## **ОТЧЁТ**

## **об исполнении бюджета Кировского сельского поселения**

## **Светлоярского муниципального района Волгоградской области**

## **за 2021 год**

Исполнение бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Кировского сельского поселения от 23.12.2020 № 32/55 «О бюджете Кировского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», согласно которого бюджет поселения по доходам утверждён в сумме 51 454,1 тыс. рублей, по расходам в сумме 51 454,1 тыс. рублей, дефицит (профицит) бюджета - 0,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения внесены изменения в утверждённые бюджетные назначения в соответствии с решениями Совета депутатов Кировского сельского поселения от 23.06.2021 № 45/76, от 23.08.2021 № 52/86, от 20.12.2021 № 61/98.

С учетом внесённых изменений уточнённый план по доходам составил 45 633,4 тыс. рублей, по расходам 65 544,5 тыс. рублей, дефицит бюджета 19 911,1 тыс. рублей.

В 2021 году исполнение местного бюджета осуществлялось в рамках мероприятий, направленных на сохранение стабильности финансовой системы поселения. Основными задачами деятельности по исполнению бюджета являлось укрепление доходной базы, обеспечение стабильного финансирования первоочередных обязательств бюджета, экономия и оптимизация бюджетных расходов.

## Основными итогами исполнения бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год являются:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Исполнение (тыс. рублей)** |
| Доходы | 52 960,8 |
| Расходы | 57 879,0 |
| Дефицит бюджета | 4 918,2 |

**Доходы бюджета поселения**

В бюджет Кировского сельского поселения за 2021 год поступило доходов в сумме 52 960,8 тыс. рублей, исполнение бюджетных назначений составило 116,1%.

Налоговые и неналоговые доходы (собственные доходы) составляют 85,7% от общего поступления доходов поселения. Безвозмездные поступления составляют 14,3% от общих доходов бюджета.

Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год представлена на рис. 1.

**Рис.1. Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год**

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов за 2021 год составило 45 400,7 тыс. рублей бюджетные назначения исполнены на 119,2% по сравнению с прошлым годом, поступление доходов уменьшилось на 8 428,1 тыс. рублей.

К числу основных доходных источников бюджета Кировского сельского поселения за отчетный период относятся:

**-налоги на имущество,** которые составили 80,6% от доли собственных доходов, поступление за 2021 год составило 36 577,5 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 127,2%, а именно:

- налог на имущество физических лиц поступил в размере 330,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 41,1%, по сравнению с предыдущим годом налог уменьшился на 394,9 тыс. рублей или на 54,5%. Основной причиной неисполнение плановых и фактических показателей является недостаточный уровень собираемости налогов, в связи с отсутствием своевременной уплаты налогоплательщиков;

-земельный налог поступил в размере 36 247,5 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 129,7%. По сравнению с предыдущим годом поступление налога уменьшилось на 8 032,5 тыс. рублей или на 18,1%. На снижение поступления земельного налога в 2021 по отношению к 2020 году, является перечисление платежа за 4 квартал 2020 года ФБУ «Администрация «Волго–Дон» 30.12.2020 и зачислением его УФК по Волгоградской области в 2020 году. Аналогичный платеж был перечислен в марте 2020 года. За I квартал 2021 года авансовый платеж земельного налога с организаций от ФБУ «Администрация «Волго–Дон» поступил в апреле 2021 года.

**Налог на доходы физических лиц** за 2021 год поступил в размере 7 428,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 94,2%. По сравнению с 2020 годом поступления уменьшились на 161,4 тыс. рублей или на 2,1%.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ** поступили в размере 920,4 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 103,4%, по сравнению с 2020 годом поступления увеличились на 80,6 тыс. рублей или на 9,6%, что связано с увеличением норматива отчислений в бюджет Кировского сельского поселения.

**Налоги на совокупный доход** поступили в размере 0,2 тыс. рублей, бюджетные назначения не утверждались, по сравнению с 2020 годом поступления уменьшились на 0,1 тыс. рублей или на 33,3%, что связано с уменьшением прибыли сельскохозяйственных товаропроизводителей.

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** поступил в сумме (-7,2) тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на (100,0%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на (-7,3) тыс. рублей, что связано с возвратом земельного налога (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) мобилизуемый на территории сельских поселений.

