****

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНЫЙ ОРГАН

 «СЧЕТНАЯ ПАЛАТА»

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САРАКТАШСКИЙ ПОССОВЕТ САРАКТАШСКОГО РАЙОНА ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ

**462100, Оренбургская область, п.Саракташ, ул.Свердлова/Депутатская, 5/5, тел. (35333) 6-11-97 E-mail: lan-ksp@mail.ru**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 « 02 » ноября 2020г. №3

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

по отчету об исполнении бюджета муниципального образования

Саракташский поссовет за 9 месяцев 2020 года

1. *Общие положения*

Анализ отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года проведен контрольно-счетным органом «Счетная палата» муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее — БК РФ), ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ), ст. 8 Положения о контрольно-счетном органе «Счетная палата» муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования Саракташский поссовет от 26.11.2015 года №29, п. 2.6 Плана работы Счетной палаты на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетного органа «Счетная палата» муниципального образования Саракташский поссовет от 24.12.2019г. №11-р.

Анализ исполнения местного бюджета проведен на основе квартальной бюджетной отчетности на 01.10.2020 года, представленной в Счетную палату ведущим специалистом-бухгалтером администрации муниципального образования Саракташский поссовет**,** в соответствии со ст. 48 Положения о бюджетном процессе в срок, **не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом**, в следующем составе:

 отчет об исполнении бюджета (форма 0503117);

пояснительная записка (форма 0503160): сведения об исполнении бюджета (форма 0503164), сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности (0503169), сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (0503178);

 ***2. Основные параметры исполнения местного бюджета***

***за 9 месяцев 2020 года***

Решением Совета депутатов «О бюджете муниципального образования Саракташский поссовет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 20.12.2019г. №277 (с изменениями от 10.09.2020г. №303) доходы на 2020 год утверждены в сумме 109 114 500,00 рублей, расходы – 109 602 877,44 рублей, размер дефицита – 488 377,44 рублей.

 За 9 месяцев 2020 года в местный бюджет поступило **доходов** в размере **81 438 631,64** рублей, что составляет **74,6%** по отношению к уточненным годовым плановым назначениям (**109 114 500,00** рублей), что на **39,3%** выше, чем за аналогичный период прошлого года (**58 453 289,91** рублей).

**Расходы** из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев текущего года произведены в сумме **80 639 894,13** рублей, что составляет **73,6%** к уточненным годовым бюджетным назначениям (**109 602 877,44** рублей) и **136,5%** к объему расходов местного бюджета за аналогичный период прошлого года (**59 078 489,38** рублей).

 За 9 месяцев текущего года исполнение бюджета характеризуется ***превышением доходов над расходами*** в сумме **798 737,51** рублей. За аналогичный период 2019 года наблюдалось ***превышение расходов над доходами***  в сумме **625 199,47** рублей.

*Рис.1. Исполнение бюджета по доходам и расходам за 9 месяцев 2020 года (руб.)*

Сведения об исполнении бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2020 года по доходам и расходам приведены в *приложении 1* к аналитической записке.

***3. Анализ исполнения местного бюджета по доходам***

В структуре доходов местного бюджета, как и прежде, преобладающую долю занимают *безвозмездные поступления,* которые по состоянию на 01.10.2020 г. сложились в размере 51 716 250,16 рублей, или 63,5% от общего объема доходной части бюджета. На долю *налоговых и неналоговых доходов*, приходится 29 722 381,48 рублей или 36,5% доходов бюджета.

*Рис.2.Структура доходов бюджета муниципального образования Саракташский поссовет поступивших за 9 месяцев 2020 г. (в %).*

Годовой объем бюджетных назначений по *налоговым и неналоговым доходам* местного бюджета (45 012 000,00 рублей) на 01.10.2020г. исполнен в размере 29 722 381,48 рублей или на 66,0%, что составляет 98,2% к соответствующим поступлениям за 9 месяцев 2019 года.

Показатели, характеризующие исполнение бюджетных назначений по *налоговым и неналоговым доходам* за 9 месяцев 2020 года (в разрезе основных источников) приведены на *рисунке 3.*

*Рис. 3. Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам (руб.)*

Структура налоговых и неналоговых доходов характеризуется, как и прежде преобладающей долей поступлений *налогов на доходы физических лиц* (54,%). Удельный вес доходов от *налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 20,5%; налогов на имущество – 16,5%; налогов на совокупный доход − 8,4*%. Доля остальных налогов в структуре налоговых и неналоговых доходов незначительная.

