**ОЦЕНКА**

**ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования Ромашкинское сельское поселение муниципального образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области**

**на 2020 год**

**Оценка** ожидаемого исполнения по доходам и расходам бюджета определен с учетом внесенных уточнений в решение совета депутатов №19 от 19.12.2019 года «О бюджете муниципального образования Ромашкинское сельское поселение муниципального образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области на 2020год» и итогов исполнения бюджета муниципального образования Ромашкинское сельское поселение муниципального образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области за девять месяцев текущего года.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходного источника | Годовой план | Факт на 01.10.2020г. | % исполнения годового плана | Годовой план | оценка исполнения |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего** | **23270,9** | **8791,6** | **37,8** | **23 158,4** | **23270,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 8430,0 | 4640,4 | 55 | 7000,0 | 8430,0 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 1595,7 | 1055,7 | 66,2 | 1358,4 | 1595,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 12 | 6,1 | 50,8 | 50,0 | 12 |
| Налог на имущество физических лиц | 1344,3 | 173,5 | 12,9 | 850,0 | 1344,3 |
| Земельный налог | 11888,9 | 2915,9 | 24,5 | 13900,0 | 11888,9 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего** | **5084,9** | **5311,6** | **104,4** | **4 906,9** | **5084,9** |
| Государственная пошлина | 20 | 3,1 | 15,4 | 20,0 | 20 |
| Доходы от сдачи имущества, находящегося в оперативном управлении | 260 | 112 | 43,1 | 150,0 | 260 |
| Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества | 600 | 421,7 | 70,3 | 2500,0 | 600 |
| доходы от аренды земли | 281,3 | 281,3 | 100 |  | 281,3 |
| Прочие доходы от использования имущества | 1021 | 1163,1 | 113,9 | 1533,9 | 1021 |
| доходы от продажи земельных участков | 2832,6 | 2832,6 | 100 | 0 | 2832,6 |
| доходы от продажи имущества | 0 | 492,8 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства | 0 | 0 | 0 | 20,0 | 0 |
| Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности поселений | 0 | 0 | 0 | 600,0 | 0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 50 | 0 | 0 | 63,0 | 50 |
| Прочие не налоговые доходы | 20 | 5 | 0 | 20,0 | 20 |
| **Безвозмездные поступления** | **60887,3** | **31527,6** | **51,8** | **58 072,4** | **60887,3** |
| **ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ВСЕГО:** | **89243,3** | **45631,0** | **51,1** | **86 137,7** | **89243,3** |

**Оценка основных характеристик**

**исполнения**

В 2020 году в бюджет муниципального образования Ромашкинское сельское поселение муниципального образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области ожидается поступление доходов в сумме 89243,3тыс. руб.

За 9 мес. 2020 год в бюджет МО Ромашкинское сельское поселение МО Приозерский муниципальный район Ленинградской области поступило доходов в сумме 45631,0тыс. руб., что составило 51,1%, налоговых доходов поступило 8791,6 тыс. руб. утвержденный план 23270,9 тыс. руб. исполнение составляет 37,8%. неналоговых доходов 5311,6 тыс. руб. при утвержденном плане 5084,9 тыс. руб. или 104,4%

Расходная часть бюджета муниципального образования Ромашкинское сельское поселение МО Приозерский муниципальный район Ленинградской области за 2020 год Оценивается как 90183,3 тыс. руб.

За 9 мес. 2020 год исполнена в сумме 43770,7 тыс. руб., при утвержденных бюджетных назначениях 90183,3 тыс. рублей. Что составило 48,5%.

**Оценка дефицита (профицита) бюджета за 2020 год**

Дефицит бюджета на 2020 год составит 940 тыс. руб. За 9 мес. 2020 года профицит составил 1860,31 тыс. руб.

1. **Оценка ожидаемого исполнения доходов**

**Налоговые и неналоговые доходы поселения**.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО Ромашкинское сельское поселение ожидается

на 2020 год: 28355,8 тыс. руб., за 9 мес. 2020 год составило 14103,2 тыс. руб.

1. **Налог на доходы физических лиц** с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации ожидается поступление 8430 тыс. руб.

Налоги на доходы физических лиц при годовом плане 8430 тыс. руб. исполнено за 9 месяцев 4640,4 тыс. руб. планируется исполнение на 2020 год 8430 тыс. руб.

