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

**Светлоярского муниципального района Волгоградской области**

## **за 9 месяцев 2021 года**

В текущем 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 9 месяцев 2021 года являются:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование**  | **Исполнение (тыс. рублей)** |
| Доходы | 37 454,1 |
| Расходы | 41 903,7 |
| Дефицит (-)  | 4 449,6 |

**Доходы бюджета поселения**

В бюджет Кировского сельского поселения за 9 месяцев 2021 года поступило доходов в сумме 37 454,1 тыс. рублей. Исполнение годовых бюджетных назначений составило 82,6%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление доходов уменьшилось на 10 040,0 тыс. рублей или на 21,1%.

Наибольший удельный вес в структуре доходов бюджета Кировского сельского поселения, поступивших в бюджет за 9 месяцев текущего финансового года, приходится на собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы) 86,9%, на безвозмездные поступления 13,1% от общей суммы поступивших доходов.

Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения, сложившаяся по состоянию на 01.10.2021 года, представлена на рис.1.

**Рис.1: Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения на 01.10.2021 года**

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года составило 32 538,1 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 86,3%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 8 243,7 тыс. рублей или на 20,2%.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в сумме5 194,9 тыс. рублейили 16,0% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 65,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 240,5 тыс. рублей или на 4,4%.

Поступление **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ**, составило 669,6 тыс. рублей или 2,1% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 74,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 49,0 тыс. рублей или на 7,9%, что связано со своевременным поступлением данного вида дохода в текущем финансовом году;

**Единый сельскохозяйственный налог** за 9 месяцев 2021 года не поступил, годовые бюджетные назначения не исполнены. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 0,9 тыс. рублей или на 100,0%, что связано с уменьшением прибыли сельскохозяйственных товаропроизводителей.

**Налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 82,6 тыс. рублей или 0,2% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены 10,3%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 32,1 тыс. рублей или на 28,0%.

**Земельный налог** поступил в сумме 26 318,5 тыс. рублей или 80,9% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 95,6%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 8 110,3 тыс. рублей или на 23,6%. На снижение поступления земельного налога за 9 месяцев 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 I квартале 2020 года. Так же авансовый платеж за I квартал 2020 года 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.

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** поступил в сумме (-5,7) тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на (-5700,0%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на (-5,7) тыс. рублей или на 100,0%, что связано с возвратом земельного налога (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) мобилизуемый на территории сельских поселений.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, поступили в сумме 266,6 тыс. рублей или 0,8% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 50,2%, а именно - доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 106,2 тыс. рублей или на 66,2%, что связано с заключением договора аренды опор наружного освещения с Акционерным обществом «ЭР-Телеком Холдинг».

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** за 9 месяцев 2021 года составили в сумме 7,5 тыс. рублей, а именно:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) за 9 месяцев 2021 года не поступили. Годовые бюджетные назначения не исполнены. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления остались на том же уровне;

- доходы от компенсации затрат государства за 9 месяцев 2021 поступили в сумме 7,5 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 375,0%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 7,5 тыс. рублей или на 100,0%, что связано с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет за 9 месяцев 2021 года.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** за 9 месяцев 2021 года поступили в сумме 4,1 тыс. рублей, годовые бюджетные назначения исполнены на 102,5%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 16,9 тыс. рублей или на 80,5%, что связано с уменьшением совершенных правонарушений.

**Безвозмездных поступлений** за 9 месяцев 2021 года получено в сумме 4 916,0 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 64,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 1 796,3 тыс. рублей или на 26,8%. В том числе поступило:

- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - в сумме 4 638,7 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 66,7%;

- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - в сумме 212,3 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 70,0%;

- иные межбюджетные трансферты – в сумме 65,0 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 17,6%.

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета Кировского сельского поселения по ГРБС **950 «Администрация Кировского сельского поселения»** за 9 месяцев 2021 года составили 41 903,7 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 64,2 %.

