ИНФОРМАЦИЯ

***об исполнении бюджета Полетаевского сельсовета Токаревского района за 9 месяцев 2019 года.***

# Информация контрольно - ревизионной комиссии Токаревского района об исполнении бюджета Полетаевского сельсовета за 9 месяцев 2019 года подготовлена в соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст.8 Положения о контрольно-ревизионной комиссии Токаревского района утвержденного решением Токаревского районного Совета народных депутатов от 30.01.2019 года № 53 , ст. 50 «Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Полетаевском сельсовете» утвержденного решением Полетаевского сельского Совета народных депутатов от 16.04.2015 № 48 (с изменениями и дополнениями), Соглашения заключенного Полетаевским сельским Советом с контрольно-ревизионной комиссией Токаревского района о передаче полномочий контрольно-счетного органа по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля и пунктом 1.8 плана работы контрольно-ревизионной комиссии Токаревского района на 2019 год, утвержденного распоряжением Токаревского районного Совета народных депутатов от 25.12.2018г. № 37- р.

Отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года утвержден постановлением администрации Полетаевского сельсовета 17.10.2019 № 54 и представлен в контрольно - ревизионную комиссию Токаревского района 25.10.2019 (вх. № 19) в срок установленный ст.50 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Полетаевском сельсовете (в течение 25 дней со дня окончания отчетного периода).

Анализ исполнения бюджета произведен методом сравнения данных, утвержденных постановлением администрации сельсовета от 17.10.2019 № 54 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Полетаевского сельсовета за девять месяцев 2019года», бюджетной росписью и решением Полетаевского сельского Совета народных депутатов от 26.12.2018 № 20 «О бюджете Полетаевского сельского Совета на 2019 года и на плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями.

Рассмотрев представленный администрацией Полетаевского сельсовета отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года установлено в бюджет сельсовета поступило доходов 3364,6 тыс. рублей, к уточненному плану года 6223,6 тыс. рублей % исполнения оставил 54,1.

Доходная часть бюджета делится на следующие группы доходов:

* налоговые доходы;
* неналоговые доходы.

Кроме того, в доходную часть бюджета включаются безвозмездные поступления с областного бюджета и иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету сельсовета.

В доходной части бюджета наибольший удельный вес составляют налоговые доходы, которые в структуре поступивших доходов составили 73,9% или 2486,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления составили 877,5 тыс. рублей или 26,1 %, неналоговые доходы составили – 0,5 тыс.рублей.

***Исполнение доходной части бюджета Полетаевского сельсовета за 9 месяцев 2019 года по группам.***

***Таблица №1.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | План года | ***Факт 9 месяцев 2019 года*** | ***% испол-***  ***нения к плану года*** | ***Удельный вес*** |
| Налоговые доходы | 4203,3 | 2486,6 | 59,2 | 73,9 |
| Неналоговые доходы | 904,6 | 0,5 | 0,1 | 0,0 |
| Безвозмездные поступления | 1115,7 | 877,5 | 78,6 | 26,1 |
| Всего доходов | *6223,6* | ***3364,6*** | ***54,1*** | ***100,0*** |

## План по налоговым доходам исполнен к плану года на 59,2 %. По неналоговым доходам план выполнен на 0,01 %.

По основным видам налоговых и неналоговых поступлений исполнение годовых назначений за 9 месяцев текущего года, не превысивших 75%, наблюдается по следующим доходным источникам:

- налог на доходы физических лиц исполнен на 55,1 %;

- налог на имущество физических лиц на 7,3% ;

- земельный налог на 51,8%

- государственная пошлина исполнена на 6,7%;

Более чем на 75% план выполнен по:

- налогам на акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации (план 565,0 тыс. рублей, поступило 565,9 тыс. рублей) процент исполнения -82,9;

Выполнен годовой план по единому сельскохозяйственному налогу на 100% поступивший за 9 месяцев 2019 года за налоговый период 2018 год. План года утвержден в сумме 250,0 тыс.руб. поступило 252,1,0 тыс.руб.

