

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ

#### «МЕДВЕЖЬЕГОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»

**Администрация Шуньгского сельского поселения**

### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

**02 августа 2021г. № 18**

**д. Шуньга**

|  |  |
| --- | --- |
| **Об исполнении бюджета муниципального**  **образования «Шуньгское сельское поселение»**  **за 1 полугодие 2021 года** |  |
|  |  |

По итогам исполнения бюджета муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» за 1 полугодие 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 1 полугодие 2021 года.**

**ДОХОДЫ**

За 1 полугодие 2021 года в бюджет муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» поступило 2 920,4 тысячи рублей или 47,3 % от годовых назначений в сумме 6 170,4 тысячи рублей.

Налоговые и неналоговые доходы составили 1 213,4 тысячи рублей или 49,4% от утвержденных годовых назначений в сумме 2 455,0 тысяч рублей. Безвозмездные поступления составили 1 707,0 тысяч рублей или 45,9% от утвержденных годовых назначений в сумме 3 715,4 тысячи рублей.

Анализ исполнения бюджета поселения по доходам за 1 полугодие 202 года в разрезе налоговых и неналоговых доходных источников представлен в таблице:

Тысяч рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **План 2021год** | **Факт**  **1 полугодие 2021 года** | **Факт**  **1 полугодие 2020года** | **отклонения факт 2021 г. от факта 2020 г.** | **% исполн. за 1 полуг. 2021года от годового плана** |
| 1. Налог на доходы физических лиц | 71,0 | 40,1 | 37,7 | +2,4 | 56,4 |
| 2.Единый сельскохозяйственный налог | 8,0 | 13,0 | 13,1 | -0,1 | 162,6 |
| 3.Доходы от уплаты акцизов | 1 724,0 | 984,4 | 704,4 | +280,0 | 57,1 |
| 4. Налог на имущество | 201,0 | 3,5 | 15,9 | -12,4 | 1,8 |
| 5.Земельный налог | 217,0 | 49,0 | 77,7 | -28,7 | 22,6 |
| 6. Доходы от сдачи в аренду имущества | 0,0 | 32,2 | 24,0 | +8,2 | - |
| 7. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли | 182,0 | 52,1 | 103,4 | -51,3 | 28,6 |
| 8. Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности поселения | 0,0 | 31,7 | 0,0 | +31,7 | - |
| 9.Прочие доходы от оказания платных услуг | 52,0 | 7,4 | 17,0 | -9,6 | 14,3 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **2 455,0** | **1 213,4** | **993,2** | **+220,2** | **49,4** |

В целом за 1 полугодие 2021 года поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения составило 1 213,4 тысячи рублей, что на 220,2 тысячи рублей больше, чем за 1 полугодие 2020 года (993,2 тысячи рублей).

За 1 полугодие 2021 года поселению перечислены межбюджетные трансферты в сумме 1 707,0 тысяч рублей или 45,9% к годовым назначениям (план на год – 3 715,4 тысячи рублей).

тысяч рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | План  на 2021 г. | Исполнение  1 полуг.2021 г. | % исполнения  от год. назнач. |
| **1** | **ДОТАЦИИ:** | **2 517,0** | **1 264,0** | **50,2** |
| 1.1 | В том числе: дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 2 517,0 | 1 264,0 | 50,2 |
| **2**. | **СУБВЕНЦИИ:** | **151,2** | **65,1** | **43,0** |
| 2.1 | Субвенция на ВУС | 149,2 | 63,1 | 42,3 |
| 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** | **0,0** | **0,0** |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | **ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ** | **897,2** | **377,9** | **42,1** |
| 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 | 327,3 | 40,0 |
| 4.2 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений (на повышение заработной платы работников культуры) | 79,0 | 50,6 | 64,1 |
|  | **Всего** | **3 715,4** | **1 707,0** | **45,9** |

**2.Расходы**

Исполнение бюджета муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» по расходам за 1 полугодие 2021 года составляет 2 328,9 тысяч рублей или 37,7% от запланированных 6 170,4 тысячи рублей.

Анализ исполнения бюджета поселения за 1 полугодие 2021 года по разделам характеризуется следующими данными:

тысяч рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование разделов | План 2021г. | Исполнено за  1полугодие 2021года | Процент исполнения  за 1 полугодие 2021 года (%) |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 1 591,2 | 704,2 | 44,3 |
| 0200 | Национальная оборона | 149,2 | 63,1 | 42,3 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 10,0 | 6,9 | 69,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 2 024,0 | 610,0 | 35,4 |
| 0500 | ЖКХ | 360,0 | 84,2 | 23,4 |
| 0800 | Культура | 2 036,0 | 860,5 | 42,3 |
|  | **ВСЕГО:** | **6 170,4** | **2 328,9** | **37,7** |

# Раздел 01.Общегосударственные вопросы

На основании анализа исполнения бюджета муниципального образования «Шуньгское сельское поселение» за 1 полугодие 2021 года можно отметить следующее:

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» (код бюджетной классификации 0100) освоены на 44,3% к годовым назначениям (годовой план 1 591,2 тысячи рублей, исполнено за 1 полугодие 2021 года 704,2 тысячи 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 |
| 1 полугодие  2020 года | **710,6** | 562,9 | 79,2 | 20,5 | 2,9 | 127,2 | 17,9 |
| 1 полугодие  2021 года | **704,2** | 608,8 | 86,5 | 19,9 | 2,8 | 75,5 | 10,7 |

По данным, приведенным в таблице можно сделать вывод, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы на содержание органа местного самоуправления сократились на 6,4 тысячи рублей, в том числе: по материальным затратам сократились на 51,7 тысяч рублей, по коммунальным услугам – на 0,6 тысяч рублей, но увеличились расходы по заработной плате с начислениями на 45,9 тысяч рублей (в 4 квартале 2020г. увеличение заработной платы, а также увеличение в заработной плате Главы по выслуге лет).

