**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 2022 год**

Показатели бюджета на 2022 год первоначально утверждены решением Алешинского сельского Совета народных депутатов от 24.12.2021 года № 92 «О бюджете Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», по доходам в объеме 2 482,7 тыс. рублей, по расходам – 2 482,7 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 5 раз вносились изменения (№ 96 от 10.02.2022 года; №98 от 12.05.2022г; №103 от 17.06.2022г. №30 от 14.10.2022г; №107 от 20.10.2022г;) объем дефицита составляет 0,7 рублей.

С учетом изменений бюджет на 2022 год утвержден по доходам в объеме 3783,2 тыс. рублей, по расходам в объеме 3783,9 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 0,7 рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета**

Доходная часть бюджета за 2022 год исполнена в сумме 3778,0 тыс. рублей, или на 99,9% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 1507,4 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 75,5 %. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом прошлого года увеличились в 6,4 раза или на 1786,2 тыс. рублей, объем безвозмездных поступлений уменьшился и составил 80,5 процента от соответствующего периода 2021 или на 223,1 тыс. рублей.

На долю безвозмездный поступлений приходится 24,5 процента.

*Сведения о поступлении доходов за 2022 года приведены в таблице*

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 2021 | Уточнено  на 2022 | Исполнено  за 2022 | % исполнения  (гр.4 : гр.3) | %  исполнения  2022/2021  (гр.4 : гр.2 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Доходы бюджета всего, в т.ч** | **2270,6** | **3783,2** | **3778,0** | **99,9** | **В 1,5 раза** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **1125,2** | **2860,9** | **2855,7** | **99,8** | **В 2,5 раза** |
| **налоговые доходы:** | **798,0** | **741,5** | **742,3** | **100,1** | **93,0** |
| *- НДФЛ* | *27,1* | *31,0* | *31,2* | *100,1* | *В 1,1 раза* |
| *- единый с/х налог* | *112,5* | *48,2* | *48,1* | *99,8* | *44,8* |
| *- Налог на имущество* | *86,0* | *73,7* | *73,9* | *100,3* | *56,0* |
| *- Земельный налог* | *572,4* | *588,4* | *589,0* | *100,3* | *102,9* |
| **неналоговые доходы:** | **327,2** | **2119,4** | **2113,4** | **99,7** | **В 6,4 раза** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 127,2 | 91,0 | 90,9 | 100,0 | 71,4 |
| Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 200,0 | 2028,4 | 2022,4 | 99,7 | В 10,1 раза |
| **Безвозмездные поступления:** | **1145,4** | **922,3** | **922,3** | **100,0** | **80,5** |
| **- дотации:** | **940,7** | **586,0** | **586,0** | **100,0** | ***62,3*** |
| *на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *814,7* | *457,0* | *457,0* | *100,0* | *56,1* |
| *на выравнивание* | *126,0* | *129,0* | *129,0* | *75,0* | *102,3* |
| **- субсидии:** | **98,8** | **225,6** | **225,6** | ***100,0*** | ***В 2,3 раза*** |
| *на ремонт памятников* | *98,8* | *225,6* | *225,6* | *100,0* | *В 2,3 раза* |
| **- субвенции:** | **90,9** | **100,6** | **100,6** | **100,0** | **110,6** |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *90,9* | *100,6* | *100,6* | *100,0* | *110,6* |
| **межбюджетные трансферты** | **15,0** | **10,0** | **10,0** | **100,0** | **66,6** |

* 1. **Налоговые доходы**

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 26,0 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 742,3 тыс. рублей или 100,1 % годовых плановых назначений. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2022 год, является земельный налог. На его долю приходится 79,3% поступивших налоговых доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 31,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 100,1% доля в собственных доходах составляет 4,2 %.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 48,1 тыс. рублей, или 99,8% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 6,5%.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 73,9 тыс. рублей, или 100,3% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 10,0%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 589,0 тыс. рублей, или 100,3% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 79,3%.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 74,0 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 2113,4 тыс. рублей или 99,7% годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают:

***Доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки*** – составили 2022,4 тыс. рублей, или 99,7 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 95,6%.

***Доходы от сдачи в аренду имущества муниципальной собственности*** составили 90,9 тыс. рублей, или 100,0 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 4,4%.

**1.3 Безвозмездные поступления**

За 2022 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 922,3 тыс. рублей, или 100,0% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года, общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 19,5%, или на 223,1 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 586,0 тыс. рублей, или 100,0 % от годового плана.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 457,0тыс. рублей, что составило 100,0 % от годового плана. К аналогичному уровню 2021 года уменьшение составило 43,9% или на 357,7 тыс. рублей.

Дотации на выравнивание бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 129,0 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана. К аналогичному уровню 2021 года увеличение составило 102,3% или 3,0 тыс. рублей.

