Отчет

Об исполнении бюджета Луусалмского сельского поселения за 2022 год

Бюджетная политика, исходя из ключевых приоритетов социально-экономического развития Калевальского муниципального района, выполнения полномочий в соответствии со статьей 14 федерального закона «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» № 131-ФЗ от 06.10.2003г. (в редакции от 30.12.2021г.), в отчетном периоде была направлена на обеспечение финансовой стабильности, сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, реализацию структурных реформ и безусловное выполнение принятых бюджетных и денежных обязательств.

 В 2022 году бюджет Луусалмскогосельского поселения сохранил свою социальную направленность и обеспечил потребности граждан поселения в муниципальных услугах, обеспечении социальных гарантий и социальной защиты граждан, в отношении которых на поселенческом уровне существуют бюджетные обязательства.

Бюджет Луусалмскогосельского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов утвержден Решением Совета Луусалмскогосельского поселения 13 декабря 2021 года № 4-37-127 и с учетом внесенных поправок в бюджет в течение года, уточненный бюджет за 2022 год утвержден с дефицитом 122,3 тыс.руб

по доходам - 8 266,9тыс.рублей

по расходам – 8 389,2тыс.рублей

Фактическое исполнение бюджета поселения в 2021 году составило:

по доходам –9 298.6 тыс.рублей

по расходам – 9 370,8 тыс.рублей

дефицит – 72,2 тыс.рублей

***Исполнение бюджета Луусалмского сельского поселения по доходам***

Структура доходов бюджета Луусалмского сельского поселения за 2022 год состоит из:

* собственные доходы –1466,7тыс.рублей
* финансовая помощь от других уровней бюджета – 7 616,3тыс.рублей, из них:

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности –5 576,0тыс.рублей

- субвенция – 208,5тыс.рублей

- субсидия – 770,0тыс.рублей

- иные межбюджетные трансферты – 1061,8тыс.рублей

* прочие безвозмездные поступления в бюджет городского поселения – 215,6тыс.рублей

В бюджет Луусалмскогосельского поселения за 2022 год поступило доходов 9 298,6 тыс. рублей.

По сравнению с 2021 годом общий объем доходов бюджета поселения увеличился на 597,2 тыс. рублей или 6,9 %, в том числе за счёт увеличения поступлений собственных доходов на 191,5 тыс. рублей и безвозмездных поступлений на 405,7 тыс. рублей (в том числе субсидий- на 350,6 тыс. рублей, субвенций- на 16,5 тыс. рублей, прочих безвозмездных поступлений- на 62,1 тыс. рублей) и за счёт снижения суммы иных межбюджетных трансфертов на 23,5 тыс. рублей.

**Собственные доходы бюджета Луусалмского сельского поселения за 2022 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ДОХОДЫ | Расчетные показатели по доходам | Уточненные показатели по доходам | Фактическое поступление доходов | Отклонение фактических поступлений от уточненных показателей (+, -) | % выполнения |
| Налог на доходы физических лиц | 47,0 | 52,0 | 54,3 | +2,3 | 104,5 |
| Акцизы на топливо | 779,0 | 929,0 | 951,4 | +22,4 | 102,5 |
| Налог на имущество физических лиц | 11,0 | 22,0 | 23,0 | +1,0 | 104,6 |
| Земельный налог | 53,0 | 63,0 | 65,8 | +2,8 | 104,5 |
| Доходы от использования имущества | 55,0 | 110,0 | 112,2 | +2,2 | 102,0 |
|  *- доходы от сдачи в аренду имущества* | 55,0 | 110,0 | 112,2 | +2,2 | 102,0 |
| Доходы от платных услуг | 312,0 | 259,0 | 260,0 | +1,0 | 100,4 |
| ИТОГО | 1257,0 | 1435,0 | 1466,7 | +31,7 | 102,2 |

Объем налоговых и неналоговых доходов составил 1466,7 тыс. рублей или план поступления перевыполнен на 31,7 тыс. рублей или 2,2 % к уточненным показателям и на 209,7 тыс. рублей или на 16,7 % к расчётным показателям.

Налоговые доходы бюджета в структуре собственных доходов составляют 74,7 % (1 094,5 тыс. рублей) и неналоговые доходы 25,3 % (372,2 тыс. рублей).

По удельному весу в общей сумме доходов, собственные доходы занимают 15,8 процента.

В 2022 году выполнение плана обеспечено по всем доходным источникам, как к расчётным так и уточнённым показателям, кроме доходов от оказания платных услуг к расчётным показателям.

