Отчет

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

**за 9 месяцев 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 поселения в установленном порядке в решение 3 раза вносились изменения (от 30.03.2021 г. №174; от 28.06.2021 г. № 187; от 30.09.2021 года № 189). В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 2636,8 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2021 год утвержден по доходам в объеме 58 239,6 тыс. рублей, в том числе собственные доходы –22 712,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 60 876,4 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 2636,8 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета.**

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2021 года исполнена в сумме 52724,7тыс. рублей, или на 90,5 % к показателям сводной бюджетной росписи.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 17275,1 тыс. рублей, или 76,1 % к годовому прогнозу поступлений.

Безвозмездные поступления утверждены сводной бюджетной росписью в сумме 35527,6 тыс. рублей, исполнено 35449,6 тыс. рублей, или 99,8 процентов.

**Налоговые доходы бюджета**

За 9 месяцев 2021 года в структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 96,9 процентов. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 17 275,1тыс. рублей, или 76 % годовых плановых назначений. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета за 9 месяцев 2021 года, являются налог на доходы физических лиц, земельный налог.

**Налог на доходы физических лиц** (НДФЛ) поступил в бюджет в сумме 6403,4 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 75 процентов. Доля НДФЛ в налоговых доходах составила 38 процентов. К соответствующему периоду 2020 года поступления возросли на 766,0 тыс. рублей, темп роста составил 114 процентов.

На долю **налога на имущество** приходится 4,5 % налоговых доходов. Объем поступлений составил 482,3 тыс. рублей, или 23,6 % годовых плановых назначений.

**Земельный налог** поступил в сумме 6960,7 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 96,5 процентов.

**Акцизы по подакцизным товарам** (на нефтепродукты) за 9 месяцев месяцев 2021 года исполнены на 74,2% годового плана. В целом поступления акцизов составили 2826,6 тыс. рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог поступил** в сумме 63,0 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 100,4 процента. Удельный вес в структуре налоговых доходов составляет 0,6 процента. Темп роста по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет 1050 процента.

**Неналоговые доходы бюджета**

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 539,2 тыс. рублей, что составляет 54% годовых плановых назначений

Годовые плановые назначения по **доходам от сдачи в аренду земельных участков**  выполнены на 43%, поступления сложились в сумме 305,7 тыс. рублей. В аналогичном периоде прошлого года поступления составили 327,5 тыс. рублей.

**Прочие неналоговые доходы**

Сводной бюджетной росписью утверждены инициативные платежи зачисляемые в бюджеты городских поселений в сумме 129,8 тыс. рублей. Выполнены на 100%

**Доходы от сдачи в аренду имущества** поступили в бюджет в сумме 48,0 тыс. рублей. По сравнению с уровнем аналогичного периода 2020 года поступления уменьшились на 5,4 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и не материальных активов** выполнены на 53% плановых назначений, поступления сложились в сумме 53,0 тыс. рублей. По сравнению с уровнем аналогичного периода 2020 года поступления увеличились на 9,3 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями выполнены на 0,15% плановых назначений, поступления сложились в сумме 0,9 тыс. рублей. По сравнению с уровнем аналогичного периода 2020 года поступления уменьшились на 4,6 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов выполнены на 100% плановых назначений, поступления сложились в сумме 1,6 тыс. рублей.

**Объем безвозмездных поступлений** на 2021 год утвержден в сумме 35527,6 тыс. рублей, из них:

субвенции на выполнение передаваемых полномочий – 0,2 тыс. рублей,

субсидии на осуществление дорожной деятельности – 14534,1 тыс. рублей,

субсидии на обеспечение проведения мероприятий по благоустройству территорий – 3511,8 тыс. рублей,

субсидии на обустройство и восстановление воинских захоронений – 49,4 тыс. рублей,

прочие субсидии – 2247,9 тыс. рублей,

прочие безвозмездные поступления – 2,4 тыс. рублей,

межбюджетные трансферты – 15181,8 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составляет 35449,6 тыс. рублей, или 99,8% утвержденных назначений, в том числе на осуществление дорожной деятельности – 14534,1 тыс. рублей – 100,0% утвержденных назначений, на мероприятия по благоустройству территорий – 3489,0 тыс. рублей, или 99,3 % утвержденных назначений, субсидии на обустройство и восстановление воинских захоронений 49,4 тыс. рублей или 100,0% утвержденных назначений, прочие субсидии – 97,5% утвержденных назначений, прочие безвозмездные поступления 2,4 тыс. рублей – 100,0 %, межбюджетные трансферты 5181,8 тыс. рублей – 100,0% утвержденных назначений.

