

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ

#### «МЕДВЕЖЬЕГОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»

**Администрация Шуньгского сельского поселения**

### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

**26 октября 2021г. № 40**

**д. Шуньга**

|  |  |
| --- | --- |
| **Об исполнении бюджета муниципального**  **образования «Шуньгское сельское поселение»**  **за 9 месяцев 2021 года** |  |
|  |  |

По итогам исполнения бюджета муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» за 9 месяцев 2021 года администрация

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Администрации муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» принять меры по исполнению плана доходов в 2021 году.
2. Принять исчерпывающие меры по своевременному исполнению принятых расходных обязательств бюджета поселения.
3. Принять меры по эффективному использованию бюджетных средств, не допускать прироста просроченной кредиторской задолженности, обеспечить реализацию программы оздоровления муниципальных финансов в полном объеме.
4. Не допускать превышения нормативных расходов на содержание органа местного самоуправления, установленных Постановлением Правительства Республики Карелия от 18.06.2012г. № 190-П.

Глава Шуньгского сельского поселения Л.В.Журавлева

Рассылка: дело; финансовое управление Медвежьегорского района.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по анализу исполнения бюджета**

**муниципального образования «Шуньгское сельское поселение»**

**за 9 месяцев 2021 года.**

**ДОХОДЫ**

За 9 месяцев 2021 года в бюджет муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» поступило 5 477,1 тысяча рублей или 76,8 % от годовых назначений в сумме 1 130,2 тысячи рублей.

Налоговые и неналоговые доходы составили 1 979,5 тысяч рублей или 80,6% от утвержденных годовых назначений в сумме 2 455,0 тысяч рублей. Безвозмездные поступления составили 3 497,6 тысяч рублей или 74,8% от утвержденных годовых назначений в сумме 4 675,2 тысяч рублей.

Анализ исполнения бюджета поселения по доходам за 9 месяцев 2021 года в разрезе налоговых и неналоговых доходных источников представлен в таблице:

Тысяч рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **План 2021год** | **Факт**  **9 месяцев 2021 года** | **Факт**  **9 месяцев 2020 года** | **Отклонения** | **% исполн. за 9 месяцев 2021 года** |
| 1. Налог на доходы физических лиц | 71,0 | 57,5 | 52,5 | +5,0 | 81,0 |
| 2.Единый сельскохозяйственный налог | 8,0 | 13,0 | 17,6 | -4,6 | 162,6 |
| 3.Доходы от уплаты акцизов | 1 724,0 | 1 551,7 | 1 143,0 | +408,7 | 90,0 |
| 4. Налог на имущество | 201,0 | 9,3 | 18,1 | -8,8 | 4,6 |
| 5.Земельный налог | 217,0 | 106,6 | 93,0 | +13,6 | 49,1 |
| 6. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 0,0 | 54,5 | 24,0 | +30,5 | - |
| 7. Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключения договоров аренды за земли, находящиеся в собственности поселения | 182,0 | 147,3 | 135,9 | +11,4 | 80,9 |
| 8. Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности поселения | 0,0 | 31,7 | 0,0 | +31,7 | - |
| 8.Доходы от оказания платных услуг | 52,0 | 7,9 | 19,0 | -11,1 | 15,1 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **2 455,0** | **1 979,5** | **1 503,1** | **+476,4** | **80,6** |

В целом за 9 месяцев 2021 года поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения составило 1 979,5 тысяч рублей, что на 476,4 тысячи рублей больше, чем за 9 месяцев 2020 года (1 503,1 тысяча рублей).

За 9 месяцев 2021 года поселению перечислены межбюджетные трансферты в сумме 3 497,6 тысяч рублей или 74,8% к годовым назначениям (план на год – 4 675,2 тысячи рублей).

тысяч рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | План  на 2021 г. | Исполнение  9 месяцев 2021 г. | % исполнения  от год. назнач. |
| **1** | **ДОТАЦИИ:** | **2 517,0** | **1 900,0** | **75,5** |
| 1.1 | В том числе: дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 2 517,0 | 1 900,0 | 75,5 |
| **2**. | **СУБВЕНЦИИ:** | **151,2** | **93,4** | **61,8** |
| 2.1 | Субвенция на ВУС | 149,2 | 91,4 | 61,3 |
| 2.2 | Субвенция бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий (по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административном правонарушении) | 2,0 | 2,0 | 100,0 |
| **3.** | **СУБСИДИИ:** | **150,0** | **150,0** | **100,0** |
| 3.1 | Субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 150,0 | 150,0 | 100,0 |
| 4. | **ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ** | **1 857,0** | **1 177,3** | **63,4** |
| 4.1 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 818,2 | 572,7 | 70,0 |
| 4.2 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений (на повышение заработной платы работников культуры) | 1 038,8 | 604,6 | 58,2 |
| **5.** | **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **0,0** | **176,9** | **-** |
| 5.1 | Поступления от денежных пожертвований физ.лиц бюджетам сельских поселений | 0,0 | 176,9 | - |
|  | **Всего** | **4 675,2** | **3 497,6** | **74,8** |

**2.Расходы**

Исполнение бюджета муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» по расходам за 9 месяцев 2021 года составляет 4 637,6 тысяч рублей или 65,0% от запланированных 7 130,1 тысяча рублей.