***Налоговые доходы***

Сумма налоговых доходов в утвержденных бюджетных назначениях на 2020 год составляет 44 876 000,00 рублей. Фактическое поступление за 9 месяцев 2020 года составило 66,1% или 29 664 794,31 рублей, за аналогичный период 2019 года поступление составляло 30 169 364,27 рублей.

По состоянию на 01.10.2020г. годовые бюджетные назначения по *налогу на доходы физических лиц* (22 390 000,00 рублей) исполнены на 72,2%, или в размере 16 157 441,33 рублей. Сумма поступлений за аналогичный период 2019 года составила 16 704 638,10 рублей, что больше суммы поступлений за 9 месяцев 2020 года на 3,4%.

Поступления по *налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации* составили 6 098 038,86 рублей, или 66% от утвержденных назначений (9 242 000,00 рублей). Поступления снизились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 460 559,53 рублей или на 7%.

Поступления по *налогам на совокупный доход* составили 2 484 985,92 рублей, или 171,1% от утвержденных назначений (1 452 000,00 рублей). Поступления увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 215 003,10 рублей или на 95,7%.

 Исполнение бюджетных назначений по *налогам на имущество* составило 4 921 900,20 рублей или 41,7% от годового объема плановых назначений (11 792 000,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налог уменьшился на 694 860,76 рублей или на 12,4%.

 Поступления государственной пошлины за 9 месяцев 2020 года составили 2 376,00 рублей при отсутствии плановых назначений.

 Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам сложилась в размере 52,00 рубля.

***Неналоговые доходы***

 Сумма неналоговых доходов в утвержденных бюджетных назначениях на 2020 год составляет 136 000,00 рублей. По состоянию на 01.10.2020г. неналоговые доходы сложились в размере 57 587,17 рублей или 42,3%.

***Безвозмездные поступления***

*Безвозмездные поступления*на 01.10.2020 года сложились в объеме 51 716 250,16 рублей, что составляет 80,7% от годового объема бюджетных назначений (64 102 500,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (28 189 982,00 рублей), данные поступления увеличились на 23 526 268,16 рублей или на 83,4%.

*4. Анализ исполнения местного бюджета по расходам*

 Расходы из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2020 года профинансированы в сумме **80 639 894,13 рублей*,*** или на уровне **73,6%** к годовым бюджетным назначениям (**109 602 877,44 рублей**). За аналогичный период 2019 года расходы были профинансированы в сумме **59 078 489,38** рублей или **60%** % к годовым бюджетным назначениям (**98 645 809,29** рублей). В целом бюджетные назначения по сравнению с аналогичным периодом 2019 годом увеличились на 21 561 404,75 рублей или на 36,5%.

Сведения об исполнении бюджета по расходам за 9 месяцев 2020 года в сравнении с годовыми бюджетными назначениями на 2020 год приведены на *рисунке 4.*

*Рис.4. Исполнение местного бюджета по расходам за 9 месяцев 2020 года (руб.)*

Основную долю в расходах местного бюджета за 9 месяцев текущего года занимают расходы по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 42,1%, 0400 «Национальная экономика» – 28,9%, 0800 «Культура, кинематография» - 15,2% и 0100 «Общегосударственные вопросы» - 12,2%.

 *Рис.5. Струкура расходов бюджета Саракташского поссовета за 9 месяцев 2020 года ( в %).*

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** по состоянию на 01.10.2020 года исполнены в размере 9 820 211,04 рублей, что составляет 71,7%от годовых бюджетных назначений. По сравнению с прошлым годом исполнение увеличилось на 35,5% или на 2 572 185,93 рублей.

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

расходы по подразделу ***0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования****»* исполнены в сумме 836 139,49 рублей или 83,6% от утвержденных бюджетных назначений (1 000 000,00 рублей);

по подразделу ***0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований»*** расходы произведены в размере 57 860,00 рублей или 72,3% при плане 80,000 рублей.

