**ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**СЕБЕЖСКИЙ РАЙОН**

**СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ИДРИЦА»**

**РЕШЕНИЕ**

от 18.05.2020г. №179

(принято на сорок четвертой сессии

Собрания депутатов городского

поселения «Идрица» первого созыва)

**Об утверждении отчета об исполнении**

**бюджета за 1-й квартал 2020 года**

Руководствуясь ст. 264,2 Бюджетного кодекса Российской Федерации Собрание депутатов городского поселения «Идрица» решило:

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета по доходам и расходам бюджета городского поселения «Идрица» за 1-й квартал 2020 года (Приложение 1)

2. Отчет об исполнении бюджета городского поселения «Идрица» за 1-й квартал 2020 года разместить для обнародования в Идрицкой поселковой библиотеке-филиале муниципального учреждения культуры «Себежская центральная районная библиотека» и на официальном сайте Администрации городского поселения «Идрица» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Глава городского поселения «Идрица» А.В. Завилейский

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к решению Собрания городского

поселения «Идрица»

18.05.2020 г. № 179

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БЮДЖЕТУ НА 01 апреля 2020 года ПО АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ИДРИЦА»**

**Раздел «Анализ отчета об исполнении бюджета»**

1. **Доходы бюджета**

Формирование доходной части бюджета муниципального образования «Идрица» на 2020 год осуществлено на основе действующего федерального бюджетного и налогового законодательства, с учетом нормативно правовых требований Бюджетного и Налогового Кодексов РФ, с изменениями и дополнениями к ним.

Доход бюджета

Таблица 1.1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Утверждено доходов на 2020 год, тыс.  рублей | Исполнено за 1 квартал 2020 года | Изменение (+) увеличение; ( -) уменьшение руб. (3-2=4) | % исполнения  (3:2)\*100 | Удельный вес в структуре доходов, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ВСЕГО** | ***10 976,7*** | ***2 186,6*** | ***-8 790,1*** | ***19,9*** | ***100,0*** |
| В том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | *10 473,0* | *2 001,2* | *-8 471,8* | *19,1* | *91,5* |
| Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | *278,0* | *134,0* | *-144,0* | *48,2* | *6,1* |
| Субвенции | *205,7* | *51,4* | *-154,3* | *25,0* | *2,4* |
| Прочие межбюджетные трансферты | *20,0* | *0,0* | *-20,0* | *0,0* | *0,0* |
| Прочие безвозмездные поступления | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |

По состоянию на 01.01.2020 г. имеется остаток неиспользованных средств, в сумме 97,7 тыс. руб.

Всего доходов получено за 1квартал 2020 года 2 186,6 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 2 001,2 тыс. руб. Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поступила в сумме 134,0 тыс. руб. Удельный вес собственных доходов составил 91,5%. Поступили субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 51,4 тыс. руб. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений не поступали.

Сравнительная таблица дохода бюджета 2019-2020гг.

Таблица 1.2.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Доходы за 1 квартал 2019г руб. | Доходы за 1 квартал 2020г руб. | Изменение (+) увеличение; ( -) уменьшение руб. (4-3=5) | % исполнения. Темп роста (4:3)\*100 | Темп прироста % (6-100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **Доход** | **2 293.6** | **2 186.6** | **-107.0** | **95.3** | **-4.7** |
| **1** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **2 241.4** | **2 001.2** | **-240.2** | **89.3** | **-10.7** |
| 1 | доход от уплаты акцизов | 817.2 | 610.8 | -206.4 | 74.7 | -25.3 |
| 2 | налог на доходы физических лиц | 834.8 | 864.5 | 29.7 | 103.6 | 3.6 |
| 3 | единый сельскохозяйственный налог | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 4 | налог на имущество физических лиц | 13.2 | 17.9 | 4.7 | 135.6 | 35.6 |
| 5 | земельный налог с организаций | 555.6 | 302.5 | -253.1 | 54.4 | -45.6 |
| 6 | земельный налог с физических лиц | -11,7 | 141.7 | 153.4 | 100,0 | 0,0 |
| 7 | задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0,0 |
| 8 | прочие доходы от компенсации затрат городских поселений (возврат денежных сумм от ФСС) | 0.0 | 5.9 | 5.9 | 100.0 | 0.0 |
| 9 | доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности (арендная плата земельных участков) | 29.1 | 49.7 | 20.6 | 170.8 | 70,8 |
| 10 | доходы от продажи материальных и нематериальных активов (земельных участков) | 3.2 | 8.2 | 5.0 | 256.2 | 156,2 |
| **2** | **субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты** | **52.2** | **51.4** | **-0.8** | **98.5** | **-1.5** |
| **3** | **прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0,0** |
| **4** | **прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0,0** |
| **5** | **дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности** | **0.0** | **134.0** | **134.0** | **100.0** | **0.0** |
| 6 | Из общей величины доходов - собственные доходы (Доход- субвенции -межбюджетные трансферты- дотации) | 2 241.4 | 2 001,2 | -240.2 | 89.3 | -10.7 |

