**СПРАВКА**

**об исполнении бюджета МО**

**Сапоговский сельсовет за 2021 год**.

Бюджет муниципального образования Сапоговский сельсовет на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов был утвержден решением Совета депутатов Сапоговского сельсовета от 24.12.2020г №14 **«О бюджете муниципального образования Сапоговский сельсовет Усть-Абаканского района Республики Хакасия на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов»**

Бюджет был принят бездефицитный.

С учетом изменений внесенных в решение Совета депутатов от 24.12.2021г № 14, уточненный бюджет МО Сапоговский сельсовет утвержден по доходам в сумме

**22 945,3** т.руб. и по расходам **24 010,8т**.руб. с прогнозируемым дефицитом бюджета в сумме **1 065,5** т.руб.

По фактическому исполнению сложился дефицит бюджета в сумме **84,3т.р.**

За 2021год бюджет МО Сапоговский сельсовет исполнен по доходам в сумме

**19 615,3т.руб**. или **85,49** % к годовым бюджетным назначениям. При этом общий объем доходов увеличился по сравнению с 2020г. на **2727,9т.руб**.

По расходам исполнение составило за 2021год **19 699,6т.руб**. или **98,5%** к годовым

бюджетным назначениям. Превышение расходов над доходами местного бюджета за 2021год сложились в размере **84,3т.руб**. (дефицит).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные параметры | Назначено  на 2021г | **Исполнено за 2021г** | %  исполнения  2020год | **Исполнено за 2020г** | Исполнено за 2021г | Темп роста /снижения  2021г к 2020г | |
|  | руб. | % |
| Всего доходов | 22 945,3 | **19 615,3** | 85,5 | **16 887,4** | 19 615,3 | +2 727,9 | 116,1 |
| В том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 9 784,9 | **9 241,1** | 94,4 | **8 405,7** | 9 241,1 | +835,4 | 109,9 |
| Налоговые доходы | 8974,0 | **9 144,0** | 101,9 | **8 103,2** | 9 144,0 | +1040,8 | 112,2 |
| Неналоговые доходы | 810,9 | **97,1** | 11,9 | **302,5** | 97,1 | -205,4 | 32.0 |
| Безвозмездные поступления | 13 160,4 | **10 374,2** | 78,8 | **8 481,7** | 10 374,2 | +1 892,5 | 122,3 |

Поступление налоговых и неналоговых доходов за 2021год составило **9 241,1т**.руб. или **94,4**% к бюджетным назначениям 2021года.

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней при плане **13 160,4**т.р. поступили **10 374,2** т.р. что составило **78,8** % исполнения. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов составил **52,8% (2020г-50,2%)**.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности при плане **6 354,6** т.р. поступили

**6 354,6** т.р. или **100**% Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений в общем объеме доходов составил -**32,3%** (**2020 г. – 77,5%**).

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации при плане **1504,0т.р.** поступило **1504,0т.**р. или 100%. Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений-**14,5%** **(2020г-5,7%).**

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации при плане **350,2т**.р поступило **339,4т**.р или **96,9**%. Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений -**3,2**% **(2020г**-**3,8%)** в том числе:

Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты при плане **324,2** **т.р.** поступили **324,2** т.р**. или 100%**

Субвенции бюджетам на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан при плане 25,0т.руб. поступило 14,2т.руб. или 56,8%

Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации при плане 1,0т.руб. поступило 1,0т.руб. или 100%

Иные межбюджетные трансферты при плане **4 877,0 т.р.** поступили **2 102 т.р.** или **43,1%** Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре безвозмездных поступлений **20,2%(2020г**-**0,7%).в том числе:**

Прочие безвозмездные поступления при плане 74,5т.руб- поступило 74,5т.р. или 100%

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме -278,28рублей

План поступления собственных доходов выполнен на **94,4** %, при плане **9 784,9т.р.** поступило **9 241,1т.р**. (**2020 – 99,2%**). Доля налоговых доходов в собственных поступлениях составляет **98,9**% ( **2020 – 96,4**%). Удельный вес в общем объеме составил **46,6% (**2020-47,9**%).**

В структуре собственных доходов (без учета безвозмездных поступлений) наибольший удельный вес занимают налоговые доходы-**98,9% (**2020г-**96,4%)** и составляют **9 144,0т.р. или 98,9%** от плановой суммы (2020г-**96,9%)**

Удельный вес налога на доходы физических лиц (НДФЛ) в общей сумме налоговых доходов составляет **47,8 % (2020 г. – 50,6%).**

План по НДФЛ - **4 297,7** **т.р**., фактически поступило **4 372,7** **т.р**. или **101,7%** исполнения.

