Отчет

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

**за 1 квартал 2021 года**

Показатели бюджета на 2021 год первоначально утверждены решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 15.12.2020 года №54 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы», по доходам в объеме 39611,5 тыс. рублей, в том числе собственные доходы 21516,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 39611,5 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 1 раз вносились изменения. В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 2636,8,0 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2021 год утвержден по доходам в объеме 39611,5 тыс. рублей, в том числе собственные доходы – 21516,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 42248,3 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 2636,8 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета.**

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2021 года исполнена в сумме 10 819,0тыс. рублей, или на 27,3 % к годовому прогнозу поступлений и 27,3% к показателям сводной бюджетной росписи.

По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы возросли на 2288,30 тыс. рублей, или на 126,8 процента. Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 4395,0 тыс. рублей, или 20,4 % к годовому прогнозу поступлений.

Безвозмездные поступления утверждены сводной бюджетной росписью в сумме 18095,5 тыс. рублей, исполнено 6424,1 тыс. рублей, или 35,5 процента.

**Налоговые доходы бюджета**

За 1 квартал 2021 года в структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 95,3 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 10819,0тыс. рублей, или 27.3 % годовых плановых назначений. К соответствующему периоду 2020 года рост поступлений составил 126,8 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета за 3 месяца 2021 года, являются налог на доходы физических лиц, земельный налог.

**Налог на доходы физических лиц** (НДФЛ) поступил в бюджет в сумме 1848,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 21,5 процента. Доля НДФЛ в налоговых доходах составила 44,1 процента. К соответствующему периоду 2020 года поступления возросли на 1745,4 тыс. рублей, темп роста составил 108,5 процента.

На долю **налога на имущество** приходится 2,9 % налоговых доходов. Объем поступлений составил 121,3 тыс. рублей, или 6 % годовых плановых назначений.

**Земельный налог** поступил в сумме 1347,3 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 21,7 процента.

**Акцизы по подакцизным товарам** (на нефтепродукты) за 3 месяца 2021 года исполнены на 22,4 % годового плана. В целом поступления акцизов составили 854,7 тыс. рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог поступил** в сумме 16,0 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 266,5 процента. Удельный вес в структуре налоговых доходов составляет 0,4 процента. Темп роста по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет 432,4 процента.

**Неналоговые доходы бюджета**

Неналоговые доходы за 3 месяца 2021 года исполнены в сумме 207,7 тыс. рублей, что составляет 23,8% годовых плановых назначений

Годовые плановые назначения по **доходам от сдачи в аренду земельных участков**  выполнены на 24%, поступления сложились в сумме 168,9 тыс. рублей. В аналогичном периоде прошлого года поступления составили 90,0 тыс. рублей.

**Доходы от сдачи в аренду имущества** поступили в бюджет в сумме 10,7 тыс. рублей. По сравнению с уровнем аналогичного периода 2020 года поступления уменьшились на 5,3 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и не материальных активов** выполнены на 28% плановых назначений, поступления сложились в сумме 28,1 тыс. рублей. По сравнению с уровнем аналогичного периода 2020 года поступления возросли на 11,7 тыс. рублей.

**Объем безвозмездных поступлений** на 2021 год сводной бюджетной росписью утвержден в сумме 18 095,5 тыс. рублей, из них субвенции на выполнение передаваемых полномочий – 0,2 тыс. рублей, субсидии на осуществление дорожной деятельности - 14534,1 тыс. рублей, обеспечение проведения мероприятий по благоустройству территорий – 3511,8 тыс. рублей, субсидии бюджетам городских поселений на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности – 49,4 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления – 0 тыс. рублей.

За 3 месяца 2021 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составляет 6424,1 тыс. рублей, или 36% плановых назначений.

**Администрирование налоговых, неналоговых доходов** за 3 месяца 2021 года осуществляла администрация Дубровского района.

