**ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**СЕБЕЖСКИЙ РАЙОН**

**СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ИДРИЦА»**

**РЕШЕНИЕ**

от 08.11.2019 г. № 150

(принято на тридцать пятой сессии

Собрания депутатов городского

поселения «Идрица» первого созыва)

|  |
| --- |
| **Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского поселения «Идрица» за 9 месяцев 2019 года** |

В соответствии со статьей 264.5 БК Российской Федерации, Положением о [бюджетном процессе](http://pandia.ru/text/category/byudzhetnij_protcess/) в муниципальном образовании «Идрица», утвержденного решением Собрания депутатов от 07.10.2016 №49 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Идрица» Собрание депутатов городского поселения «Идрица» решило:

1. Утвердить прилагаемый отчет об исполнении бюджета городского поселения «Идрица» за 9 месяцев 2019 год согласно Приложения.

2. Обнародовать настоящее Решение путем размещения его на официальном сайте Администрации городского поселения «Идрица» в сети Интернет.

Глава городского поселения «Идрица» А.В. Завилейский

Приложение

к решению Собрания депутатов

 городского поселения «Идрица»

от 08.11.2019 г. № 150

**«Анализ отчета об исполнении бюджета»**

1. **Доходы бюджета**

 В соответствии сПоложением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Идрица», утвержденным решением Собрания депутатов городского поселения «Идрица» от 07.10 2016 № 49 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Идрица» (с изменениями и дополнениями, внесенными решением Собрания депутатов городского поселения «Идрица»: от 17.11.2017 г. № 86) бюджет муниципального образования «Идрица» разработан на 2019 год. Разработка бюджета муниципального образования «Идрица» на 2019 год осуществлялась с учетом:

-Положения о порядке и сроках составления бюджета муниципального образования «Идрица» на 2019 год.

-Основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Идрица» на 2019 год.

-С учетом указов Президента Российской Федерации, проекта основных направлений бюджетной, налоговой политики Российской Федерации на 2019 год. Формирование доходной базы на 2019 год осуществлено на основе и в соответствии с пунктом 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе действующего федерального бюджетного и налогового законодательства, с учетом нормативно правовых требований Бюджетного и Налогового Кодексов РФ, с изменениями и дополнениями к ним.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено доходов на 2019 год, тыс.рублей | Исполнено за 9 месяцев 2019 года | % исполнения  | Удельный вес в структуре доходов, % |
| **ВСЕГО** | ***11 560,7*** | ***6 728,7*** | ***58,2*** | ***100,0*** |
| В том числе: |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | *11 332,0* | *6 575,9* | *58,0* | *97,7* |
| Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| Субвенции | *208,7* | *139,1* | *66,7* | *2,1* |
| Прочие межбюджетные трансферты | *20,0* | *13,7* | *68,5* | *0,2* |
| Прочие безвозмездные поступления | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |

 По состоянию на 01.01.2019 г. имеется остаток неиспользованных средств, в сумме 1348,3 тыс. руб.

Всего доходов получено за 9 месяцев 2019 года 6 728,7 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 6 575,9 тыс. руб. Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности не поступала. Удельный вес собственных доходов составил 97,7%. Поступили субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 139,1 тыс. руб.

По состоянию на 01 октября 2018 года доходы составляли в сумме 5 542,4 тыс. руб. и в сравнении с прошлым годом доходы **увеличились** в сумме 1 186,3 тыс. руб. на 21,4 % (при расчете темпа роста), это говорит о том, что доходы в 2019 году (при сравнении с 2018 годом) **увеличились** на 21,4%.), в том числе налоговые и неналоговые доходы **увеличились** в сумме 1 168,2 тыс. руб. на 21,6 %, в разрезе по налогам:

- доход от уплаты акцизов **увеличился** в сумме 854,0 тыс. руб. на 51,6 %;

- налог на доходы физических лиц **увеличился** в сумме 192,6 тыс. руб. на 8,8 %;

- единый сельскохозяйственный налог в сумме 0,0 тыс. руб.;

- налог на имущество физических лиц **увеличился** в сумме 100,8 тыс. руб. на 87,0 %;

- земельный налог **увеличился** в сумме 519,2 тыс. руб. на 55,2 % в т.ч.:

а) с организаций **увеличился** на 400,0 т.р. на 55,4 % (срок уплаты налога установлен ежеквартально до 20 октября);

б) с физических лиц **увеличился** в сумме 119,2 т.р. на 54,5 % (срок уплаты налога установлен ежегодно до 02 декабря);

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам уменьшились в сумме -15,2 тыс. руб. на -96,8 %;

