**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Сергеевского сельского поселения**

**Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 1 квартал 2021 года**

Показатели бюджета на 2021 год первоначально утверждены решением Сергеевского сельского Совета народных депутатов от 18.12.2020 года №59 «О бюджете Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», по доходам в объеме 1326,8 тыс. рублей, по расходам – 1326,8 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 1 раз вносились изменения, объем дефицита 22,9 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2021 год утвержден по доходам в объеме 1367,5 тыс. рублей, по расходам в объеме 1390,4 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 22,9 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2021 года исполнена в сумме 265,1 тыс. рублей, или на 19,4% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 2,3 тыс. рублей, или на 0,9%. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 11,3 %, что выше соответствующего периода прошлого года на 4,2%. На долю безвозмездный поступлений приходится 88,7 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 1 квартал.  2020 | Утверждено  на 2021 | Сводная бюджетная роспись  на 2021 | Исполнено  за 1 квартал 2021 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **18,9** | **398,0** | **438,0** | **29,9** |
| **налоговые доходы:** | **18,9** | **278,0** | **278,0** | **29,9** |
| *- НДФЛ* | *0,8* | *3,0* | *3,0* | *0,7* |
| *- Налог на имущество* | *0,5* | *15,0* | *15,0* | *0,1* |
| *- Земельный налог* | *17,6* | *260,0* | *260,0* | *29,1* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **120,0** | **160,0** | **0,0** |
| - доходы от продажи земельных участков | 0,0 | 120,0 | 160,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **248,5** | **928,8** | **929,5** | **235,1** |
| **- дотации:** | 228,3 | 825,0 | 825,0 | 212,2 |
| *на выравнивание* | *30,3* | *125,0* | *125,0* | *31,2* |
| *на сбалансированность* | *198,0* | *700,0* | *700,0* | *181,0* |
| **- субвенции:** | 20,2 | 88,8 | 89,5 | 22,9 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *20,2* | *88,8* | *89,5* | *22,9* |
| *на выполнение передаваемых полномочий* | *0* | *0* | *0* | *0,0* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **0** | **15,0** | **15,0** | **0,0** |
| **Итого** | **267,4** | **1326,8** | **1367,5** | **265,1** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 29,9 тыс. рублей, или 7,5 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 1 квартал 2021 года, является земельный налог. На его долю приходится 97,3 % 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 0,7 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 23,3 процента. К соответствующему периоду 2020 года НДФЛ снизился на 12,5%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 17,6 тыс. рублей, или 8% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 1,4 раза.

***Налог на имущество физических лиц за 1 квартал*** 2021 года поступил в бюджет в сумме 0,1 тыс. рублей или 0,7% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составляет 20,0%.

За 1 квартал 2021 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 235,1 тыс. рублей, или 25,3% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 5,4%, или на 13,4 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 212,2 тыс. рублей, или 25,7 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 31,2 тыс. рублей, или на 25,0 % утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 181,0 тыс. рублей, или на 25,8 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 22,9 тыс. рублей, что составило 25,6 % плана и 113,4 % к уровню 2020 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 22,9 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2021 год, составляет 1390,4 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2021 года осуществлялось по 3 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 90,9 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 3 разделов 1 раздел исполнен на 20,9 %, 2 раздел – 17,8 %, 3 раздел – 11,4 % .

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 квартал 2020 г | Утверждено  2021 г | Уточнено  2021 г | Бюджетная роспись  2021 г | Исполнено 1 квартал 2021 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 201,7 | 1141,5 | 1204,4 | 1204,4 | 252,2 |
| Национальная оборона | 02 | 20,2 | 88,8 | 89,5 | 89,5 | 16,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 2,2 | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 9,1 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 0 |
| **Всего** |  | **239,1** | **1326,8** | **1390,4** | **1390,4** | **277,3** |

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 2021 года исполнены в сумме 252,2 тыс. рублей, или 20,9 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 90,9 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2020 года на 25 процентов. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 83,2 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 169,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2021 года сложились в сумме 16,0 тыс. рублей, или 17,8 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил 79,2 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы в 1 квартале 2021 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 1,5 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2021 года сложились в сумме 9,1 тыс. рублей, или 11,4% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 12,2 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2021 года составляет 22,9 тыс. рублей, по состоянию на 1 апреля 2021 года 10,7 тыс. рублей.

**реализации муниципальной программы за 1 квартал 2021 года.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области» на 2021 – 2023 годы» утверждена постановлением Сергеевской сельской администрации от 18.12.2020 года № 26 с объемом финансирования на 2021 год в сумме 1323,8 тыс. рублей, в том числе 1235,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 88,8 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 1 раз вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2021 год утвержден в сумме 1387,4 тыс. рублей, в том числе 1297,9 тыс. рублей средства местного бюджета, 89,5 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 104,8 процента или на 63,6 тыс. рублей.

По итогам за 1 квартал 2021 года расходы муниципальной программы исполнены на 277,3 тыс. рублей, что составляет 20,0 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2021 | Уточнено 2021 | Исполнено 1 квартал 2021 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа « Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020-2022 годы»** | **1323,8** | **1387,4** | **277,3** | **20,0** |
| **средства областного бюджета** | **88,8** | **89,5** | **16,0** | **17,9** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 88,8 | 89,5 | 16,0 | 17,9 |
| **средства местного бюджета** | **1235,0** | **1297,9** | **261,3** | **20,1** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 1116,5 | 1139,4 | 208,6 | 18,3 |
| 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 | 0,0 | 0 |
| 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 | 12,0 | 52,0 | 43,6 | 83,8 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,5 | 1,5 | 0,0 | 0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 30,0 | 30,0 | 8,9 | 29,7 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 50,0 | 50,0 | 0,2 | 0,4 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 0 | 0 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **3,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |

Резервный фонд муниципального образования «Сергеевского сельского поселения» запланирован в объеме 3,0 тыс. рублей. В отчетном периоде изменения в объем резервного фонда не вносились.

Ведущий специалист О.А. Опойкова