По налогу на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации при плане **1 944,5т**.р исполнение составило **1 981,9т**.руб или **101,9% (2020г**-**100%).**Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составляет **21,6%(2020г-20,9%)**

По налогу на совокупный доход (единый сельхозналог) исполнение составило **100%** (план **52,6т.р.; факт 52,6т.р.**) (2020г-99,9**%**) Удельный вес в общем объеме налоговых доходов составляет **0,6%** (2020г-**0,4%)**

**По налогу на имущество** исполнение составило **102%(**план **2679** **т.р**., факт **2733,7т.р**.). Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составляет **29,8% (2020г-28%) в том числе:**

По налогу на имущество физ. лиц исполнение составило **101,6%** (план **1098,0** **т.р**., факт **1 116,6 т.р**.). Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составляет  **12,2% (2020г-10,6%)**

По земельному налогу исполнение составило **102,2%** (план **1 580,9 т.р**., факт **1 617,1** **т.р**.).Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составляет  **17,6% (2020г**-**17,4%)**

По госпошлине – при **плане 0,2 т.р.,** исполнено **3,1** т.р. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составляет 0,03%.

**Доля неналоговых доходов в структуре собственных доходов занимают (без учета безвозмездных поступлений) 1,06% (2020г-3,7%)**

По арендной плате за имущество исполнение составило **100,0** **%** (план **75,2** **т.р**., факт **75,2т.р**.).

По доходам от оказания платных услуг населению исполнение составило **36,0%** (план **28,0т**.р ; факт **10,1т.р)**

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов исполнение составило **0,0%** (план **696,0**т.р. ;факт **0,0т**.р.)Удельный вес в структуре неналоговых доходов составляет **0,0%.(2020г-40,2%)** Неисполнение произошло в связи тем, что договора купли продажи муниципального имущества были заключены с рассрочкой платежа на сумму **4 910,0т**.р. на **7** лет с 11.09.2015г .

По штрафам, санкциям, возмещение ущерба исполнения составило 100,9% (план 11,7**т**.р.; факт 11,8**т**.р.).

**Бюджет МО Сапоговский сельсовет по расходам исполнен на 82,04 %, при плане 24 010,8т.р, исполнено 19 699,6т.р. (2020г.– 92,76%). Объем неисполненных назначений в 2021г составил 4 311,2т.р.**