***Субвенции*** за отчетный период исполнены в сумме 100,6 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана.

***Субсидии*** за отчетный период исполнены в сумме 225,6 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана.

Кассовое исполнение **межбюджетных трансфертов** сложилось в сумме 10,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% годовых плановых назначений и 66,6% к уровню поступлений за 2021 год.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета**

Исполнение расходов бюджета за 2022 год составило 3294,3 тыс. рублей, что соответствует 87,0 % уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении увеличились на 962,7 тыс. рублей, или в 1,4 раза.

**2.1 Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов**

Исполнение расходов бюджета за 2022 год осуществлялось по 8 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы» - 1564,8 тыс. рублей, или 47,5% общего объема расходов.

*Сведения о расходах за 2022 год представлены в таблице*

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  2021 г | Уточнено  2022 г | Исполнено 2022 г | % исполнения  (гр.5 : гр.4) | %  исполнения  2022/2021  (гр.5 : гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1346,5 | 1564,8 | 1564,8 | 100,0 | В 1,2 раза |
| Национальная оборона | 02 | 90,9 | 100,6 | 100,6 | 100,0 | В 1,1 раза |
| Национальная экономика | 04 | 13,9 | 13,9 | 13,9 | 100,0 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 716,8 | 1936,7 | 1447,1 | 74,7 | В 2,0 раза |
| Образование | 07 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 100,0 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 66,6 |
| Социальная политика | 10 | 136,5 | 144,7 | 144,7 | 100,0 | В 1,0 раза |
| Физическая культура и спорт | 11 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 100,0 |
| **Всего** |  | **2331,6** | **3783,9** | **3294,3** | **87,0** | **В 1,4 раза** |

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»:** расходы за 2022 год исполнены в сумме 1564,8 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 47,5 процентов.

По разделу **02 «Национальная оборона»:** расходы бюджета за 2022 год сложились в сумме 100,6 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 3,0 %. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **04 «Национальная экономика»:** По подразделу 04 06 «Водное хозяйство» расходы исполнены в сумме 13,9 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,4 процентов.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»:** расходы бюджета за 2022 год сложились в сумме 1447,1 тыс. рублей, или 74,7% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2022 год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 43,9 %. Структура раздела представлена одним подразделом - 05 03 «Благоустройство».

По разделу **07 «Образование»:** расходы исполнены в сумме 3,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,1 процентов.

По разделу **08 «Культура, кинематография»:** По подразделу 08 01 «Культура» расходы исполнены в сумме 10,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,4 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»:** расходы бюджета за 2022 год сложились в сумме 144,7 тыс. рублей, или 100,0 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 4,3 %. Структура раздела представлена одним подразделом – 10 01 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»:** По подразделу 11 02 «Массовый спорт» кассовое исполнение составило 10,0 тыс. рублей или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,4 процентов.

1. **Реализация муниципальной программы**

**Муниципальная программа «**Реализация отдельных полномочий Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**»**  утверждена постановлением Алешинской сельской администрации 11.11.2021 года № 27-5 с объемом финансирования на 2022 год в сумме 2 481,7 тыс. рублей, в том числе 2 161,0 тыс. рублей - средства местного бюджета, 320,7 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода в постановление 5 раз вносились изменения (07.04.2022 года № 10; 12.05.2022г. №18/1; 29.06.2022г. №18/2; 14.10.2022г. №30; 20.12.2022г. №107). С учетом изменений общий объем на 2022 год утвержден в сумме 3294,3тыс. рублей, в том числе 3416,6 тыс. рублей- средства местного бюджета, 326,2 тыс. рублей- средства областного бюджета.

За 2022 год расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 3294,3 тыс. рублей, что составляет 87,0 % утвержденных плановых назначений.

| Наименование мероприятий | Утверждено 2022 | Уточнено 2022 | Исполнено 2022 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области» на 2022 - 2024 годов»** | **2481,7** | **3783,9** | **3294,3** | **87,0** |
| **средства областного бюджета** | **320,7** | **326,2** | **326,2** | **100,0** |
| Реализация федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» | 225,6 | 225,6 | 225,6 | 100,0 |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 95,1 | 100,6 | 100,6 | 100,0 |
| **средства местного бюджета** | **2161,0** | **3457,7** | **3193,7** | **92,3** |

# Исполнение непрограммной части расходов бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области

К непрограммной части расходов бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области относятся: «Резервный фонд местной администрации».

В соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Постановлением Алешинской сельской администрации № 17 от 27.06.2019 года «Об утверждении порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Алешинской сельской администрации» в составе бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области предусмотрены ассигнования для формирования резервного фонда.

Резервный фонд Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области запланирован на 2022 год в объеме 1,0 тыс. рублей. Средства резервного фонда предназначены для финансирования непредвиденных расходов.

Расходы бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области не включенных в муниципальную программу не производились. Финансовые средства распределены в конце года на другие статьи расходов.

1. **Дефицит (профицит) бюджета и источники внутреннего**

**финансирования дефицита бюджета**

Первоначально бюджет на 2022 год по доходам и расходам утвержден сбалансированным, В отчетном периоде внесены изменения, дефицит бюджета утвержден в сумме 0,7 тыс. рублей. В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета

Ведущий специалист Н.В. Филина