**Отчет об исполнении бюджета Спасского сельского поселения**

**за 2021 год**

Основные параметры бюджета поселения на 2021 год утверждены решением Совета Спасского сельского поселения от 22 декабря 2020 года № 228 «О бюджете Спасского сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

В течение отчетного периода в бюджет поселения были внесены изменения и дополнения решениями Совета Спасского сельского поселения от 29.04.2021г №250, от 23.06.2021г № 262, от 12.08.2021г № 263, от 29.10.2021г № 271, от 23.12.2021г № 281.

**Д О Х О Д Ы**

Доходная часть бюджета Спасского сельского поселения за 2021 год исполнена в сумме 30773,01 тыс. рублей, или 99,4 процента, это на 197,5 тыс. рублей меньше плановых назначений 2021 года.

Уровень поступления доходов за 2021 год к соответствующему периоду 2020 года составил 136 процентов, что выше уровня прошлого года на 817,6 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы за отчетный период 2021 года получены в сумме 12417,5 тыс. рублей, что выше уровня 2020 года на 2528,6 тыс. рублей, исполнение составляет 99,4 процента от объема, запланированного на 2021 год.

Динамика поступления доходов бюджета поселения за 2020-2021 годы приведена в следующей таблице:

 *(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Первоначальный бюджет 2021 | Утвержденный бюджет на 2021 год | поступление доходов на 31 декабря 2020 года | поступление доходов на 31 декабря 2021 года | отклонение 2020 год к 2021 году | % роста/ снижения | % исполнения бюджета |
| Доходы бюджета -ВСЕГО | 25494,2 | 30970,5 | 22596,9 | 30773,01 | 8,2 | 136,2 | 99,4 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 10022,9 | 12494,1 | 9889,0 | 12417,5 | 2,5 | 125,6 | 99,4 |
| Налоговые доходы | 9259,0 | 9259,0 | 9082,6 | 8868,2 | -214,4 | 97,6 | 95,8 |
| Налог на доходы физических лиц | 1518,0 | 1518,0 | 1434,9 | 1404,5 | -30,4 | 97,9 | 92,5 |
| Единый сельхоз. налог | 0,0 | 0,0 | 3,1 | 0,0 |  |  |  |
| Налог на имущество физических лиц | 2215,0 | 2215,0 | 2053,1 | 2056,2 | 3,1 | 100,2 | 92,8 |
| Земельный налог  | 5487,0 | 5487,0 | 5538,1 | 5382,7 | -155,4 | 97,2 | 98,1 |
| Государственная пошлина | 39,0 | 39,0 | 53,4 | 24,9 | -28,5 | 46,6 | 63,8 |
| Неналоговые доходы | 763,9 | 3235,1 | 806,4 | 3549,3 | 2742,9 | В 4,4 раза | 109,7 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 6,0 | 6,0 | 16,7 | 96,1 | 79,4 | В 5,8 раз | В 16 раз |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 50,2 | 50,2 |  |  |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 465,0 | 3229,1 | 789,2 | 3398,8 | 2609,5 | В 4,3 раза | 105,3 |
| Штрафы | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 4,3 | 3,8 | В 8,7 раз |  |
| Прочие неналоговые доходы  | 292,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |  |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ  | 15471,3 | 18476,4 | 12707,9 | 18355,5 | 5647,6 | 144,4 | 99,3 |
| Дотации  | 5694,5 | 6213,1 | 7539,7 | 6213,1 | -1326,6 | 82,4 | 100 |
| Субсидии  | 2936,6 | 9906,1 | 3697,7 | 9890,4 | 6192,8 | В 2,7 раза | 99,8 |
| Субвенции  | 263,2 | 263,2 | 235,9 | 263,1 | 27,2 | 111,5 | 99,9 |
| Иные трансферты и безвозмездные поступления | 657,7 | 2094,0 | 1234,6 | 1988,8 | 754,2 | 161,1 | 95,0 |

*Налоговые доходы*

Налоговые доходы бюджета Спасского сельского поселения исполнены в сумме 8,9 тыс. рублей, или 95,8 процентов к плановым назначениям на 2021 год. Поступление налоговых доходов в отчетном периоде текущего года меньше показателя за аналогичный период прошлого года на 2,4 процента, или на 214,4 тыс. рублей.