**СТРУКТУРА РАСХОДОВ**

**бюджета МО Сапоговский сельсовет в разрезе функциональной**

**классификации расходов.**

24010,8 19 699,6

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План** | | **Фактическое исполнение** | | |
|  | **Сумма**  **тыс.руб.** | **Доля в общ. расходах %** | **Сумма**  **тыс.руб.** | **Доля в общ. расходах %** | **% к плану** |
| **0100 общегосударственные вопросы** | **4071,1** | **16,9** | **4008,3** | **20,3** | **98,4** |
| в т.ч. 0102 глава | 973,9 | 4,0 | 925,3 | 4,6 | 95,0 |
| 0104 администрация | 3092,2 | 12,8 | 3083 | 15,7 | 99,6 |
| 0111 резервный фонд | 5,0 | 0,1 | 0 | 0 | 0 |
| **0200 национальная оборона** | **324,2** | **1,3** | **324,2** | **1,6** | **100** |
| в т.ч. 0203 ВУС | 324,2 | 1,3 | 324,2 | 1,6 | 100 |
| **0300 национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **378,6** | **1,5** | **321,5** | **1,6** | **84,9** |
| 0302 Профилактика правонарушений на территории поселения | 36,0 | **0,1** | **0** | **0** | **0** |
| 0302 Профилактика экстремизма и терроризма | 3,0 | **0,01** | **0** | **0** | **0** |
| 0310 Защита населения от ЧС | 284,0 | 1,2 | 265,9 | 1,3 | 93,6 |
| 0310 Обеспечение первичных мер пожарной безопасности | 55,6 | 0,2 | 55,6 | 0,2 | 100 |
| **0400 национальная экономика**  **в т.ч.** | **9840,9** | **40,9** | **6614,8** | **33,6** | **67,2** |
| 0409 дорожное хозяйство | 6449,9 | 26,8 | 3300,1 | 16,7 | 51,2 |
| 0412 другие вопросы в области национальной экономики | 3391,0 | 14,1 | 3314,7 | 16,8 | 97,7 |
| **0500 Жилищно- коммунальное хозяйство** | **3368,2** | **14,0** | **3189,6** | **16,2** | **94,7** |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |
| **0503 благоустройство** | **3368,2** | **14,0** | **3189,6** | **16,2** | **94,7** |
| 0503 мероприятия по уличному освещению | 322,0 | 1,3 | 213,3 | 1,1 | 66,2 |
| 0503 мероприятия по захоронению | 533,2 | 2,2 | 533,2 | 2,7 | 100 |
| 0503 Прочие мероприятия по благоустройству | 52,0 | 0,2 | 36,2 | 0,2 | 69,6 |
| 0503 мероприятия по организации временных рабочих мест | 24,0 | 0,1 | 24,0 | 0,1 | 100 |
| 0503 мероприятия по сбору и вывозу мусора с объектов благоустройства поселения | 474,8 | 2,0 | 426,5 | 2,2 | 89,8 |
| 0503 энергосбережение и повышение энергетической эффективности | 1962,2 | 8,2 | 1956,4 | 9,9 | **99,7** |
| **0800 Культура и кинематография** | **4731,0** | **19,6** | **4008,2** | **20,4** | **84,7** |
| в т.ч. 0801культура (СДК) | 2227,2 | 9,3 | 1628,3 | 8,3 | 79,1 |
| 0801 Обеспечение развития и укрепления МТБ домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 651,5 | 2,6 | 651,5 | 3,3 | 100 |
| 0801 сохранение, использование культ. ценностей | 5,0 | 0,02 | 0 | 0 | 0 |
| 0804 другие вопросы в области культуры | 1847,3 | 7,7 | 1728,4 | 8,8 | 93,6 |
| **1000 социальная политика в т.ч.** | **1 131,6** | **4,7** | **1113,0** | **5,7** | **98,3** |
| 1001 пенсионное обеспечение | 1 008,5 | 4,2 | 1 000,7 | 5,1 | 99,2 |
| **1003 социальное обеспечение населения в том числе:** | **123,1** | **0,5** | **112,3** | **0,6** | **91,1** |
| 1003 социальная поддержка граждан, оказание материальной помощи | 30,0 | 0,1 | 30,0 | 0,1 | 100 |
| 1003 Обеспечение мер социальной поддержки специалистов культуры | 68,1 | 0,3 | 68,1 | 0,3 | 100 |
| 1003 Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере социальной поддержки работников муниципальных организаций культуры, работающих и проживающих в сельских населеных пунктах | 25,0 | 0,1 | 14,2 | 0,1 | 56,8 |
| **1100 физическая культура и спорт** | **165,2** | **0,6** | **120,0** | **0,6** | **72,6** |
| в т.ч. 1101 физическая культура | 165,2 | 0,6 | 120,0 | 0,6 | 72,6 |
| **Всего** | **24010,8** | **100** | **19 699,6** | **100** | **82,0** |
|  |  |  |  |  |  |

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» составляют 4008,2т.р или 98,4% к плановым показателям 2021г. Удельный вес указанных расходов составил 20,3% в общем объеме расходов бюджета поселения (2020г-23,6%). Эти средства направлены на обеспечение деятельности аппарата администрации (з/плата с отчислениями, коммунальные услуги, материальные затраты).

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

По данному разделу отражены расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 324,2т.р или 100% к годовым назначениям(в т.ч. оплата труда с начислениями-324,2т.р). Удельный вес указанных расходов составляет 1,6% в общем объеме расходов бюджета.

**Раздел 03 «Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность»**

По данному разделу использовано средств бюджета поселения в сумме 321,5т.р. что составляет 84,9% к плановым показателям поселения (2020г-69,9%). Удельный вес по данному разделу составил 1,6% в общем объеме расходов бюджета поселения(2020г- 1,0%)

По данному разделу прошли расходы на мероприятия по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности ( установка систем оповещения-34,9т.р.; обустройство пожарного съезда 117,0т.р.; пожарные костюмы,сапоги-58,3т.руб.; опашка -44,9т.руб. за счет района-10,8т.руб в т.ч. ранец противопожарный-10,8т.р.;за счет республики-55,6т.руб- опашка;

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу «Национальная экономика» составило **6 614,8т**.р или **67,2%** к утвержденным назначениям. Удельный вес в общих расходах поселения составляет **33,5%** (2020г-35,6**%)** в том числе произведены расходы на содержание хоз.группы (**3 314,8т**.р.,удельный вес составил -**16,8%** в общем объеме расходов бюджета).