Сведения о поступлении доходов за 3 месяца 2021 года представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за  1квартал 2020 | Утверждено  на  01.01.2021 | Утверждено  на  01.04.2021 | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2021 год | Исполнено  1 квартал 2021 |
| **Собственные доходы, всего.** | **4665,2** | **21516,0** | **21516,0** | **21516,0** | **4395,0** |
| **налоговые доходы:** | **4542,8** | **20643,0** | **20643,0** | **20643,0** | **4187,3** |
| - акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты) | *780,5* | 3811,0 | 3811,0 | 3811,0 | 854,7 |
| - НДФЛ | *1702,6* | 8576,0 | 8576,0 | 8576,0 | 1848,0 |
| - единый с/х налог | *3,7* | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 16,0 |
| - Налог на имущество | *208,0* | 2040,0 | 2040,0 | 2040,0 | 121,3 |
| - Земельный налог | *1848,0* | 6210,0 | 6210,0 | 6210,0 | 1347,3 |
| **неналоговые доходы:** | **122,4** | **873,0** | **873,0** | **873,0** | **207,7** |
| - Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 90,0 | 703,0 | 703,0 | 703,0 | 168,9 |
| - Доходы от сдачи в аренду имущества | *16,0* | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 10,7 |
| - доходы от продажи материальных и не материальных активов | *16,4* | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 28,1 |
| **-** Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями | **0,0** | 6,0 | 6,0 | 6,0 | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | 3865,6 | **18095,5** | **18095,5** | **18095,5** | **6424,1** |
| **- субсидии:** | *3828,6* | **18095,3** | **18095,3** | **18095,3** | **6424,1** |
| - осуществление дорожной деятельности | 3828,6 | 14534,1 | 14534,1 | 14534,1 | 6424,1 |
| - мероприятия по благоустройству территорий | *0,0* | 3511,8 | 3511,8 | 3511,8 | 0,0 |
| - Субсидии бюджетам городских поселений на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности | *0,0* | 49,4 | 49,4 | 49,4 | 0,0 |
| Прочие субсидии | *0,0* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **- субвенции:** | **0,0** | **0,2** | **0,2** | **0,2** | 0,0 |
| на выполнение передаваемых полномочий |  | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| **- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений** | 37,0 | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого** | **8530,7** | **39 611,5** | **39 611,5** | **39 611,5** | **10819,0** |

**3. Анализ исполнения расходов бюджета.**

Объем расходов бюджета на 2021 год, утвержденный Решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 15.12.2020 № 54 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы», составляет 39611,5тыс. рублей, с учётом изменений 42248,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 3 месяца 2021 года составляет **13012,1** тыс. рублей, что соответствует 30,8% объема уточненной бюджетной росписи, 30,8% объема утвержденного решением. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 125,9 процента.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | рз | Исполнено  1 квартал  2020 | Утверждено  от  15.12.2020 №54 | Уточнено  От 30.03.2021  №174 | Бюджетная роспись  2021 г | Исполнено за 3 месяца.  2021 |
| **Общегосударственные вопросы:** | **01** | **52,7** | **140,2** | **625,7** | **625,7** | **45,0** |
| *Полномочия по осуществлению внешнего муниципального контроля* | *0106* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *5,0* |
| *Организация и проведение выборов* | *0107* | *0,0* | *0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *Резервные фонды* | *0111* | *0,0* | *60,0* | *60,0* | *60,0* | *0,0* |
| *Оценка недвижимости, признание прав* | *0113* | *47,7* | *75,2* | *560,7* | *560,7* | *40,0* |
| **Национальная экономика:** | **04** | **4406,9** | **18345,1** | **18743,5** | **18743,5** | **7932,0** |
| *Дорожное хозяйство* | *0409* | **4406,9** | **18345,1** | 18743,5 | 18743,5 | 7932,0 |
| **Жилищно-коммунальное**  **Хозяйство:** | **05** | **2750,9** | **14839,2** | **16592,1** | **16592,1** | **2452,1** |
| *Жилищное хозяйство* | *0501* | *0,0* | *267,0* | *217,0* | *217,0* | *15,1* |
| *Коммунальное хозяйство* | *0502* | *484,4* | *2431,0* | *2931,0* | *2931,0* | *307,9* |
| *благоустройство* | *0503* | *2266,5* | *12141,2* | *13934,1* | *13934,1* | *2129,1* |
| **Образование** | **07** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** |
| *Молодежная политика* | *0707* | *15,0* | *15,0* | *15,0* | *15,0* | *15,0* |
| **Культура, кинематография:** | **08** | **3000,0** | **6000,0** | **6000,0** | **6000,0** | **2500,0** |
| *Культура* | *0801* | *3000,0* | *6000,0* | *6000,0* | *6000,0* | *2500,0* |
| **Социальная политика:** | **10** | **83,0** | **192,0** | **192,0** | **192,0** | **48,0** |
| *Пенсионное обеспечение* | *1001* | *48,0* | *192,0* | *192,0* | *192,0* | **48,0** |
| *Социальное обеспечение населения* | *1006* | **35,0** | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0* |
| **Физическая культура и спорт:** | **11** | **30,0** | **80,0** | **80,0** | **80,0** | **20,0** |
| *Массовый спорт* | **1102** | *30,0* | *80,0* | *80,0* | *80,0* | *20,0* |
| **Всего** |  | **10338,5** | **39611,5** | **42248,3** | **42248,3** | **13012,1** |

Исполнение расходов бюджета за 3 месяца 2021 года осуществлялось по 7 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделу 04 «Национальная экономика» –61 процент (7932,0 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 2021 года исполнение расходов составляет 45,0 тыс. рублей, или 7,2% утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 0,4 процента.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы бюджета за 3 месяца 2021 года сложились в сумме 7932,0тыс. рублей, или 42,3 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью и утвержденных решением. К аналогичному периоду 2020 года расходы увеличились на 3525,1 тыс. рублей. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 61 процент. Структура раздела представлена одним подразделом 04 09 «Дорожное хозяйство».