**Доходы от использования имущества,** за 2021 год поступили в сумме 460,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 86,8%, а именно:

-доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составили 460,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 86,8%, что связано с заключением договора аренды опор наружного освещения с Акционерным обществом «ЭР-Телеком Холдинг».

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**, в 2021 году поступили в сумме 14,9 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 198,7%. По сравнению с 2020 годом поступления увеличились на 14,9 тыс. рублей, или на 100,0%, а именно:

- доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 14,9 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 198,7%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились 14,9 тыс. рублей или на 100,0%, что связано с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет в 2021 году.

**Доходы от штрафов, санкций, возмещений ущерба** поступили в размере 6,1 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, по сравнению с 2020 годом поступление уменьшилось на 174,3 тыс. рублей или на 96,6%, что связано с уменьшением количества совершенных правонарушений.

**Сумма безвозмездных поступлений** за 2021 год составила 7 560,1 тыс. рублей или 14,3% от общих доходов поселения. Процент исполнения годовых назначений составил 100,0%, в том числе:

**- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**, поступила в размере 6 958,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, а именно:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, которая поступила в размере 6 958,0 тыс. рублей.

**- субвенция бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** поступила в размере 303,1 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, в том числе:

- субвенция на осуществление первичного воинского учёта – 286,2 тыс. рублей;

- субвенция на обеспечение деятельности административной комиссии – 16,9 тыс. рублей.

- **иные межбюджетные трансферты** поступили в размере 299,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, в том числе:

- межбюджетный трансферт на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, поступил в размере 299,0 тыс. рублей.

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета Кировского сельского поселения на 2021 год утверждены в сумме 65 544,5 тыс. рублей, исполнение составило 57 879,0 тыс. рублей. План годовых назначений выполнен на 88,3 %. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 10 642,4 тыс. рублей или на 22,5 %.

Исполнение бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год по разделам бюджетной классификации характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Плановые назначения на 2021 год | Фактическое исполнение бюджета за 2021 год | % исполнения годовых назначений | Отклонение  факта 2021 года  от 2020 года,  + , - | 2021 год к 2020 году, в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 5 480,2 | 4 846,4 | 88,4 | + 17,9 | 100,4 |
| Национальная оборона | 286,2 | 286,2 | 100,0 | + 12,1 | 104,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 410,5 | 945,6 | 67,0 | + 518,0 | 221,1 |
| Национальная экономика | 35 368,3 | 29 922,6 | 84,6 | + 13,468,7 | 181,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 12 148,5 | 11 382,2 | 93,7 | - 876,6 | 92,8 |
| Образование | 991,5 | 990,3 | 99,9 | - 1 762,6 | 36,0 |
| Культура, кинематография | 9 168,6 | 8 818,1 | 96,2 | + 231,6 | 102,7 |
| Социальная политика | 348,5 | 348,4 | 100,0 | - 963,9 | 26,5 |
| Физическая культура и спорт | 342,2 | 339,2 | 99,1 | - 2,8 | 99,2 |
| **Итого расходов:** | **65 544,5** | **57 879,0** | **88,3** | **+ 10 642,4** | **122,5** |

Структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год представлена на рис. 1.

**Рис. 2. Структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год**

Из диаграммы, представленной на рисунке 2, видно, что наибольший удельный вес в общих расходах поселения занимают расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» - 51,7 %, а наименьший - по разделу 0200 «Национальная оборона» - 0,5 %.

В разрезе разделов бюджетной классификации исполнение бюджета по расходам следующее.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы составили 4 846,4 тыс. рублей, что составляет 8,4 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 88,4 %. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 17,9 тыс. рублей или на 0,4 %. Расходы по подразделам составили:

* по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» - 931,1 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 99,9 %;
* по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 2 870,7 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 95,5 %;
* по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 90,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %;
* по подразделу 0111 «Резервные фонды» при плановых назначениях в сумме 11,0 тыс. рублей, фактические расходы не производились;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 954,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 66,3 %.