План поступления по доходам от платных услуг перевыполнен куточнённым показателям на 1,0 тыс. рублей или 0,4 % и недовыполнен к расчётным показателям на 52,0 тыс. рублей или 16,6 %.

***Анализ собственных доходов за 2021-2022г.г.***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели доходов | Исполнение за 2021 год | Исполнение за 2022 год | % отношения 2022г. к 2021г. |
| Налог на доходы физических лиц | 49,7 | 54,3 | 109,3 |
| Акцизы на топливо | 780,5 | 951,4 | 121,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 14,1 | 23,0 | 163,2 |
| Земельный налог | 52,0 | 65,8 | 126,6 |
| Доходы от использования имущества | 58,4 | 112,2 | 192,2 |
|  *-доходы от сдачи в аренду имущества* | 58,4 | 112,2 | 192,2 |
| Доходы от платных услуг. | 320,5 | 260,0 | 81,2 |
| **Итого доходов:** | 1275,2 | 1466,7 | 115,1 |

Анализ собственных доходов бюджета показал,что доходы в 2022 году увеличились на 191,5 тыс. рублей или на 15,1 % по отношению к доходам бюджета за 2021 год.

Увеличение показателей поступления доходов к уровню 2021 года произошло по всем источникам, кроме доходов от платных услуг.

Значительно увеличилось поступление акцизов на топливо (на 170,9 тыс. рублей или 21,9 %), доходов от сдачи в аренду имущества (на 53,8 тыс. рублей или 92,2 %), земельного налога (на 13,8 тыс. рублей или на 26,6 %), налога на имущество физических лиц (на 8,9 тыс. рублей или на 63,2 %), налога на доходы физических лиц (на 4,6 тыс. рублей или 9,3 %).

Поступление налога на доходы физических лиц в 2022 году по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года увеличилось на 4,6 тыс. рублей или 9,3 %. Основными факторами, повлиявшими на увеличение поступлений налога на доходы физических лиц явились рост фонда заработной платы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января и с 1 июня 2022 года и увеличение минимальных целевых значений средней заработной платы педагогических работников, медицинских работников, работников учреждений культуры по майским Указам президента РФ в соответствии с Распоряжениями Правительства Республики Карелия от 26.07.2022 г. N 631р-П, от 16.12.2022 г. N 1253р-П.

По акцизам на топливо поступления в 2022 году выросли на 170,9 тыс. рублей или 21,9 %. Рост поступлений акцизов связан с увеличения выручки от реализации топлива в 2022 году в связи с ростом цен на топливо и отменой ограничений, связанных с эпидемической обстановкой в стране.

По налогу на имущество физических лиц поступления в 2022 году выросли на 8,9 тыс. рублей или 63,2 %, по земельному налогу поступления в 2022 году выросли на 13,8 тыс. рублей или 26,6 %. Причиной роста поступлений является погашение задолженности по налогам физическими лицами.

Поступления доходов от сдачи в аренду имущества возросли за 2022 год почти в 2 раза и составили 112,2 тыс. рублей. Причиной роста является увеличение количествадоговоров (с февраля 2022 года добавилось два договора аренды).

В 2022 году снизились поступления по одному источнику - по доходам от оказания платных услуг на 60,5 тыс. рублей или на 18,8 %.

Причиной снижения поступлений доходов от платных услуг являетсяежегодное уменьшения численности населения и бурения скважин на собственных участках для снабжения водой.

**Финансовая помощь бюджету Луусалмского сельского поселения**

**из бюджета Калевальского муниципального района за 2022 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | План на 2022г. | Фактическое поступление | Отклонение от плана | % выполнения |
| Дотации | 5576,0 | 5576,0 | - | 100 |
|  - дотация на выравнивание | 5576,0 | 5576,0 | - | 100 |
| Субвенции, в т.ч. | 208,5 | 208,5 | - | 100 |
|  - ВУС | 206,5 | 206,5 | - | 100 |
|  - административные комиссии | 2,0 | 2,0 | - | 100 |
| Субсидии, в т.ч. | 770,0 | 770,0 | - | 100 |
| Иные межбюджетные трансферты | 763,4 | 763,4 | - | 100 |
| **ВСЕГО:** | **7317,9** | **7317,9** | **100** | **100** |

Финансовая помощь бюджету Луусалмского сельского поселения оказана на 100 процентов или направлено в бюджет поселения из бюджета Калевальского муниципального района и бюджета Республики Карелия 7317,9тыс.рублей.

Прочие безвозмездные поступления в бюджет поселения составили 215,6 тыс.рублей. Данные средства поступили от населения по программам поддержки местных инициатив и благоустройство территории населенного пункта.