Анализ кредиторской задолженности характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код | Кредиторская задолженность на 01.01.2021 года | | Кредиторская задолженность на 01.07.2021года | | Отклонения | |
| Всего | В т.ч. просроченная | Всего | В т.ч. просроченная | Всего | В т.ч. просроченная |
| 1.Зар плата | 211 | **0,0** | 0 | **53,7** | 0 | **+53,7** | 0 |
| 2.Начислен. | 213 | **0,0** | 0 | **20,8** | 0 | **+20,8** | 0 |
| 4.Прочие мат. затраты |  | **0,0** | 0 | **0,0** | 0 | **0,0** | 0 |
| Всего |  | **0,0** | 0 | **74,5** | 0 | **+74,5** | 0 |

Кредиторская задолженность по сравнению с 01.01.2021 года увеличилась на 74,5 тысяч рублей (на 01.01.2021 года кредиторская задолженность отсутствовала, на 01.07.2021 года – 74,5 тысяч рублей).

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 (с изменениями на 23 декабря 2019 года).

**Раздел 02. Национальная оборона**

По разделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» за 1 полугодие 2021 года ассигнования освоены на содержание работников ВУС на 42,3% к годовым назначениям (уточненный годовой план – 149,2 тысячи рублей, исполнено – 63,1 тысяча рублей).

Текущая и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

# Раздел 03. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при годовом плане 10,0 тысяч рублей расходы составили 6,9 тысяч рублей или 69%.

Текущая и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

# Раздел 04. Национальная экономика

По разделу «Национальная экономика» при плане 2 024,0 тысячи рублей расходы за 1 полугодие 2021 года составили 610,0 тысяч рублей или 35,4%.

Текущая и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

По данному разделу расходы за 1 полугодие 2021 года при годовом плане 360,0 тысяч рублей расходы составили 84,2 тысячу рублей или 6,1%

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды расходов** | **План** | **Факт** | **%** | **Остаток**  **плановых назначений** |
| **Жилищное хозяйство, в том числе:** | **120,0** | **0,0** | **0,0** | **120,0** |
| Мероприятия в области жилищного хозяйства (электромонтажные работы в жилом доме, развитие ТОС) | 120,0 | 0,0 | 0,0 | 120,0 |
| **Коммунальное хозяйство, в том числе:** | **76,1** | **0** | **0** | **76,1** |
| Мероприятия в области коммунального хозяйства | 76,1 | 0 | 0 | 76,1 |
| **Благоустройство, в том числе:** | **163,9** | **84,2** | **51,4** | **79,7** |
| Мероприятия по озеленению территорий | 20,0 | 0,0 | 0,0 | 20,0 |
| Прочие мероприятия по благоустройству | 143,9 | 84,2 | 58,5 | 59,7 |
| **ВСЕГО по ЖКХ** | **360,0** | **84,2** | **23,4** | **275,8** |

Текущая и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Раздел 08. «Культура»**

По разделу 0800 «Культура» за 1 полугодие 2021 года ассигнования освоены на 42,3% к годовым назначениям (годовой план 2 036,0 тысяч рублей, исполнено – 860,5 тысяч рублей), в том числе:

Исполнение расходов по разделу 0801 «Культура» за 1 полугодие 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 |
| 1 полугодие  2020 года | **910,2** | 612,3 | 67,3 | 239,8 | 26,3 | 58,1 | 6,4 |
| 1 полугодие  2021 года | **860,5** | 465,0 | 54,0 | 265,5 | 30,9 | 130,0 | 15,1 |

По данным, приведенным в таблице можно сделать вывод, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы сократились на 49,7 тысяч рублей, в том числе: по заработной плате с начислениями на 147,3 тысячи 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 25,7 тысяч рублей, по материальным затратам увеличение расходов на 71,9 тысяч рублей.

Анализ кредиторской задолженности по разделу «Культура» характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Кредиторская задолженность на 01.01.2021 года | | Кредиторская задолженность на 01.07.2021 года | | Отклонения | |
| Всего | В том числе просроченная | Всего | В том числе просроченная | Всего | В том числе просроченная |
| 1.Зар плата | **0,0** | 0 | **68,3** | 0 | **+68,3** | 0 |
| 2.Начисления | **0,0** | 0 | **26,0** | 0 | **+26,0** | 0 |
| 3.Комм услуги | **0,0** | 0 | **0,0** | 0 | **0,0** | 0 |
| 4.Прочие расходы | **0,0** | 0 | **0,0** | 0 | **0,0** | 0 |
| Всего | **0,0** | 0 | **94,3** | 0 | **+94,3** | 0 |

Кредиторская задолженность по сравнению с 01.01.2021 года увеличилась на 94,3 тысячи рублей (на 01.01.2021 года кредиторская задолженность отсутствовала, на 01.07.2021 года 94,3 тысячи рублей).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Остаток собственных средств на счете поселения на 01.07.2021 года в сумме 2 312,3 тысячи рублей, в том числе средств дорожного фонда 1 610,9 тысяч рублей.