**ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**СЕБЕЖСКИЙ РАЙОН**

**СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ИДРИЦА»**

**РЕШЕНИЕ**

от 02.09.2019 г. № 143

(принято на тридцать четвертой сессии

Собрания депутатов городского

поселения «Идрица» первого созыва)

|  |
| --- |
| **Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского поселения «Идрица» за 1-е полугодие 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 1-е полугодие 2019 год согласно Приложения.

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

И.о.Главы городского поселения «Идрица А.Н. Щепаников

Приложение

к решению Собрания депутатов

городского поселения «Идрица»

от 12.04.2019 г. № 134

**«Анализ отчета об исполнении бюджета за 1-е полугодие 2019 года»**

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 6 месяцев 2019 года | % исполнения | Удельный вес в структуре доходов, % |
| **ВСЕГО** | ***11 560,7*** | ***4 355,4*** | ***37,7*** | ***100,0*** |
| В том числе: |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | *11 332,0* | *4 243,5* | *37,4* | *97,4* |
| Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| Субвенции | *208,7* | *104,4* | *50,0* | *2,4* |
| Прочие межбюджетные трансферты | *20,0* | *7,5* | *37,5* | *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 1 полугодие 2019 года 4 355,4 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 4 243,5 тыс. руб. Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности не поступала. Удельный вес собственных доходов составил 97,4%. Поступили субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 104,4 тыс. руб.

По состоянию на 01 июля 2018 года доходы составляли в сумме 3 905,9 тыс. руб. и в сравнении с прошлым годом доходы **увеличились** в сумме 449,5 тыс. руб. на 11,5 % (при расчете темпа роста), это говорит о том, что доходы в 2019 году (при сравнении с 2018 годом) **увеличились** на 11,5%.), в том числе налоговые и неналоговые доходы **увеличились** в сумме 423,3 тыс. руб. на 11,1 %, в разрезе по налогам:

- доход от уплаты акцизов **увеличился** в сумме 570,7 тыс. руб. на 55,6 %;

- налог на доходы физических лиц **увеличился** в сумме 249,9 тыс. руб. на 17,9 %;

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

- налог на имущество физических лиц **увеличился** в сумме 17,9 тыс. руб. на 97,0 %;

- земельный налог **увеличился** в сумме 22,6 тыс. руб. на 2,7 % в т.ч.:

а) с организаций **увеличился** на 103,2 т.р. на 14,5 % (срок уплаты налога в 2019 году установлен 31 июля);

б) с физических лиц уменьшился в сумме 80,6 т.р. на -76,5 % (срок уплаты налога с 2018 года установлен ежегодно до 03 декабря);

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

- доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности (арендная плата) уменьшились в сумме -427,5 тыс. руб. на -88,5 %;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов **увеличились** в сумме 4,9 тыс. руб. на 109,5 %;

- безвозмездные поступления **увеличились** в сумме 26,1 тыс. руб. на 30,5 % в т.ч.:

а) субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты **увеличились** на 18,6 т.р. на 21,7 %;

б) прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений **увеличились** в сумме 7,5 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 6 месяцев 2019 года (тыс. руб.) | % исполнения | Удельный вес в структуре расходов, % |
| **ВСЕГО** | ***12 908,9*** | ***5 292,7*** | ***41,0*** | ***100,0*** |
| В том числе: |  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 4 550,3 | *2 084,2* | *45,8* | 39,4 |
| Национальная оборона | *208,7* | *98,2* | *47,1* | *1,9* |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | *241,0* | *51,0* | *21,2* | *1,0* |
| Национальная экономика | *2 967,0* | *1 150,4* | *38,8* | *21,7* |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | *2 776,4* | *1 126,2* | *40,6* | *21,3* |
| Образование | *8,1* | *-* | *-* | *-* |
| Культура | *406,3* | *92,9* | *22,9* | *1,8* |
| Социальная политика | *501,1* | *325,6* | *65,0* | *6,2* |
| Межбюджетные трансферты | 1 250,0 | *364,2* | *29,1* | *6,9* |

Кассовые расходы бюджета составили 5 292,7 тыс. руб.