Доля налоговых поступлений в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 71,4 процента.

Налог на доходы физических лиц исполнен в объеме 1404,5 тыс. рублей, или 92,5 процента годовых бюджетных назначений.

По сравнению с соответствующим периодом 2020 года поступление налога на доходы физических лиц уменьшилось на 2,1 процента, или на 30,4 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц исполнен в объеме 2056,2 тыс. рублей, или 92,8 процента к плановым показателям. Поступление налога за отчетный период текущего года больше поступления за аналогичный период прошлого года на 0,2 процента, или на 3,1 тыс. рублей.

Общая сумма земельного налога в отчетном периоде составила 5415,1 тыс. рублей, или 98,1 процентов запланированного годового объема

Наблюдается уменьшение поступлений общей суммы налоговых доходов в бюджет Спасского сельского поселения относительно уровня поступлений за аналогичный период 2020 года на 2,4 процента или 214,4 тыс. рублей.

*Неналоговые доходы*

Объем неналоговых доходов, полученных в бюджет поселения за 2020 год, составил 3549,3 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения выполнены на 109,7 процентов.

Фактические показатели исполнения за 2021 год по поступлению неналоговых доходов больше исполнения за 2020 год в 4,4 раза, или на 2742,9 тыс. рублей.

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 97,9 процентов. Поступление указанного доходного источника представлено доходами от продажи земельных участков в размере 3398,8 тыс. рублей, что на 169,7 тыс. руб. больше плановых назначений. При проведение аукционов некоторые участки были проданы дороже.

Государственная пошлина исполнена в размере 24,9 тыс. руб., что ниже плановых назначений. Доходы от уплаты госпошлины носят заявительный характер, в связи с ситуацией распространения короновирусной инфекции, плановые назначения не были выполнены.

Доходы от сдачи в аренду имущества исполнены в размере 96,1 тыс. руб., что больше плановых показателей в 5,8 раз. Было заключено больше договоров, чем планировалось: в рамках проведения переписи населения 2020г –договор аренды с администрацией Вологодского муниципального района и аренда нежилого помещения с Вологдастат.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений исполнены в размере 50,2 тыс. руб., в связи с возвратом переплаты по исполнительному листу прошлых лет.

 В целях повышения собираемости доходов в бюджет Спасского сельского поселения администрация Спасского сельского поселения проводила активную работу по сокращению недоимки по местным налогам.

 В связи с недоимкой поступлений от НДФЛ в бюджет проводилась разъяснительная работа с руководителями предприятий и индивидуальными предпринимателями об их личной ответственности за полноту перечислений налоговыми агентами, введённой уголовным кодексом, и легализацию «теневой» зарплаты.

 Своевременно развешиваются объявления - напоминания о сроках уплаты налогов на официальном сайте администрации поселения, на досках объявлений и в социально значимых объектах поселения.

 В поселении в начале года были разработаны мероприятия по увеличению доходной базы местного бюджета.

 Важным аспектом являлась и продолжает оставаться работа с администраторами поступлений в бюджет. Работа проводилась не только на стадии формирования, но и исполнения бюджета.

*Безвозмездные поступления*

За 2021 год поселением получены межбюджетные трансферты от других бюджетов бюджетной системы в общем объеме 18 168, 2 тыс. рублей, или 99,9 процентов к уточненным бюджетным назначениям.

