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

**Светлоярского муниципального района Волгоградской области**

## **за I квартал 2022 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 I квартал 2022 года являются:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Исполнение (тыс. рублей)** |
| Доходы | 13 103,5 |
| Расходы | 7 320,3 |
| Профицит (+) | 5 783,2 |

**Доходы бюджета поселения**

В бюджет Кировского сельского поселения за I квартал 2022 года поступило доходов в сумме 13 103,5 тыс. рублей. Исполнение годовых бюджетных назначений составило 24,3%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление доходов увеличилось на 8 900,8 тыс. рублей или на 211,8%.

Наибольший удельный вес в структуре доходов бюджета Кировского сельского поселения, поступивших в бюджет за I квартал текущего финансового года, приходится на собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы) 84,0%, на безвозмездные поступления 16,0% от общей суммы поступивших доходов.

Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения, сложившаяся по состоянию на 01.04.2022 года, представлена на рис.1.

**Рис.1: Структура собственных доходов бюджета Кировского сельского поселения на 01.04.2022 года**

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов за I квартал 2022 года составило 11 000,4 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 23,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 8 596,7 тыс. рублей или на 357,6%.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в сумме1 712,8 тыс. рублейили 15,6% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 21,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 146,0 тыс. рублей или на 9,3%.

Поступление **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ**, составило 214,3 тыс. рублей или 1,9% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 25,8%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 11,8 тыс. рублей или на 5,8%.

**Единый сельскохозяйственный налог** составил 11,6 тыс. рублей или 0,1% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения не утверждались. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 11,6 тыс. рублей или на 100,0%, что связано с увеличением прибыли сельскохозяйственных товаропроизводителей.

**Налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 112,6 тыс. рублей или 1,0% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены 25,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 19,0 тыс. рублей или на 20,3%, что связано с оплатой налога за 2021 (погашение задолженности).

**Земельный налог** поступил в сумме 8 790,5 тыс. рублей или 79,9% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 24,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 8 306,0 тыс. рублей. На увеличение поступления земельного налога в 1 квартале 2022 года по отношению к 1 кварталу 2021 года, является отсутствие авансового платежа в 1 квартале 2021 года от ФБУ «Администрация «Волго–Дон» за 4 квартал 2020 года, так как авансовый платеж был перечислен в декабре 2020 года и зачислен УФК по Волгоградской области в 2020 году.

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** в 1 квартале 2022 года не поступили. Годовые бюджетные назначения не утверждались. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление уменьшилось на 0,8 тыс. рублей или на 100,0%, что связано с оплатой земельного налога (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) в 2021 году.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, поступили в сумме 159,1 тыс. рублей или 1,5% в общей сумме собственных доходов. Годовые бюджетные назначения исполнены на 25,0%, 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 увеличилось на 105,6 тыс. рублей или на 197,4%, что связано с заключением договора с АО «ЭР-телеком Холдинг».

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** за I квартал 2022 года не поступали, бюджетные назначения не утверждались. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 2,0 тыс. рублей или 100,0%, что связано с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет в 1 квартале 2021 года.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** поступили в сумме (-0,5) тыс. рублей, годовые бюджетные назначения не утверждались. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на (-0,5) тыс. рублей или на 100,0%, что связано с уточнением платежа.

**Безвозмездных поступлений** за I квартал 2022 года получено в сумме 2 103,1 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 26,0%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 304,1 тыс. рублей или на 16,9%. В том числе поступило:

- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - в сумме 1 941,3 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 25,0%;

- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - в сумме 54,8 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 17,7%;

- иные межбюджетные трансферты – в сумме 107,0 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 2 140,0%.

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета Кировского сельского поселения по ГРБС **950 «Администрация Кировского сельского поселения»** за I квартал 2022 года составили 7 320,3 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 13,5 %.

