Отчет

**об итогах исполнения бюджета Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области**

**за 1 квартал 2022 года**

Показатели бюджета на 2021 год первоначально утверждены решением Дубровского поселкового Совета народных депутатов от 14.12.2021 года №204 «О бюджете Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы», по доходам в объеме 43 389,5 тыс. рублей, в том числе собственные доходы 24 888,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 43 389,5 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение изменения не вносились.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета.**

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2022года исполнена в сумме **5 034,4** тыс. рублей, или 12,0% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года, доходы снизились на 5 784,6 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 20,2%, что ниже соответствующего периода прошлого года на 0,2, процентного пункта. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом прошлого года уменьшились на 0,2% или на 639,4 тыс. рублей, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 100%, или на 6 424,1тыс. рублей.

 На долю безвозмездных поступлений приходится 100,0 процента.

*Сведения о поступлении доходов за 1 квартал 2022 года приведены в таблице*

(тыс. руб.)

|  | Исполнено1 кв. 2021г. | Уточнено2022г. | Исполнено1 кв. 2022г. | % исполнения(гр.4 : гр.3) | %исполнения2022/2021 (гр.4 : гр.2) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы бюджета всего, в т.ч** | **10 819,0** | **43 389,5** | **5 034,4** | **12,0** | **46,5** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **4 395,0** | **24 888,0** | **5 034,4** | **20,2** | **114,5** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.** | **4 187,3** | **23 938,0** | **4 935,0** | **20,6** | **117,9** |
| Акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты) | 854,7 | 3 979,0 | 738,2 | **18,5** | 86,4 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 848,0 | 9 212,0 | 1957,0 | 21,2 | 105,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 16,0 | 155,0 | 4,0 | 2,6 | 25,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 121,3 | 3100,0 | 313,6 | 10,1 | 258,5 |
| Земельный налог | 1 347,3 | 7 492,0 | 1 922,2 | 25,6 | 142,7 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.** | **207,7** | **950,0**  | **99,4** | **10,5** | **47,9** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 10,7 | 64,0 | 16,0 | 25 | 149,5 |
| Доходы, получаемые в виде арендной плата за земельные участки | 168,9 | 780,0 | 76,2 | 9,8 | 45,1 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских, (городских) поселений | 28,1 | 100,0 | 7,2 | 7,2 | 25,6 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие неналоговые поступления | 0,0 | 6,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **6 424,1** | **18 501,5** | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Дотации | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии | 6 424,1 | 18 501,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субвенции | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

* 1. **Налоговые доходы**

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 98,0 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 4 935,0 тыс. рублей или 20,2 % годовых плановых назначений. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 1 квартал 2022 года, является налог на доходы физических лиц. На его долю приходится 39,6% поступивших налоговых доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 1957,0тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 21,2%, доля в собственных доходах составляет 38,9%.

***Налог на имущество физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 313,6 тыс. рублей, или 10,0% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 6,2%.

***Акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты)*** поступил в бюджет в сумме 738,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 18,5%, доля в собственных доходах составляет 14,7%.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 1922,2 тыс. рублей, или 25,6% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 38,2%.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 4,0 тыс. рублей, или 2,6% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 0,08%.

* 1. **Неналоговые доходы**

На долю неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 2,0 процента. В абсолютном выражении поступления в бюджет составили 99,4 тыс. рублей или 10,5% годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают:

***Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки*** – составил 76,2 тыс. рублей, или 9,8% годовых плановых назначений. Доля налога в собственных доходах составляет 1,5%.

***Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских, (городских) поселений*** составили 7,2 тыс. рублей, или 7,2% годовых плановых назначений. Доля в собственных доходах составляет 0,14%.

***Доходы от сдачи в аренду имущества*** составили 16,0 тыс. рублей, или 25,0% годовых плановых назначений. Доля в собственных доходах составляет 0,3%.