|  |
| --- |
| 2. Акцизы по подакцизным товарам при годовом плане 1595,7 тыс. руб. поступило 1055,7 тыс. руб. Что составляет 66,2%. планируется исполнение на 2020 год 1595,7 тыс. руб. |
| 3. Налог на имущество физических лиц при годовом плане 1344,3 тыс. руб. исполнено за 9 мес. 173,5 тыс. руб. или 12,9%. исполнение планируется 1344,3 тыс. руб. |
| 4. Земельный налог при годовом плане 11888,9 тыс. руб. исполнено 2915,9 тыс. руб. что составляет 24,5%. исполнение за 2020 год планируется 11888,9 тыс. руб. |
| ***Неналоговые доходы поселения.*** |
| 1. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну при годовом плане 600 тыс. руб. исполнено 421,7 тыс. руб. или 70,3%. Доходы от сдачи имущества, находящегося в оперативном управление (МКУК Ромашкинское КО сдает в аренду помещения в ДК п. Ромашки), при годовом плане 260 тыс. руб. исполнение составило 112 тыс. руб. или 43,1 %, низкое исполнение связано с тем, что арендаторы попали под льготную категорию и были освобождены на 3 мес. от уплаты арендной платы, согласно постановления от 14.05.20 №136 О предоставлении льгот по уплате арендной платы по договорам аренды муниципального имущества, расположенного на территории муниципального образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области, в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории Ленинградской области» |
| 2. Прочие поступления от использования имущества (найм) при годовом плане 1021,2 тыс. руб. исполнено 1163,1 тыс. руб. или 113,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 5,5 тыс. руб.  3. Доходы от продажи земельных участков при годовом плане 2832,6 исполнение составило 100%, доходы от сдачи в аренду земельных участков при годовом плане 281,3 исполнение составило 100%  Государственная пошлина при годовом плане 20 тыс. руб. исполнена 3,1тыс. руб. или 15,4%., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 5,6 тыс. руб. |
| ***Безвозмездное поступления*** |
| Безвозмездное поступление запланировано на 2020 год 60887,3 тыс. руб., исполнено 31527,6 или 51,8% от годового плана, по сравнению с предыдущем годом уменьшились на 4009,5 тыс. руб. Оплата работ запланирована до конца декабря 2020 года. Работы выполнены, документы отправлены в комитеты для выделения финансирования. Исполнение оценивается как 100%. |

1. **Оценка ожидаемого исполнения расходов**

Расходная часть бюджета муниципального образования Ромашкинское сельское поселение МО Приозерский муниципальный район Ленинградской области за 9 месяцев 2020 года исполнена в сумме 43770,7 тыс. руб., что составляет 48,5 % к годовому плану 90183,3 тыс. руб. По предварительной оценке планируется исполнение расходной части в сумме 90183,3 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид расходов | Утверждено на 2020 год | Исполнено на 01.10.2020 года | % исполнения к годовым назначениям | оценка исполнения |
| **Общегосударственные расходы** | **13252,2** | **9963,35** | **75** | **13252,2** |
| Функционирование местных администраций | 10374,75 | 7547,71 | 72,7 | 10374,75 |
| Обеспечение деятельности финансового надзора | 743,9 | 743,9 | 93,4 | 743,9 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резервные фонды | 0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 2053,5 | 1671,72 | 77,6 | 2053,5 |
| **Национальная оборона** | **267,2** | **140,9** | **52,7** | **267,2** |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **250** | **18,4** | **7,4** | **250** |
| **Национальная экономика** | **6437,54** | **524,76** | **8,1** | **6437,54** |
| Дорожное хозяйство | 6427,54 | 524,76 | 8,2 | 6427,54 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 10,0 | 0 | 0 | 10,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **51174,86** | **22819,03** | **44,6** | **51174,86** |
| Жилищное хозяйство | 19166,7 | 1360,08 | 7,1 | 19166,7 |
| Коммунальное хозяйство | 3266 | 1399,46 | 42,8 | 3266 |
| Благоустройство | 28812,73 | 20059,5 | 69,6 | 28812,73 |
| **Образование** | **219,47** | **219,47** | **100** | **219,47** |
| **Культура, кинематография** | **16084,58** | **8415,26** | **52,3** | **16084,58** |
| Культура | 15434,58 | 7945,17 | 44,5 | 15434,58 |
| Другие вопросы в области культуры | 650 | 343,1 | 52,8 | 650 |
| **Пенсионное обеспечение** | **515,08** | **343,93** | **66,7** | **515,08** |
| **Физическая культура и спорт** | **1826,83** | **1190,04** | **65,1** | **1826,83** |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **90183,30** | **43770,69** | **48,5** | **90183,30** |

**Разделы 0104, 0106,0107,0111, 0113: Общегосударственные вопросы**

Расходы по данному разделу при годовом плане 13254,2тыс. руб. исполнены на сумму 9963,35 тыс. руб. или 75% исполнение составит 13254,2 тыс. руб.

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании МО Ромашкинское сельское поселение на 2020-2022 годы» при годовом плане 43,0 тыс. рублей исполнено 17,2 тыс. рублей или 43%- расходы запланированы на год.