Исполнение бюджета Кировского сельского поселения за I квартал 2022 года по разделам бюджетной классификации характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План на 2022 год,  тыс. рублей | Исполнение  на 01.04.2022,  тыс. рублей | % исполнения годового плана |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 5 237,8 | 1 286,4 | 24,6 |
| Национальная оборона | 292,8 | 50,5 | 17,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 155,8 | 303,6 | 26,3 |
| Национальная экономика | 23 594,1 | 1 306,4 | 5,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 13 532,7 | 1 815,1 | 13,4 |
| Образование | 263,0 | 26,0 | 9,9 |
| Культура, кинематография | 9 267,3 | 2 360,7 | 25,5 |
| Социальная политика | 348,5 | 115,2 | 33,1 |
| Физическая культура и спорт | 342,2 | 56,4 | 16,5 |
| **Итого:** | **54 034,2** | **7 320,3** | **13,5** |

Из диаграммы, представленной на рисунке 2, видно, что наибольший удельный вес в общих расходах поселения занимают расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** - 32,2 %, а наименьший - по разделу **0700 «Образование»** - 0,4 %.

**Рис. 2. Структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за I квартал 2022** **года**

В разрезе разделов бюджетной классификации исполнение бюджета по расходам следующее.

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 1 286,4 тыс. рублей или 17,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 24,6 %. По подразделам расходы следующие:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 206,5 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 24,5 %;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 780,2 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 25,2 %;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 22,5 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 25,0 %;

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

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 277,2 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 23,1 %.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка») расходы составили 50,5 тыс. рублей или 0,7 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 17,2 %.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили 303,6 тыс. рублей или 4,1 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 26,3 %. 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» - 291,6 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 26,6 %;

по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 12,0 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 25,0 %.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы составили 1 306,4 тыс. рублей или 17,8 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 5,5 %. Расходы по подразделам следующие:

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 1 295,7 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 5,5 %;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 10,7 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 5,4 %.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 1 815,1 тыс. рублей, что составляет 24,8 % в общей сумме расходов. План годовых назначений по разделу выполнен на 13,4 %. Расходы по подразделам следующие:

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» - 22,9 тыс. рублей план годовых назначений выполнен на 0,6 %;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» - 1 792,2 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 18,2 %.

По разделу **0700 «Образование»** расходы составили 26,0 тыс. рублей, что составляет 0,4 % в общей сумме расходов бюджета поселения. План годовых назначений выполнен на 9,9 %. Расходы по подразделам следующие:

- по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» при плановых назначениях в сумме 30,0 тыс. рублей расходы не производились;

- по подразделу 0707 «Молодёжная политика» - 26,0 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 11,2 %.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** (подраздел 0801 «Культура») расходы составили 2 360,7 тыс. рублей или 32,2 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 25,5 %. В том числе расходы на обеспечение деятельности Дома культуры – 1 872,7 тыс. рублей, библиотеки – 367,1 тыс. рублей. Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий составили 119,0 тыс. рублей, на уплату налогов – 1,9 тыс. рублей.

По разделу **1000 «Социальная политика» (**подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение») расходы составили 115,2 тыс. рублей или 1,6 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 33,1 %.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** (подраздел 1102 «Массовый спорт») расходы составили 56,4 тыс. рублей или 0,8 % в общей сумме расходов. План годовых назначений выполнен на 16,5 %.

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

**Рис. 3. Экономическая структура расходов бюджета Кировского сельского поселения за I квартал 2022** **года**

На выплаты персоналу и взносы по обязательному социальному страхованию сумма расходов составила 2 144,8 тыс. рублей или 29,3 % в общей сумме расходов бюджета.

На закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд расходы составили 4 954,1 тыс. рублей или 67,7 % в общей сумме расходов.

На социальное обеспечение и иные выплаты населению расходы составили 115,2 тыс. рублей или 1,6 % в общей сумме расходов.

На межбюджетный трансферт в муниципальный район по Соглашению о передаче части полномочий поселения муниципальному району сумма расходов составила 97,0 тыс. рублей или 1,3 % в общей сумме расходов.

На иные бюджетные ассигнования сумма расходов составила 9,2 тыс. рублей или 0,1 % в общей сумме расходов бюджета.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Бюджет Кировского сельского поселения за I квартал 2022 года исполнен с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в размере 5 783,2 тыс. рублей.

Руководитель финансового органа

Кировского сельского поселения С.В. Козлова