***Итоги исполнения бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за 9 месяцев 2022 года***

Бюджет Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района на 2022 год был утвержден Решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 27 декабря 2021 года № 24 «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», по доходам в сумме 13 300 000,00 рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 10 299 108,74 рублей, расходы в объеме 13 300 000,00 рублей, бюджет сбалансированный, является бездефицитным.

В течение отчетного периода 2022 года в решение о бюджете внесены два изменения. В результате внесенных изменений решением муниципального комитета от 21.06.2022 № 6 утверждены следующие основные характеристики бюджета поселения на 2022 год:

- доходы в сумме 13 241 967,00рублей;

- расходы в сумме 13 384 457,00рублей;

- дефицит бюджета в сумме 142 490,00 рублей.

Бюджет Золотодолинского сельского поселения по доходам за 9 месяцев 2022 года исполнен в объеме 11 272 222,06 рублей, что составляет 85,1% от уточненных плановых назначений на 2022 год.

Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в объеме 11 411 573,08 рублей или на 82,2% от годовых назначений.

Бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 139 351,02 рублей, что 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 2022 года составил 142 490,06 рублей).

Остаток средств на счетах бюджета на 01.10.2022 составил 3 139,04 рублей, что на 139 351,02 рублей или на 97,8% меньше по сравнению с остатком на начало года.

В бюджетную роспись расходов бюджета Золотодолинского сельского поселения внесены изменения по расходам в сторону увеличения на 500 000,00 рублей за счет межбюджетных трансфертов, выделяемых на поддержку отрасли «Культура» бюджетом Партизанского муниципального района (уведомления МКУ «Управление культуры» ПМР от 12.07.2022 № 1). Согласно росписи расходов бюджета на 01.10.2022 расходы утверждены в объеме 13 884 457,00 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).

Анализ исполнения бюджета поселения за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года представлен в таблице 1:

Таблица 1 (рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Исполнено за 9 месяцев 2021 года | Исполнено за 9 месяцев 2022 года | Отклонения к 2021 году, руб. (гр.3-гр.2) | % роста, снижения к 2021 году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы | 9 223 988,38 | 11 272 222,06 | 2 048 233,68 | 22,2 |
| Расходы | 9 308 417,63 | 11 411 573,08 | 2 103 155,45 | 22,6 |
| Профицит (+), дефицит (-) | -84 429,25 | -139 351,02 | -54 921,77 | - |

***Исполнение бюджета поселения по доходам***

Бюджет Золотодолинского сельского поселения по доходам за 9 месяцев 2022 года исполнен в объеме 11 272 222,06 рублей, что составляет 85,1% от годовых плановых назначений в сумме 13 241 967,00 рублей.

Плановые назначения по налоговым доходам бюджета поселения в объеме 2 805 231,00 рублей исполнены на 41,2%, фактически поступило за отчетный период 1 154 905,56 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение поступлений на 17,2%, в абсолютной величине на 240 666,93 рублей.

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета поселения на 2022 год в объеме 185 660,25 рублей исполнены на 87,9%, фактически поступило 163 116,74 рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 57 021,78 рублей или на 53,7%.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2022 год в объеме 10 251 075,75 рублей исполнены на 97,1%, фактическое поступление составило 9 954 199,76 рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений на 2 231 878,83 рублей или на 28,9%.

По отношению к отчетному периоду 2021 года в абсолютных цифрах поступление доходов возросло на 2 048 233,68 рублей или на 22,2%.

***Структура исполнения доходов бюджета (в % от общего исполнения) Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за 9 месяцев 2022 года***

***Структура налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 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 справке по операциям со средствами консолидированного бюджета» на 01 октября 2022 г. (ф.0531858).

Бюджет поселения по расходам за отчетный период текущего года исполнен в объеме 11 411 573,08 рублей, что составляет 82,2% от годовых плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года процент исполнения годовых назначений увеличился на 5,6 процентных пункта, в абсолютных цифрах исполнение увеличилось на 2 103 155,45 рублей.

Решением о бюджете от 21.06.2022 № 6 плановые назначения по расходам утверждены в объеме 13 384 457,00 рублей, согласно росписи расходов бюджета на 01.10.2022 расходы утверждены в объеме 13 884 457,00 рублей

Результаты исполнения расходной части бюджета Золотодолинского сельского поселения в разрезе разделов, подразделов классификации расходов за 9 месяцев 2022 года отражены в таблице 2.

