**Отчет**

об итогах исполнения бюджета Пеклинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области

за 1 квартал 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 2019,4 тыс. рублей, по расходам в объеме 5400,0 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 3380,6 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2020 года исполнена в сумме 449,3 тыс. рублей, или на 22,2% к уточненным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы уменьшились на 16110,6 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 88,7%, что выше соответствующего периода прошлого года на 21,1 процентного пункта. На долю безвозмездный поступлений приходится 11,3 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2019 года уменьшились на 3003,2 тыс. рублей или в 7,5 раза, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 13107,4 тыс. руб. или в 258 раз.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  в 1 кв.  2019 | Утверждено  на 2020 | Уточнено  на 2020 | Сводная бюджетная роспись  на 2020 | Исполнено  в 1 кв. 2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **3401,7** | **1519,0** | **1519,0** | **1519,0** | **398,5** |
| **налоговые доходы:** | **353,3** | **1519,0** | **1519,0** | **1519,0** | **398,5** |
| *- НДФЛ* | *33,0* | *201,0* | *201,0* | *201,0* | *34,3* |
| *- единый с/х налог* | *66,4* | *88,0* | *88,0* | *88,0* | *50,4* |
| *- Налог на имущество* | *2,9* | *250,0* | *250,0* | *250,0* | *16,6* |
| *- Земельный налог* | *251,0* | *980,0* | *980,0* | *980,0* | *297,2* |
| *- государственная пошлина* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **неналоговые доходы:** | **3048,4** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| *Доходы от продажи земельных участков находящихся в собственности сельских поселений* | *3048,4* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Безвозмездные поступления:** | **13158,2** | **500,4** | **500,4** | **500,4** | **50,8** |
| **- дотации:** | 30,3 | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 23,3 |
| *на выравнивание* | *30,3* | *70,0* | *70,0* | *70,0* | *23,3* |
| *на сбалансированность* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **-субсидии:** | *0,0* | 279,5 | 279,5 | 279,5 | 0,0 |
| *на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности* |  | *279,5* | *279,5* | *279,5* | *0,0* |
| **- субвенции:** | 19,8 | 80,9 | 80,9 | 80,9 | 20,2 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *19,8* | *80,9* | *80,9* | *80,9* | *20,2* |
| *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** | **8,1** | **70,0** | **70,0** | **70,0** | **7,3** |
| **-Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений** | **13100,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого** | **16559,9** | **2019,4** | **2019,4** | **2019,4** | **449,3** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 398,5 тыс. рублей, или 26,2% к утвержденному годовому плану.

Основными налогами, которым сформирована доходная часть бюджета в 1 квартале 2020 года, является земельный налог. На их долю приходится 74,6% поступивших собственных доходов (налоговых доходов).

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 34,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 17,1 процента. К соответствующему периоду 2019 года НДФЛ увеличился на 1,0 процент.

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

Объем поступления ***земельного налога*** составил 297,2 тыс. рублей, или 30,3% уточненных назначений.

***Налог на имущество физических лиц в 1*** квартале 2020 года поступил в бюджет в сумме 16,6 тыс. рублей, к уровню соответствующего периода доходы увеличились на 5,7 процентов.

***Доходы от продажи земельных участков находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных и автономных учреждений)*** в 1 квартале 2020 года не поступали.

За 1 квартал 2020 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 50,8 тыс. рублей, или 10,2% уточненных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 13107,4 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 23,3 тыс. рублей, или 33,3% уточненного годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 23,3 тыс. рублей, на 33,3% 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 в 1 квартале 2020 года не поступали.

***Субвенции*** на осуществление первичного воинского учета, на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за отчетный период поступили в сумме 20,2 тыс. рублей, что составило 25,0% плана и 102,0% к уровню 2019 года.

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

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2020 год, составляет 2019,4 тыс. рублей, уточненный – 5400,0 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета за отчетный период исполнена в сумме 1065,2 тыс. рублей или 19,7% к уточненным назначениям. Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2020 года осуществлялось по 11 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 53,8 процентов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 кв. 2019 г | Утверждено  2020 г | Уточнено  2020 г | Бюджетная роспись  2020 г | Исполнено 1 кв. 2020 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 489,9 | 1395,6 | 1777,9 | 1777,9 | 336,3 |
| Национальная оборона | 02 | 13,5 | 80,9 | 80,9 | 80,9 | 20,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0 | 1,0 | 20,0 | 20,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 04 | 0,0 | 2,0 | 122,0 | 122,0 | 63,9 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 577,1 | 407,5 | 3260,9 | 3260,9 | 572,7 |
| Образование | 07 | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 250,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 10 | 10,7 | 62,4 | 68,3 | 68,3 | 17,1 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 100,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| **Всего** |  | **1441,2** | **2019,4** | **5400,0** | **5400,0** | **1065,2** |

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 2020 года исполнены в сумме 336,3 тыс. рублей, или 18,9% к уточненной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 31,6 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 96,1 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 214,5 тыс. рублей, обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – 10,0 тыс. руб., оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности – 10,7 тыс. руб., другие общегосударственные вопросы (в части формирование архивных фондов поселений) – 5,0 тыс. руб.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2020 года сложились в сумме 20,2 тыс. рублей, или 25,0% 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 в 1 квартале 2020 года не осуществлялись, тогда как плановые назначения составляют 5,0 тыс. рублей.

По разделу 04 **«Национальная экономика**» кассовые расходы в 1 квартале 2020 года сложились в сумме 63,9 тыс. руб. (расчет вероятного вреда на ГТС д. Мареевка) или 52,4 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Структура раздела представлена одним подразделом - 04 06 «Водное хозяйство».

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2020 года сложились в сумме 572,7 тыс. рублей, или 17,6% 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 7,3 тыс. рублей; по подразделу 05 03 «Благоустройство» произведены расходы в сумме 565,4 тыс. рублей (оплата за электроэнергию по уличному освещению, ремонт светильников уличного освещения, приобретение энергосберегающих светильников, приобретение товаров и материалов, благоустройство территории по ул. Калинина, организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения по переданным полномочиям в соответствии с заключенными соглашениями).

По разделу 07 **«Образование**» кассовые расходы в 1 квартале 2020 года сложились в сумме 5,0 тыс. рублей, или 100 % к уточненной бюджетной росписи (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. Расходов за 1 квартал не производилось.

Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура».

По разделу **«Социальная политика»** утверждено 68,3 тыс. рублей, исполнение расходов за 1 квартал 2020 года сложилось в сумме 17,1 тыс. рублей. Расходы представлены одним подразделом 1001 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и сорт»** кассовые расходы за 1 квартал 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 1 квартал 2020 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 13,2 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2020 года составляет 3380,6 тыс. рублей, по состоянию на 1 апреля 2020 года – 2764,7 тыс. рублей, целевые средства, предназначенные на осуществление первичного воинского учета 0,0 руб.