по данному разделу использованы средства на мероприятия по целевой программе «Сохранность автомобильных дорог местного значения в Сапоговском сельском поселении » -**3 300,1т**.р. удельный вес в общих расходах поселения составляет-**16,8%.(2020г-10,6%):**

\* ИП Монисов Р.Ю. –транспортные услуги по доставке ПГС- 189 200рублей;

\* ИП Монисов Р.Ю.- ПГС 1 314 108,67рублей;

\* Ип Кукса нанесение дорожных разметок 9 984,0рублей;

\* ИП Сейранян ямочный ремонт (асфальт) а. Сапогов- 948 516,0рублей;

\*ИП Кряжев А.-грейдеровка дорог -838 250,0рублей;

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По данному разделу расходы исполнены в сумме **3 189,6т**.р. или **94,7%** к утвержденным назначениям. Удельный вес расходов составил **16,1%** (2020г**-1,6%)** в общем объеме расходов бюджета поселения. По данному разделу осуществлялись расходы на обеспечение благоустроительных мероприятий (уборка свалки-426,5т.руб, дератизация кладбищ-12,5т руб; приобретение элементов для ограждения-520,7т.руб.;кадастровые работы по образованию земельного участка-8,0т.руб; приобретение хозяйственных и строительных материалов-28,2т.руб; приобретение уличных светодиодных светильников-593,6т.руб.;монтаж уличного освещения-218,5т.руб.; электромонтажные работы-44,2т.руб.; технологическое присоединение-169,1т.руб.; работы по освещению населенного пункта-1 144,3т.руб; оплата за работу в летнее время несовершеннолетних для выполнения работ по благоустройству-24,0т.руб.)

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

По данному разделу расходы исполнены в объеме **4008,2т**.р. , что составляет **84,7%** к утвержденным назначениям.Удельный вес указанных расходов составил **20,3%** в общем объеме расходов бюджета поселения (2020г-**24,9%).** По данному разделу осуществлялись расходы по муниципальной программе «Развитие культуры на территории Сапоговского сельсовета Усть-Абаканского района»

-Подпрограмма «Организация культурного досуга и отдыха населения Сапоговского сельсовета Усть-Абаканского района»

-мероприятия на обеспечение деятельности СДК -**1628,3т.р**. (**73,1%** от плана)- з/плата с начислениями, приобретение угля, хозтоваров, приобретение основных средств – полотно дверное; мусорные баки 2шт, котел полуавтоматический-133,0т.руб,костюм Деда Мороза и Снегурочки-42,8т.р),оплата работ и услуг. Удельный вес указанных расходов составил 8,3% (2020г-11,1%)

-мероприятия по сохранению , использованию культурных ценностей- план 5,0т.руб иполнения нет .

- мероприятия на укрепление материально- технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50тысяч человек- **651,5т.руб.(** приобретены театральные кресла,проектор,ноутбук, принтер.) **100% от** плана, Удельный вес указанных расходов составил **3,3%( 2020г-0)**

- мероприятия обеспечение деятельности подведомственных учреждений (Учебно-методические кабинеты, централизованные бухгалтерии) расходы составили -**1 728,4т.р.** или **93,5%** от плана –з/плата с начислениями, приобретение материальных запасов, оплата работ и услуг.Удельный вес указанных расходов составил 8,8% (2020г-13,8)

**Раздел 10 «Социальная политика»**

По данному разделу израсходовано**-1113,0т.р.** что составляет **98,3%** от утвержденных назначений, удельный вес в общих расходах бюджета поселения составляет **5,7%,;(**2020г-9**,5%)** .в том числе :

-по подразделу 1001 « Пенсионное обеспечение» -средства использованы на пенсионное обеспечение(доплаты к пенсиям муниципальных служащих) в сумме **1000,7т**.р или **99,2%** к утвержденному плану. Удельный вес указанных расходов составляет **5,1%** в общем объеме расходов бюджета поселения (2020г-8,9**%).**

-по разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» по муниципальной программе «Социальная поддержка граждан » в сумме **112,2т**.р. в том числе:

-средства использованы на оказание помощи в сумме **30,0т.р** или **100%** к плановым назначениям.

