**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Сергеевское сельское поселение»**

**за 9 месяцев 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 2 раза вносились изменения, объем дефицита 11,7 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2019 год утвержден по доходам в объеме 1217,3 тыс. рублей, по расходам в объеме 1229,0 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 11,7 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2019 года исполнена в сумме 698,1 тыс. рублей, или на 57,3% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 0,3 тыс. рублей, или на 1%. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 12,7 %, что выше соответствующего периода прошлого года на 0,6%. На долю безвозмездный поступлений приходится 87,3 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** | **84,9** | **242,0** | **476,0** | **476,0** | **88,4** |
| **налоговые доходы:** | **84,9** | **242,0** | **476,0** | **476,0** | **88,4** |
| *- НДФЛ* | *3,2* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *3,6* |
| *- единый с/х налог* | *9,1* | *10,0* | *10,0* | *10,0* | *0,1* |
| *- Налог на имущество* | *9,4* | *8,0* | *11,0* | *11,0* | *9,7* |
| *- Земельный налог* | *63,2* | *219,0* | *450,0* | *450,0* | *75,0* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | **613,5** | **941,3** | **741,3** | **741,3** | **609,7** |
| **- дотации:** | 550,5 | 747,0 | 547,0 | 547,0 | 535,2 |
| *на выравнивание* | *21,7* | *47,0* | *47,0* | *47,0* | *35,2* |
| *на сбалансированность* | *528,8* | *700,0* | *500,0* | *500,0* | *500,0* |
| **- субвенции:** | 48,0 | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 59,5 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *48,0* | *79,3* | *79,3* | *79,3* | *59,5* |
| *на выполнение передаваемых полномочий* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0,0* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **15,0** | **115,0** | **115,0** | **115,0** | **15,0** |
| **Итого** | **698,4** | **1183,3** | **1217,3** | **1217,3** | **698,1** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 88,4 тыс. рублей, или 18,6 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 9 месяцев 2019 года, является земельный налог. На его долю приходится 84,8 % 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 3,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 72,0 процента. К соответствующему периоду 2018 года НДФЛ увеличился на 12,5%.

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

Объем поступления ***земельного налога*** составил 75,0 тыс. рублей, или 16,7 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – в 118,7 %.

***Налог на имущество физических лиц за 9 месяцев*** 2019 года поступил в бюджет в сумме 9,7 тыс. рублей или 88,2 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составляет 103,2 %.

За 9 месяцев 2019 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 609,7 тыс. рублей или 82,2% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 0,6%, или на 3,8 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 535,2 тыс. рублей или 97,8 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 35,2 тыс. рублей, или на 74,9 % утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 500,0 тыс. рублей, или 100 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 59,5 тыс. рублей, что составило 75,0% плана и 123,9 % 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 1229,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2019 года осуществлялось по 4 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 87,0 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 4 разделов 1 раздела исполнен на 61,0 %, 2 раздел – 75,0 % , 3 раздел 77,1% и 4 раздел – 100% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  9 месяцев 2018 г | Утверждено  2019 г | Уточнено  2019 г | Бюджетная роспись  2019 г | Исполнено 9 месяцев 2019 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 625,4 | 952,5 | 1010,5 | 1010,5 | 616,8 |
| Национальная оборона | 02 | 41,2 | 79,3 | 79,3 | 79,3 | 59,5 |
| 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 | 9,5 | 35,5 | 23,2 | 23,2 | 17,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| **Всего** |  | **691,1** | **1183,3** | **1229,0** | **1229,0** | **709,2** |

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 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 616,8 тыс. рублей, или 61,0 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 87,0 процента. По разделу отмечено снижение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2018 года на 1,4 процента. Средства направлены на:

- обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 252,2 тыс. рублей.

- обеспечение деятельности центрального аппарата – 322,9 тыс. рублей.

- обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов, органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – 5,0 тыс. рублей.

-обеспечение проведения выборов и референдумов – 4,7 тыс. рублей.

- Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной собственности – 32,0 тыт.рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 59,5 тыс. рублей, или 75,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 144,4 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 не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 1,0 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** кассовые расходы за 9 месяцев 2019 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 100,0 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 17,9 тыс. рублей, или 77,1% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

По разделу **08 «Культура, кинематография»** расходы бюджета за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 15,0 тыс. рублей или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 08 01 «Культура».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 11,2 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2019 года составляет 11,7 тыс. рублей, по состоянию на 1 октября 2019 года 0,5 тыс. рублей.

**реализации муниципальной программы за 9 месяцев 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 2 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2019 год утвержден в сумме 1222,3 тыс. рублей, в том числе 1143 тыс. рублей средства местного бюджета, 79,3 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 3,6 процент или на 42,0 тыс. рублей.

По итогам за 9 месяцев 2019 года расходы муниципальной программы исполнены на 704,5 тыс. рублей, что составляет 57,6 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2019 | Уточнено 2019 | Исполнено 9 месяцев 2019 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа « Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2018-2020 годы»** | **1180,3** | **1222,3** | **704,5** | **57,6** |
| **средства областного бюджета** | **79,3** | **79,3** | **59,5** | **75,0** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 79,3 | 79,3 | 59,5 | 75,0 |
| **средства местного бюджета** | **1101,0** | **1143,0** | **645** | **56,4** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 938,5 | 961,8 | 575,1 | 59,8 |
| 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 | 5,0 | 100 |
| 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 | 32,0 | 32,0 | 100,0 |
| 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 | 8,3 | 5,6 | 67,5 |
| 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 | 14,9 | 12,3 | 82,5 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **6,7** | **4,7** | **70,1** |
| Резервный фонд | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 |
| Организация проведения выборов и референдумов | 1,0 | 4,7 | 4,7 | 100,0 |

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