В сравнении с прошлым годом (Таблица 1.2.) показано *уменьшение*доходной части бюджета в сумме **-** 107.0тыс. руб., темп прироста составил -4,7 %, в том числе в разрезе по налогам:

- доход от уплаты акцизов *уменьшился* на сумму -206,4 тыс. руб. на -25,3 % в связи с ограничением автомобильного транспорта из - за введения в Псковской области режима повышенной готовности (Основание: Решение Губернатора Псковской области №133-р от 05.03.2020 г. «О введении режима повышенной готовности»);

- налог на доходы физических лиц **увеличился** в сумме 29,7 тыс. руб. на 3,6 %;

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

- налог на имущество физических лиц **увеличился** в сумме 4,7 тыс. руб. на 35,6 %;

- земельный налог в т.ч.:

а) земельный налог с организаций *уменьшился* на -253,1 тыс. руб. на -45,6 %;

б) земельный налог с физических лиц **увеличился** в сумме 153,4 тыс. руб. на 100,0 % (срок уплаты налога установлен ежегодно до 02 декабря);

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 0,0 тыс. руб. на 0 %;

- прочие доходы от компенсации затрат городских поселений (возврат денежных сумм от ФСС) **увеличились** в сумме 5,9 т.р.;

- доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности (арендная плата земельных участков) **увеличились** в сумме 20,6 тыс. руб. на 70,8 % (оплата по договорам с физическими лицами производится до 15 ноября, а с юридическими до 31 декабря текущего года), повышение вызвано с увеличением кадастровой стоимости земельного участка и ставки арендной платы (Основание: Решение Собрания депутатов Себежского района от 28.02.2012г №84 в ред. 27.12.2019г.;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (земельных участков) **увеличились** в сумме 5,0 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления в т.ч.:

а) субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты*уменьшились* на -0,8 т.р. на -1,5 %;

б) прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений в сумме 0,0 тыс.р. на 0 % (в связи с возмещением затрат по созданию условий для предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» в д. Сутоки (расходы ГСМ) МО «Идрица».

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений в сумме 0,0 тыс.р.

- из общей величины доходов - собственные доходы (доход за минусом полученной субвенции и межбюджетных трансфертов и дотации) *уменьшились* в сумме -240,2 тыс.р. на -10,7 %.

1. **Расходы бюджета**

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

Оплачена в 1 квартале 2020 года кредиторская задолженность за 2019 год в сумме 699,6 тыс. руб., в том числе:

-на оплату труда и начислениям на оплату труда сотрудникам 77,2 тыс. руб.;

-на оплату по договорам и муниципальным контрактам направленных на выполнение работ коммунальных услуг 84,3 тыс. руб.;

-на оплату по договорам и муниципальным контрактам направленных на текущее содержание имущества 121,3 тыс. руб.;

-на оплату по договорам и муниципальным контрактам направленных на выполнение работ по благоустройству и уличному освещению 158,6 тыс. руб.;

-на оплату по договорам и муниципальным контрактам направленных на выполнение монтажных работ по установки и оборудованию объектов благоустройства и уличного освещения 160,9 тыс. руб.;

-на расчеты с бюджетом по налогам 68,9 тыс. руб.;

-на резерв предстоящих расходов оплаты отпусков сотрудникам с начислениями 28,4 тыс. руб.

