****

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) 6-04-96 E-mail:lan-ksp@mail.ru**

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

« 18 » октября 2021г. №3

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

по отчету об исполнении бюджета муниципального образования

Саракташский поссовет за 9 месяцев 2021 года

1. *Общие положения*

Анализ отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2021 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. 8Положения 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 2021 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетного органа «Счетная палата» муниципального образования Саракташский поссовет от 24.12.2020г. №4-р.

Анализ исполнения местного бюджета проведен на основе квартальной бюджетной отчетности по состоянию на 01.10.2021 года.

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

***за 9 месяцев 2021 года***

Решением Совета депутатов «О бюджете муниципального образования Саракташский поссовет на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» от 18.12.2020г. №16 (с изменениями от 13.08.2021г. №48) доходы на 2021 год утверждены в сумме 107 985 778,29 рублей, расходы – 108 620 044,16 рублей, размер дефицита – 634 265,87 рублей.

Годовые бюджетные назначения по доходам (в части безвозмездных поступлений) и расходам, отраженные в отчете об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2021 года в соответствии с бюджетной росписью, отличны от бюджетных назначений, утвержденных решением Советом депутатов от 13.08.2021г. №48 (таблица 1).

 Таблица №1(руб.)

| **Наименование кода** **бюджетной классификации Российской Федерации** | **Первоначально утвержденные бюджетные назначения** **(Решение Совета депутатов от 18.12.2020г. №16** | **Утвержденные бюджетные назначения согласно Решения Совета депутатов от 13.08.2021г. №48** | **Бюджетные назначения согласно отчету об исполнении бюджета на 01.10.2021г.****(Ф.0503117)** | **Отклонение** **(графа 4- графа 3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 46 715 500,00 | 46 715 500,00 | 46 715 500,00 | 0,00 |
| Безвозмездные поступления | 49 624 487,00 | 61 270 278,29 | 61 270 303,00 | + 24,71 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **96 339 987,00** | **107 985 778,29** | **107 985 803,00** | **+ 24,71** |
| Общегосударственные вопросы | 11 775 450,00 | 11 511 377,87 | 10 973 388,63 | - 537 989,24 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 522 500,00 | 1 522 500,00 | 1 417 500,00 | - 105 000,00 |
| Национальная экономика | 26 121 150,00 | 36 480 595,00 | 36 480 595,00 | 0,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 22 646 334,00 | 25 140 743,00 | 26 073 073,41 | + 932 330,41  |
| Культура и кинематография | 31 891 300,00 | 31 891 300,00 | 31 851 300,00 | - 40 000,00 |
| Физическая культура и спорт | 2 383 253,00 | 2 073 528,29 | 1 824 211,83 | - 249 316,46 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **96 339 987,00** | **108 620 044,16** | **108 620 068,87** | **+ 24,71** |
| **ИТОГО ДЕФИЦИТ** | **0,00** | **-634 265,87** | **- 634 265,87** | **0,00** |

 За 9 месяцев 2021 года в местный бюджет поступило **доходов** в размере **86 456 713,88** рублей, что составляет **80,1%** по отношению к уточненным годовым плановым назначениям (**107 985 803,00** рублей), что на **6,2%** больше, чем за аналогичный период прошлого года (**81 438 631,64**рублей).

**Расходы** из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев текущего года произведены в сумме **84 831 332,70** рублей, что составляет **78,1%** к уточненным годовым бюджетным назначениям (**108 620 068,87** рублей) и **105,2%** к объему расходов местного бюджета за аналогичный период прошлого года (**80 639 894,13** рублей).

 За 9 месяцев текущего года исполнение бюджета характеризуется ***превышением доходов над расходами*** в сумме **1 625 381,18** рублей. В аналогичном периоде прошлого года также наблюдалось ***превышение доходов над расходами*** в сумме **798 737,51** рублей.

*Рис.1. Исполнение бюджета по доходам и расходам за 9 месяцев 2021 года (руб.)*

Сведения об исполнении бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2021 года по доходам и расходам приведены в *приложении 1* к аналитической записке.