Отклонений бюджетных назначений представленного отчета по ф. 0503117 к бюджетным назначениям, утвержденным решением о бюджете Полетаевского сельсовета с изменениями внесеннымирешением от 27.09.2019 года №451 - не установлено.

Исполнение доходной части бюджета позволило произвести финансирование основных направлений по расходам. Финансирование производилось в соответствии с уточненной росписью расходов бюджета.

В целом кассовые расходы бюджета за 9 месяцев текущего года составили 3378,4 тыс. рублей или 52,1 % к уточненной годовой сумме 6482,2 тыс. рублей бюджетной росписи, из них:

по социальному блоку «Социальная политика» – 34,0 тыс. рублей или 85 % от годовых назначений;

по разделу «Межбюджетные трансферты» - 1170,5 тыс. рублей или 8,3% от годовых назначений.

Из общей суммы расходов бюджета кассовые расходы составили :

- на оплату труда и начисления на оплату труда – 1661,5 тыс. руб. (49,2 % от общего объема расходов);

- на оплату коммунальных услуг – 7,4 тыс. руб. (0,2 % от общего объема расходов);

По принятым обязательствам администрация сельсовета, по состоянию на 01.10.2019 года просроченной кредиторской задолженности не имеют.

*СТАТЬИ РАСХОДОВ В ПОРЯДКЕ УБЫВАНИЯ ИХ ДОЛИ В РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА Полетаевского сельсовета.*

*Таблица №2*

*тыс.рублей*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи | ***План года*** | ***Факт***  ***9 месяцев***  ***2019г.*** | ***% испол-нения*** | ***Удельный вес статьи в расходах %*** |
| **1. Общегосударственные вопросы** | **2607,3** | **1953,4** | **74,9** | **57,8** |
| В том числе - Заработная плата | 1269,0 | 1167,9 |  |  |
| - Прочие выплаты | 148,4 | 123,9 |  |  |
| - Начисления на выплаты по оплате труда | 381,6 | 323,2 |  |  |
| - Услуги связи | 80,0 | 51,7 |  |  |
| - Коммунальные услуги | 10,0 | 7,4 |  |  |
| - Работы, услуги по содержанию имущества | 16,0 | 10,3 |  |  |
| - Прочие работы, услуги | 72,3 | 24,2 |  |  |
| - Перечисления другим бюджетам бюджетной системы |  |  |  |  |
| - Прочие расходы | 44,8 | 30,3 |  |  |
| - Увеличение стоимости материальных запасов | 289,9 | 82,2 |  |  |
| **2. Жилищно - коммунальное хозяйство - всего** | **1557,0** | **743,5** | **47,8** | **22,0** |
| - Коммунальное хозяйство | 105,0 | 13,3 |  |  |
| -Благоустройство | 1452,0 | 730,2 |  |  |
| **3. Национальная экономика** | **902,5** | **419,7** | **46,5** | **12,4** |
| -Дорожное хозяйство | 665,9 | 369,7 |  |  |
| - Другие вопросы в области национальной экономики (пров. кадастр работ, оценка земли). | 236,6 | 50,0 |  |  |
| **4. Межбюджетные трансферты** | **1170,5** | **97,5** | **8,3** | **2,9** |
| -иные межбюджетные трансферты передаваемые бюджету другого уровня | 1170,5 | 97,5 |  |  |
| **5.Мобилизация и вневойсковая подготовка** | **79,2** | **46,5** | **58,7** | **1,4** |
| **7.Физическая культура и спорт** | **125,7** | **83,8** | **66,7** | **2,0** |
| **6.Социальная политика** | **40,0** | **34,0** | **85,0** | **1,0** |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | ***6482,2*** | ***3378,4*** | ***53,8*** |  |

В общей сумме расходов наибольший удельный вес занимают расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» которые составили –57,8%, расходы по жилищно-коммунальному хозяйству произведены на 22,0 % от общей суммы расходов, по разделу национальная экономика расходы осуществлены на 12,4 % , межбюджетные трансферты в общей сумме расходов составили – 2,9%, по разделу «Мобилизация и вневойсковая подготовка» израсходовано 1,4 %, на социальную политику направлено 1,0%.