- прочие доходы от компенсации затрат городских поселений (возврат денежных сумм от ФСС по листкам нетрудоспособности работников Администрации за 2018 год) **составили** в сумме 2,8 т.р. на 100,0 %;

- доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности (арендная плата земельных участков) уменьшились в сумме -460,9 тыс. руб. на -84,6 % (оплата по договорам с физическими лицами производится до 15 ноября, а с юридическими до 31 декабря текущего года);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (земельных участков) уменьшились в сумме -25,1 тыс. руб. на -52,8 %;

- безвозмездные поступления **увеличились** в сумме 18,2 тыс. руб. на 13,5 % в т.ч.:

 а) субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты **увеличились** на 4,5 т.р. на 3,3 %;

б) прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений **увеличились** в сумме 13,7 тыс.р. на 100,0 % (расходы ГСМ по доставке МФЦ в д. Сутоки МО «Идрица»).

**2.Расходы бюджета**

Эффективное управление расходами обеспечивается посредством реализации муниципальной программы «Устойчивое развитие городского поселения «Идрица» Себежского района Псковской области на 2016-2020 годы» и муниципальных программ, в которых учтены все приоритеты развития социальной сферы, коммунальной и транспортной инфраструктуры и другие направления.

Структура расходной части бюджета муниципального образования «Идрица» на 2019 год в функциональном разрезе сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено расходов на 2019 год (тыс. руб.) | Исполнено за 9 месяцев 2019 года (тыс. руб.) | % исполнения  | Удельный вес в структуре расходов, % |
| **ВСЕГО** | ***12 908,9*** | ***7 614,5*** | ***59,0*** | ***100,0*** |
| В том числе: |  |  |  |  |
| Общегосударственные расходы | 4 550,3 | *2 830,1* | *62,2* | 37,2 |
| Национальная оборона | *208,7* | *133,1* | *63,8* | *1,7* |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | *241,0* | *60,0* | *24,9* | *0,8* |
| Национальная экономика | *2 967,0* | *1 672,0* | *56,4* | *22,0* |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | *2 776,4* | *1 311,5* | *47,2* | *17,2* |
| Образование | *8,1* | *8,1* | *100,0* | *0,1* |
| Культура | *406,3* | *213,9* | *52,6* | *2,8* |
| Социальная политика | *501,1* | *405,8* | *81,0* | *5,3* |
| Межбюджетные трансферты | 1 250,0 | *980,0* | *78,4* | *12,9* |

Кассовые расходы бюджета составили 7 614,5 тыс. руб. Задолженность на 01.10.2019 г. составляет в сумме 1 172,4 тыс. руб. Данная задолженность образовалась за текущий период в связи с выполнением большого объёма работ связанных с проведением праздничных мероприятий посвященных 75 годовщины Освобождения поселка Идрица от немецко-фашистских захватчиков и недостаточным поступлением доходов в бюджет городского поселения «Идрица» за данный период.

**По разделу «Общегосударственные расходы» удельный вес в структуре расходов составил 37,2%.**

Всего расход составил на сумму **2 830,1** тыс. руб., в том числе оплата кредиторской задолженности за период 2018 года в сумме 3,9 тыс. руб. Расходы на функционирование Администрации в 2019 году составили 2 826,2 тыс. руб. в том числе:

- на оплату труда, социальных пособий и компенсационных выплат с начислениями муниципальных и немуниципальных служащих 2 337,4 тыс. руб.;

- расходы на функционирование Собрания депутатов – 99,0 тыс. руб.;

- на оплату договоров услуг связи, приобретение конвертов и отправку корреспонденции, заправку и ремонт картриджей 71,2 тыс. руб.;

- обслуживание программного обеспечения Программ 1С «Предприятие и зарплата», обслуживание сайта, ООО «Ваш Консультант», изготовление электронных подписей для отправки отчетов в Межрайонную ИФНС и внебюджетные фонды, и регистрации на официальном сайте РФ для продажи муниципального имущества 77,8 тыс. руб.;

- для оплаты по договорам коммунальных услуг 120,0 тыс. руб.;

- техническое обслуживание автотранспортных средств и ремонта автомобиля Renault Duster; приобретение бензина, запасных частей и комплектующих для автотранспорта Администрации; канцелярских товаров; подписка на газету «Призыв»; приобретение подарочной и сувенирной продукции не предназначенной для дальнейшей перепродажи (поздравление Юбиляров; приобретение венков, цветов к мероприятиям) 76,7 тыс. руб.;

- расходы на вывоз мусора от здания Администрации 2,3 тыс. руб.;

- уплата налога на имущество организаций, уплата транспортного налога, уплата налога за негативное воздействие на окружающую среду за выбросы и за размещение отходов, пени (расходы на несвоевременную уплату страховых взносов за 2018 года) в сумме 21,1 тыс. руб.;

- оплата ежегодных членских взносов членов Ассоциации «Совет муниципальных образований Псковской области 2019г» в сумме 7,0 тыс. руб.