Таблица 2 (рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел | Подраздел | Плановые показатели на 2022 год | | | | | Фактическое исполнение за 9 месяцев 2022 года | | |
| Утвержденный бюджет (решение от 27.12.2021 № 24) | Уточненные плановые назначения (решение от 21.06.2022 № 6) | отклонения, руб. (гр.5-гр.4) | Плановые назначения с-но сводной бюджетной росписи на 01.10.2022 | отклонения СБР к уточненным назначениям, руб. (гр.7-гр.5) | Сумма, руб. (ф.0503117) | % исполнения | Структура, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** | **00** | **4 010 000,00** | **4 236 600,00** | **226 600,00** | **4 236 600,00** | **0,00** | **3 345 476,81** | **79,0** | **29,3** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 01 | 02 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 784 006,20 | 78,4 | 6,9 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 01 | 04 | 1 376 000,00 | 1 541 600,00 | 165 600,00 | 1 541 600,00 | 0,00 | 1 298 002,91 | 84,2 | 11,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 127 000,00 | 127 000,00 | 0,00 | 127 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 31,5 | 0,4 |
| Резервный фонд | 01 | 11 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосу-дарственные вопросы | 01 | 13 | 1 502 000,00 | 1 563 000,00 | 61 000,00 | 1 563 000,00 | 0,00 | 1 223 467,70 | 78,3 | 10,7 |
| **Национальная оборона** | **02** | **00** | **345 914,00** | **345 914,00** | **0,00** | **345 914,00** | **0,00** | **259 435,01** | **75,0** | **2,3** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 345 914,00 | 345 914,00 | 0,00 | 345 914,00 | 0,00 | 259 435,01 | 75,0 | 2,3 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03** | **00** | **25 000,00** | **25 000,00** | **0,00** | **25 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0** | **0,0** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 | 10 | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05** | **00** | **3 221 434,04** | **3 213 834,04** | **-7 600,00** | **3 213 834,04** | **0,00** | **3 207 179,01** | **99,8** | **28,1** |
| Благоустройство | 05 | 03 | 3 221 434,04 | 3 213 834,04 | -7 600,00 | 3 213 834,04 | 0,00 | 3 207 179,01 | 99,8 | 28,1 |
| **Культура, кинематография** | **08** | **00** | **5 652 494,04** | **5 517 951,04** | **-134 543,00** | **6 017 951,04** | **500 000,00** | **4 565 613,81** | **75,9** | **40,0** |
| Культура | 08 | 01 | 5 652 494,04 | 5 517 951,04 | -134 543,00 | 6 017 951,04 | 500 000,00 | 4 565 613,81 | 75,9 | 40,0 |
| **Социальная политика** | **10** | **00** | **45 157,92** | **45 157,92** | **0,00** | **45 157,92** | **0,00** | **33 868,44** | **75,0** | **0,3** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 45 157,92 | 45 157,92 | 0,00 | 45 157,92 | 0,00 | 33 868,44 | 75,0 | 0,3 |
| **ИТОГО** |  |  | **13 300 000,00** | **13 384 457,00** | **84 457,00** | **13 884 457,00** | **500 000,00** | **11 411 573,08** | **82,2** | **100** |

***Структура исполнения расходов бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за 9 месяцев 2022 года (тыс. руб.)***

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

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | ***План*** | ***Фактические расходы*** | ***% исполнения*** |
| **Программные мероприятия всего:** | **10 814,7** | **8 996,3** | **83,2** |
| **Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023 годы"** | 20,0 | 0,00 | - |
| **Муниципальная программа "Уличное освещение Золотодолинского сельского поселения на 2021-2023 годы"** | 82,0 | 75,5 | 92,1 |
| **Муниципальная программа "Благоустройство в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023 годы"** | 101,5 | 101,4 | 99,9 |
| **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района Приморского края на 2020-2027 годы"** | 3 030,3 | 3030,3 | 100,0 |
| **Муниципальная программа "Материально-техническое обеспечение деятельности МКУ "Административно-хозяйственное управление" Золотодолинского сельского поселения на 2020-2023 годы"** | 1 563,0 | 1223,5 | 78,3 |
| **Муниципальная программа "Развитие культуры в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023 годы"** | 6017,9 | 4565,6 | 75,7 |
| **Непрограммные мероприятия:** | **3 069,7** | **2415,3** | **78,7** |
| Глава муниципального образования | 1 000,0 | 784,0 | 78,4 |
| Центральный аппарат | 1 541,6 | 1298,0 | 84,2 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 127,0 | 40,0 | 31,5 |
| Резервные фонды | 5,0 | 0,00 | - |
| Мероприятия, связанные с обеспечением национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 5,0 | 0,00 | - |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 345,9 | 259,4 | 75,0 |
| Пенсионное обеспечение | 45,2 | 33,9 | 75,0 |

***Информация об исполнении бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за 9 месяцев 2022 года***

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Исполнение**  **(тыс. рублей)** |
| **I. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, ТЫС. РУБЛЕЙ** | |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1318,0** |
| из них: |  |
| Налог на доходы физических лиц | 634,7 |
| Налоги на совокупный доход | 0,00 |
| Налог на имущество физических лиц | 74,7 |
| Земельный налог | 445,5 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 53,7 |
| Доходы от оказания платных услуг | 0,00 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 81,0 |
| Штрафы за неисполнение МПА | 25,0 |
| Невыясненные поступления | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 3,3 |
| **Безвозмездные поступления** | **9954,2** |
| в том числе: |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3501,6 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ | 5693,2 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 259,4 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 500,0 |
| **Всего доходов** | **11272,2** |
| **II. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА, ТЫС. РУБЛЕЙ** | |
| в том числе: |  |
| Общегосударственные вопросы, расходы на содержание главы поселения и аппарат администрации) | 3345,5 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 40,0 |
| Национальная оборона | 259,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 3207,2 |
| Муниципальное казенное учреждение «АХУ» | 1223,5 |
| Культура, кинематография | 4565,6 |
| Пенсионное обеспечение | 33,9 |
| **Всего расходов** | **11411,6** |