Отчет

**об итогах исполнения бюджета Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 1 квартал 2020 года**

Показатели бюджета на 2020 год первоначально утверждены решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 17.12.2019 года №21 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы», по доходам в объеме 36505,8 тыс. рублей, в том числе собственные доходы 20111,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 36505,8 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 2 раза вносились изменения. В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 2470,0тыс. рублей. И увеличены безвозмездные поступления на 12026,4

С учетом изменений бюджет на 2020 год утвержден по доходам в объеме 48 532,2 тыс. рублей, в том числе собственные доходы – 20111,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 51002,2 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 2470,0 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета.**

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2020 года исполнена в сумме 8530,7тыс. рублей, или на 17,6 % к годовому прогнозу поступлений и 17,6% к показателям сводной бюджетной росписи.

По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы возросли на 3894,0 тыс. рублей, или на 187,6 процента. Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 4665,2 тыс. рублей, или 23,2 % к годовому прогнозу поступлений.

Безвозмездные поступления утверждены сводной бюджетной росписью в сумме 28384,3 тыс. рублей, исполнено 3828,6 тыс. рублей, или 13,5 процента.

 **Налоговые доходы бюджета**

За 3 месяца 2020 года в структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 97,4 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 4542,8тыс. рублей, или 23,4 % годовых плановых назначений. К соответствующему периоду 2019 года рост поступлений составил 104,7 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета за 3 месяца 2020 года, как и в предыдущем отчетном периоде, являются налог на доходы физических лиц, земельный налог.

**Налог на доходы физических лиц** (НДФЛ) поступил в бюджет в сумме 1702,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 22,5 процента. Доля НДФЛ в налоговых доходах составила 37,5 процента. К соответствующему периоду 2019 года поступления возросли на 337,1 тыс. рублей, темп роста составил 124,7 процента.

На долю **налога на имущество** приходится 4,6 % налоговых доходов. Объем поступлений составил 208,0 тыс. рублей, или 10.2 % годовых плановых назначений.

**Земельный налог** поступил в сумме 1848,0 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 30 процентов.

**Акцизы по подакцизным товарам** (на нефтепродукты) за 3 месяца 2020 года исполнены на 21,8 % годового плана. В целом поступления акцизов составили 780,5 тыс. рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог поступил** в сумме 3,7 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 5,5 процента. Удельный вес в структуре налоговых доходов составляет 0,9 процента. Темп роста по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет 3,7 процента.

**Неналоговые доходы бюджета**

Неналоговые доходы за 3 месяца 2020 года исполнены в сумме 122,4 тыс. рублей, что составляет 17,3% годовых плановых назначений

Годовые плановые назначения по **доходам от сдачи в аренду земельных участков**  выполнены на 70,6%, поступления сложились в сумме 90,0 тыс. рублей. В аналогичном периоде прошлого года поступления составили 201,4 тыс. рублей.

**Доходы от сдачи в аренду имущества** поступили в бюджет в сумме 16,0 тыс. рублей. По сравнению с уровнем аналогичного периода 2019 года поступления возросли на 14,0 тыс. рублей.

**Доходы от продажи земельных** участков выполнены на 19% плановых назначений, поступления сложились в сумме 16,4 тыс. рублей. По сравнению с уровнем аналогичного периода 2019 года поступления возросли на 12,0 тыс. рублей.

**Объем безвозмездных поступлений** на 2020 год сводной бюджетной росписью утвержден в сумме 28421,5 тыс. рублей, из них субвенции на выполнение передаваемых полномочий – 0,2 тыс. рублей, субсидии на осуществление дорожной деятельности - 24361,1 тыс. рублей, обеспечение проведения мероприятий по благоустройству территорий – 3863,2 тыс. рублей, субсидии бюджетам городских поселений на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности – 160,0 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления – 37,0 тыс. рублей.

За 3 месяцев 2020 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составляет 3865,6 тыс. рублей, или 14,0% плановых назначений.

**Администрирование налоговых, неналоговых доходов** за 3 месяца 2020 года осуществляла администрация Дубровского района.