Ниже представлена разбивка межбюджетных трансфертов, поступивших за отчетный период:

- дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности – 972, 6 тыс. рублей (100 процентов от годового объема дотации);

- дотации бюджетам сельских поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 1 357, 6 тыс. рублей (100 процентов от годового объема дотации);

- дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов – 3 882, 9 тыс. рублей (100 процентов от годового объема дотации);

- прочие субсидии бюджетам сельских поселений в сумме 9 880,5 тыс. рублей при плановых назначениях 9 906,1 тыс. рублей или исполнение составляет 99,84% процентов:

*(тыс. руб.)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование межбюджетного трансферта** | **Уточненный план** | **Исполнение** |
| На проведение мероприятий по предотвращению распространения сорного растения борщевик Сосновского | 435,6 | 435,6 |
| Реализация проекта "Народный бюджет" | 2 383,7 | 2 373,7 |
| Субсидии на организацию уличного освещения | 1 786,8 | 1 771,2 |
| Субсидия на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт  | 5 300,0 | 5 300,0 |
| **Итого:** | **9 906,1** | **9 880,5** |

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 261,1 тыс. рублей (100 процентов от годового объема субвенции);

- единая субвенция бюджетам сельских поселений из бюджета субъекта Российской Федерации – 2, 0 тыс. рублей (100 процентов от годового объема субвенции);

- иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 4,0 тыс. рублей (100 процентов от годового объема субвенции);

- прочие межбюджетные трансферты в сумме 1 797, 5 тыс. рублей (100 процентов от годового объема), из них:

320, 8 тыс. рублей иных межбюджетных трансфертов на ремонт объектов физической культуры и спорта в поселении района (100% выполнение);

 881,1 тыс. рублей на реализацию проектов "Народный бюджет" 94% от плановых назначений, по результатам проведения закупок произошла экономия по договорам;

595,6 тыс. рублей на организацию уличного освещения, в том числе 101,8 тыс. рублей остаток на начало 2021 года 99% от плановых назначений.

*Прочие безвозмездные поступления*

По прочим безвозмездным поступлениям объем доходов составил 289,1 тыс. рублей за счет безвозмездной помощи физических и юридических лиц для софинансирования мероприятий в рамках проекта по программе «Народный бюджет» при плановых назначениях 290,5 процент исполнения 99,5%, по результатам проведения закупок произошла экономия по договорам:

- благоустройство общественной территории по адресу: п. Перьево, пер. Школьный в сумме 50,0 тыс. рублей;

- устройство детской площадки в д. Емельяново в сумме 33,0 тыс. рублей;

- благоустройство детской площадки «Изумрудный городок» в д. Бурцево в сумме 17,0 тыс. рублей;

- ремонт кровли Спасского дома культуры Спасского сельского поселения в сумме 47,6 тыс. рублей;

- устройство пожарного водоема на основе существующего пруда для д.Кирики-Улита, расположенного по Тушиковому пер., в д. Кирики в сумме 58,6 тыс. рублей;

- обустройство контейнерной площадки и площадки для накопления крупногабаритных отходов в сумме 58,6 тыс. рублей.

**Р А С Х О Д Ы**

**Расходы бюджета поселения** составили 31 766,8 тыс. рублей при плановых назначениях 32 205,4 тыс. рублей, процент выполнения 98,64%. Раздел имеет как программное направление расходов, так и внепрограммное. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы бюджета поселения увеличились на 10 422,1 тыс. рублей.

В данном разделе расходы расходовались по следующим муниципальным программам:

- муниципальная программа «Благоустройство в Спасском сельском поселении на 2019-2022 годы»;

- муниципальная программа "Формирование комфортной городской среды на территории Спасского сельского поселения Вологодского муниципального района Вологодской области на 2018-2022 годы";

- муниципальная программа «Обеспечение пожарной безопасности на территории Спасского сельского поселения на 2019-2022 годы»;

- муниципальная программа «Забота 2019-2022 годы».

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** расходы бюджета поселения за 2021 год сложились в сумме 8 071,8 тыс. рублей, или 97,42 процента к уточненной годовой бюджетной росписи.