По разделу 0200 «Национальная оборона» (подраздел **0203** «Мобилизационная и вневойсковая подготовка») сумма расходов составила 286,2 тыс. рублей – 0,5 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 100,0 %. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 12,1 тыс. рублей или на 4,4 %.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» сумма расходов составила 945,6 тыс. рублей или 1,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 67,0 %. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 518,0 тыс. рублей или на 121,1 %. Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0309** «Гражданская оборона» - при плановых назначениях в сумме 10,0 тыс. рублей, фактические расходы отсутствуют;

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 899,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 66,4 %;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 46,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100 %.

По разделу 0400 «Национальная экономика» сумма расходов составила 29 922,6 тыс. рублей или 51,7 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 84,6 %. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 13 468,7 тыс. рублей или на 81,9 %. Расходы по подразделам составили:

* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 29 466,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 84,5 %;
* по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 456,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 91,2 %.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» сумма расходов составила 11 382,2 тыс. рублей или 19,7 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 93,7 %. По сравнению с 2020 годом расходы уменьшились на 876,6 тыс. рублей или на 7,2 %. Расходы по подразделам составили:

по подразделу 0501 « Жилищное хозяйство» - 189,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 99,9 %;

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 2 200,0 тыс. рублей, плановые назначения выполнены на 100,0 %;

* по подразделу 0503 «Благоустройство» - 8 922,4 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 92,1 %.

По разделу 0700 «Образование» сумма расходов составила 990,3 тыс. рублей или 1,7 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 99,9 %. По сравнению с 2020 годом расходы уменьшились на 1 762,6 тыс. рублей или на 64,0 %. Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0702** «Общее образование» - 160,5 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 99,9 %;

- по подразделу **0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 29,4 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 98,0 %;

- по подразделу **0707** «Молодёжная политика» - 800,4 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 99,9 %.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» (подраздел **0801** «Культура») сумма расходов составила 8 818,1 тыс. рублей или 15,2 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 96,2 %. По сравнению с 2020 годом расходы по разделу увеличились на 231,6 тыс. рублей или на 2,7 %.

Расходы на обеспечение деятельности Домов культуры составили 6 840,8 тыс. рублей. Расходы на обеспечение деятельности библиотеки составили 1 496,2 тыс. рублей. Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий составили 472,7 тыс. рублей. Сумма уплаченных налогов учреждениями культуры составила 8,4 тыс. рублей.

По разделу 1000 «Социальная политика» (подраздел **1001** «Пенсионное обеспечение») сумма расходов составила 348,4 тыс. рублей, что составляет 0,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 100,0 %. По сравнению с 2020 годом расходы по разделу уменьшились на 963,9 тыс. рублей или на 73,5 %.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» (подраздел **1102** «Массовый спорт») сумма расходов составила 339,2 тыс. рублей или 0,6 % в общей сумме расходов, план годовых назначений по разделу выполнен на 99,1 %. По сравнению с 2020 годом расходы по разделу уменьшились на 2,8 тыс. рублей или на 0,8 %.

**Экономическая структура расходов бюджета** поселения характеризуется следующими показателями (рисунок 3).

**Рис. 3. Экономическая структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 2021 год**

На выплаты персоналу и взносы по обязательному социальному страхованию сумма расходов составила 9 244,3 тыс. рублей или 16,0 % в общей сумме расходов бюджета.

На закупки товаров, работ и услуг для муниципальных нужд расходы составили 47 865,7 тыс. рублей или 82,7 % в общей сумме расходов.

На социальное обеспечение расходы составили 348,4 тыс. рублей или 0,6 % в общей сумме расходов.

На межбюджетный трансферт в муниципальный район по Соглашению о передаче части полномочий поселения муниципальному району сумма расходов составила 368,5 тыс. рублей или 0,6 % в общей сумме расходов.

На иные бюджетные ассигнования сумма расходов составила 52,1 тыс. рублей или 0,1 % в общей сумме расходов бюджета.

Таким образом, по ведомственной структуре расходов исполнение бюджетных назначений по главному распорядителю бюджетных средств **950 Администрация Кировского сельского поселения** составило 57 879,0 тыс. рублей.

**Источники финансирования дефицита бюджета поселения**

Бюджет Кировского сельского поселения на 2021 год принят с дефицитом в размере 19 911,1 тыс. руб.

За 2021 год бюджет поселения исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета) в сумме 4 918,2 тыс. рублей.

Глава Кировского сельского поселения Н.А. Томбулов