Сведения о поступлении доходов за 3 месяца 2020 года представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено1квартал 2019  | Утвержденона01.01.2020 | Утвержденона01.04.2020 | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2020 год | Исполнено1 квартал 2020 |
| **Собственные доходы, всего.** | **4546,8** | **20 111,0** | **20 111,0** | **20 111,0** | **4665,2** |
| **налоговые доходы:** | **4338,9** | **19402,0** | **19402,0** | **19402,0** | **4542,8** |
| - акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты) | *823,9* | 3586,0 | 3586,0 | 3586,0 | 780,5 |
| - НДФЛ | *1365,5* | 7554,0 | 7554,0 | 7554,0 | 1702,6 |
| - единый с/х налог | *0,0* | 67,0 | 67,0 | 67,0 | 3,7 |
| - Налог на имущество  | *383,1* | 2035,0 | 2035,0 | 2035,0 | 208,0 |
| - Земельный налог | *1766,4* | 6160,0 | 6160,0 | 6160,0 | 1848,0 |
| **неналоговые доходы:** | **207,9** | **709,0** | **709,0** | **709,0** | **122,4** |
| - Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 201,4 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 90,0 |
| - Доходы от сдачи в аренду имущества | *2,1* | 14,0 | 14,0 | 14,0 | 16,0 |
| - доходы от продажи земельных участков | *4,4* | 90,0 | 90,0 | 90,0 | 16,4 |
| **-** Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями | **0,0** | 5,0 | 5,0 | 5,0 | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | 0,0 | **16394,8** | **28421,2** | **28421,2** | **3865,6** |
| **- субсидии:** | *0,0* | **16394,6** | **28384,0** | **28384,0** | **3828,6** |
| - осуществление дорожной деятельности | 0,0 | 12371,7 | 24361,1 | 24361,1 | 3828,6 |
| - мероприятия по благоустройству территорий | *0,0* | 3863,2 | 3863,2 | 3863,2 | 0,0 |
|  - Субсидии бюджетам городских поселений на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности | *0,0* | 159,7 | 159,7 | 159,7 | 0,0 |
| **- субвенции:** | **0,0** | **0,2** | **0,2** | **0,2** | 0,0 |
| на выполнение передаваемых полномочий | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| **- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений** | 0,0 | **0,0** | **37,0** | **37,0** | **37,0** |
| **Итого** | **4546,8** | **36505,8** | **48532,2** | **48532,2** | **8530,7** |

**3. Анализ исполнения расходов бюджета.**

Объем расходов бюджета на 2020 год, утвержденный Решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 17.12.2019 № 21 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы», составляет 36 505,8тыс. рублей.

 Исполнение расходов бюджета за 3 месяца 2020 года составляет 10338,5 тыс. рублей, что соответствует 30,2% объема уточненной бюджетной росписи, или 30,2% объема утвержденного решением. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено уменьшение на 26,2 процента.

Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | рз | Исполнено1квартал 2019  | Утвержденоот17.12.2019 №21 | Уточненоот 16.03.2020 №27 | Бюджетная роспись2020 г | Исполнено 3 месяца.2020 |
| **Общегосударственные вопросы:** | **01** | **71,4** | **95,2** | **65,2** | **65,2** | **52,7** |
| *Полномочия по осуществлению внешнего муниципального контроля* | *0106* | *0,0* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *5,0* |
| *Организация и проведение выборов* | *0107* | *0,0* | *0* | *0,0* | *0,0* | *0* |
| *Резервные фонды* | *0111* | *0,0* | *30,0* | *65,0* | *65,0* | *0,0* |
| *Оценка недвижимости, признание прав* | *0113* | *71,4* | *60,0* | *60,2* | *60,2* | *47,7* |
| **Национальная экономика:** | **04** | **776,8** | **15957,6** | **28561,2**  | **28561,2**  | **4406,9** |
| *Дорожное хозяйство* | *0409* | **776,8** | 15957,6 | 28561,2 | 28561,2 | 4406,9 |
| **Жилищно-коммунальное** **Хозяйство:** | **05** | **1960,8** | **14665,0** | **16488,0** | **16488,0** | **2750,9** |
| *Жилищное хозяйство* | *0501* | *61,8* | *267,0* | *267,0* | *267,0* | *0* |
| *Коммунальное хозяйство* | *0502* | *273,4* | *2506,0* | *2506,0* | *2506,0* | *484,4* |
| *благоустройство* | *0503* | *1625,7* | *11892,0* | *13715,0* | *13715,0* | *2266,5* |
| **Образование** | **07** | **0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** |
| *Молодежная политика* | *0707* | *0* | *15,0* | *15,0* | *15,0* | *15,0* |
| **Культура, кинематография:**  | **08** | **2000,0** | **5500,0** | **5500,0** | **5500,0** | **3000,0** |
| *Культура* | *0801* | *2000,0* | *5500,0* | *5500,0* | *5500,0* | *3000,0* |
| **Социальная политика:** | **10** | **48,0** | **193,0** | **293,0** | **293,0** | **83,0** |
| *Пенсионное обеспечение* | *1001* | *48,0* | *193,0* | *193,0* | *193,0* | *48,0* |
| *Социальное обеспечение населения* | *1006* | **0,0** | *0,0* | *35,0* | *35,0* | *35,0* |
| **Физическая культура и спорт:** | **11** | **20,0** | **80,0** | **80,0** | **80,0** | **30,0** |
| *Массовый спорт* | **1102** | *20,0* | *80,0* | *80,0* | *80,0* | *30,0* |
| **Всего** |  | **4877,1** | **36505,8** | **51002,2** | **51002,2** | **10338,5** |