**Раздел/подраздел 01.02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

Функционирование высшего должностного лица муниципального образования:

 главы поселения (непрограммные расходы) – 1 396,5 тыс. рублей, при плановых назначениях 1 396,5 тыс. рублей, процент выполнения 100%

**Раздел/подраздел 01.04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»**

**Расходы по бюджету поселения** составили 5 510,6 тыс. рублей при плановых назначениях 5 715,1 тыс. рублей, процент выполнения 96,42%.

Выделенные средства были направлены:

- на денежное содержание работников администрации – 3 930,9 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности администрации – 1 579,7 тыс. рублей.

Экономия произошла по договорам МАУ «Редакция газеты «Маяк», БУЗ ВО «Вологодская ЦРБ».

**Раздел/подраздел 01.06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

Расходы по бюджету поселения составили 993,2 тыс. рублей при плановых назначениях 993,2 тыс. рублей, процент выполнения 100%.

За отчетный период в виде межбюджетных трансфертов в бюджет района направлено:

- 50,0 тыс. рублей на осуществление преданных полномочий по муниципальному внешнему финансовому контролю;

- 46,2 тыс. рублей на осуществление преданных полномочий по муниципального внутреннему финансовому контролю;

- 357,0 тыс. рублей на осуществление преданных полномочий по формированию и исполнению бюджета Спасского сельского поселения;

- 540,0 тыс. рублей на осуществление преданных полномочий по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению бюджетной, налоговой отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды.

**Раздел/подраздел 01.11 «Резервные фонды»**

По данному подразделу отражен неиспользованной остаток резервного фонда администрации Спасского сельского поселения 9, 0 тыс. рублей (не было распоряжений о расходовании).

**Раздел/подраздел 01.13 «Другие общегосударственные вопросы»**

**Расходы по бюджету поселения** составили 171,5 тыс. рублей при плановых назначениях 171, 5 тыс. рублей, процент выполнения 100%.

Основные расходы внепрограммного направления:

-оплата членских взносов, в том числе задолженность за 2020г. 10,0 тыс. рублей,

- кадастровые работы, услуги по оценке рыночной стоимости 161,5 тыс. рублей.

По разделу **02 «Национальная оборона»** отражены расходы в сумме 261,1 тыс. рублей, или 99,97 % процентов к уточненной годовой бюджетной росписи и были направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет субвенций из федерального бюджета.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**Раздел/подраздел 03.10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»**

По данному разделурасходы бюджета поселения составили 605, 3 тыс. рублей, при плановых назначениях 620,0 тыс. рублей (исполнено 97,63%), мероприятия осуществлялись в рамках программы «Обеспечение пожарной безопасности на территории Спасского сельского поселения на 2019-2022 годы» на укрепление системы обеспечения пожарной безопасности. По результатам проведения закупок произошла экономия по договорам.

 Из них 585,7 тыс. рублей на реализацию мероприятий в рамках проекта «Народный бюджет», в том числе 410, 01 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

По разделу **04 «Национальная экономика»**

**Раздел /подраздел 04.09 Дорожное хозяйство**

Расходы бюджетапоселения составили 75, 0 тыс. рублей, при плановых назначениях 75, 0 тыс. руб., исполнено 100 %. Мероприятия были направлены на обустройство дороги в д. Яскино (по определению суда от 13 апреля 2021г.).