**Администрирование налоговых, неналоговых доходов** за 9 месяцев 2021 года осуществляла администрация Дубровского района.

Сведения о поступлении доходов за 9 месяцев 2021 года представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за  9 месяцев 2020 | Утверждено  на  01.01.2021 | Утверждено  на  01.10.2021 | Сводная бюджетная роспись на 01.10.2021 год | Исполнено  9 месяцев 2021 |
| **Собственные доходы, всего.** | **12648,** | **21516,0** | **22712,0** | **22712,0** | **17275,1** |
| **налоговые доходы:** | **11926,3** | **20643,0** | **21707,5** | **21707,5** | **16736,1** |
| - акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты) | 2366,5 | 3811,0 | 3811,0 | 3811,0 | 2826,6 |
| - НДФЛ | 5637,5 | 8576,0 | 8583,8 | 8583,8 | 6403,5 |
| - единый с/х налог | 6,0 | 6,0 | 62,7 | 62,7 | 63,0 |
| - Налог на имущество | 435,9 | 2040,0 | 2040,0 | 2040,0 | 482,3 |
| - Земельный налог | 3480,4 | 6210,0 | 7210,0 | 7210,0 | 6960,7 |
| **неналоговые доходы:** | **721,7** | **873,0** | **874,6** | **874,6** | **409,2** |
| - Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 327,5 | 703,0 | 703,0 | 703,0 | 305,7 |
| - Доходы от сдачи в аренду имущества | 53,4 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 48,0 |
| - доходы от продажи материальных и не материальных активов | 43,7 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 53,0 |
| **-** Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями | **5,5** | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 0,9 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат | 0,0 | 0,0 | 1,6 | 1,6 | 1,6 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 291,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **0,0** | **0,0** | **129,8** | **129,8** | **129,8** |
| Инициативные платежи зачисляемые в бюджеты городских поселений | **0** | **0,0** | **129,8** | **129,8** | **129,8** |
| **Безвозмездные поступления:** | **30721,7** | **18095,5** | **35527,6** | **35527,6** | **35449,6** |
| **- субсидии:** | **30552,7** | **18045,9** | **20343,2** | **20343,2** | **20265,2** |
| - осуществление дорожной деятельности | 24361,1 | 14534,1 | 14534,1 | 14534,1 | 14534,1 |
| - мероприятия по благоустройству территорий | 3863,2 | 3511,8 | 3511,8 | 3511,8 | 3489,0 |
| - Субсидии бюджетам городских поселений на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности | 159,7 | 49,4 | 49,4 | 49,4 | 49,4 |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений (инициативное бюджетирование) | 2168,7 | 0,0 | 2247,9 | 2247,9 | 2192,7 |
| **- субвенции:** | 0,2 | **0,2** | **0,2** | **0,2** | **0,2** |
| на выполнение передаваемых полномочий | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| **Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности** | **0,0** | **0,0** | **15181,8** | **15181,8** | **15181,8** |
| **- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений** | **168,8** | **0,0** | **2,4** | **2,4** | **2,4** |
| **Итого** | **43369,7** | **39 611,5** | **58239,6** | **58239,6** | **52724,7** |

**3. Анализ исполнения расходов бюджета.**

Объем расходов бюджета на 2021 год, утвержден решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 15.12.2020 года № 53 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 30.03.2021 №174, от 28.06.2021 №187, от 30.09.2021 №189) в сумме 60876,3 тыс. рублей.