Исполнение расходов бюджета за 3 месяцев 2020 года осуществлялось по шести разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделу 04 «Национальная экономика» – 42,6 процента (4406,9 тыс. рублей). Минимальный показатель исполнения расходов отмечен по разделу 07 «Образование» – 0,1% (15,0 тыс. рублей).

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 3 месяца 2020 года исполнение расходов составляет 52,7 тыс. рублей, или 14,0% утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 0,5 процента.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы бюджета за 3 месяца 2020 года сложились в сумме 4406,9 тыс. рублей, или 35,3 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью и утвержденных решением. К аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились в 5,7 раза. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 42,6 процента. Структура раздела представлена одним подразделом 04 09 «Дорожное хозяйство».

В связи с отсутствием потребности в 1 квартале 2020 года, средства дорожного фонда в сумме 154,2 тыс. рублей направлены на другие цели. В дальнейшем будут восстановлены и направлены на дорожную деятельность по мере необходимости.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 3 месяца 2020 года составляют 2750,9 тыс. рублей, или 17,6 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составляет 140,3 процента. Доля расходов раздела в общей структуре расходов – 26,6 процента.

По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» расходы составили 0 тыс. рублей, или 0% уточненных годовых бюджетных назначений. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 484,4 тыс. рублей, или 28,4% утвержденных назначений. По подразделу 05 03 «Благоустройство» – 2266,5 тыс. рублей, или 16,6% сводной бюджетной росписи и 82,4% утвержденных назначений.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета на 2020 год утверждены в сумме 15,0 тыс. рублей, средства предназначены для осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении в соответствии с заключенными соглашениями. Кассовое исполнение за 3 месяца 2020 года составило 15,0 тыс. руб.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2020 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 5500,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 3 месяца 2020 года составляет 3000,0 тыс. рублей, или 54,5 % утвержденных назначений. К аналогичному периоду 2019 года расходы возросли на 50,0 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 29,0 процента.

По разделу **10 «Социальная политика»** на 2020 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 216,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 3 месяца 2020 года составляет 83,0 тыс. рублей, или 38,4% утвержденных назначений. К аналогичному периоду 2019 года расходы возросли на 172,9 процентов. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составил 2,1 процента.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** на 2020 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 80,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 3 месяца 2020 года составляет 30,0 тыс. рублей. К аналогичному периоду 2019 года расходы составили 150,0 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 0,3 процента.

**Исполнение в разрезе муниципальных программ и главных распорядителей средств бюджета**

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2020 год исполнение расходов бюджета в отчетном периоде осуществлялось администрацией Дубровского района.

За 3 месяца 2020 года исполнение расходов по муниципальным программам составило 10303,5 тыс. рублей, что соответствует 99,9% всех расходов.

Общий объем финансирования муниципальных программ в соответствии с решением о бюджете на 2020 год утвержден в сумме 50902,2тыс. рублей:

- Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 - 2022 годы - 32536,6 тыс.руб.

- Формирование современной городской среды на 2018-2024 года на территории п.Дубровка Дубровского городского поселения – 3939,2 тыс. рублей.