По подразделу «Функционирование местных администраций» при годовом плане 10374,75 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года расходы составили 7547,71 тыс. руб., исполнены на 72,7%. За аналогичный период прошлого года составил 7326,4 тыс. руб. на 221,31тыс. руб.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансового надзора» при годовом плане 743,9тыс. руб. расходы составили 743,9 тыс. руб., исполнены на 100 %. За аналогичный период прошлого года расходы составляли 655,2 тыс. руб. или на 88,7 тыс. больше, чем 2019 году

По разделу «Резервные фонды» при годовом плане 0,0 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2020 года составили 0,0 рублей.

По подразделу «Другие общегосударственные расходы» при годовом плане 2053,5 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года расходы составили 1671,72 тыс. руб., исполнены на 77,6%. Кредиторская задолженность по данному разделу отсутствует. За 9 месяцев 2019 года расходы составляли 1179,3 тыс. руб. или на 492,42 тыс. руб. меньше, чем 2020 году.

**Раздел 0203: Национальная оборона**

По данному разделу при годовом плане 267,2 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года исполнение составило 140,9 тыс. руб. или 52,7%. (расходы на заработную плату и начисления на нее), по сравнению с уровнем прошлого года расходы уменьшились –сокращено финансирование). Исполнение составит 267,2 тыс. руб. или 100%

**Раздел 0309: Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

По этому разделу при годовом плане 200 тыс. руб. исполнение составило 0,0 тыс. руб. За аналогичный период 2019 года расходы составляли 0,0 тыс. руб. Исполнение составит 200 тыс. руб. работы выполнены, документы по состоянию на 01.10.2020 год готовы к оплате.

**Раздел 0310: Обеспечение пожарной безопасности**

По этому разделу при годовом плане 50,0 тыс. руб. исполнение составило за 9 мес.18,4 тыс. руб. исполнение за 2020 год составит 100%

**Раздел 0400: Национальная экономика**

По данному разделу расходы за девять месяцев 2020 года составили 524,76 тыс. руб. при плане 6437,54 тыс. руб. или на 8,1% исполнения к годовым назначениям.

Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог муниципального образования МО Ромашкинское сельское поселение на 2020 -2022 годы» при годовом плане на 2020 год 6427,54 тыс. рублей исполнено 524,76 тыс. рублей. или 8,2% работы по ремонту дорог выполнены оплата пройдет в ноябре 2020 года, исполнение составит 100% . Исполнение по содержанию дорог будет зависит от погодных условий, лимиты заложены на очистку снега.

«Другие вопросы в области национальной экономики» при годовом плане 10 тыс. руб. исполнено за девять месяцев 0 тыс. руб. исполнение составит 100%

**Раздел 0500: Жилищно-коммунальное хозяйство**

По данному разделу расходы за 9 месяцев 2020 года составили 22819,03 тыс. руб. при плане 51174,86 тыс. руб. или на 44,6 %.

По подразделу «Жилищное хозяйство» при годовом плане 19166,7 тыс. руб. за 9 месяцев2020 года расходы составили 1360,08 тыс. руб. или 7,1

По подразделу «Коммунальное хозяйство» при годовом плане 3266 тыс. руб. за 9 месяцев2020 года расходы составили 1399,46 тыс. руб. или на 42,8 %.

По подразделу «Благоустройство» при годовом плане 28812,73 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года расходы составили 20059,5 тыс. руб. или 69,6%. (расходы на оплату вывоз и размещение ТБО, благоустройство территории, уличное освещение), исполнение составит 100%

**Раздел 0700: Образование**

Расходы по данному разделу при годовом плане 219,47 тыс. руб. исполнены за 9 месяцев2020 года на 219,47 тыс. руб. или на 100 % к годовому плану (запланированы расходы на трудовую бригаду в летний период, приобретение путевок в Лесные зори**)**

**Раздел 0800: Культура, кинематография**

Расходы по данному разделу запланировано 16084,58 тыс. руб. исполнено 8415,26

тыс. руб. или 52,3 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 1047,16 тыс. руб. Были произведены расходы по заработной плате работникам МКУК Ромашкинское КО, оплата коммунальных платежей (электроэнергия . ком. услуги - вода, отопление, охрана помещений, вывоз мусора, обслуживание пож. кнопки, обучение, интернет, канцелярия, приобреталась мебель в библиотеку (стеллажи, вешалки), исполнение составит 100%

**Раздел 1001: Пенсионное обеспечение**

По данному разделу расходы за 9 месяцев2020 года составили 343,93 тыс. руб. при плане 515,08 тыс. руб. или на 66,7 %, исполнение составит 100%

**Раздел 1003 Социальное обеспечение населения**

По данному разделу запланированы средства в размере 0тыс. рублей, исполнены 0,0 тыс. рублей (расходы на ипотечное кредитование)

**Раздел 1101: Физическая культура и спорт**

По Физической культуре и спорту на заработную плату и на проведение спортивных мероприятий. При запланированном расходе 1826,83 тыс. руб. исполнено 1190,04 тыс. руб. или 65,1%. исполнение составит 100%

глава администрации

МО Ромашкинское сельское поселение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Танков С. В.

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Логинова О.Н.