* 1. **Безвозмездные поступления**

 Безвозмездных поступлений за 1 квартал 2022 года не поступало.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета**

 Расходная часть бюджета за 1 квартал 2022года исполнена в сумме 6 440,3 тыс. рублей, или 14,8% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с аналогичным уровнем прошлого года, расходы снизились на 6 571,8 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2022 года составило 6 440,3 тыс. рублей, что соответствует 14,8% уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года, расходы в абсолютном значении уменьшились на 6 571,8 тыс. рублей, или на 49,5 процента.

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

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2022 года осуществлялось по 7 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 42,2 процентов.

*Сведения о расходах за 1 квартал 2022 года представлены в таблице.*

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов****классификации****расходов** | **РЗ** | Исполнено1 кв. 2021г. | Уточнено2022г. | Исполнено1 кв. 2022г. | % исполнения(гр.5 : гр.4) | %исполнения2022/2021 (гр.5 : гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 45,0 | 145,2 | 33,0 | 22,7 | 73,3 |
| Национальнаяэкономика | 04 | 7 932,0 | 18 513,0 | 1 219,0 | 6,6 | 15,4 |
| Жилищно-коммунальноехозяйство | 05 | 2 452,1 | 17 944,3 | 2 718,4 | 15,1 | 110,8 |
| Образование | 07 | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 2 500,0 | 6 500,0 | 2 400,0 | 36,9 | 96 |
| Социальная политика | 10 | 48,0 | 192,0 | 49,9 | 26,0 | 103,9 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 20,0 | 80,0 | 20,0 | 25,0 | 100 |
| **Всего:** |  | **13 012,1** | **43 389,5** | **6 440,2** | **14,8** | **49,5** |

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы:** расходы за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 33,0 тыс. рублей, или 22,7% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,5 процентов.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 1219,0 тыс. рублей, или 6,6% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 18,9 процентов.

По подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 1219,0 тыс. рублей. Структура раздела представлена одним подразделом

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 2718,4 тыс. рублей, или 15,1% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 42,2 процентов. По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 17,8 тыс. рублей, или 0,6% раздела.

По подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» кассовое исполнение расходов составило 385,3 тыс. рублей, или 14,2% раздела

По разделу 05 03 «Благоустройство» расходы составили 2315,2 тыс. рублей, или 85,2% раздела.

По разделу **07 «Образование** не осуществлялись, тогда как плановые назначения составили 15,0 тыс. рублей

По разделу **08 «Культура, кинематография»** расходы за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 2 400,00 тыс. рублей, или 36,9% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 36,9 процентов. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 37,3 процента.

Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура».

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 49,9 тыс. рублей, или 26% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,8 процентов.

Структура раздела представлена одним подразделом – 1001 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 20,0 тыс. рублей, или 25% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 0,3 процентов.

Структура раздела представлена одним подразделом – 1102 «Массовый спорт».

1. **Реализация муниципальной программы**

**Муниципальная программа «**Реализация отдельных полномочий Дубровского городского поселения Дубровского муниципального района**» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов** утверждена постановлением администрации Дубровского района Брянской области «15» декабря 2021 года № 673 с объемом финансирования на 2022 год в сумме 39 796,9 тыс. рублей, в том числе 24 792,9 тыс. рублей - средства местного бюджета, 15 004,0 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода изменения в постановление не вносились.

 За 1 квартал 2022 года расходы бюджета по муниципальной программе исполнены в сумме 6440,3 тыс. рублей, что составляет 16,2 % утвержденных плановых назначений.

**Муниципальная программа «**Формирование современной городской среды на 2018-2024 год**»** утверждена постановлением администрации Дубровского района «28» ноября 2017 года № 836 с объемом финансирования на 2022 год в сумме 3 532,6 тыс. рублей, в том числе 35,3 тыс. рублей - средства местного бюджета, 3497,3 тыс. рублей - средства областного бюджета. В течение отчетного периода изменения в постановление не вносились.

 За 1 квартал 2022 года расходы бюджета по муниципальной программе не производились.

Непрограммная деятельность представлена резервным фондом в сумме 60,0 тыс. руб.

Расходы в отчетном периоде не производились.

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

**финансирования дефицита бюджета**

Первоначально бюджет на 2022 год по доходам и расходам утвержден сбалансированным, В отчетном периоде остатки на 01.01.2022 года не вносились.

Специалист Кодак С.В.