Отчет

**об итогах исполнения бюджета**

**Рековичского сельского поселения**

**Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 2021 год**

Показатели бюджета на 2021 год первоначально утверждены решением Рековичского сельского Совета народных депутатов от 15.12.2020 года № 67 «О бюджете Рековичского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», по доходам в объеме 2237,4 тыс. рублей, по расходам – 2237,4 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 4 раза вносились изменения (Решение № 72 от 25.01.2021 года; № 75 от 05.02.2021 года; № 86 от 11.10.2021г; № 101 от 23.12.2021 года), объем дефицита изменялся один раз.

С учетом изменений бюджет на 2021 год утвержден по доходам в объеме 2800,5 тыс. рублей, по расходам – 3067,6 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в объеме 267,1 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета утверждены имеющиеся остатки средств на счете бюджета.

По итогам 2021 года бюджет исполнен по доходам в объеме 2795,8 тыс. рублей, или 99,83 % к утвержденному годовому плану, по расходам – в сумме 3062,6 тыс. рублей, или 99,84 % к годовым назначениям уточненной бюджетной росписи, дефицит бюджета составил 266,8 тыс. рублей.

**Исполнение доходов бюджета Рековичского сельского поселения**

**Дубровского муниципального района Брянской области**

Доходная часть бюджета за 2021 год исполнена в сумме 2795,8 тыс. рублей, или на 98,0% процента к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 466,6 тыс. рублей, темп роста составил 120%. В структуре доходов бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 65,9 0%.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  на  1.01.2021 | Утверждено  на 2021 | Уточнено  на 2021 | Сводная бюджетная роспись  на 2021 | Исполнено  на 01.01.2022 |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч | **2170,3** | 2105,6 | 1845,8 | 1845,8 | 1841,1 |
| Налоговые доходы: | **1096,7** | 1032,0 | 772,2 | 772,2 | 767,5 |
| НДФЛ | 147,0 | 198,0 | 141,5 | 141,5 | 132,3 |
| Единый сельхозналог | 228,4 | 109,0 | 108,7 | 108,7 | 110,9 |
| Налог на имущество | 64,2 | 75,0 | 33,0 | 33,0 | 34,5 |
| Земельный налог | 650,3 | 650,0 | 489,0 | 489,0 | 489,8 |
| Неналоговые доходы: | 1073,6 | 1073,6 | 1073,6 | 1073,6 | 1073,6 |
| доходы от сдачи в аренду имущества | 44,9 | 44,90 | 44,9 | 44,9 | 44,9 |
| доходы от сдачи в аренду земельных участков | 1028,7 | 1028,7 | 1028,7 | 1028,7 | 1028,7 |
| Безвозмездные поступления: | **158,9** | 131,8 | 954,7 | 954,7 | 954,7 |
| : в т.ч. Дотации | 55,0 | 28,0 | 208,0 | 208,0 | 208,0 |
| на выравнивание бюджетной обеспеченности | 55,0 | 28,0 | 28,0 | 28,0 | 28,0 |
| на сбалансированность бюджета поселения | 0 | 0 | 180,0 | 180,0 | 180,0 |
| Субвенции | 88,9 | 88,8 | 90,9 | 90,9 | 90,9 |
| в т.ч:.на осуществление воинского учета | 88,9 | 88,8 | 90,9 | 90,9 | 90,9 |
| Субсидии | - | - | 640,8 | 640,8 | 640,8 |
| в т.ч на развитие сельских территорий | - | - | 640,8 | 640,8 | 640,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| Итого | **2329,2** | **2237,4** | **2800,5** | **2800,5** | **2795,8** |

На долю налога на имущество физических лиц приходится 2,0% собственных доходов. Объем поступлений составил 34,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 29,7 тыс. рублей.

Объем поступления земельного налога составил 489,8 тыс. рублей, или 100,2 % годовых плановых назначений, в том числе:

- земельный налог с организаций – 252,8 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц – 237,5 тыс. рублей;

К аналогичному периоду прошлого года доходы уменьшились на 160,5 тыс. рублей.

Объем поступивших неналоговых доходов за отчетный период составил 1073,6 тыс. рублей или 100 %. В аналогичном периоде прошлого года поступление неналоговых доходов составило такую же сумму.