***Исполнение Бюджета Луусалмского сельского поселения по расходам***

Расходы бюджета Луусалмскогосельского поселения в 2022 году исполнены в сумме 9 370,8тыс.руб,, в том числе за счет:

- собственных доходов и нецелевой финансовой помощи расходы составили – 7 628,9 тыс.руб.;

- за счет целевых средств (субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений) – 1 741,9тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | План на 2022г. | Кассовое исполнение за 2022г. | Отклонение от плана | % выполнения | % по удельному весу к общ.сумме расходов |
|  |  |  |  |  |  |
| 0100 – Общегосударственные вопросы | 3608,8 | 3590,5 | 18,4 | 99,5 | 26,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
|  *- на органы местного самоуправления* | *1049,8* | *1049,8* | *0* | *100,0* |  |
| 0200 – Национальная оборона | 206,5 | 206,5 | - | 100 | 2,1 |
|  |  |  |  |  |  |
| 0400 – Национальная экономика | 832,4 | 832,4 | - | 100 | 9,2 |
| 0500 – Жилищно-коммунальное хозяйство | 3189,7 | 3189,7 |  | 100 | 27,0 |
| 0800- Культура | 305,2 | 305,2 |  | 100 | 5,8 |
| 1400 – Межбюджетные трансферты  | 1246,5 | 1246,5 | - | 100 | 22,9 |
| **ИТОГО:** | **9389,2** | **9370,8** | **-18,4** | **99,5** | **100** |

За 2022 год расходы были направлены на функционирование Администрации поселения и выполнения полномочий в соответствии с федеральным законом «Об общих принципах местного самоуправления в Российской Федерации» № 131-ФЗ.1

В рамках своих полномочий администрацией Луусалмскогосельского поселениясредства были направлены на решение вопросов местного значения поселения, в том числе:

- оплату счетов за услуги связи, электроэнергию, теплоснабжение, проведение выборов, социальных выплат, налогов и прочих расходов.

Кассовые расходы за 2022 год составили 9370,8тыс.рублей или 99,5 % к плановым назначениям. Расходы по общегосударственным расходам составили 26,1 процента, национальной обороне – 2,1 процента, национальной безопасности 6,9 %, национальной экономике – 9,2 процентов, жилищно-коммунальному хозяйству – 27,0 процента и межбюджетным трансфертам – 22,9% общих расходов бюджета поселения.

Расходы по общегосударственным вопросам сложились в сумме 3590,5тыс.руб., в том числе на содержание муниципальных служащих *1049,8*тыс.руб.

Расходы по разделу «Национальная оборона» составили 206,5 тыс. рублей. Данные средства были направлены на выплаты заработной платы и начислений на оплату труда специалиста, осуществляющего полномочия по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по разделу «Национальная экономика» сложились в сумме 832,4тыс.руб. Данные средства были направлены на содержание муниципальных дорог местного значения.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунального хозяйства» сложились в сумме 3189,7тыс.рублей.

Кроме того, в соответствии с заключенным Соглашением между Администрацией района и администрацией поселения на выполнение переданных полномочий (части полномочий), администрацией поселения были перечислены средства из бюджета поселения в бюджет района. Общая сумма средств составила 1246,5 тыс.руб. Все обязательства администрацией поселения по перечислению средств выполнены в полном объеме.

По классификации операций сектора государственного управления расходы распределились:

**Общие расходы бюджета поселения по виду расходов:**

 **(тыс.руб.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | Сумма | Процент в общей сумме расходов |
| оплата труда с начислениями  | 1416,1 | 18,7 |
| коммунальные услуги | 37,5 | 0,4 |
| услуги связи | 40,3 | 0,4 |
| транспортные услуги | 0 | - |
| прочие выплаты | 1,5 | - |
| содержание имущества | 3375,7 | 38,9 |
| прочие работы, услуги | 634,7 | 7,3 |
| социальные выплаты | 0 | 0 |
| межбюджетные трансферты | 2114,5 | 24,4 |
| налоги, сборы | 95,4 | 1,1 |
| увеличение основных средств | 579,6 | 4,6 |
| увеличение материальных запасов | 367,0 | 4,2 |
| **Итого (с учетом остатка на 01.01.2022г.)** | **9 389,2** | **100** |

Наибольший удельный вес сложился в части расходов по содержанию имущества –38,9 процентов. Оплата труда с начислениями в структуре расходов занимает 18,7 процентов, межбюджетные трансферты – 24,4 процентов, оплата коммунальных услуг - 0,4 процентов, налоги – 1,1 процента.

Руководитель финансового управления: Н.П.Федорова

Тел.8-(814-54)-4-15-56