 - на возмещение затрат по созданию условий для предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу "одного окна" на территории гп. Идрица в д. Сутоки (в количестве 34-х поездки), в сумме 13,7 тыс. руб. (основание: Соглашение с МФЦ Псковской области б/н от 01.08.18г.).

**По разделу «Национальная оборона» удельный вес в структуре расходов составил 1,7%.**

 Расходы направлены в соответствии с объемом субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – **133,1** тыс. руб.

**По разделу «Национальная безопасность** **и правоохранительная деятельность» удельный вес в структуре расходов составил 0,8%.**

Всего расход составил на сумму **60,0** тыс. руб., в том числе:

- расходы направлены на выполнение работ по текущему содержанию пожарных водоёмов в границах городского поселения «Идрица» в сумме 24,8 тыс. руб.;

- расходы на выполнение работ по устройству противопожарных минерализованных полос 10.33 км. (опашка населенных пунктов в границах поселения) д.Козлово, д.Барсуки, рп. Идрица в сумме 15,5 тыс. руб.;

- расходы на приобретение пожарных гидрантов для установки на водопроводные сети в п. Идрица находящиеся на балансе МУП Себежского района. С заключением договора на разграничение в сумме 10,7 тыс. руб.

- расходы на изготовление плана эвакуации здания Администрации в сумме 9,0 тыс. руб.

**По разделу «Национальная экономика» удельный вес в структуре расходов составил** **22,0%.**

Средства направлены на оплату работ по текущему ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме **1 672,0** тыс. руб. Проведен электронный аукцион с АО «Идрицкое ДЭП» на сумму 2 750,0 тыс. руб. на данный вид работ.

**По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» удельный вес в структуре расходов составил 17,2%.**

Всего расход составил на сумму **1 311,5** тыс. руб. в т.ч.:

 - расходы на уличное освещение составили в сумме 505,4 тыс. руб. в т.ч.:

 а) оплата электроэнергии по показаниям учета 458,7 тыс. руб.;

 б) пени (расходы за несвоевременную уплату электроэнергии в течение первого квартала текущего года) 0,5 тыс. руб.;

 в) техническое изменение способа подключения светильников уличного освещения на Площади "Знамени Победы" гп Идрица к 12 июля Дню Освобождения поселка 14,7 тыс. руб.;

 г) приобретение на замену светильников уличного освещения городского поселения на светодиодные светильники 30шт. оплата произведена в сумме 31,5 тыс. руб.

Выполнение работ по текущему содержанию общественных территорий гп Идрица в том числе:

а) санитарная уборка улиц, благоустройство территории, текущее содержание информационных щитов, скамеек, текущее содержание объектов благоустройства воинских, братских захоронений, памятников и памятных знаков в границах поселка Идрица 245,8 тыс. руб.;

б) работа по озеленению территории побелка деревьев, стрижка кустарников, обрезка крон деревьев и акаций, скашивание травы в населенных пунктах возле объектов благоустройства, содержание клумб на объектах благоустройства в границах поселения 222,8 тыс. руб. Проведен электронный аукцион с АО «Идрицкое ДЭП» на сумму 854,3 тыс. руб. на данный вид работ;

- Расходы на прочие мероприятия по благоустройству составили в сумме 337,5 тыс. руб.:

1. Снос бесхозных деревянных построек по ул. Ленина п. Идрица (уборка территории на 2-х участках по ул. Ленина 72-74 и 24). Проведен электронный аукцион с АО «Идрицкое ДЭП» на сумму 80,0 тыс. руб. на данный вид работ;

2. Расходы на техническое обслуживание и ремонт оборудования системы видеонаблюдения в поселении на сумму 35,0 тыс. руб.;

3. Расходы на текущее содержание кладбищ на сумму 59,8 тыс. руб.;

4. Расходы на приобретение строительных, хозяйственных материалов, электротоваров и ГСМ направленных на поездку и работы объектов благоустройства в поселении на сумму 45,9 тыс. руб.;

5. Расходы на проведение профилактических дезинсекционных работ (акарицидная обработка объектов благоустройства детских площадок и захоронений) на сумму 19,4 тыс. руб.;

6. Расходы на текущее содержание воинских, братских захоронений и расходы на корректировку списков участников ВОВ на воинских и братских захоронениях в поселении на сумму 28,4 тыс. руб.;

7. Расходы на текущее содержание объектов благоустройства (детских площадок в п. Идрица и д. Кицково) и расходы на приобретение отдельных элементов конструкций на спортивно-игровой детской площадки в пос. Идрица составили на сумму 69,0 тыс. руб.