Доходы от сдачи в аренду земли на 2021 год запланированы в сумме 1028,7 тыс. рублей. Фактически поступило на счет 1028,7 тыс. рублей или 100%.

За отчетный период кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 954,7 тыс. рублей или 100,0 % плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 795,8 тыс.рублей.

Структура безвозмездных поступлений сложилась следующим образом: дотации – 21,8%, субвенции –9,5%, субсидии – 67,1%, межбюджетные трансферты – 1,6%.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 28,0 тыс. рублей, или на 100,0% утвержденных годовых назначений.

Объем полученных субвенций составляет 90,9 тыс. рублей или 100,0% годового плана. Субвенции направлены на осуществление первичного воинского учета, на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений увеличился или на 2,0 тыс. рублей и составил 112,4%.

Субсидии бюджетам поселений составили 640,8 тыс.руб. или 100,0% установленных плановых назначений. Субсидии поступили из областного бюджета по программе развития сельских территорий, на капитальный ремонт памятника летчикам в д.Голубея.

Межбюджетные трансферты поступили в объеме 15,0 тыс. рублей, или 100,0% плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений не изменилмя.

**Исполнение расходов бюджета Рековичского сельского поселения**

**Дубровского муниципального района Брянской области**

Первоначальный общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2021 год, составляет 2237,4 тыс. рублей. С учетом изменений на 2021 год общий объем расходов составил 3067,6 тыс. рублей. Исполнение расходов бюджета за 2021 год составило 3062,6 тыс. рублей, что соответствует 99,8,0% уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года расходы в абсолютном значении увеличились на 805,6 тыс. рублей, или на 35,7%.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Исполнено  за  2020 год | Утверждено на 2021 год | Уточнено  на 2021 год | Бюджетная роспись  на 01.01.2022 | Исполнено  на 01.01.2022 года |
| Общегосударст-венные вопросы | 01 | 1487,5 | 1416,5 | 1418,0 | 1418,0 | 1413,0 |
| Национальная оборона | 02 | 88,9 | 88,8 | 90,9 | 90,9 | 90,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 9,9 | 10,0 | 7,5 | 7,5 | 7,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 511,2 | 557,6 | 1420,8 | 1420,8 | 1420,8 |
| Образование | 07 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| Социальная политика | 10 | 136,5 | 136,5 | 102,4 | 102,4 | 102,4 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 5,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| **Итого:** | **8** | **2257,0** | **2237,4** | **3067,6** | **3067,6** | **3062,6** |

Исполнение расходов бюджета за отчетный период осуществлялось по 8 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделам: **01 «Общегосударственные вопросы»**, с удельным весом в общем объеме расходов 46,1% или 1413,0 тыс. рублей и по разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** с удельным весом в общем объеме расходов 46,4% или 1420,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

Объем расходов по разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за отчетный период составил 1413,0 тыс. рублей, или 99,6 % к утвержденной бюджетной росписи. По разделу отмечено уменьшение объема кассовых расходов к аналогичному периоду прошлого года на 74,5 тыс.рублей.

Общегосударственные вопросы состоят из следующих подразделов, расходы в которых составили:

**0102 «**Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ или муниципального образования»- 510,0 тыс. руб., в том числе:

* расходы на оплату труда с начислениями главы администрации – 510,0 тыс. рублей;

**0104** «Функции Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 892,9 тыс. рублей, в том числе:

-расходы на оплату труда с начислениями аппарата администрации – 698,3 тыс. руб.;

-на оплату услуг связи, Интернета - 47,4 тыс. руб.;

-на оплату коммунальных услуг – 17,3 тыс. руб.;

-на арендную плату за найм транспорта – 77,0 тыс.руб.;

-на работы, услуги по содержанию имущества – 1,8 тыс.руб.;

на прочие работы, услуги – 33,7 тыс. руб. (подписка на газеты - 0,7 тыс. руб.; приобретение неисключительных прав использования Астрал-Отчет – 18,0 тыс. руб., обновление справочно-информационных баз данных программы Смета-Смарт-4,8 тыс.руб., продление доменного имени сайта – 7,0 тыс. рублей; обучение сотрудников – 3,2 тыс. руб).;

* основные средства не приобретались;
* расходы на оплату увеличения стоимости материальных запасов – 11,5 тыс. руб. (хозяйственные товары – 0,8 тыс. рублей, канцтовары-3,7 тыс. руб., зап.части для компъютера и принтера- 7,0 тыс.руб.);
* уплата налогов- 0,9 тыс.руб. (транспортный налог); уплата иных платежей – 5,0 тыс. руб. (членский взнос); Пеня в ФНС -17,00 руб.