Исполнение бюджета Кировского сельского поселения за 9 месяцев 2021 года по разделам бюджетной классификации характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План на 2021 год,тыс. рублей | Исполнениена 01.10.2021, тыс. рублей | % исполнения годового плана |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 5 630,8 | 3 431,0 | 60,9 |
| Национальная оборона | 286,2 | 199,7 | 69,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 410,5 | 651,8 | 46,2 |
| Национальная экономика | 35 368,3 | 24 152,5 | 68,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 11 008,5 | 5 692,9 | 51,7 |
| Образование | 1 695,0 | 893,6 | 52,7 |
| Культура, кинематография | 9 168,6 | 6 487,1 | 70,8 |
| Социальная политика | 348,5 | 261,3 | 75,0 |
| Физическая культура и спорт | 342,2 | 133,8 | 39,1 |
| **Итого:** | **65 258,6** | **41 903,7** | **64,2** |

Из диаграммы, представленной на рисунке 2, видно, что наибольший удельный вес в общих расходах поселения занимают расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** - 57,6 %, а наименьший - по разделам **0200 «Национальная оборона»** и **1100 «Физическая культура и спорт»** по 0,3 %.

**Рис. 2. Структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 9 месяцев 2021** **года**

В разрезе разделов бюджетной классификации исполнение бюджета по расходам следующее.

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 3 431,0 тыс. рублей или 8,2 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 60,9 %. По подразделам расходы следующие:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 642,6 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 73,4 %;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 2 050,7 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 66,9 %;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 75,0 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 83,3 %;

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» - при плановых назначениях в сумме 11,0 тыс. рублей расходы не производились;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 662,7 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 41,7%.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка») расходы составили 199,7 тыс. рублей или 0,5 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 69,8 %.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили 651,8 тыс. рублей или 1,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 46,2 %. По подразделам расходы следующие:

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

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 613,0 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 45,3 %;

по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 38,8 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 83,3 %.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы составили 24 152,5 тыс. рублей или 57,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 68,3 %. Расходы по подразделам следующие:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 24 092,5 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 69,1 %;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 60,0 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 12,0 %.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 5 692,9 тыс. рублей, что составляет 13,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 51,7 %. Расходы по подразделам следующие:

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» - 143,0 тыс. рублей план годовых назначений выполнен на 89,4 %;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 776,8 тыс. рублей план годовых назначений выполнен на 35,3 %;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» - 4 773,1 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 55,2 %.

По разделу **0700 «Образование»** расходы составили 893,6 тыс. рублей, что составляет 2,1 % в общей сумме расходов бюджета поселения. План годовых назначений выполнен на 52,7 %. Расходы по подразделам следующие:

- по подразделу 0702 «Общее образование» - 144,5 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 16,7 %;

- по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 18,7 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 62,3 %;

- по подразделу 0707 «Молодёжная политика» - 730,4 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 91,2 %.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** (подраздел 0801 «Культура») расходы составили 6 487,1 тыс. рублей или 15,5 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 70,8 %. В том числе расходы на обеспечение деятельности Дома культуры – 5 040,1 тыс. рублей, библиотеки – 1 079,7 тыс. рублей. Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий составили 360,9 тыс. рублей, на уплату налогов – 6,4 тыс. рублей.

По разделу **1000 «Социальная политика» (**подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение») расходы составили 261,3 тыс. рублей или 0,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 75,0 %.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** (подраздел 1102 «Массовый спорт») расходы составили 133,8 тыс. рублей или 0,3 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 39,1 %.

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

**Рис. 3. Экономическая структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за 9 месяцев 2021** **года**

На выплаты персоналу и взносы по обязательному социальному страхованию сумма расходов составила 6 572,3 тыс. рублей или 15,7 % в общей сумме расходов бюджета.

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд расходы составили 34 728,5 тыс. рублей или 82,9 % в общей сумме расходов.

На социальное обеспечение и иные выплаты населению расходы составили 261,3 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 307,9 тыс. рублей или 0,7 % в общей сумме расходов.

На иные бюджетные ассигнования сумма расходов составила 33,7 тыс. рублей или 0,1 % в общей сумме расходов бюджета.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Бюджет Кировского сельского поселения за 9 месяцев 2021 года исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета) в размере 4 449,6 тыс. рублей.

Руководитель финансового органа

Кировского сельского поселения С.В. Козлова