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

В структуре доходов местного бюджета преобладающую долю занимают *безвозмездные поступления*, которые по состоянию на 01.10.2021 г. сложились в размере 52 728 854,33 рублей, или 61% от общего объема доходной части бюджета. На долю *налоговых и неналоговых доходов* приходится 33 727 859,55 рублей или 39% доходов бюджета.

*Рис.2.Структура доходов бюджета муниципального образования Саракташский поссовет поступивших за 9 месяцев 2021 г. (в %).*

Годовой объем бюджетных назначений по *налоговым и неналоговым доходам* местного бюджета (46 715 500,00 рублей) на 01.10.2021г. исполнен в размере 33 727 859,55 рублей или на 72,2%, что составляет 113,5% к соответствующим поступлениям за 9 месяцев 2020 года.

Показатели, характеризующие исполнение бюджетных назначений по *налоговым и неналоговым доходам* за 9 месяцев 2021 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* *(52,3%).* Удельный вес доходов от *налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 20,5%; налогов на имущество – 14,8%; налогов на совокупный доход − 10,1*%, *доходов от использования имущества находящегося в муниципальной собственности – 0,3%,* *доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 0,2%*, *штрафов – 0,9%, прочих неналоговых доходов – 0,9%*.

***Налоговые доходы***

Сумма налоговых доходов в утвержденных бюджетных назначениях на 2021 год составляет 46 407 500,00 рублей. Фактическое поступление за 9 месяцев 2021 года составило 71% или 32 963 995,73 рублей.

По состоянию на 01.10.2021г. годовые бюджетные назначения по ***налогу на доходы физических лиц*** (23 700 000,00 рублей) исполнены на 74,5%, или в размере 17 647 832,18 рублей. Сумма поступлений за 9 месяцев 2021 года выше на 9,2% или на 1 490 390,85 рублей, чем за аналогичный период 2020 года (16 157 441,33 рублей).

Поступления по ***налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации*** составили 6 908 763,22 рублей, или 74,2% от утвержденных назначений (9 308 000,00 рублей). Поступления увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 810 724,36 рублей или 13,3%.

Поступления по ***налогам на совокупный доход*** составили 3 413 876,03 рублей, или 106,7% от утвержденных назначений (3 199 000,00 рублей). Поступления увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 928 890,11 рублей или на 37,4%.

 Исполнение бюджетных назначений по ***налогам на имущество*** составило 4 988 064,30 рублей или 48,9% от годового объема плановых назначений (10 198 000,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2020 года налог увеличился на 1,3%.

 Поступления государственной пошлины за 9 месяцев 2021 года составили 5 460,00рублей или 218% от плановых назначений в размере (2 500,00 рублей).

***Неналоговые доходы***

 По состоянию на 01.10.2021г. неналоговые доходы сложились в размере 763 863,82 рублей или 248% от утвержденных бюджетных назначений (308 000,00 рублей).

 ***Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности*** сложились в размере 102 097,04 рублей при отсутствии плановых бюджетных назначений.

 ***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства*** исполнены в сумме 51 575,59 рублей или 645% от запланированных бюджетных ассигнований в размере (8000,00 рублей);

 Сумма зачисленных в бюджет ***штрафов, санкций, возмещения ущерба*** за 9 месяцев 2021 года составила 300 608,00 рублей при отсутствии плановых бюджетных назначений. Согласно пояснениям, ф.0503164, поступление штрафных санкций зависит от наложения штрафных санкций во времени. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года (52 230,96 рублей), данные поступления увеличились на 248 377,04 рублей или на 475%;

 ***Прочие неналоговые доходы*** при запланированных бюджетных ассигнованиях в размере (300 000,00 рублей) исполнены на 103,2% или 309 582,59 рублей.

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступленияна 01.10.2021 года сложились в объеме 52 728 854,33 рублей, что составляет 86% от годового объема бюджетных назначений (61 270 303,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (51 716 250,16 рублей), данные поступления увеличились на 1 012 604,17 рублей или на 1,9%.

***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации****,* исполнены в размере *52 661 603,55 рублей,* в том числе:

***дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** в размере *21 318 600,00 рублей* или 76,8% от годовых бюджетных назначений (27 739 000,00 рублей);

 ***субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *31 603 287,00* рублей, исполнены на 93,3% или в размере 29 481 303,55 рублей;

 ***иные межбюджетные трансферты*** исполнены в размере 1 861 700,00 рублей или 100 % от плановых показателей.

 Согласно информации в пояснительной записке, поступление доходов по группе «Безвозмездные поступления» произведено по фактической потребности главных распорядителей и получателей средств местного бюджета.