**По разделу «Образование» удельный вес в структуре расходов составил 0,1%.**

 Всего расход составил на сумму **8,1** тыс. руб. в т.ч.:

- Курсы повышения квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками» (Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд) 8,1 тыс. руб.

**По разделу «Культура» удельный вес в структуре расходов составил 2,8%.**

 Всего расход составил на сумму **213,9** тыс. руб. в т.ч.:

- Представительские расходы на прием и обслуживание делегаций составили в сумме 100,0 тыс. руб. в том числе:

 а) транспортные услуги доставки ветеранов ВОВ и гостей к воинским захоронениям городского поселения на мероприятия посвященных Дню Победы д. Старицы в сумме 2,8 тыс. руб.;

 б) расходы на оплату услуг по организации питания, приобретения продуктов в сумме 97,2 тыс. руб.;

- Расходы направлены на приобретение подарочной и сувенирной продукции на сумму 31,1 тыс. руб.;

-Расходы по договорам на подготовку и обслуживанию праздничных мероприятий в границах городского поселения на сумму 63,0 тыс. руб.

- Расходы на приобретение хозяйственных, строительных материалов для ремонта сценического оборудования при проведении праздничных мероприятий 11,2 тыс. руб.;

- Расходы ГСМ направленных на доставку артистов и музыкального оборудования в поселении на сумму 8,6 тыс. руб.

**По разделу «Социальная политика» удельный вес в структуре расходов составил 5,3%.**

 Всего расход составил на сумму **405,8** тыс. руб. в т.ч.:

- Расходы направлены на социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления (дополнительная выплата к пенсии за выслугу лет 15-и муниципальным служащим) в сумме 240,8 тыс. руб.;

- Финансовая поддержка некоммерческих организаций на проведение ремонтных работ. Обращение настоятеля храма Святой Троицы г. Себеж (Московская Патриархия Псковская Митрополия Великолукская Епархия) для реставрации храма Святителя Николая в д. Зародищи гп "Идрица" по решению Собрания депутатов № 127 от 22.03.2019г. в сумме 20,0 тыс. руб.

- Выплата единовременного пособия к Дню Победы бывшим несовершеннолетним и совершеннолетним узникам концлагерей и вдовам участников и инвалидов Великой Отечественной Войны городского поселения «Идрица», матерям военнослужащих погибших при исполнении воинского долга в Чеченской республике, проживающих на территории МО «Идрица» на сумму 145,0 тыс. руб.

**По разделам «Межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет района» удельный вес в структуре расходов составил 12,9%.**

Всего расход составил на сумму **980,0** тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы на ремонт дворовых территорий в п. Идрица в сумме 70,0 тыс. руб.;

- Субсидии МУП Жилкомсервис "Идрица" на возмещение части затрат сложившихся в результате эксплуатации котельных мощность которых значительно превышает присоединенные тепловые нагрузки в п. Идрица по ул. Строителей Котельная № 14; ул. Ленина Котельная № 13; ул. Кирова Котельная № 3. Основание: Соглашение о предоставлении субсидий от 24.05.2019г. Администрации Себежского района и МУП Жилкомсервис "Идрица" Себежского района в сумме 500,0 тыс. руб.;

- Развитие материальной базы и улучшение материально-технического оснащения учреждений культуры района (приобретение оборудования (теплового счетчика) для МБУК "РКЦ") в сумме 40,0 тыс. руб.;

- Расходы на проведение благоустройства общественных территорий в границах гп Идрица в сумме 60,0 тыс. руб.;

 - Расходы на проведение районных общественно значимых и патриотических мероприятий в сумме 310,0 тыс. руб.

**Результат исполнения бюджета муниципального образования «Идрица»**

За 3 квартал 2019 года бюджет муниципального образования «Идрица» исполнен с дефицитом в сумме -885,8 тыс. руб. За счет остатка средств местного бюджета на начало текущего финансового года в сумме 1 348,3 тыс. руб., направленного в текущем финансовом году на покрытие временных кассовых разрывов (Бюджетный кодекс РФ гл.13 ст.96. Источники финансирования дефицита местного бюджета), бюджет за **9 месяцев 2019** года исполнен с профицитом **+ 462,5** тыс. руб.