Расходная часть бюджета муниципального образования "Идрица" за 1 квартал 2020 года исполнена в сумме 1 986,6 тыс. рублей, или 17,9% к уточненной годовой бюджетной росписи.

Структура расходной части бюджета муниципального образования «Идрица» на 2020 год в функциональном разрезе сложилась следующим образом (Таблица 2.3):

Расход бюджета

Таблица 2.3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Утверждено расходов на 2020 год (тыс. руб.) | Исполнено за 1 квартал 2020 года | Изменение (+) увеличение; ( -) уменьшение руб. (3-2=4) | % исполнения.  Темп роста (3:2)\*100 | Удельный вес в структуре расходов, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ВСЕГО** | ***11 074,4*** | ***1 986,6*** | ***-9 087,8*** | ***17,9*** | ***100,0*** |
| В том числе: |  |  |  |  |  |
| Общегосударственные расходы | 4 165,3 | *787,8* | *-3 377,5* | *18,9* | 39,7 |
| Национальная оборона | *205,7* | *41,1* | *-164,6* | *20,0* | *2,1* |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | *121,9* | *27,9* | *-94,0* | *22,9* | *1,4* |
| Национальная экономика | *2 807,0* | *299,7* | *-2 507,3* | *10,7* | *15,1* |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | *2 121,9* | *720,8* | *-1 401,1* | *34,0* | *36,3* |
| Образование. Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| Культура | *181,9* | *30,8* | *-151,1* | *16,9* | *1,6* |
| Социальная политика  Пенсионное обеспечение | *443,9* | *78,5* | *-365,4* | *17,7* | *4,0* |
| Межбюджетные трансферты | 1 026,8 | *0,0* | *-1 026,8* | *0,0* | *0,0* |

**По разделу «Общегосударственные расходы» удельный вес в структуре расходов составил 39,7%.**

Всего расход составил на сумму **787,8** тыс. руб. Нормативные показатели бюджета определяются в соответствии с численностью населения и расчету по каждому разделу расходов с учетом отраслевых коэффициентов. Существующие отклонения от нормативных показателей, направлены на выполнение работ необходимых муниципальному образованию «Идрица» в 2020 году.

-Расходы на функционирование Собрания депутатов 33,0 тыс. руб.;

-Оплата ежегодных членских взносов членов Ассоциации «Совет муниципальных образований Псковской области 2020г» 7,0 тыс. руб.;

-Расходы на функционирование Администрации в 2020 году составили **747,8** тыс. руб. в том числе:

-на оплату труда, социальных пособий с начислениями муниципальных и немуниципальных служащих 657,6 тыс. руб. Оплата труда начисляется на основании штатного расписания согласно утвержденным Положениям по оплате труда «О денежном содержании муниципальных служащих» и структуры Администрации в количестве 10 штатных единиц из них 6 муниципальных и 4 немуниципальных служащих;

- на оплату договоров услуг связи, приобретение конвертов и отправку корреспонденции, заправку и ремонт картриджей 12,4 тыс. руб.;

-обслуживание программного обеспечения Программ 1С «Предприятие, Зарплата и Кадры», обслуживание сайта, ООО «Ваш Консультант», изготовление электронных подписей для отправки отчетов в Межрайонную ИФНС и внебюджетные фонды, и регистрации на официальном сайте закупок для муниципальных нужд 10,7 тыс. руб.;

-для оплаты по договорам коммунальных услуг 63,4 тыс. руб.;

-техническое обслуживание автотранспортных средств и ремонта автомобиля Renault Duster; приобретение бензина, запасных частей и комплектующих для автотранспорта Администрации; канцелярских товаров; приобретение подарочной и сувенирной продукции не предназначенной для дальнейшей перепродажи (поздравление Юбиляров; приобретение венков, цветов к мероприятиям); дров для отопления зданий администрации д. Сутоки и д. Александрово 3,2 тыс. руб.;

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

**По разделу «Национальная оборона» удельный вес в структуре расходов составил 2,1%.**

Расходы направлены в соответствии с объемом субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – **41,1** тыс. руб.