 ***Безвозмездные поступления от негосударственных организаций*** исполнены на 101,4% или в размере *67 250,00* рублей при плане (66 316,00 рублей).

***Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений*** составили *0,78* рублей при отсутствии плановых бюджетных ассигнований.

*4. Анализ исполнения местного бюджета по расходам*

 Расходы из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2021 года профинансированы в сумме **84 831 332,70 рублей*,*** или на уровне **78,1%** к годовым бюджетным назначениям (**108 620 068,87 рублей**). За аналогичный период 2020 года расходы были профинансированы в сумме **80 639 894,13** рублей. В целом бюджетные назначения по сравнению с аналогичным периодом 2020 года увеличились на **4 191 438,57** рублей или на **5,2**%**.**

Сведения об исполнении бюджета по расходам за 9 месяцев 2021 года в сравнении с годовыми бюджетными назначениями на 2021 год приведены на *рисунке 4.*

*Рис.4. Исполнение местного бюджета по расходам за 9 месяцев 2021 года (руб.)*

Основную долю в расходах местного бюджета за 9 месяцев текущего года занимают расходы по разделам 0400 «Национальная экономика» - 42% и «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 28,6%.

*Рис.5. Струкура расходов бюджета Саракташского поссовета за 9 месяцев 2021 года ( в %).*

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** по состоянию на 01.10.2021 года исполнены в размере 9 263 263,30 рублей, что составляет 84,4% от годовых бюджетных назначений (10 973 388,63 рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы уменьшились на 5,7% или на 556 947,74 рублей.

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

расходы по подразделу ***0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования****»* исполнены в сумме 918 390,98 рублей или 87,5% от утвержденных бюджетных назначений (1 050 000,00 рублей);

по подразделу ***0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований»*** расходы исполнены в размере 4 200,00 рублей или 8,4% при плане 50,000 рублей.

расходы по подразделу ***0104 «Функционирование местных администраций»*** исполнены в сумме 7 571 947,30 рублей, или 85,5% от годовых бюджетных назначений (8 856 238,63 рублей);

по подразделу***0106 «Контрольно-счетный орган»*** расходы составили 427 364,82 рублей или 75% от годовых бюджетных назначений (570 000,00 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 341 360,20 рублей, что составляет 98,3% от годовых бюджетных назначений (347 150,00 рублей).

Исполнение расходов по разделу **0300** «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составило 1 379 749,00 рублей или 97,3% от утвержденного годового объема бюджетных назначений (1 417 500,00 рублей), что на 551 771,95 рублей или на 66,6% выше расходов бюджета по данному разделу за аналогичный период 2020 года (827 977,05 рублей).

Расходы произведены по подразделу ***0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*** в сумме 1 379 749,00 рулей или 98,9% от запланированных бюджетных ассигнований (1 395 000,00 рублей).

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 35 558 740,44 рублей или 97,5% от утвержденных бюджетных назначений (36 480 595,00 рублей). В сравнении с аналогичным периодом 2020 года (23 324 977,42 рублей), сумма расходов в текущем году увеличилась на 52,4%.

 По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы на 01.10.2021 года были произведены в сумме 24 296 092,40 рублей или 93,2% от суммы утвержденных бюджетных назначений (26 073 073,41 рублей). Расходы бюджета по данному разделу уменьшились к аналогичному периоду 2020 года (33 962 694,63 рублей) на 9 666 602,23 рублей или 28,5%.

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

расходы по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** исполнены в сумме 14 321 931,76 рублей или 89% от утвержденных бюджетных назначений (16 089 424,80 рублей);

расходы по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** за 9 месяцев 2021 года исполнены в размере 1 249 806,41 рублей или 100% от запланированных бюджетных ассигнований;

расходы по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** исполнены в сумме 8 724 354,23 рублей или 99,9% от утвержденных бюджетных назначений (8 733 842,20 рублей).

