** | **10,0** |
| **Итого** | **502,9** | **1 358,7** | **1 558,7** | **760,7** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 577,5 тыс. рублей, или 43,7 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 1 полугодие 2020 года, является земельный налог. На его долю приходится 62,3 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 90,1 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 11,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 35,4 процентов. К соответствующему периоду 2019 года НДФЛ увеличился на 0,1 тыс.рублей.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 57,0 тыс. рублей, или 66,3 % к утвержденным назначениям.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 359,6 тыс. рублей, или 67,9 % годовых плановых назначений.

***Налог на имущество физических лиц за 1 полугодие*** 2020 года поступил в бюджет в сумме 1,8 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2020 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 183,2 тыс. рублей, или 77,4% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 116,5 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 8,7 тыс. рублей, или 33,5% годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 13,0 тыс. рублей, или на 50,0% утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 119,8 тыс. рублей, что составило 100,0% плана. На осуществление первичного воинского учета направлено 40,4 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2020 год, составляет 2 967,9 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 полугодие 2020 года осуществлялось по 8 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 27,7 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 полугодие 2020 г | Утверждено  2020г | Уточнено  2020 г | Бюджетная роспись  2020 г | Исполнено 1 полугодие 2020 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 567,2 | 1 224,8 | 1 532,1 | 1 532,1 | 741,7 |
| Национальная оборона | 02 | 31,7 | 80,9 | 80,9 | 80,9 | 40,4 |
| Национальная экономика | 04 | 13,9 | 0,0 | 13,9 | 13,9 | 13,9 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 937,2 | 0,0 | 944,0 | 944,0 | 753,7 |
| Образование | 07 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 10,0 | 10,0 | 210,0 | 210,0 | 210,0 |
| Социальная политика | 10 | 64,0 | 0,0 | 144,0 | 144,0 | 68,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| **Всего** |  | **1 667,00** | **1 358,7** | **2 967,9** | **2 967,9** | **1871,0** |

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 полугодие 2020 года исполнены в сумме 741,7 тыс. рублей, или 48,4% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 30,3%. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2019 года на 23,5 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 207,4 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 248,6тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 40,4 тыс. рублей, или 50% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составил 58,4 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **04 «Национальная экономика»** кассовые расходы в 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 13,9 тыс. рублей или 100% к объему расходов.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 753,7 тыс. рублей, или 79,8% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

По разделу **08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»** расходы в 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 210,0 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы в 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 68,3 тыс. рублей, или 47,4% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** кассовые расходы в 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 40,0 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 2020 года составляет 1 409,2 тыс. рублей, по состоянию на 1 июля 2020 года 298,9тыс. рублей.

**реализация муниципальной программы за 1 полугодие 2020 года.**

Муниципальная программа О внесении изменений в муниципальную

программу «Реализация отдельных полномочий Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020-2022 годы» постановлением Алешинской сельской администрации от 29.11.2019 года №43 с объемом финансирования на 2020 год в сумме 1 357,7 тыс. рублей, в том числе 1 276,8 тыс. рублей средства местного бюджета, 80,9 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 3 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2020 год утвержден в сумме 2 966,9 тыс. рублей всего по бюджету 2967,9 тыс.руб., в том числе 2 886,0 тыс. рублей средства местного бюджета 80,9 тыс. рублей средства областного бюджета.

По итогам за 1 полугодия 2020 года расходы муниципальной программы исполнены на 1 871,00 тыс. рублей, что составляет 63,06 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2020 | Уточнено 2020 | Исполнено 1 полугодие 2020 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Алешинское сельское поселение» на 2019-2021 годы»** | **1 357,7** | **2 966,9** | **1 871,00** | **63,06** |
| **средства областного бюджета** | **80,9** | **80,9** | **40,4** | **50,00** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 80,9 | 80,9 | 40,4 | 50,00 |
| **средства местного бюджета** | **1 276,8** | **2886,0** | **1831,00** | **63,4** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 1 224,8 | 1 532,1 | 741,7 | 48,4 |
| 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 |
| Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества | 0,0 | 86,3 | 86,3 | 100 |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 0,00 | 5,00 | 5,0 | 100 |
| Содержание, текущий и капитальный ремонт и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений |  | 13,9 | 13,9 | 100,00 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 0,00 | 241,0 | 188,0 | 78,0 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 0,00 | 577,0 | 440,0 | 76,2 |
| Реализация федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024" | 0,00 | 119,8 | 119,8 | 100,0 |
| 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) | 144,0 | 144,0 | 68,3 | 47,4 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 10,0 | 210,0 | 210,0 | 100,0 |
| **Непрограммная деятельность** | **1,0** | **1,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |

Резервный фонд бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2020 года запланирован в объеме 1,0 тыс. рублей. В отчетном периоде изменения в объем резервного фонда не вносились.

Ведущий специалист О.В. Чивикова