Анализ исполнения бюджета поселения за 9 месяцев 2021 года по разделам характеризуется следующими данными:

тысяч рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование разделов | План 2021г. | Исполнено за  9 месяцев 2021года | Процент исполнения  (%) |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 1 614,7 | 1 119,7 | 69,3 |
| 0200 | Национальная оборона | 149,2 | 91,4 | 61,3 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 29,7 | 28,6 | 96,3 |
| 0400 | Национальная экономика | 1 824,3 | 1 093,9 | 60,0 |
| 0500 | ЖКХ | 1 468,7 | 803,0 | 54,7 |
| 0800 | Культура | 2 036,0 | 1 501,0 | 73,7 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 7,5 | 0,0 | 0,0 |
|  | **ВСЕГО:** | **7 130,1** | **4 637,6** | **65,0** |

# Раздел 01.Общегосударственные вопросы

На основании анализа исполнения бюджета муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» за 9 месяцев 2021 года можно отметить следующее:

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» (код бюджетной классификации 0100) освоены на 69,3% к годовым назначениям (годовой план 1 614,7 тысяч рублей, исполнено за 9 месяцев 2021 года 1 119,7 тысяч рублей).

Средства на исполнение переданных полномочий по формированию, исполнению и контролю за исполнением бюджета не осваиваются. Утвержденный план 40,0 тысяч рублей, исполнение 0 рублей.

Исполнение расходов на содержание органа местного самоуправления характеризуется следующими данными:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего, в том  числе: | З/плата с начислениями | | Коммун. Услуги | | Матер.Затраты | |
| Расходы | Уд.вес | Расходы | Уд.вес | Расходы | Уд.вес |
| 9 месяцев  2020 года | **1097,4** | 898,3 | 81,8 | 21,8 | 2,0 | 177,3 | 16,2 |
| 9 месяцев  2021 года | **1 107,3** | 988,7 | 89,3 | 23,6 | 2,1 | 95,0 | 8,6 |

По данным, приведенным в таблице можно сделать вывод, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы на содержание органа местного самоуправления увеличились на 9,9 тысяч рублей, в том числе: расходы по заработной плате с начислениями увеличились на 90,4 тысячи рублей (с 01.10.2020 зарплата муниципальных служащих была проиндексирована на 3%, выплачен иной межбюджетный трансферт на поощрение региональных и муниципальных управленческих команд в июле 2021г.), по коммунальным услугам увеличилась на 1,8 тысяч рублей и сокращение расходов по материальным затратам на 82,3 тысячи рублей.

Анализ кредиторской задолженности характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код | Кредиторская задолженность на 01.01.2021 года | | Кредиторская задолженность на 01.10.2021 года | | Отклонения | |
| Всего | В т.ч. просроченная | Всего | В т.ч. просроченная | Всего | В т.ч. просроченная |
| 1.Зар плата | 211 | **0,0** | 0 | **34,4** | 0 | **+34,4** | 0 |
| 2.Начислен. | 213 | **0,0** | 0 | **35,9** | 0 | **+35,9** | 0 |
| 4.Прочие мат. затраты |  | **0,0** | 0 | **9,6** | 0 | **+9,6** | 0 |
| Всего |  | **0,0** | 0 | **79,9** | 0 | **+79,9** | 0 |

Кредиторская задолженность по сравнению с 01.01.2021года увеличилась на 79,9 тысяч рублей, в том числе по заработной плате на 34,4 тысячи рублей, по начислениям на заработную плату на 35,9 тысяч рублей, по прочим материальным затратам на 9,6 тысяч рублей. Кредиторская задолженность на 01.01.2021г. отсутствовала.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Плановые назначения на оплату труда главы поселения, муниципальных служащих и содержание органа местного самоуправления Шуньгского сельского поселения не превышают норматив, установленный Постановлением Правительства Республики Карелия от 18.06.2012г. № 190-П.

Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | По нормативу год | Плановые  назначения  на 2021 год | Факт за 9 месяцев 2021 года | Отклонения (план - норматив) | % исполнения за 9 месяцев 2021 года |
| **Всего расходы:** | **1 705,0** | **1 429,2** | **1 081,7** | **-275,8** | **75,7** |

**Раздел 02. Национальная оборона**

По разделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» за 9 месяцев 2021 года ассигнования освоены на содержание работников ВУС на 61,3% к годовым назначениям (уточненный годовой план – 149,2 тысячи рублей, исполнено – 91,4 тысячи рублей).