расходы по подразделу ***0104 «Функционирование местных администраций»*** исполненыв сумме 7 529 218,40 рублей, или 69,6% от годовых бюджетных назначений (10 819 600,00 рублей);

по подразделу ***0106 «Контрольно-счетный орган»*** расходы составили 374 616,15  рублей или 65,7% от годовых бюджетных назначений (570 000,00 рублей);

расходы по подразделу ***0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»*** исполненыв сумме 490 367,00 рублей, или 98,5% от годовых бюджетных назначений (497 797,00 рублей);

расходы по подразделу ***0111 «Резервные фонды»*** в отчетном периоде не производились при утвержденных годовых бюджетных назначениях (100 000,00 рублей);

расходы по подразделу ***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** исполнены в сумме 532 010,00 рублей, что составляет 84,8% от годовых бюджетных назначений (627 393,00 рублей).

Исполнение расходов по разделу **0300** «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составило 827 977,05 рублей или 54,4% от утвержденного годового объема бюджетных назначений (1 522 500,00 рублей), что на 90 944,84 рублей или на 10% ниже расходов бюджета по данному разделу за аналогичный период 2019 года (918 921,89 рублей).

Расходы произведены по подразделу ***0310 «Обеспечение пожарной безопасности»***.

По подразделу ***0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»*** расходы в отчетном периоде не производились.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** исполнены в сумме 23 324 977,42 рублей или 89,7% от утвержденных бюджетных назначений (26 005 580,94 рублей). По сравнению с прошлым годом исполнение уменьшилось на 23,9% или на 7 331 593,06 рублей. Расходы по данному разделу представлены одним подразделом ***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды).***

 По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы на 01.10.2020 года были произведены в сумме 33 962 694,63 рублей или 88,1% от суммы утвержденных бюджетных назначений (38 545 406,50 рублей). Расходы бюджета по данному разделу увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (8 674 710,52 рублей) на 25 287 984,11 рублей или 291,5%.

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

расходы по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** исполнены в сумме 23 293 560,26 рублей или 90,4% от утвержденных бюджетных назначений (25 763 203,50 рублей);

расходы по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** за 9 месяцев 2020 года произведены в размере 4 750 967,51 рублей или 70,9% при запланированных бюджетных ассигнованиях (6 703 756,13 рублей);

расходы по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** исполнены в сумме 5 918 166,86 рублей или 97,4% от утвержденных бюджетных назначений (6 078 466,87 рублей);

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** расходы профинансированы в размере 12 251 001,61 рублей, что составляет 41,9% от годовых плановых назначений (29 234 600 рублей) и 110,6% к объему расходов местного бюджета за аналогичный период прошлого года (11 074 243,34рублей).

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** профинансированы в сумме 453 032,38 рублей, что составляет 75,5% к годовым плановым назначениям, предусмотренным в размере 600 000,00 рублей. Расходы бюджета по данному разделу уменьшились на 52 985,66 рублей или на 10,5% к аналогичному периоду 2019 года (506 018,04 рублей).

Все бюджетные ассигнования предусмотрены по подразделу 1101*«Физическая культура».*

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.10.2020г. общая сумма расходов, произведенных в рамках муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года составила 78 576 550,72 рублей или 73,4% от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

Доля расходов на муниципальные программы в общих расходах местного бюджета составляет 97,4%.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) за 9 месяцев 2020 года приведен *приложении 2*  к аналитической записке.

 Непрограммные мероприятия сложились в сумме 2 063 343,41 рублей, или 2,6% в общей сумме расходов.

Согласно сведениям о дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169 по состоянию на 01.10.2020 года числилась:

дебиторская задолженность на начало года в сумме 54 382 943,94, за 9 месяцев 2020 года задолженность уменьшилась на 16 272,55 рублей и составила 54 366 671,39 рублей (на 01.10.2019г. – 10 556 449,15 рублей). Просроченной задолженности по данным бухгалтерской отчетности не числится.

кредиторская задолженность на начало года составила 7 568 303,94 рублей, за 9 месяцев 2020 года задолженность уменьшилась на 2 816 692,08 рублей и составила 4 751 611,86 рублей (на 01.10.2019г. – 9 418 532,47 рублей). Просроченной кредиторской задолженности по данным бухгалтерской отчетности не числится.

 Кредиторская задолженность за 9 месяцев 2020 года уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 4 666 920,61 рублей или на 50%.

Более подробная информация о дебиторской и кредиторской задолженности, в т. ч. просроченной, указано в текстовой части Пояснительной записки.