Объем расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 октября 2021 года, составляет 100,0% утвержденных решением.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2021 года составило 54609,1 тыс. рублей, что соответствует 89,7% объемов уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 20,6 процента.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | рз | Исполнено  9 квартал  2020 | Утверждено  от  15.12.2020 №54 | Уточнено  От 30.09.2021  №189 | Бюджетная роспись  2021 г | Исполнено за 9 месяцев.  2021 |
| **Общегосударственные вопросы:** | **01** | **83,4** | **140,2** | **840,6** | **840,6** | **461,2** |
| *Полномочия по осуществлению внешнего муниципального контроля* | *0106* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *5,0* | *5,0* |
| *Организация и проведение выборов* | *0107* | *5,5* | *0* | *20,0* | *20,0* | *20,0* |
| *Резервные фонды* | *0111* | *0,0* | *60,0* | *50,0* | *50,0* | *0,0* |
| *Оценка недвижимости, признание прав* | *0113* | *72,9* | *75,2* | *765,6* | *765,6* | *436,2* |
| **Национальная экономика:** | **04** | **26432,1** | **18345,1** | **33925,3** | **33925,3** | **33458,8** |
| *Дорожное хозяйство* | *0409* | 26432,1 | **18345,1** | **33925,3** | **33925,3** | **33458,8** |
| **Жилищно-коммунальное**  **Хозяйство:** | **05** | **15461,5** | **14839,2** | **19813,4** | **19813,4** | **14710,1** |
| *Жилищное хозяйство* | *0501* | *70,5* | *267,0* | *267,0* | *267,0* | *84,0* |
| *Коммунальное хозяйство* | *0502* | *1335,0* | *2431,0* | *2931,0* | *2931,0* | *1720,8* |
| *благоустройство* | *0503* | *14056,0* | *12141,2* | *16615,4* | *16615,4* | *12905,3* |
| **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** | **3039,7** | **6000,0** | **6000,0** | **6000,0** | **5750,0** |
| *Культура* | *0801* | *3039,7* | *6000,0* | *6000,0* | *6000,0* | **5750,0** |
| **Социальная политика:** | **10** | **189,0** | **192,0** | **202,0** | **202,0** | **154,0** |
| *Пенсионное обеспечение* | *1001* | *144,0* | *192,0* | *192,0* | *192,0* | 144,0 |
| *Социальное обеспечение населения* | *1006* | *45,0* | *0,0* | *10,0* | *10,0* | *10,0* |
| **Физическая культура и спорт:** | **11** | **60,0** | **80,0** | **80,0** | **80,0** | **60,0** |
| *Массовый спорт* | **1102** | *60,0* | *80,0* | *80,0* | *80,0* | *60,0* |
| **Всего** |  | **45280,7** | **39611,5** | **60876,3** | **60876,3** | **54609,1** |

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2021 года осуществлялось по 7 разделам бюджетной классификации.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» за 9 месяцев 2021 года исполнение расходов составило 465,2 тыс. рублей, или 54,9% утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,9 процента. Средства направлены на осуществление полномочий по внешнему муниципальному контролю в сумме 5,0 тыс. рублей, обеспечение проведение выборов – 20,0 тыс. рублей, оценка недвижимости 436,2 тыс. рублей.

По разделу 04 «Национальная экономика» расходы бюджета за 9 месяцев 2021 года сложились в сумме 33458,8 тыс. рублей, или 98,9% объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью и утвержденных решением. К аналогичному периоду 2020 года расходы увеличились на 26,6 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составил 61,3 процента. Структура раздела представлена одним подразделом 04 09 «Дорожное хозяйство».

Анализ использования средств дорожного фонда Дубровского городского поселения

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено**  **решением**  **тыс. рублей** | **Исполнено**  **тыс. рублей** |
| **Остаток на 01.01.2021 года - 398,3 тыс. рублей** | | |
| **Доходы, в том числе:** | **33526,9** | **32542,5** |
| Акцизы на нефтепродукты | 3811,0 | 2826,6 |
| Межбюджетные трансферты на обеспечение дорожной деятельности | 15181,8 | 15181,8 |
| Субсидии на осуществление дорожной деятельности | 14534,1 | 14534,1 |
| **Расходы, в том числе:** | **33925,3** | **33458,8** |
| Остаток на 01.01.21 | 398,3 | 398,3 |
| Акцизы на нефтепродукты | 3811,0 | 2826,6 |
| Собственные средства | 0,0 | 518,0 |
| Межбюджетные трансферты на обеспечение дорожной деятельности | 15181,8 | 15181,8 |
| Субсидии на осуществление дорожной деятельности | 14534,1 | 14534,1 |
| **Остаток дорожного фонда на 01.10.2020 года - 0,0 тыс. рублей** | | |

По данным формы 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» на 01.10.2021 года составляет 752,4 тыс. рублей.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы бюджета за 9 месяцев 2021 года составили 14710,1 тыс. рублей, или 74,2 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил 65,1 процента. Доля расходов раздела в общей структуре расходов составила 54609,1 процента.