**0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного) надзора» расход составил -5.0 тыс.рублей на межбюджетные трансферты. Средства были направлены на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля.

**0111** «Резервный фонд» кассовое исполнении отсутствует, в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим исполнению расходов).

**0113** «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 5,0 тыс. рублей. По данному разделу расходы направлены на «Реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений.

**0203** «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».**»** -90,9 тыс. руб., или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Средства направлены на осуществление полномочий сельскими поселениями по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в т.ч. на оплату труда с начислениями специалисту по первичному воинскому учету направлено 89,5 тыс. рублей

**0310** «Обеспечение пожарной безопасности» -7,5 тыс.руб. Данные средства были направлены на минерализацию полос (опашка земель).

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за отчетный период сложились в сумме 1420,8 тыс. рублей, или 100 процентов к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду прошлого года отмечено увеличение расходов на 27,8 процентов или на 909,6 тыс. рублей. Расходы представлены двумя подразделами:

**0502** «**Коммунальное хозяйство**»- Кассовое исполнение составило 44,0 тыс. рублей или 3,1% к уточненной бюджетной росписи. Средства были направлены на разработку и утверждение программы «Комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры на территории Рековичского сельского поселения на период 2021-2031 годов».

**0503** **«Благоустройство»** расходы составили 1376,8 тыс. рублей, или 96,9% к уточненной бюджетной росписи. Расходы направлены:

*-* по целевой статье расходов 0100081690 «Уличное освещение»расходы составили 170,2 тыс. рублей:

- на оплату коммунальных услуг (уличное освещение) – 155,4 тыс. руб.;

- на приобретение светодиодных ламп для уличных фонарей -14,8 тыс.руб.;

*- по целевой статье расходов 0100081730 «Мероприятия по благоустройству»* расходы составили 171,2 тыс. рублей, в том числе:

- на работы, услуги по содержанию имущества – 165,0 тыс. руб. ( вывоз ТКО – 2,7 тыс. рублей, работы по договору ГПХ – 64,8 тыс.руб. (окашивание и благоустройство территории поселения); спил аварийных деревьев – 23,0 тыс. руб.; устройство бордюров вокруг памятника летчикам в д. Голубея -77,2 тыс.руб.;

- расходы на оплату увеличения стоимости материальных запасов - 6,2 тыс.руб (на приобретение запчастей и бензина для триммера).

- по целевой статье расходов 01000L5760 «Мероприятия по развитию сельских территорий» расходы направлены на восстановление памятника летчикам в д. Голубея Рековичского сельского поселения . Кассовое исполнение за отчетный период составило 1035,4 тыс. рублей. В том числе за счет средств областного бюджета 640,8 тыс. руб., за счет средств поселения- 394,6 тыс.руб. Средства направлены на восстановление памятника летчикам в д. Голубея.

**0707** «Образование» расходы утверждены на отчетный год в объеме 3,0 тыс. рублей на межбюджетные трансферты. Средства направлены на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении. Кассовое исполнение составило 3,0 тыс. руб. или 100% плановых значений.

**0801** «Культура»- Средства утверждены в сумме 15,0 тыс. рублей. на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части сохранения, использования и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности муниципального района, охраны объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории муниципального района. Средства были направлены на косметический ремонт памятников в сумме 15,0 тыс.руб.

Исполнение составило 100% планового задания.

**1001** «**Пенсионное обеспечение**. Средства сумме »- 102,4 тыс.руб направлены на доплату к пенсиям муниципальных служащих.

**1102 «Массовый спорт» -**  **с**редства в размере 10,0 тыс. рублей направлены на реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения.

**Дефицит бюджета и источники внутреннего финансирования бюджета**

При принятии решения о бюджете на 2021 год, бюджет первоначально был утвержден бездефицитным. В связи с уточнением бюджета дефицит утвержден в сумме 267,1 тыс. рублей, фактически исполнен с дефицитом в сумме 266,8 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2022 года составил 0,3 тыс. рублей.

Главный бухгалтер Рековичской

сельской администрации З.М.Соскова