***5. Исполнение бюджета муниципального образования Саракташский поссовет в части источников финансирования дефицита бюджета***

 В соответствии с представленным отчетом бюджет муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2020 года исполнен с профицитом в размере 798 737,51 рублей (Решением о бюджете муниципального образования Саракташский поссовет на 2020 год предусмотрен сбалансированный бюджет). В аналогичном периоде прошлого года местный бюджет был исполнен с дефицитом в размере 625 199,47 рублей.

 Согласно представленной отчетности (ф.0503178) «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств», остаток средств на счете на 01.10.2020 года составил 1 287 114,95 рублей.

**В Ы В О Д Ы**

1. За 9 месяцев 2020 года в бюджет Саракташского поссовета поступило доходов в размере 81 438 631,64 рублей, что составляет 74,6% по отношению к уточненным годовым плановым назначениям (109 114 500,00 рублей). По сравнению с 2019 годом (58 453 289,91 рублей) доходы увеличились на 22 985 341,73 рублей или на 39,3% .

Основной причиной положительной динамики послужило увеличение безвозмездных поступлений на 23 526 268,16 рублей или на 83,4%, которые по состоянию на 01.10.2020г. сложились в размере 51 716 250,16 рублей, или 63,5% от общего объема доходной части бюджета. На долю *налоговых и неналоговых доходов*, приходится 29 722 381,48 рублей или 36,5% доходов бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (30 263 307,91 рублей), данные поступления уменьшились на 540 926,43 рублей или на 1,8%.

2. Расходы из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2020 года произведены в сумме 80 639 894,13 рублей или 73,6% к годовым бюджетным назначениям (109 602 877,44 рублей) и 136,5% к объему расходов местного бюджета за аналогичный период прошлого года (59 078 489,38 рублей).

Основную долю в расходах местного бюджета за 9 месяцев текущего года занимают расходы по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 42,1%, 0400 «Национальная экономика» – 28,9%, 0800 «Культура, кинематография» - 15,2% и 0100 «Общегосударственные вопросы» - 12,2%.

 3. За 9 месяцев текущего года исполнение бюджета характеризуется превышением доходов над расходами в сумме 798 737,51 рублей. За аналогичный период 2019 года наблюдалось превышение расходов над доходами в сумме 625 199,47 рублей.

 4. Остаток денежных средств на счете по состоянию на 01.10.2020 года составил 1 287 114,95 рублей.

5. Общая сумма расходов, произведенных в рамках 2-х муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года составила 78 576 550,72 рублей или 73,4% от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

Доля расходов на муниципальные программы в общих расходах местного бюджета составляет 97,4%.

 Непрограммные мероприятия сложились в сумме 2 063 343,41 рублей, или 2,6% в общей сумме расходов.

6. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2020 года составила 54 366 671,39 рублей (на 01.10.2019г. – 10 556 449,15 рублей). Просроченной задолженности по данным бухгалтерской отчетности не числится.

Кредиторская задолженность составила 4 751 611,86 рублей (на 01.10.2019г. – 9 418 532,47 рублей). Просроченной кредиторской задолженности по данным бухгалтерской отчетности не числится.

Счетная палата рекомендует обратить особое внимание на информативность Пояснительной записки (форма 0503160).

|  |  |
| --- | --- |
|  Председатель Счетной палаты  Саракташского поссовета Л.А. Никонова  |  |
|  |  |

Приложение 1

**Анализ исполнения бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2020 года**

(руб.)

