***Итоги исполнения бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за девять месяцев 2021 года***

Бюджет Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района на 2021 год был утвержден Решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 22 декабря 2020 года № 24 «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», по доходам в сумме 10 050 000,00 рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 7 535 530,00 рублей, расходы в объеме 10 050 000,00 рублей, бюджет сбалансированный, является бездефицитным.

В течение отчетного периода текущего года в решение о бюджете внесено 3 изменения, в результате которых утверждены следующие основные характеристики бюджета поселения (решение муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 30.06.2021 № 14 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 22 декабря 2020 года № 24-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», принятый решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 22.12.2020 № 24») (далее – решение от 30.06.2021 № 14):

- доходы в сумме 10 772 418,17 рублей;

- расходы в сумме 10 896 000,00 рублей;

- дефицит бюджета 123 581,83 рублей.

Дефицит бюджета спланирован в размере 123 581,83 руб. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток собственных средств на начало года (остаток средств на 01 января 2021 года равен 153 675,86 руб.).

В бюджетную роспись Золотодолинского сельского поселения внесены изменения по расходам в сторону увеличения на сумму 300 000,00 рублей за счет межбюджетных трансфертов, выделяемых на поддержку отрасли «Культура» бюджетом Партизанского муниципального района (уведомления МКУ «Управление культуры» ПМР от 03.08.2021 № 2). Согласно принятой бюджетной росписи на 01.10.2021 расходы утверждены в объеме 11 196 000,00 рублей. Изменения в бюджетную роспись расходов бюджета внесены на основании части 3 статьи 217 БК РФ и статьи IV «Порядка составления и ведения бюджетной росписи бюджета Золотодолинского сельского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Золотодолинского сельского поселения (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Золотодолинского сельского поселения)», утвержденного постановлением администрации Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района Приморского края от 31.12.2014 № 91 (далее – Порядок ведения сводной бюджетной росписи).

Бюджет Золотодолинского сельского поселения по доходам за 9 месяцев 2021 года исполнен на 9 223 988,38 рублей, что составляет 85,6% от уточненных плановых назначений на 2021 год.

Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в объеме 9 308 417,63 рублей или на 83,1% от уточненных годовых назначений.

Бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в объеме 84 429,25 рублей, что не превышает допустимый уровень 10%, установленный пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток собственных средств на начало года (остаток средств на 01 января 2021 года составил 153 675,86 рублей).

Остатки средств на счетах бюджета на 01.10.2021 составили 69 246,61 рублей, что на 84 429,25 рублей или на 54,9% меньше по сравнению с остатками на начало года.

Анализ исполнения бюджета поселения за первый квартал 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлен в таблице 1:

Таблица 1 (рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Исполнено за 9 месяцев 2020 года | Исполнено за 9 месяцев 2021 года | Отклонения к 2020 году, руб. (гр.3-гр.2) | % роста, снижения к 2020 году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы | 12 830 050,86 | 9 223 988,38 | -3 606 062,48 | -28,1 |
| Расходы | 13 128 555,90 | 9 308 417,63 | -3 820 138,27 | -29,1 |
| Профицит (+), дефицит (-) | -298 505,04 | -84 429,25 | 214 075,79 | - |

***Исполнение бюджета поселения по доходам***

Бюджет Золотодолинского сельского поселения по доходам за 9 месяцев 2021 года исполнен в объеме 9 223 988,38 рублей, что составляет 85,6% от уточненных годовых плановых назначений в размере 10 772 418,17 рублей.

Плановые назначения по налоговым доходам бюджета поселения в объеме 2 396 500,00 рублей исполнены на 58,2%, фактически поступило 1 395 572,49 рублей. По сравнению аналогичным периодом 2020 года наблюдается рост поступлений на 37,8%, в абсолютной величине на 383 135,75 рублей.

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета поселения на 2021 год в объеме 137 970,00 рублей исполнены на 76,9%, фактически поступило 106 094,96 рублей. По сравнению с 2020 годом наблюдается рост поступлений на 31 659,51 рублей или на 42,5%.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2021 год в объеме 8 237 948,17 рублей исполнены на 93,7%, фактическое поступление составило 7 722 320,93 рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 4 020 857,74 рублей или на 34,2%.

