**Отчет об исполнении бюджета**

**Сещинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области за 2022 год**

Показатели бюджета на 2022 год первоначально утверждены решением Сещинского сельского Совета народных депутатов от «17» декабря 2021 года № 111 «О бюджете Сещинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», по доходам в объеме 5314,7 тыс. рублей, по расходам – 5314,7 тыс. рублей, сбалансированным. В течение отчетного периода в решение три раза вносились изменения (№117 от «22» февраля 2022г., №130 от «05» июля 2022г., №150 от «27» декабря 2022г.) объем дефицита изменялся один раз. С учетом изменений бюджет на 2022 год утвержден по доходам в объеме 5762,1 тыс. рублей, по расходам в объеме 7169,3 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 1407,2 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета**

Доходная часть бюджета за 2022 год исполнена в сумме 6877,2 тыс. рублей, или 119,4 % к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года, доходы увеличились на 114,1 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 76,5 процента, что ниже соответствующего периода прошлого года на 12,1 процентного пункта. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом прошлого года уменьшились на 1,5 процента или на 79,7 тыс. рублей, объем безвозмездных поступлений увеличился на 235,6 процентов или на 931,0 тыс. рублей. На долю безвозмездных поступлений приходится 23,5 процента.

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

(тыс. руб.)

| ***Показатель*** | Исполнено  2021г. | Уточнено  2022г. | Исполнено  2022г. | % исполнения  (гр.4 : гр.3) | %  исполнения  2022/2021  (гр.4 : гр.2) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы бюджета всего, в т.ч** | **6025,9** | **5762,1** | **6877,2** | **119,4** | **114,1** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **5339,5** | **4144,7** | **5259,8** | **126,9** | **98,5** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.** | **4790,9** | **3744,3** | **4859,4** | **129,8** | **101,4** |
| Налог на доходы физических лиц | 1874,6 | 1630,3 | 2049,6 | 125,7 | 109,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 240,3 | 235,0 | 320,1 | 136,2 | 133,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 1425,7 | 700,0 | 919,4 | 131,3 | 64,5 |
| Земельный налог | 1242,6 | 1174,0 | 1565,0 | 133,3 | 125,9 |
| Государственная пошлина | 7,7 | 5,0 | 5,3 | 106,0 | 68,8 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.** | **548,6** | **400,4** | **400,4** | **100,0** | **73,0** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Доходы, получаемые в виде арендной плата за земельные участки | 264,0 | 350,0 | 350,0 | 100,00 | 132,6 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений | 262,5 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 |
| Прочие неналоговые поступления | 22,1 | 50,4 | 50,4 | 100,0 | 228,1 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **686,4** | **1617,4** | **1617,4** | **100,0** | **235,6** |
| Дотации | 378,0 | 398,0 | 398,0 | 100,0 | 105,3 |
| Субсидии | 0,0 | 872,7 | 872,7 | 0,0 | - |
| Субвенции | 227,3 | 251,5 | 251,5 | 100,0 | 110,6 |
| Межбюджетные трансферты | 81,1 | 95,2 | 95,2 | 100,0 | 117,4 |

* 1. **Налоговые доходы**

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 92,4 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 4859,4 тыс. рублей или 129,8 % годовых плановых назначений. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2022 год, является налог на доходы физических лиц. На его долю приходится 39,0% поступивших собственных доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 2049,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 125,7%, доля в собственных доходах составляет 39,0%.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 320,1 тыс. рублей, или 136,2% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 6,1%.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 919,4 тыс. рублей, или 131,3% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 17,5%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 1565,0 тыс. рублей, или 133,3% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 29,8%.

***Государственная пошлина*** поступила в бюджет в сумме 5,3 тыс. рублей, или 106,0% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 0,1%.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 7,6 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 400,4 тыс. рублей или 100,0 % годовых плановых назначений.

Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают:

***Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки*** – составили 350,0 тыс. рублей, или 100,0% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 6,7%.

***Прочие неналоговые поступления*** – составили 50,4 тыс. рублей, или 100,0% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 1,0%.

* 1. **Безвозмездные поступления**

За 2022 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 1617,4 тыс. рублей, или 100,0% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года, общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 235,6 процента, или на 931,0 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 398,0 тыс. рублей, или 100,0% от годового плана. Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнены в сумме 398,0 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана. К аналогичному уровню 2021 года увеличение составило 5,3% или 20,0 тыс. рублей. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 0,0 тыс. рублей, что составило 0,0% от годового плана.

