**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 2021 года**

Показатели бюджета на 2021 год первоначально утверждены решением Сергеевского сельского Совета народных депутатов от 18.12.2020 года №59 «О бюджете Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», по доходам в объеме 1326,8 тыс. рублей, по расходам – 1326,8 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 4 раза вносились изменения, дефицит утвержден в сумме 22,9 тыс. рублей.

С учетом изменений бюджет на 2021 год утвержден по доходам в объеме 1524,5 тыс. рублей, по расходам в объеме 1547,4 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 22,9 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 2021 год исполнена в сумме 1500,1 тыс. рублей, или на 98,4% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 103,8 тыс. рублей, или 107,4 %. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 26,2%, что меньше соответствующего периода прошлого года на 0,8 процентного пункта. На долю безвозмездный поступлений приходится 73,8 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  2020 | Утверждено  на 2021 | Уточнено  на 2021 | Сводная бюджетная роспись  на 2021 | Исполнено  за 2021 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **377,4** | **417,6** | **417,6** | **417,6** | **393,2** |
| **налоговые доходы:** | **377,4** | **391,0** | **391,0** | **391,0** | **393,2** |
| *- НДФЛ* | *3,8* | *3,0* | *3,0* | *3,0* | *3,6* |
| *- Налог на имущество* | *26,5* | *50,0* | *50,0* | *50,0* | *51,2* |
| *- Земельный налог* | *347,1* | *338,0* | *338,0* | *338,0* | *338,4* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **26,6** | **26,6** | **26,6** | **0,00** |
| Доходы от продажи земельных участков | 0,0 | 26,6 | 26,6 | 26,6 | 0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **1018,9** | **1106,9** | **1106,9** | **1106,9** | **1106,9** |
| **- дотации:** | 915,0 | 1001,0 | 1001,0 | 1001,0 | 1001,0 |
| *на выравнивание* | *91,0* | *125,0* | *125,0* | *125,0* | *125,0* |
| *на сбалансированность* | *824,0* | *876,0* | *876,0* | *876,0* | *876,0* |
| **- субвенции:** | 88,9 | 90,9 | 90,9 | 90,9 | 90,9 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *88,9* | *90,9* | *90,9* | *90,9* | *90,9* |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** |
| **Итого** | **1396,3** | **1524,5** | **1524,5** | **1524,5** | **1500,1** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 393,2 тыс. рублей, или 94,1 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2021 год, является земельный налог. На его долю приходится 86,1 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 100,0 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 3,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 120,0 процента. К соответствующему периоду 2020 года НДФЛ уменьшился на 5,3 %.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 338,4 тыс. рублей, или 100,1 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 97,5 процента.

***Налог на имущество физических лиц за***  2021 года поступил в бюджет в сумме 51,2 тыс. рублей или 102,4 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил в 1,9 раза.

За 2021 год кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 1106,9 тыс. рублей, или 100 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 8,6 %, или на 88,0 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 1001,0 тыс. рублей, или 100 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 125,0 тыс. рублей, или на 100% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 876,0 тыс. рублей, или на 100 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 90,9 тыс. рублей, что составило 100% плана и 102,2 % к уровню 2020 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 90,9 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2021 год, составляет 1547,4 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 2021 года осуществлялось по 5 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 84,9 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 5 разделов 1 раздел исполнен на 98,1%, 2 раздел – 100%, 3 раздел – 100%, 4 раздел – 100%, 5 раздел – 100% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  2020 г | Утверждено  2021 г | Уточнено  2021 г | Бюджетная роспись  2021 г | Исполнено 2021 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1148,8 | 1141,5 | 1317,3 | 1317,3 | 1292,7 |
| Национальная оборона | 02 | 88,9 | 88,8 | 90,9 | 90,9 | 90,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0 | 1,5 | 12,3 | 12,3 | 12,3 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 120,8 | 80,0 | 111,9 | 111,9 | 111,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| **Всего** |  | **1277,1** | **1326,8** | **1547,4** | **1547,4** | **1522,8** |

По первому разделу, подразделу – 01 11 «Резервный фонд» кассовое исполнении отсутствует в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим исполнению расходов).

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные расходы»** за 2021 год исполнены в сумме 1292,7 тыс. рублей, или 98,1% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 84,9 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2020 года на 12,5 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 488,9 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 737,7 тыс. рублей, обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – 5,0 тыс. рублей, другие общегосударственные вопросы – 61,1 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 2021 год сложились в сумме 90,9 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил 102,2 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2021 год сложились в сумме 111,9 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 02 «Коммунальное хозяйство» в сумме 50,0 тыс. рублей, 05 03 «Благоустройство» в сумме 61,9 тыс. рублей.

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 2021 год бюджет исполнен с профицитом в сумме 22,9 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2022 года составляет 0,2 тыс рублей.

**Реализации муниципальной программы за 2021 год.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 – 2023 годы» утверждена постановлением Сергеевской сельской администрации от 18.12.2020 года № 26 с объемом финансирования на 2021 год в сумме 1227,9 тыс. рублей, в том числе 1147,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 80,9 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 4 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2021 год утвержден в сумме 1547,4 тыс. рублей, в том числе 1456,5 тыс. рублей средства местного бюджета, 90,9 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 116,9 процента или на 223,6 тыс. рублей.

По итогам за 2021 год расходы муниципальной программы исполнены на 1522,8 тыс. рублей, что составляет 98,4 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2021 | Уточнено 2021 | Исполнено 2021 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021-2023 годы»** | **1323,8** | **1547,4** | **1522,8** | **98,4** |
| **средства областного бюджета** | **88,9** | **90,9** | **90,9** | **100** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 88,9 | 90,9 | 90,9 | 100 |
| **средства местного бюджета** | **1234,9** | **1456,5** | **1431,9** | **98,3** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 1116,5 | 1246,2 | 1226,6 | 98,4 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 100 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0 |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 12,0 | 61,1 | 61,1 | 100 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,5 | 12,3 | 12,3 | 100 |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства |  | 50,0 | 50,0 | 100 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 30,0 | 22,5 | 22,5 | 100 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 50,0 | 39,4 | 39,4 | 100 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **0** | **0** | **0** |
| Резервный фонд | 3,0 | 0 | 0 | 0 |

Резервный фонд Сергеевского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области запланирован в объеме 3,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение отсутствует в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим исполнению расходов).

Ведущий специалист О.А. Опойкова