| *Наименование показателя* | *Код дохода по бюджетной классификации* | *Утвержденные бюджетные назначения* | *Исполнено на 01.10.2020* | *Процент исполнения* | *Исполнено на 01.10.2019* | *Исп-ние на 01.10.**2020 к исп-нию на 01.10.**2019* |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
| **Доходы бюджета - ВСЕГО** |  | **109 114 500,00** | **81 438 631,64** | **74,6** | **58 453 289,91** | **139,3** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **000 1 00 00000 00 0000 000** | **45 012 000,00** | **29 722 381,48** | **66,0** | **30 263 307,91** | **98,2** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **000 1 01 00000 00 0000 000** | **22 390 000,00** | **16 157 441,33** | **72,2** | **16 704 638,10** | **96,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 000 1 01 02000 01 0000 110 | 22 390 000,00 | 16 157 441,33 | 72,2 | 16 704 638,10 | 96,7 |
| **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **000 1 03 00000 00 0000 000** | **9 242 000,00** | **6 098 038,86** | **66,0** | **6 558 598,39** | **93,0** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 000 1 03 02000 01 0000 110 | 9 242 000,00 | 6 098 038,86 | 66,0 | 6 558 598,39 | 93,0 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **000 1 05 00000 00 0000 000** | **1 452 000,00** | **2 484 985,92** | **171,1** | **1 269 982,82** | **195,7** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 000 1 05 01000 00 0000 110 | 1 107 000,00 | 1 287 171,93 | 116,3 | 981 356,16 | 131,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 000 1 05 03000 01 0000 110 | 345 000,00 | 1 197 813,99 | 347,2 | 288 626,66 | 415,0 |
| **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО**  | **000 1 06 00000 00 0000 000** | **11 792 000,00** | **4 921 900,20** | **41,7** | **5 616 760,96** | **87,6** |
| Налог на имущество физических лиц | 000 1 06 01000 00 0000 110 | 1 670 000,00 | 229 039,12 | 13,7 | 261 214,37 | 87,7 |
| Земельный налог | 000 1 06 06000 00 0000 110 | 10 122 000,00 | 4 692 861,08 | 46,4 | 5 355 546,59 | 87,6 |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **000 1 08 00000 00 0000 000** | **0,00** | **2 376,00** | - | **19 384,00** | 12,2 |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридических значимых действий | 000 1 08 07000 01 0000 110 | 0,00 | 2 376,00 | - | 19 384,00 | 12,2 |
| **ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ** | **000 1 09** **00000 00 0000 000** | **0,00** | **52,00** | **-** | **-** | - |
| Налоги на имущество | 000 1 09 04000 00 0000 110 | 0,00 | 52,00 | - | - | - |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **000 1 13 00000 00 0000 000** | **136 000,00** | **5 356,21** | **3,9** | **55 443,64** | **9,7** |
| Доходы от компенсации затрат государства | 000 1 13 02000 00 0000 130 | 136 000,00 | 5 356,21 | 3,9 | 55 443,64 | 9,7 |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **000 1 16 00000 00 0000 000** | **0,00** | **52 230,96** | **-** | **38 500,00** | **135,7** |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | **000 1 16 02000 02 0000 140** | 0,00 | 2 000,00 | **-** | 0,00 | - |
| Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) | **000 1 16 10000 00 0000 140** | 0,00 | 50 230,96 | **-** | 0,00 | - |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | **000 1 16 33000 00 0000 140** | - | - | **-** | 30 000,00 | - |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба | **000 1 16 90000 00 0000 140** | - | - | **-** | 8 500,00 | - |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **64 102 500,00** | **51 716 250,16** | **80,7** | **28 189 982,00** | **183,4** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **64 102 500,00** | 51 716 250,16 | **80,7** | **28 102 573,00** | **183,4** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 000 2 02 01000 00 0000 150 | 32 788 600,00 | 24 749 709,52 | 75,5 | 19 224 000,00 | 128,7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 000 2 02 20000 00 0000150 | 31 313 900,00 | 26 966 519,00 | 86,1 | 8 878 573,00 | 303,7 |
| Прочие субсидии | 000 2 02 29999 00 0000150 | 0,00 | 0,00 | - | 765 773,00 | - |
| Иные межбюджетные трансферты | 000 2 02 40000 00 0000150 | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **000 2 07 00000000000 000** | **0,00** | **21,64** | - | **47 409,00** | **0,04** |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 000 2 07 05000 10 0000150 | 0,00 | 21,64 | - | 47 409,00 | 0,04 |
| **Расходы бюджета-ВСЕГО** |   | **109 602 877,44** | **80 639 894,13** | **73,6** | **59 078 489,38** | **136,5** |
| **Общегосударственные вопросы** | **000 0100 0000000000 000** | **13 694 790,00** | **9 820 211,04** | **71,7** | **7 248 025,11** | **135,5** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | **000 0102 0000000000 000**  | 1 000 000,00 | 836 139,49 | 83,6 | 706 005,19 | 118,4 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 000 0103 0000000000 000 | 80 000,00 | 57 860,00 | 72,3 | 22 654,00 | 255,4 |
| Функционирование местных администраций | 000 0104 0000000000 000 | 10 819 600,00 | 7 529 218,40 | 69,6 | 5 833 883,32 | 129,1 |
| Контрольно-счетный орган | 000 0106 0000000000 000 | 570 000,00 | 374 616,15 | 65,7 | 354 074,60 | 105,8 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 000 0107 0000000000 000 | 497 797,00 | 490 367,00 | 98,5 | 0,00 | - |
| Резервные фонды | 000 0111 0000000000 000 | 100 000,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 000 0113 0000000000 000 | 627 393,00 | 532 010,00 | 84,8 | 331 408,00 | 160,5 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **000 0300 0000000000 000** | **1 522 500,00** | **827 977,05** | **54,4** | **918 921,89** | **90,1** |
| Обеспечение пожарной безопасности | 000 0310 0000000000 000 | 1 500 000,00 | 827 977,05 | 55,2 | 917 421,89 | 90,2 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 000 0314 0000000000 000 | 22 500,00 | 0,00 | - | 1 500,00 | - |
| **Национальная экономика** |  **000 0400 0000000000 000** | **26 005 580,94** | **23 324 977,42** | **89,7** | **30 656 570,48** | **76,1** |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 000 0409 0000000000 000 | 26 005 580,94 | 23 324 977,42 | 89,7 | 30 656 570,48 | 76,1 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **000 0500 0000000000 000** | **38 545 406,50** | **33 962 694,63** | **88,1** | **8 674 710,52** | **391,5** |
| Жилищное хозяйство | 000 0501 0000000000 000 | 25 763 203,50 | 23 293 560,26 | 90,4 | 414 268,47 | 5622,8 |
| Коммунальное хозяйство | 000 0502 0000000000 000 | 6 703 756,13 | 4 750 967,51 | 70,9 | 36 037,58 | 13183,36 |
| Благоустройство | 000 0503 0000000000 000 | 6 078 466,87 | 5 918 166,86 | 97,4 | 8 224 404,47 | 72,0 |
| **Культура, кинематография** | **000 0800 0000000000 000** | **29 234 600,00** | **12 251 001,61** | **41,9** | **11 074 243,34** | **110,6** |
| Культура | 000 0801 0000000000 000 | 29 234 600,00 | 12 251 001,61 | 41,9 | 11 074 243,34 | 110,6 |
| **Физическая культура и спорт** | **000 1100 0000000000 000** | **600 000,00** | **453 032,38** | **75,5** | **506 018,04** | **89,5** |
| Физическая культура | 000 1101 0000000000 000 | 600 000,00 | 453 032,38 | 75,5 | 506 018,04 | 89,5 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** |   | **0,00** | **+ 798 737,51** |  | **- 625 199,47** |  |