-обеспечение мер социальной поддержки специалистов культуры( коммунальные льготы работникам культуры)-**68,1т.рублей или 100%** к плану(план-**68,1т**.руб). Удельный вес указанных расходов составляет **0,3%** в общем объеме расходов бюджета поселения.(2020г-**0,4%).**

-расходы на выплаты персоналу казенных учреждений- **14,2т.рублей или 56,8%** к плану(план-25,0т.руб.) Удельный вес указанных расходов составляет 0,1%

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

По данному разделу осуществлялись расходы на выполнение мероприятий по муниципальной программе «Развитие культуры на территорииСапоговского сельсовета

Усть-Абаканского района»

-подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Сапоговском сельсовете» - расходы произведены на сумму **120,0т.р**. или **72,6%** к плановым назначениям. Удельный вес в общих расходах составил **0,6%** (2020г-**0,6%) :**

**-с**портивные взносы за участие в соревнованиях, расходы для поездки на районные спортивные мероприятия.

**СТРУКТУРА РАСХОДОВ**

**по экономической классификации расходов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование расходов** | **План** | | **Фактическое исполнение** | | |
|  | **Сумма**  **тыс.руб.** | **Доля в общ.**  **расходах** | **Сумма**  **тыс.руб.** | **Доля в общ.**  **расходах** | **% к плану** |
| **Оплата труда с начислениями на нее** | **8215,9** | **34,2** | **7679,9** | **38,9** | **92,8** |
| -211 заработная плата | 6250,6 | 26,0 | 5857 | 29,7 | 92,3 |
| -212 прочие расходы | 62,1 | 0,2 | 62,1 | 0,3 | 100 |
| -213 начисления на оплату труда | 1903,2 | 7,9 | 1760,8 | 8,9 | 92,5 |
| **Приобретение услуг** | **14275,5** | **59,5** | **10633,4** | **54,1** | **74,4** |
| - 221 услуги связи | 37,3 | 0,2 | 35,7 | 0,2 | 95,7 |
| - 222 транспортные услуги | 325,1 | 1,3 | 203,1 | 1 | 62,5 |
| - 223 коммунальные услуги | 210,0 | 1 | 113,3 | 0,6 | 53,9 |
| - 225 работы, услуги по содержанию имущества | 5050,2 | 21 | 2435,4 | 12,4 | 48,2 |
| - 226 прочие услуги | 3613,5 | 15,0 | 2872,2 | 14,6 | 79,4 |
| -227 страхование | 0 |  | 0 |  | 0 |
| - 290 Прочие расходы | 12,1 |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -310 Увеличение стоимости основных средств | 2131,3 | 8,9 | 2095,2 | 10,6 | 98,3 |
| -340 Увеличение стоимости материальных запасов | 2896,0 | 12,1 | 2878,5 | 14,7 | 99,3 |
| **Публично-нормативные социальные выплаты** | **1131,6** | **4,7** | **1113,0** | **5,6** | **98,4** |
| -262 социальное обеспечение | 98,1 | 0,4 | 98,  1 | 0,5 | 100 |
| - 264 Пенсионное обеспечение | 1008,5 | 4,2 | 1000,7 | 5,1 | 100 |
| -267-Социальные компенсации персоналу в натуральной форме | 25,0 | 0,1 | 14,2 | 0,1 | 56,8 |
| **Иные бюджетные ассигнования** | **387,8** | **1,6** | **273,3** | **1,4** | **70,5** |
| -831 (290)Уплата госпошлины | 0 | 0 |  |  |  |
| -851 (290)Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 109,6 | 0,4 | 109,5 | 0,6 | 100 |
| -852 (290) Уплата прочих налогов,сборов | 12,1 | 0,1 | 5,1 | 0,02 | 42,1 |
| -853(290) Уплата иных платежей | 266,1 | 1,1 | 158,7 | 0,8 | 59,6 |
| **Всего** | **24 010,8** | **100** | **16 699,6** | **100** | **69,6** |

Расходы на оплату труда с начислениями составляют **38,9%** в общих расходах бюджета (**2020 г. – 59,9%**), приобретение услуг – **28% (2020 г. – 28%).**

Расходы бюджетных учреждений на коммунальные услуги (отопление, освещение) оплачены в сумме **495,7 т.р. (2020 г. – 69,5 т.р.)** удельный вес в общих расходах **2,5%,(**2020г.- **0,4%);** на содержание имущества (ст. 225) –2435,4**т.**р.(2020г-1391,1**т**.р.)Удельный вес в общих расходах 12,4**% (**2020г**- 9,1%)**

Исполнение по целевым программам составило **11051,7 т.р**. (план 15216,1 т.р.) или **72,6%** от плановых показателей**.** Удельный вес в общих расходах бюджета поселения составляет  **56,1%.(2020г-39,6%)**

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 г. составила **1,9** т.р. (2020 г. – **23,7т.р.),** просроченной задолженности нет.

**221**- **0,3** (связь)

**346**  - **1,6** (за ГСМ)

Главный бухгалтер М.А.Лангольф