Непрограммная деятельность утверждена в сумме 100,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходной части бюджета по муниципальным программам приведен в таблице

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** **муниципальной программы** | **План 2020**  | **Уточн. 2020**  | **Исполнено 3 месяца** **2020**  | **% исп.** |
| **Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 - 2022 годы.** | **32573,,6** | **46963,0** | **10303,5** | 21,9 |
| средства областного бюджета | 12573,4 | 24520,8 | 3828,6 | 15,6 |
| средства местного бюджета | 20000,2 | 22442,2 | 6474,9 | 28,8 |
| **Формирование современной городской среды на 2018-2024 года на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения** | **3902,2** | **3939,2** | 0 | **0,0** |
| средства федерального бюджета | 3824,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| средства областного бюджета | 38,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| средства местного бюджета | 39,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| за счет заинтересованных лиц | 0,0 | 37,0 | 0,0 | 0,0 |
| Непрограммная деятельность | **30,0** | 100,00 | 35,0 | **0,0** |
| **Итого** | 36505,8 | 51002,2 | 10338,5 | **20,3** |

За 3 месяца 2020 года расходы по муниципальной программе реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 - 2022 годы, исполнены в сумме 6364,3 тыс. рублей, что составляет 13,6% уточненных годовых бюджетных назначений.

Ответственным исполнителем муниципальной программы «Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 - 2022 годы» является администрация Дубровского района.

Целью муниципальной программы является эффективное исполнение полномочий исполнительных органов власти.

В рамках мероприятий исполнено:

- обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 4030,1 тыс. рублей, или 15,7% плановых назначений;

- полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 5,0 тыс. рублей, или 100,0 плановых назначений;

- оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности – 47,7 тыс. рублей, или 13,2% плановых назначений;

- повышение безопасности дорожного движения – 376,8 тыс. рублей, или 12,9% плановых назначений;

- плата взносов на капитальный ремонт в многоквартирном доме собственником помещений – 0 тыс. рублей, или 0% плановых назначений;

- капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда – 0 тыс. рублей, или 0% плановых назначений;

- мероприятия в сфере коммунального хозяйства – 484,4 тыс. рублей, или 28,4% плановых назначений;

- организация и обеспечение освещения улиц –989,6тыс. рублей, или 30,2% плановых назначений;

- озеленение территорий – 10,0 тыс.рублей, или 50,0% плановых назначений;

- организация и содержание мест захоронения – 439,4 тыс. рублей, или 62,3% плановых назначений;

- расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения – 827,5 тыс. рублей, или 14,8% плановых назначений;

- реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселения в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры – 3000,0 рублей, или 54,5% плановых назначений;

- выплата муниципальных пенсий – 48,0 тыс. рублей, 24,9% плановых назначений;

- реализация переданных полномочий по созданию условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта – 30,0 тыс. рублей, или 37,5% плановых назначений.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают мероприятия по организации обеспечения сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 35,3% всех расходов.

Ответственным исполнителем муниципальной программы «Формирование современной городской среды на 2018-2024 год» на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения является администрация Дубровского района.

 Целью муниципальной программы является повышение уровня комплексного благоустройства качества жизни граждан на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения.

 Расходы бюджета по муниципальной программе формирование современной городской среды на 2018-2024 год на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения утверждены в сумме 3939,2 тыс. рублей, в том числе:

средства федерального бюджета – 3824,6 тыс. рублей;

средства областного бюджета – 38,6 тыс. рублей;

средства местного бюджета – 39,0 тыс. рублей;

За счёт заинтересованных лиц – 37,0 тыс. рублей.

Исполнение мероприятий за 3 месяца 2020 года не осуществлялось.

 **В рамках непрограммной деятельности бюджета за 3 месяца 2020 года расходы, утвержденные в сумме 100,0 тыс. рублей, исполнены на 35,0 процентов.**

1. **Дефицит (профицит) бюджета и источники внутреннего**

**финансирования дефицита бюджета**

Решением от 17.12.2019 №21 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» первоначально бюджет на 2020 год утвержден сбалансированый. В отчетном периоде внесены изменения, дефицит изменялся один раз.

В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 2470,0 тыс. рублей.

На начало отчетного периода остаток средств на счете составлял 2470,0 тыс. рублей. На 01.04.2020 год остаток на счёте составил 662,2 тыс. руб.

**Анализ исполнения резервного фонда**

Решением о бюджете «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» размер резервного фонда на 2020 год установлен в сумме 100,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование ассигнований резервного фонда составляет 35,0 тыс. рублей. Средства направлены на социальное обеспечение населения в сумме 35,0 тыс. рублей (оказание материальной помощи пострадавшим в результате пожара).

Ведущий бухгалтер Кодак С.В.