**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 9 месяцев 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 3 раза вносились изменения, объем дефицита 22,9 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2021 год утвержден по доходам в объеме 1446,8 тыс. рублей, по расходам в объеме 1469,7 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 22,9 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2021 года исполнена в сумме 955,1 тыс. рублей, или на 66,0% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 17,3 тыс. рублей, или на 23,2%. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 9,6 %, что выше соответствующего периода прошлого года на 0,7 %. На долю безвозмездный поступлений приходится 90,4 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 9 месяцев  2020 | Утверждено  на 2021 | Уточнено  на 2021 | Сводная бюджетная роспись  на 2021 | Исполнено  за 9 месяцев 2021 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **74,4** | **398,0** | **532,0** | **532,0** | **91,7** |
| **налоговые доходы:** | **74,4** | **278,0** | **278,0** | **278,0** | **91,7** |
| *- НДФЛ* | *2,2* | *3,0* | *3,0* | *3,0* | *2,6* |
| *- Налог на имущество* | *0,4* | *15,0* | *15,0* | *15,0* | *14,1* |
| *- Земельный налог* | *71,8* | *260,0* | *260,0* | *260,0* | *75,0* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **120,0** | **254,0** | **254,0** | **0** |
| **-***Доходы от продажи земельных участков* | **0** | 120,0 | 254,0 | 254,0 | 0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **756,9** | **928,8** | **914,8** | **914,8** | **863,4** |
| **- дотации:** | 681,2 | 825,0 | 811,0 | 811,0 | 779,7 |
| *на выравнивание* | *68,2* | *125,0* | *125,0* | *125,0* | *93,7* |
| *на сбалансированность* | *613,0* | *700,0* | *686,0* | *686,0* | *686,0* |
| **- субвенции:** | 60,7 | 88,8 | 88,8 | 88,8 | 68,7 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *60,7* | *88,8* | *88,8* | *88,8* | *68,7* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** |
| **Итого** | **831,3** | **1326,8** | **1446,8** | **1446,8** | **955,1** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 91,7 тыс. рублей, или 17,2 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 9 месяцев 2021 года, является земельный налог. На его долю приходится 81,8 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 100,0 процентов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 2,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 86,7 процента. К соответствующему периоду 2020 года НДФЛ увеличился на 18,2%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 75,0 тыс. рублей, или 28,8 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 104,4 %.

***Налог на имущество физических лиц за 9 месяцев*** 2021 года поступил в бюджет в сумме 14,1 тыс. рублей или 94,0% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составляет 35,2 раза.

За 9 месяцев 2021 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 863,4 тыс. рублей, или 94,4 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 14,1% или на 106,5 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 779,7 тыс. рублей, или 96,1 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 93,7 тыс. рублей, или на 75,0 % утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 686,0 тыс. рублей, или на 100,0 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 68,7 тыс. рублей, что составило 77,4% плана и 113,2 % к уровню 2020 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 68,7 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2021 год, составляет 1469,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2021 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 84,6 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 4 разделов 1 раздела исполнен на 66,5 %, 2 раздел – 68,7 % , 3 раздел 56,5% и 4 раздел – 100% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  9 месяцев 2020 г | Утверждено  2021 г | Уточнено  2021 г | Бюджетная роспись  2021 г | Исполнено 9 месяцев 2021 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 685,1 | 1141,5 | 1234,5 | 1234,5 | 820,6 |
| Национальная оборона | 02 | 57,2 | 88,8 | 88,8 | 88,8 | 61,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 69,2 | 80,0 | 130,0 | 130,0 | 73,4 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| **Всего** |  | **826,5** | **1326,8** | **1469,8** | **1469,8** | **970,0** |

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 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 820,6 тыс. рублей, или 66,5 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 84,6 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2020 года на 19,8 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 314,9 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 451,4 тыс. рублей. Другие общегосударственные вопросы в сумме 54,3 тыс.рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 9 месяцев 2021 года сложились в сумме 61,0 тыс. рублей, или 68,7% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил 106,6 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 2021 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 1,5 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2021 года сложились в сумме 73,4 тыс. рублей, или 56,5% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 02 «Коммунальное хозяйство», 05 03 «Благоустройство».

По разделу **08 «Культура, кинематография»** расходы бюджета за 9 месяцев 2021 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 2021 года, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 14,9 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2021 года составляет 22,9 тыс. рублей, по состоянию на 1 октября 2021 года 8,0 тыс. рублей.

**реализации муниципальной программы за 9 месяцев 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 3 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2021 год утвержден в сумме 1466,8 тыс. рублей, в том числе 1378,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 88,8 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 10,8 процента или на 143,0 тыс. рублей.

По итогам за 9 месяцев 2021 года расходы муниципальной программы исполнены на 970,0 тыс. рублей, что составляет 66,1 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2021 | Уточнено 2021 | Исполнено 9 месяцев 2021 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа « Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021-2023 годы»** | **1323,8** | **1466,8** | **970,0** | **66,1** |
| **средства областного бюджета** | **88,8** | **88,8** | **61,0** | **68,7** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 88,8 | 88,8 | 61,0 | 68,7 |
| **средства местного бюджета** | **1235,0** | **1378,0** | **909,0** | **66,0** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 1116,5 | 1169,5 | 766,3 | 65,5 |
| 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 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования, оценки и признания прав | 12,0 | 57,0 | 54,3 | 95,3 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,5 | 1,5 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства |  | 50,0 | 50,0 | 100,0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 30,0 | 30,0 | 22,5 | 75,0 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 50,0 | 50,0 | 0,9 | 1,8 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **3,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |

Резервный фонд Сергеевского сельского поселения Дубровского

муниципального района Брянской области запланирован в объеме 3,0 тыс. рублей. В отчетном периоде изменения в объем резервного фонда не вносились.

Ведущий специалист О.А. Опойкова