**РАЗДЕЛ 05.00 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

по подразделу **0503** «**Благоустройство**» отражены расходы в сумме 6 144, 1 тыс. рублей, или 98,49 процентов к плановым назначениям 2021 года, в том числе:

1. 5 413,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Благоустройство в Спасском сельском поселении на 2019-2022 годы», в том числе:

- на реализацию проекта «Народный бюджет» 2 378, 8 тыс. рублей, из них за счет средств областного бюджета 1 630,2 тыс. рублей;

- 2 525,1 тыс. рублей на оплату работ по организации уличного освещения, из них 1 771,2 тыс. рублей областные средства (оплату уличного освещения согласно договоров с ООО «Северная сбытовая компания» и МУП ЖКХ «Федотово», оплата услуг за техобслуживание электросетей, ремонт уличного освещения, техприсоединения энергосберегающих устройств);

 - 440, 0 тыс. рублей на проведение мероприятий по обработке земель, поросших борщевиком Сосновского, из них областных средств 435, 6 тыс. рублей;

 - 69, 1 тыс. рублей на мероприятия по содержанию инженерно-технической оснащенности и обустройство мест захоронения.

 2. В рамках муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды на территории Спасского сельского поселения Вологодского муниципального района Вологодской области на 2018-2022 годы" перечислены в бюджет Вологодского муниципального района межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий в размере 84, 4 тыс. рублей, процент выполнения 100 % и по благоустройству общественных территорий в размере 223, 2 тыс. рублей, процент выполнения 100 %.

 3. Внепрограммные направление расходов 423, 5 тыс. рублей при плановых назначениях 445, 3 тыс. рублей процент выполнения 95,09 %. Расходы носят сезонный характер.

Расходы по разделу **08 «Культура, кинематография»** за отчетный период составили 7 926, 8 тыс. рублей, или 100 процентов к плановым назначениям 2021 года.

Основное место в структуре расходов данной отрасли занимают:

- межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет Вологодского муниципального района на осуществление переданных полномочий в части создания условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры в размере 4 993, 0 тыс. рублей по подразделу **0801** «**Культура**»;

- субсидия бюджетному учреждению культуры «Спасский дом культуры» на погашение просроченной кредиторской задолженности, не связанной с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в размере 2 427, 5 тыс. рублей;

 - 476, 4 тыс. рублей на реализацию проекта «Народный бюджет», в том числе 333, 5 тыс. рублей областные средства;

 - 29, 9 тыс. рублей на расходы в рамках муниципальной программы «Забота 2019-2022 годы».

По разделу **10 «Социальная политика»**

по подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»**

произведены расходы в сумме 346,9 тыс. рублей, или 99,10 процентов к плановым назначениям 2021 года на выплату дополнительного ежемесячное обеспечение к пенсиям глав Спасского сельского поселения и муниципальных служащих.

 По разделу **11 «Физическая культура и спорт»**

**Раздел/подраздел 11.02 «Массовый спорт»** профинансированы расходы в размере 8 325,9 тыс. рублей, или 98,74 процентов к плановым назначениям 2021 года, из них:

- 5 610,5 тыс. рублей на капитальный ремонт бюджетного учреждения спорта «Спасский ФОК» в п. Можайское, в том числе 5 300, 0 тыс. рублей областные средства;

- 386, 0 тыс. рублей на повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы;

- 615, 5 тыс. рублей субсидия бюджетному учреждению сорта «Спасский ФОК» на погашение просроченной кредиторской задолженности;

- 100, 0 тыс. рублей межбюджетные трансферты на совершенствование спортивной инфраструктуры и материально- технической базы для занятий физической культурой и массовым спортом бюджетному учреждению сорта «Спасский ФОК»;

- 1 613, 8 тыс. рублей субсидия бюджетному учреждению сорта «Спасский ФОК» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

**РАЗДЕЛ 13**

**«ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА»**

Раздел / подраздел 13.01

В 2021 году поселению предоставлялся кредит из бюджета Вологодского муниципального района в размере 3000, 0 тыс. рублей.

По данному подразделу расходы на оплату процентов за пользование кредитом составили 9, 99 тыс. рублей.

*Результат исполнения бюджета Спасского сельского поселения*

За 2021 год, бюджет поселения исполнен с дефицитом в сумме 993,84 тысяч рублей при плановом дефиците 1234,9 тыс. руб.