По отношению к отчетному периоду 2020 года в абсолютных цифрах поступление доходов снизилось на 3 606 062,48 рублей или на 28,1% (с 12 830 050,86 рублей до 9 223 988,38 рублей) за счет уменьшения безвозмездных поступлений.

***Структура исполнения доходов бюджета (в % от общего исполнения) Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за девять месяцев 2021 года***

***Структура налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за девять месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года (тыс. рублей)***

**Исполнение бюджета поселения по расходам**

Исполнение бюджета поселения по расходам, отраженное в отчете об исполнении бюджета сельского поселения, соответствует сумме расходов бюджета Золотодолинского сельского поселения, отраженных в «Сводной справкой по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета» (форма 0531858) по состоянию на 01.10.2021, предоставленной Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю.

Решением о бюджете от 30.06.2021 № 14 плановые назначения по расходам утверждены в объеме 10 896 000,00 рублей.

Показатели бюджетной росписи расходов бюджета Золотодолинского сельского поселения по состоянию на 01.10.2021 имеют расхождение с утвержденными плановыми показателями по расходам в сторону увеличения на сумму 300 000,00 рублей за счет межбюджетных трансфертов, выделяемых на поддержку отрасли «Культура» бюджетом Партизанского муниципального района.

Плановый результат исполнения бюджета поселения имеет расхождение с расчетным дефицитом на сумму 300 000,00 рублей.

Бюджет поселения по расходам за отчетный период исполнен в объеме 9 308 417,63 рублей, что составляет 83,1% от уточненных годовых плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года процент исполнения годовых назначений снизился на 2 процентных пункта, в абсолютных цифрах исполнение уменьшилось на 3 820 138,27 рублей.

Результаты исполнения расходной части бюджета Золотодолинского сельского поселения в разрезе разделов классификации расходов за девять месяцев 2021 года отражены в таблице 2.

Таблица 2 (рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел/подраздел | Плановые показатели на 2021 год | | | | | Фактическое исполнение за 9 месяцев 2021 года | | |
| Утвержденный бюджет (решение от 22.12.2020 № 24) | Уточненные плановые назначения (решение от 30.06.2021 № 14) | отклонения, руб. (гр.5-гр.4) | Плановые назначения с-но сводной бюдж. росписи на 01.10.2021 | отклонения СБР к уточненным назначениям, руб. | Сумма, руб. (ф.0503117) | % исполнения | Структура, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **3 966 660,00** | **4 477 260,00** | **510 600,00** | **4 477 260,00** | **0,00** | **3 426 730,33** | **76,5** | **36,8** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 0102 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 732 704,84 | 73,3 | 7,9 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 0104 | 1 374 000,00 | 1 374 000,00 | 0,00 | 1 374 000,00 | 0,00 | 921 396,93 | 67,1 | 9,9 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 127 000,00 | 127 000,00 | 0,00 | 127 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | 27,6 | 0,4 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0,00 | 510 600,00 | 510 600,00 | 510 600,00 | 0,00 | 510 600,00 | 100,0 | 5,5 |
| Резервный фонд | 0111 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосу-дарственные вопросы | 0113 | 1 455 660,00 | 1 455 660,00 | 0,00 | 1 455 660,00 | 0,00 | 1 227 028,56 | 84,3 | 13,2 |
| **Национальная оборона** | **0200** | **333 580,00** | **333 580,00** | **0,00** | **333 580,00** | **0,00** | **219 846,76** | **65,9** | **2,4** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 333 580,00 | 333 580,00 | 0,00 | 333 580,00 | 0,00 | 219 846,76 | 65,9 | 2,4 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **40 000,00** | **40 000,00** | **0,00** | **40 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0** | **0,0** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **3 373 560,00** | **3 373 560,00** | **0,00** | **3 373 560,00** | **0,00** | **3 234 411,95** | **95,9** | **34,7** |
| Благоустройство | 0503 | 3 373 560,00 | 3 373 560,00 | 0,00 | 3 373 560,00 | 0,00 | 3 234 411,95 | 95,9 | 34,7 |
| **Культура, кинематография** | **0800** | **2 291 000,00** | **2 626 400,00** | **335 400,00** | **2 926 400,00** | **300 000,00** | **2 393 560,15** | **81,8** | **25,7** |
| Культура | 0801 | 2 291 000,00 | 2 626 400,00 | 335 400,00 | 2 926 400,00 | 300 000,00 | 2 393 560,15 | 81,8 | 25,7 |
| **Социальная политика** | **1000** | **45 200,00** | **45 200,00** | **0,00** | **45 200,00** | **0,00** | **33 868,44** | **74,9** | **0,4** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 45 200,00 | 45 200,00 | 0,00 | 45 200,00 | 0,00 | 33 868,44 | 74,9 | 0,4 |
| **ИТОГО** |  | **10 050 000,00** | **10 896 000,00** | **846 000,00** | **11 196 000,00** | **300 000,00** | **9 308 417,63** | **83,1** | **100** |

