**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета Алешинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2022 года**

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 3 раза вносились изменения (№ 96 от 10.02.2022 года, № 98 от 12.05.2022г. №103 от 17.06.2022г.) объем дефицита составляет 0,7 рублей.

С учетом изменений бюджет на 2022 год утвержден по доходам в объеме 3 726,7 тыс. рублей, по расходам в объеме 3 727,4 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 0,7 рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета**

Доходная часть бюджета за 1 полугодие 2022 года исполнена в сумме 2868,1 тыс. рублей, или на 77,0% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 1 855,0 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 71,9 %. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом прошлого года увеличились в 3,4 раза или на 1460,0 тыс. рублей, объем безвозмездных поступлений увеличился в 1,9 раза, или на 394,9 тыс. рублей.

На долю безвозмездный поступлений приходится 28,1 процента.

*Сведения о поступлении доходов за 1 полугодие 2022 года приведены в таблице*

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 1 полугодие  2021 | Уточнено  на 2022 | Исполнено  за 1 полугодие 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** | **1013,1** | **3726,7** | **2868,1** | **77,0** | **В 2,8 раза** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **603,3** | **2757,0** | **2063,3** | **74,8** | **В 3,4 раза** |
| **налоговые доходы:** | **338,2** | **913,0** | **279,4** | **30,6** | **82,6** |
| *- НДФЛ* | *13,1* | *31,0* | *12,4* | *40,0* | *В 3,0 раза* |
| *- единый с/х налог* | *97,3* | *105,0* | *43,6* | *41,5* | *44,8* |
| *- Налог на имущество* | *31,8* | *67,0* | *36,3* | *54,6* | *114,1* |
| *- Земельный налог* | *196,0* | *710,0* | *187,1* | *26,3* | *95,4* |
| **неналоговые доходы:** | **265,1** | **1844,0** | **1783,9** | **96,7** | **В 6,7 раза** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 65,1 | 100,0 | 40,7 | 40,7 | 62,5 |
| Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 200,0 | 1744,0 | 1743,2 | 99,9 | В 8,7 раза |
| **Безвозмездные поступления:** | **409,8** | **969,7** | **804,7** | **83,0** | **В 1,9 раза** |
| **- дотации:** | **193,0** | **639,0** | **521,5** | **81,6** | **В 2,7 раза** |
| *на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *130,0* | *510,0* | *457,0* | *89,6* | *В 3,5 раза* |
| *на выравнивание* | *63,0* | *129,0* | *64,5* | *50,0* | *102,3* |
| **- субсидии:** | **0** | **225,6** | **225,6** | *100,0* | *0,0* |
| *на ремонт памятников* | *0* | *225,6* | *225,6* | *100,0* | *0,0* |
| **- субвенции:** | **45,8** | **95,1** | **47,5** | **50,0** | **103,7** |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *45,8* | *95,1* | *47,5* | *50,0* | *103,7* |
| **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 13,5 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 279,4 тыс. рублей или 30,6 % годовых плановых назначений. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 1 полугодие 2022 года , является земельный налог. На его долю приходится 66,9% поступивших налоговых доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 12,4 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 40,0%, доля в собственных доходах составляет 4,4%.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 43,6 тыс. рублей, или 41,5% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 15,6%.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 36,3 тыс. рублей, или 54,6% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 13,0%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 187,1 тыс. рублей, или 26,3% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 9,1%.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 86,5 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 1783,9 тыс. рублей или 96,7 % годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают:

***Доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки*** – составили 1743,2 тыс. рублей, или 100% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 97,7%.

***Доходы от сдачи в аренду имущества муниципальной собственности*** составили 40,7 тыс. рублей, или 40,7 % годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 2,3%.

**1.3 Безвозмездные поступления**

За 1 полугодие 2022года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 804,7,0 тыс. рублей, или 83,0% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года, общий объем безвозмездных поступлений увеличился в 1,9 раза, или на 394,9 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 521,5 тыс. рублей, или 81,6% от годового плана.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 457,0тыс. рублей, что составило 89,6% от годового плана. К аналогичному уровню 2021 года увеличение составило в 3,5 раза или 327,0 тыс. рублей.

Дотации на выравнивание бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 64,5 тыс. рублей, что составило 50,0% от годового плана. К аналогичному уровню 2021 года увеличение составило 102,3% или 1,5 тыс. рублей.

***Субвенции*** за отчетный период исполнены в сумме 47,5 тыс. рублей, что составило 50,0% 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 1 полугодие 2021 года.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета**

Исполнение расходов бюджета за 1 полугодие 2022 года составило 1971,1 тыс. рублей, что соответствует 52,9 % уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении увеличились на 916,6 тыс. рублей, или в 1,8 раза.

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

Исполнение расходов бюджета за 1 полугодие 2022 года осуществлялось по 8 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 05 «Жилищно- коммунальное хозяйство» 1027,1 тыс. рублей , с удельным весом в общем объеме расходов 52,1 процентов.,

*Сведения о расходах за 1 полугодие 2022 года представлены в таблице*

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 полугодие 2021 г | Уточнено  2022 г | Исполнено 1 полугодие 2022 г | % исполнения  (гр.5 : гр.4) | %  исполнения  2022/2021  (гр.5 : гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 633,5 | 1607,5 | 805,1 | 50,0 | В 1,2 раза |
| Национальная оборона | 02 | 36,0 | 95,1 | 41,5 | 43,6 | В 1,2 раза |
| Национальная экономика | 04 | 13,9 | 14,0 | 13,9 | 99,2 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 287,8 | 1862,7 | 1027,1 | 55,1 | В 3,5 раза |
| Образование | 07 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 100,0 | 0 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 66,6 |
| Социальная политика | 10 | 68,2 | 125,1 | 60,5 | 48,3 | 88,7 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 0 |
| **Всего** |  | **1054,5** | **3727,4** | **1971,1** | **52,9** | **В 1,8 раза** |

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»:** расходы за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 805,18 тыс. рублей, или 50,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 40,8 процентов.

По разделу **02 «Национальная оборона»:** расходы бюджета за 1 полугодие 2022 года сложились в сумме 41,5 тыс. рублей, или 43,6% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 2,1 %. 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 0,7 процентов.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»:**

По разделу 05 03 «Благоустройство» расходы бюджета за 1 полугодие 2022 года сложились в сумме 1027,1 тыс. рублей, или 55,1% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 52,1 %. 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 0,2 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 0,5 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»:** расходы бюджета за 1 полугодие 2022 года сложились в сумме 60,5 тыс. рублей, или 48,3 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 3,1 %. 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 0,5 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 3 раза вносились изменения (07.04.2022 года № 10; 12.05.2022г. №18/1; 29.06.2022г. №18/2). С учетом изменений общий объем на 2022 год утвержден в сумме 3 726,4 тыс. рублей, в том числе 3 405,6 тыс. рублей- средства местного бюджета, 320,8 тыс. рублей- средства областного бюджета.

За 1 полугодие 2022 года расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 1971,1 тыс. рублей, что составляет 52,8 % утвержденных плановых назначений.

Непрограммная деятельность представлена резервным фондом в сумме 1,0 тыс. руб.

Расходы в отчетном периоде не производились.

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