**По разделу «Национальная безопасность** **и правоохранительная деятельность» удельный вес в структуре расходов составил 1,4%.**

Всего расход составил на сумму **27,9** тыс. руб., в том числе:

- расходы направлены на выполнение работ по текущему содержанию пожарных водоёмов в границах городского поселения «Идрица» в сумме 0,0 тыс. руб.;

- расходы на установку пожарных гидрантов на водопроводные сети в п. Идрица находящиеся на балансе МУП Себежского района. С заключением договора на разграничение в сумме 27,9 тыс. руб.

**По разделу «Национальная экономика» удельный вес в структуре расходов составил** **15,9%.**

Всего расход составил на сумму **299,7** тыс. руб., в том числе:

Средства направлены на оплату работ по текущему ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения:

-за счет дорожного фонда **299,7** тыс. руб., в том числе проведен электронный аукцион на данный вид работ с АО «Идрицкое ДЭП» на сумму 2 507,3 тыс. руб.

-за счет местного бюджета поселения **0,0** тыс. руб.

**По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» удельный вес в структуре расходов составил 36,3%.**

Всего расход составил на сумму 7**20,8** тыс. руб. в т.ч.:

- расходы на *уличное освещение* составили в сумме ***471,6*** тыс. руб. в т.ч.:

а) оплата электроэнергии по показаниям учета 328,8 тыс. руб.;

б) выполнение работ по установке дополнительного электрооборудования на опоры ЛЭП для изменения режима работы уличного освещения на объектах благоустройства гп Идрица: Площадь "Знамени Победы", Памятник Герою Советского Союза Е.В.Михайлову, Детский спортивно-игровой комплекс 73,0 тыс. руб.;

в) выполнение работ по замене светодиодных светильников уличного освещения городского поселения в сумме 41,1 тыс. руб.;

г) расходы на обслуживание временного ограниченного пользования опорами наружного освещения по уличному освещению в поселении в сумме 28,7 тыс. руб.;

Выполнение работ по *благоустройству* городского поселения Идрица в сумме ***249,2*** тыс. руб. в т.ч.:

1. Текущее содержание общественных территорий, санитарная уборка улиц, благоустройство территории, текущее содержание информационных щитов, скамеек в сумме 59,3 тыс. руб. на данный вид работ проведен электронный аукцион;

2. Расходы на техническое обслуживание и текущий ремонт (с заменой видеокамер) системы видеонаблюдения в поселении 6,0тыс. руб.;

3. Расходы на текущее содержание кладбищ на сумму 20,9 тыс. руб.;

4. Проведение кадастровых и межевых работ земельных участков и братских захоронений в границах гп Идрица на сумму 30,0 тыс. руб.;

5. Монтажные работы по установки Спортивного комплекса (воркаут) и по установки системы видеонаблюдения на спортивно-игровом комплексе п. Идрица на сумму 133,0 тыс. руб..

**По разделу «Культура» удельный вес в структуре расходов составил 1,6%.**

Всего расход составил **30,8** тыс. руб. в том числе:

-Расходы по договорам на подготовку и обслуживанию праздничных мероприятий в границах городского поселения Новый год (установка, уборка ёлки на площади) в поселке Идрица на сумму 26,9 тыс. руб.;

- Расходы ГСМ направленных на доставку артистов и музыкального оборудования в поселении 0,5 тыс. руб.;

- Расходы на приобретение хозяйственных, строительных материалов для ремонта сценического оборудования, елочных украшений при проведении праздничных мероприятий 1,7 тыс. руб.;

- Расходы направлены на приобретение подарочной и сувенирной продукции 1,7 тыс. руб.

**По разделу «Социальная политика» удельный вес в структуре расходов составил 4,0%.**

Всего расход составил **78,5** тыс. руб. в том числе:

- Расходы направлены на социальные пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления (дополнительная выплата к пенсии за выслугу лет 14-и муниципальным служащим в соответствии с законом Псковской области № 1756 -ОЗ от 10 апреля 2017 года "О пенсиях за выслугу лет муниципальным служащим в Псковской области" и Закона Псковской области от 14.06. 2006 г. № 556-ОЗ "О статусе главы городского (Сельского) поселения) 78,5 тыс. руб.;

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

За 1 квартал 2020 года бюджет муниципального образования «Идрица» исполнен с профицитом в сумме +200,0 тыс. руб. За счет остатка средств местного бюджета на начало текущего финансового года в сумме 97,7 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 исполнен с профицитом +297,7 тыс. руб..