***Структура исполнения расходов бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за девять месяцев 2021 года (тыс. руб.)***

***Расходы бюджета по программным и непрограммым направлениям деятельности***

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | ***План*** | ***Фактические расходы*** | ***% исполнения*** |
| **Программные мероприятия всего:** | **7 785,6** | **6855,0** | **88,0** |
| **Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023 годы"** | 30,0 | 0,00 | - |
| **Муниципальная программа "Уличное освещение Золотодолинского сельского поселения на 2021-2023 годы"** | 160,0 | 140, 6 | 87,9 |
| **Муниципальная программа "Благоустройство в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023 годы"** | 183,3 | 63,5 | 34,7 |
| **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района Приморского края на 2020-2027 годы"** | 3 030,3 | 3 030,3 | 100,0 |
| **Муниципальная программа "Материально-техническое обеспечение деятельности МКУ "Административно-хозяйственное управление" Золотодолинского сельского поселения на 2020-2023 годы"** | 1 455,6 | 1227,4 | 84,3 |
| **Муниципальная программа "Развитие культуры в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023 годы"** | 2 926,4 | 2393,6 | 81,8 |
| **Непрограммные мероприятия:** | **3 410,4** | **2453,4** | **71,9** |
| Глава муниципального образования | 1 000,0 | 732,7 | 73,3 |
| Центральный аппарат | 1 374,0 | 921,4 | 67,1 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 127,0 | 35,0 | 27,6 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 510,6 | 510,6 | 100,0 |
| Резервные фонды | 10,0 | 0,00 | - |
| Мероприятия, связанные с обеспечением национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 10,0 | 0,00 | - |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 333,6 | 219,8 | 65,9 |
| Пенсионное обеспечение | 45,2 | 33,9 | 74,9 |

***Информация об исполнении бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за девять месяцев 2021 года***

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Исполнение**  **(тыс. рублей)** |
| **I. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, ТЫС. РУБЛЕЙ** | |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1501,7** |
| из них: |  |
| Налог на доходы физических лиц | 658,3 |
| Налоги на совокупный доход | 0,00 |
| Налог на имущество физических лиц | 118,1 |
| Земельный налог | 619,2 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 39,8 |
| Доходы от оказания платных услуг | 3,9 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 55,0 |
| Штрафы за неисполнение МПА | 6,00 |
| Невыясненные поступления | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 5,3 |
| **Безвозмездные поступления** | **3 399,9** |
| в том числе: |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3510,1 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ | 3181,8 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 219,8 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 810,6 |
| **Всего доходов** | **9224,0** |
| **II. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА, ТЫС. РУБЛЕЙ** | |
| в том числе: |  |
| Общегосударственные вопросы, расходы на содержание главы поселения и аппарат администрации) | 1 654,1 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 35,0 |
| Национальная оборона | 219,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 3234,4 |
| Муниципальное казенное учреждение «АХУ» | 1227,0 |
| Культура, кинематография | 2 393,6 |
| Пенсионное обеспечение | 33,9 |
| **Всего расходов** | **9308,4** |