**По разделу «Общегосударственные расходы» удельный вес в структуре расходов составил 39,4%.**

Всего расход составил на сумму **2 084,2** 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 2 080,3 тыс. руб. в том числе:

- на оплату труда, социальных пособий и компенсационных выплат с начислениями муниципальных и немуниципальных служащих 1 719,7 тыс. руб.;

- расходы на функционирование Собрания депутатов – 66,0 тыс. руб.;

- на оплату договоров услуг связи, приобретение конвертов и отправку корреспонденции, заправку и ремонт картриджей 46,8 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 64,2 тыс. руб.;

- для оплаты по договорам коммунальных услуг 106,9 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) 58,2 тыс. руб.;

- расходы на вывоз мусора от здания Администрации 0,0 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 11,5 тыс. руб.;

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

**По разделу «Национальная оборона» удельный вес в структуре расходов составил 1,9%.**

Расходы направлены в соответствии с объемом субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 98,2 тыс. руб.

**По разделу «Национальная безопасность** **и правоохранительная деятельность» удельный вес в структуре расходов составил 1,0%.**

Всего расход составил на сумму **51,0** 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.

**По разделу «Национальная экономика» удельный вес в структуре расходов составил** **21,7%.**

Средства направлены на оплату работ по текущему ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1 150,4 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 21,3%.**

Всего расход составил на сумму 1 126,2 тыс. руб. в т.ч.:

- расходы на уличное освещение составили в сумме 455,0 тыс. руб. в т.ч.: оплата электроэнергии по показаниям учета 454,5 тыс. руб.; пени (расходы за несвоевременную уплату электроэнергии в течение первого квартала) 0,5 тыс. руб.;

- выполнение работ по текущему содержанию общественных территорий гп Идрица в сумме 392,9 тыс. руб., в том числе включает: санитарную уборку улиц, благоустройство территории, текущее содержание информационных щитов, скамеек, текущее содержание объектов благоустройства воинских, братских захоронений, памятников и памятных знаков в границах поселка Идрица; работы 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. Проведен электронный аукцион с АО «Идрицкое ДЭП» на сумму 854 333,0 тыс. руб. на данный вид работ;

- Расходы на прочие мероприятия по благоустройству составили в сумме 278,3 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 системы видеонаблюдения в поселении на сумму 25,0 тыс. руб.;

3. Расходы на текущее содержание кладбищ на сумму 24,5 тыс. руб.;

4. Расходы на приобретение строительных, хозяйственных материалов, электротоваров и ГСМ направленных на поездку и работы объектов благоустройства в поселении на сумму 36,9 тыс. рублей;

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 25,5 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 67,0 тыс. руб.

**По разделу «Культура» удельный вес в структуре расходов составил 1,8%.**

Всего расход составил на сумму 92,9 тыс. руб. в т.ч.:

- Представительские расходы прием и обслуживание делегаций включает:

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 3,6 тыс. руб.;

- Расходы направлены на приобретение подарочной и сувенирной продукции на сумму 14,0 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 материалов для поведения праздничных мероприятий и ГСМ направленных на доставку артистов в поселении на сумму 9,5 тыс. руб..

**По разделу «Социальная политика» удельный вес в структуре расходов составил 6,2%.**

Всего расход составил на сумму 325,6 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 160,6 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 6,9%.**

Всего расход составил на сумму 364,2 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы на ремонт дворовых территорий в п. Идрица в сумме 26,2 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 298,0 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.

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

За 2 квартал 2019 года бюджет муниципального образования «Идрица» исполнен с дефицитом в сумме -937,3 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 1 полугодие 2019 года исполнен с профицитом + 410,9 тыс. руб.