***Субвенции*** за отчетный период исполнены в сумме 251,5 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана.

***Субсидии*** за отчетный период исполнены в сумме 872,7 тыс. рублей, что составило 100,0% от годового плана.

Кассовое исполнение **межбюджетных трансфертов** сложилось в сумме 95,2 тыс. рублей, что составляет 100,0% годовых плановых назначений и 5,9% к уровню безвозмездных поступлений за 2022 год.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета**

Исполнение расходов бюджета за 2022 год составило 7141,0 тыс. рублей, что соответствует 99,6% уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении увеличились на 2123,1 тыс. рублей, или на 42,3 процента.

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

Исполнение расходов бюджета за 2022 год осуществлялось по девяти разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», с удельным весом в общем объеме расходов 53,9 процентов.

*Сведения о расходах за 2022 год представлены в таблице.*

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов**  **классификации**  **расходов** | **РЗ** | Исполнено  2021г. | Уточнено  2022г. | Исполнено  2022г. | % исполнения  (гр.5 : гр.4) | %  исполнения  2022/2021  (гр.5 : гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 2888,7 | 2917,0 | 2901,2 | 99,5 | 100,4 |
| Национальная оборона | 02 | 227,3 | 251,5 | 251,5 | 100,0 | 110,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 12,8 | 13,8 | 13,8 | 100,0 | 107,8 |
| Национальная  экономика | 04 | 27,8 | 27,8 | 27,8 | 100,0 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 1756,3 | 3859,2 | 3486,7 | 99,7 | 219,0 |
| Образование | 07 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 15,0 | 20,0 | 20,0 | 100,0 | 133,3 |
| Социальная политика | 10 | 20,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 50,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 60,0 | 60,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 |
| **Всего:** |  | **5017,9** | **7169,3** | **7141,0** | **99,6** | **142,3** |

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 2901,2 тыс. рублей, или 99,5% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 40,6 %.

По разделу **02 «Национальная оборона»:** расходы бюджета за 2022 год сложились в сумме 251,5 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 3,5 %. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 13,8 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,2 процента.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 27,8 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,4 процентов.

По подразделу 04 06 «Водное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 27,8 тыс. рублей, или 100,0% раздела.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 3846,7 тыс. рублей, или 99,7% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 53,9 процентов.

По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 75,2 тыс. рублей, или 2,0% раздела.

По разделу 05 03 «Благоустройство» расходы составили 3771,5 тыс. рублей, или 98,0% раздела.

По разделу **07 «Образование»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 10,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,1 процента.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 20,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,3 %. Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура».

По разделу 1**0 «Социальная политика»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 10,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,1 %. Структура раздела представлена одним подразделом – 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 60,0 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,8%.

1. **Реализация муниципальной программы**

**Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Сещинского сельского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»** утверждена постановлением Сещинскойсельской администрации «16» декабря 2021 года № 82 с объемом финансирования на 2022 год в сумме 5284,7 тыс. рублей, в том числе 5047,0 тыс. рублей - средства местного бюджета, 237,7 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода в постановление 3 раза вносились изменения («22» февраля 2022 года № 21, «06» июля 2022 года № 54, «28» декабря 2022 года № 102). С учетом изменений общий объем на 2022 год утвержден в сумме 7028,3 тыс. рублей, в том числе:

1124,2 тыс. рублей - средства областного бюджета,

5853,7 тыс. рублей - средства местного бюджета,

50,4 тыс. рублей - средства за счет заинтересованных лиц.

За 2022 года расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 7000,0 тыс. рублей, что составляет 99,6 % утвержденных плановых назначений.

**Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2018-2022 год на территории п. Сеща»** утверждена постановлением Сещинскойсельской администрации «29» ноября 2017 года № 79. В постановление 7 раз вносились изменения (№27 от 22.03.2018г.; №32 от 15.05.2019г.; №90 от 23.10.2019г.; №108 от 17.12.2019г.; №134 от 28.12.2020г.; №96 от 28.12.2021г., №103 от 28.12.2022г.). С учетом изменений общий объем финансирования на 2022 год утвержден в сумме 0,0 тыс. рублей.

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

**Непрограммная деятельность** представлена:

- резервным фондом в сумме 10,0 тыс. руб. Расходы в отчетном периоде исполнены в сумме 10,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% утвержденных плановых назначений;

- исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов расходы исполнены в сумме 131,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% утвержденных плановых назначений.

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

**финансирования дефицита бюджета**

При принятии решения о бюджете на 2022 год, бюджет первоначально был утвержден бездефицитным. В связи с уточнением бюджета дефицит утвержден в сумме 1407,2 тыс. рублей. В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета включены остатки средств на счетах по учету средств бюджета.