Сведения о произведенных расходах приводятся в таблице №2.

В соответствии с решением Полетаевского сельского Совета народных депутатов «О бюджете Полетаевского сельсовета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями внесенными решением от 27.09.2019г. № 41 расходы составили 6482,2 тыс.рублей. Расхождений с отчетными данными не установлено.

Согласно приложению № 9 к решению от 26.12.2018 № 20 Полетаевского сельского Совета народных депутатов «О бюджете Полетаевского сельсовета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» исполнение бюджета осуществлялось в рамках 6 муниципальных программ.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансирование муниципальных программ, в соответствии с показателями утвержденной бюджетной росписи, в соответствии спредставленными отчетными данными за 9 месяцев 2019 года составил 3679,9 тыс. рублей.

В соответствии с решением Полетаевского сельского Совета народных депутатов «О бюджете Полетаевского сельсовета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями внесеннымирешением от27.09.2019г. № 41 утвержденные бюджетные назначения составили 3679,9 тыс. рублей.

Исходя из выше изложенного следует расхождений отчетных данных по бюджетным назначениям в сравнении с бюджетными назначениями, утвержденными решением № 41 - не установлено.

***Анализ исполнения муниципальных программ Полетаевского сельсовета за 9 месяцев 2019 года представлен в таблице №3.***

*Таблица №3*

*тыс.руб.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование***  ***муниципальных***  ***программ*** | ***2019г.*** | | ***Факт***  ***9 месяцев***  ***2018г.*** | ***Исполнение***  ***факт 9 месяцев к годовому плану %*** |
| ***План*** | ***Факт***  ***9 месяцев*** |
| МП «Совершенствова-ние и развитие сети автомобильных дорог в сельских поселениях» | 665,9 | 369,7 | 400,0 | 55,5 |
| МП «Подготовка граждан к военной службе» | 79,2 | 46,5 | 38,0 | 58,7 |
| МП«Благоустройство » | 1412 | 730,2 | 792,2 | 51,7 |
| МП «Развитие культуры» | 1170,5 | 97,5 | 251,6 | 8,3 |
| МП «Социальная поддержка граждан» | 40,0 | 34,0 | 11,0 | 85 |
| МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма» на 2014-2020г. | 125,7 | 83,8 | = | 66,7 |
| МП «Эффективное управление муниципа-льной собственностью» на 2020-2022 годы | 186,6 | 0 | - | 0 |
| ***Итого*** | ***3679,9*** | ***1361,7*** | ***1492,8*** | ***37,0*** |

На 2019 год предусмотрено бюджетных назначений по муниципальным программам в сумме 3679,9 тыс.рублей, расходы произведены в сумме 1361,7 тыс.рублей, % исполнения составил 37.

Фактически за 9 месяцев 2019 года бюджет в программном формате исполнен на 40,3 % к бюджетным назначениям, доля не программных расходов составила 59,7%.

Согласно представленному отчету бюджет сельсовета исполнен с дефицитом в сумме 13,8 тыс. рублей.

Исполнение бюджета Полетаевского сельсовета за 9 месяцев 2019 года осуществлялось в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ, статьей 48 «Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Полетаевском сельсовете» утвержденного решением Полетаевского сельского Совета народных депутатов от 16.04.2015 № 48 (с изменениями и дополнениями), бюджетной росписью.

В ходе анализа отчета об исполнении бюджета сельсовета за 9 месяцев 2019 года, достоверность представленных в нем данных подтверждается.

**Исполнитель**

**Председатель КРК Акулинина Н.В.**

**12.11.2019г.**