Приложение 2

**Анализ исполнения расходов местного бюджета за 9 месяцев 2020 года в разрезе муниципальных программ**

**согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117)**

(руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование муниципальной программы (подпрограммы)** | **2020 год** |
| **Утвержденные бюджетные ассигнования** | **Исполнено на 01.10.2020г.** | **%** **исполнения** |
|  | 1 | **2** | **3** | **4** |
| **1.** | **«Реализация муниципальной политики на территории муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области на 2017-2021 годы»** | **100 281 431,31** | **73 825 583,21** | **73,6** |
| 1 | *Подпрограмма «Осуществление деятельности аппарата управления»* | 11 819 600,00  | 8 365 357,89 | 70,8 |
| 2 | *Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 1 500 000,00 | 827 977,05 | 55,2 |
| 3 | *Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства на территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 26 005 580,94 | 23 324 977,42 | 89,7 |
| 4 | *Подпрограмма «Жилищное хозяйство»* | 25 043 203,50 | 22 685 070,00 | 90,6 |
| 5 | *Подпрограмма «Коммунальное хозяйство»* | 0,00 | 0,00 | - |
| 6 | *Подпрограмма «Благоустройство территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 6 078 446,87 | 5 918 166,86 | 97,4 |
| 7 | *Подпрограмма «Развитие культуры и спорта на территории муниципального образования Саракташский поссовет* | 29 834 600,00 | 12 704 033,99 | 42,6 |
| **2.** | **«Комплексное освоение и развитие территории в целях жилищного строительства на территории муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области на 2019-2024 годы»** | **6 703 756,13** | **4 750 967,51** | 70,9 |
|  | **Итого:** | **106 985 187,44** | **78 576 550,72** | 73,4 |