По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» расходы за 9 месяцев 2021 года составили 84,0 тыс. рублей, или 31,5% уточненных годовых бюджетных назначений.

По подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 1720,8 тыс. рублей, или 89,1% уточненных годовых бюджетных назначений.

По подразделу 05 03 «Благоустройство» расходы составили 12905,3 тыс. рублей, или 77,7% уточненных 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 9 месяцев 2021 года составляет 100,0% утвержденных назначений.

По разделу 08 «Культура, кинематография» на 2021 год расходы бюджета утверждены бюджетной росписью в объеме 6000,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года составляет 5750,0 тыс. рублей, или 95,8% утвержденных назначений. К аналогичному периоду 2020 года расходы возросли на 89,2 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составил 10,5 процента.

По разделу 10 «Социальная политика» на 2021 год расходы бюджета утверждены в объеме 202,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года составляет 154,0 тыс. рублей, или 76,2% утвержденных назначений. К аналогичному периоду 2020 года расходы снизились на 18,5 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составил 0,3 процента.

Средства направлены на пенсионное обеспечение в сумме 144,0 тысяч рублей, социальное обеспечение населения – 10,0 тыс. рублей.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 2021 год расходы бюджета утверждены в объеме 80,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 60,0 тыс. рублей. К аналогичному периоду 2020 года расходы 100,0 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составил 0,1 процента.

**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 9 месяцев 2021 года исполнение расходов по муниципальным программам составило 54579,1 тыс. рублей, что соответствует 99,9% всех расходов.

Общий объем финансирования муниципальных программ в соответствии с решением о бюджете на 2021 год утвержден в сумме 60796,3 тыс. рублей:

- Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 - 2023 годов – 54750,7 тыс. рублей;

- Формирование современной городской среды на 2018-2024 года на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения, утверждено на 2021 год – 6045,6 тыс. рублей.

Непрограммная деятельность утверждена в сумме 80,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходной части бюджета по муниципальным программам

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **муниципальной программы** | **Утверждено**  **2021** | **Уточнено**  **2021** | **Исполнено 9 месяцев**  **2021** | **% исп.** |
| **Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 - 2022 годов.** | **36004,3** | **54750,7** | **48629,0** | 88,8 |
| **Формирование современной городской среды на 2018-2024 года на территории р.п. Дубровка Дубровского городского поселения** | **3547,2** | **6045,6** | **5950,1** | **98,4** |
| **Итого** | **39551,5** | **60796,3** | **54579,1** | **89,8** |
| **Непрограммная деятельность** | **60,0** | **80,0** | **30,0** | **37,5** |
| **Всего** | **39611,5** | **60876,3** | **54609,1** | **89,7** |

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

Целью муниципальной программы является эффективное исполнение полномочий исполнительных органов власти.

За 9 месяцев 2021 года расходы по муниципальной программе исполнены в сумме 48629,0 тыс. рублей, что составляет 88,8 % уточненных годовых бюджетных назначений, из них:

Средства областного бюджета – 14534,2 тыс. рублей;

Средства федерального бюджета – 15181,8 тыс. рублей;

Средства местного бюджета – 18913,0 тыс. рублей.

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.

Исполнение мероприятий за 9 месяцев 2021 года составляет 5950,1 тыс. рублей, или 13,6% утвержденных назначений, из них:

Средства федерального бюджета – 3476,6 тыс. рублей;

Средства областного бюджета – 2187,5 тыс. рублей;

Средства местного бюджета – 153,8 тыс. рублей;

За счет заинтересованных лиц – 132,2 тыс. рублей.

В рамках непрограммной деятельности бюджета за 9 месяцев 2021 года расходы, утвержденные в сумме 80,0 тыс. рублей, исполнены в сумме 30,0 тыс. рублей.

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

**финансирования дефицита бюджета**

В отчетном периоде внесены изменения в дефицит бюджета. 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. За анализируемый период остаток средств на счете снизился и по состоянию на 1 октября 2021 года составил 752,4 тыс. рублей.

Ведущий бухгалтер Кодак С.В.