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 3 месяца 2021 года составляют 2452,1 тыс. рублей, или 14,8 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составляет 89,1 процента. Доля расходов раздела в общей структуре расходов – 18,8 процента.

По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» расходы составили 15,1 тыс. рублей, или 6,9% уточненных годовых бюджетных назначений. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 307,9 тыс. рублей, или 10,5% утвержденных назначений. По подразделу 05 03 «Благоустройство» – 2129,1 тыс. рублей, или 15,3% сводной бюджетной росписи.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета на 2021 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 2021 года составило 15,0 тыс. руб.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2021 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 6000,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 3 месяца 2021 года составляет 2500,0 тыс. рублей, или 41,7 % утвержденных назначений. К аналогичному периоду 2020 года расходы уменьшились на 500,0 тыс. рублей. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 19,2 процента.

По разделу **10 «Социальная политика»** на 2021 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 192,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 3 месяцев 2021 года составляет 48,0 тыс. рублей, или 25% утвержденных назначений.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** на 2021 год расходы бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 80,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 3 месяца 2021 года составляет 20,0 тыс. рублей. К аналогичному периоду 2020 года расходы составили 66,6 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составляет 0,1 процент.

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

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2021 год исполнение расходов бюджета в отчетном периоде осуществлялось администрацией Дубровского района.

За 3 месяца 2021 года исполнение расходов по муниципальным программам составило 13012,1 тыс. рублей, что соответствует 32,8% всех расходов.

Общий объем финансирования муниципальных программ в соответствии с решением о бюджете на 2021 год утвержден в сумме 42188,3тыс. рублей:

- Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 - 2023 годы - 42188,3тыс.руб.

- Формирование современной городской среды на 2018-2024 года на территории п. Дубровка Дубровского городского поселения – 0 тыс. рублей.

Непрограммная деятельность утверждена в сумме 60,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходной части бюджета по муниципальным программам приведен в таблице

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  муниципальной программы | План 2021 | Уточн. 2021 | Исполнено 3 месяца  2021 | % исп. |
| Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 - 2023 годы. | 36004,3 | 38641,0 | 13012,0 | 33,6 |
| средства областного бюджета | 14583,5 | 14583,5 | 6424,0 | 44,0 |
| средства местного бюджета | 21420,8 | 24057,5 | 6588,0 | 27,4 |
| Формирование современной городской среды на 2018-2024 года на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения | 3547,2 | 3547,2 | 0 | 0,0 |
| средства федерального бюджета | 3476,6 | 3476,6 | 0,0 | 0,0 |
| средства областного бюджета | 35,1 | 35,1 | 0,0 | 0,0 |
| средства местного бюджета | 35,5 | 35,5 | 0,0 | 0,0 |
| за счет заинтересованных лиц | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Непрограммная деятельность | 60,0 | 60,0 | 0,0 | 0 |
| Итого | 39611,5 | 42248,1 | 13012,0 | 32,8 |

За 3 месяца 2021 года расходы по муниципальной программе реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 - 2023 годы, исполнены в сумме **13012,0** тыс. рублей, что составляет 33,6% уточненных годовых бюджетных назначений.

Ответственным исполнителем муниципальной программы «Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 - 2023 годы» является администрация Дубровского района.

Целью муниципальной программы является эффективное исполнение полномочий исполнительных органов власти.

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 39611,5тыс. рублей, в том числе:

средства федерального бюджета – 3476,6 тыс. рублей;

средства областного бюджета –35,1 тыс. рублей;

средства местного бюджета – 35,5 тыс. рублей;

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

Исполнение мероприятий за 3 месяца 2021 года не осуществлялось.

В рамках непрограммной деятельности бюджета за 3 месяца 2021 года расходы, утвержденные в сумме 60,0 тыс. рублей. Исполнение за 3 месяца 2021 года по непрограммной деятельности не осуществлялось.

1. Дефицит (профицит) бюджета и источники внутреннего

финансирования дефицита бюджета

Решением от 15.12.2020 №54 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» первоначально бюджет на 2021 год утвержден сбалансированный. 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 2636,8 тыс. рублей.

На начало отчетного периода остаток средств на счете составлял 2636,8 тыс. рублей. На 01.04.2021 года остаток на счёте составил 443,7 тыс. руб.

Анализ исполнения резервного фонда

Решением о бюджете «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы» размер резервного фонда на 2021 год установлен в сумме 60,0 тыс. рублей. Исполнение за 3 месяца 2021 года по резервному фонду не осуществлялось

Ведущий бухгалтер Кодак С.В.