Текущая кредиторская задолженность составила 6,9 тысяч рублей, в том числе по заработной плате 4,2 тысячи рублей, начисления на заработную плату 2,7 тысяч рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

# Раздел 03. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при годовом плане 29,7 тысяч рублей расходы производились в размере 28,6 тысяч рублей или 96,3%.

Текущая кредиторская задолженность отсутствует.

# Раздел 04. Национальная экономика

По разделу «Национальная экономика» при плане 1 824,3 тысячи рублей расходы за 9 месяцев 2021 года составили 1 093,9 тысяч рублей или 60,0%.

Текущая кредиторская задолженность составила 304,9 тысяч рублей (мероприятия по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Раздел 05.** **Жилищно-коммунальное хозяйство**

По данному разделу расходы за 9 месяцев 2021 года составили 803,0 тысячи рублей при годовых назначениях – 1 468,7 тысяч рублей или 54,7%

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды расходов** | **План** | **Факт** | **%** | **Остаток**  **плановых назначений** |
| **Жилищное хозяйство, в том числе:** | **1 255,9** | **619,7** | **49,3** | **636,2** |
| Реализация мероприятий на поддержку развития территориального общественного самоуправления | 1 135,9 | 619,7 | 54,6 | 516,2 |
| Капитальный ремонт муниципального жилищного фонда | 40,0 | 0,0 | 0,0 | 40,0 |
| Мероприятия в области жилищного хозяйства | 80,0 | 0,0 | 0,0 | 80,0 |
| **Коммунальное хозяйство, в том числе:** | **24,4** | **0,0** | **0,0** | **24,4** |
| Мероприятия в области коммунального хозяйства | 24,4 | 0,0 | 0,0 | 24,4 |
| **Благоустройство, в том числе:** | **188,4** | **183,3** | **97,2** | **5,1** |
| Прочие мероприятия по благоустройству | 188,4 | 183,3 | 97,2 | 5,1 |
| **ВСЕГО по ЖКХ** | **1 468,7** | **803,0** | **54,7** | **665,7** |

Текущая кредиторская задолженность составила 5,1 тысячу рублей (прочие мероприятия по благоустройству).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Раздел 08. «Культура»**

По разделу 0800 «Культура» за 9 месяцев 2021 года ассигнования освоены на 73,7% к годовым назначениям (годовой план 2 036,0 тысяч рублей, исполнено – 1 501,0 тысячу рублей).

Исполнение расходов по разделу 0801 «Культура» за 9 месяцев 2021 года характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ВСЕГО**  **расходов** | В том числе: | | | | | |
| З/плата с начислениями | | Коммун. Услуги | | Матер. Затраты | |
| Расходы | Уд.вес | Расходы | Уд.вес | Расходы | Уд.вес |
| 9 месяцев  2020 года | **1 228,6** | 857,6 | 69,8 | 247,8 | 20,2 | 123,2 | 10,0 |
| 9 месяцев  2021 года | **1 501,0** | 765,0 | 51,0 | 273,3 | 18,2 | 462,7 | 30,8 |

По данным, приведенным в таблице можно сделать вывод, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 272,4 тысячи рублей, в том числе: по заработной плате с начислениями расходы сократились на 92,6 тысяч рублей (в марте 2020г. уволился культорганизатор с выплатой выходного пособия, в июне 2020 года выплачены отпускные июня-июля с начислением материальной помощи.), по коммунальным услугам увеличение на 25,5 тысяч рублей (увеличение тарифов), по материальным затратам увеличение расходов на 339,5 тысяч рублей. В 2021 году предусмотрены расходы на реализацию мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек на 151,5тысяч рублей, а также ремонтные и электромонтажные работы в д.Кажма.

Кредиторская задолженность на 01.10.2021 года составила 73,8 тысяч рублей, в том числе по заработной плате 45,9 тысяч рублей, по начислениям на заработную плату в размере 22,0 тысячи рублей и по материальным затратам в размере 5,9 тысяч рублей. На 01.01.2021г. кредиторская задолженность отсутствовала.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

По разделу 1102 «Массовый спорт» за 9 месяцев 2021 года при плане 7,5 тысяч рублей ассигнования не освоены.

Кредиторская задолженность и просроченная кредиторская задолженность отсутствуют.

Остаток собственных средств на счете поселения на 01.10.2021 года в сумме 2 474,5 тысяч рублей, в том числе средств дорожного фонда 1 694,2 тысячи рублей.