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** расходы профинансированы в размере 12 617 464,63 рублей, что составляет 39,6% от годовых плановых назначений (31 851 300,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (12 251 001,61 рублей) по данному разделу расходы увеличились на 3%.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** профинансированы в сумме 1 716 022,93 рублей, что составляет 94,1% к годовым плановым назначениям, предусмотренным в размере 1 824 211,83 рублей. Расходы бюджета по данному разделу увеличились на 1 262 990,55 рублей или 278,8% к аналогичному периоду 2020 года (453 032,38 рублей).

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

Согласно отчету, об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.10.2021г. общая сумма расходов, произведенных в рамках муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года составила 83 875 323,92 рублей или 78,1% от общего объема утвержденных бюджетных назначений (107 330 418,87 рублей).

Доля расходов на муниципальные программы в общих расходах местного бюджета составляет 98,9%.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) за 9 месяцев 2021 года приведен *приложении 2* к аналитической записке.

 Непрограммные мероприятия сложились в сумме 956 008,78 рублей, или 1,1% в общей сумме расходов.

Согласно сведениям о дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169 по состоянию на 01.10.2021 года числилась:

дебиторская задолженность на начало года в сумме 91 794 663,97, за 9 месяцев 2021 года задолженность увеличилась на 2 264 147,78 рублей и составила 94 058 811,75 рублей (на 01.10.2020г. – 54 366 671,39 рублей). Просроченной задолженность по данным бухгалтерской отчетности не числится;

кредиторская задолженность на начало года составила 8 120 660,07 рублей, за 9 месяцев 2021 года задолженность уменьшилась на 2 668 621,05 рублей и составила 5 452 039,02 рублей (на 01.10.2020г. – 4 751 611,86 рублей). Просроченной кредиторской задолженности по данным бухгалтерской отчетности не числится.

Более подробная информация о дебиторской и кредиторской задолженности, указана 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 2021 года исполнен с профицитом в размере 1 625 381,18 рублей. В аналогичном периоде прошлого года местный бюджет был исполнен с профицитом в размере 798 737,51 рублей.

Согласно представленной отчетности (ф.0503178) «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств», остаток средств на счете на 01.10.2021 года составил 2 493 805,68 рублей.

**ВЫВОДЫ**

1. За 9 месяцев 2021 года в бюджет муниципального образования Саракташский поссовет поступило 86 456 713,88 рублей доходов, что составляет 80,1% от утвержденных плановых назначений (107 985 803,00 рублей). По сравнению с 2020 годом (81 438 631,64 рублей) доходы увеличились на 5 018 082,24 рублей или на 6,2%.

 В структуре доходов местного бюджета преобладающую долю занимают безвозмездные поступления, которые по состоянию на 01.10.2021 г. сложились в размере 52 728 854,33 рублей, или 61% от общего объема доходной части бюджета (86 456 713,88 рублей) и 86% от утвержденного годового объема бюджетных назначений (61 270 303,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (51 716 250,16 рублей), данные поступления увеличились на 1,9%.

Налоговые и неналоговые доходы пополнили местный бюджет на сумму 33 727 859,55 рублей или 39% доходов бюджета, и 113,5% к соответствующим поступлениям за 9 месяцев 2020 года (29 722 381,48 рублей). Исполнение по данному виду доходов составило 72,2% от утвержденных бюджетных назначений (46 715 500,00 рублей).

2. Расходы из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев текущего года профинансированы в сумме 84 831 332,70 рублей или на уровне 78,1% к годовым бюджетным назначениям (108 620 068,87 рублей). За аналогичный период 2020 года расходы были профинансированы в сумме 80 639 894,13 рублей. В целом бюджетные назначения по сравнению с аналогичным периодом 2020 года увеличились на 5,2%.

Расходы местного бюджета, произведенные в отчетном периоде, сложились следующим образом: основную долю в расходах местного бюджета за 9 месяцев текущего года занимают расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» – 42%; 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 28,6%; 0800 «Культура, кинематография» - 14,9%; 0100 «Общегосударственные вопросы» - 10,9%; 1100 «Физическая культура и спорт» - 2%; 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,6%.

 3. Бюджет муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев текущего года исполнен с профицитом в сумме 1 625 381,18 рублей. В аналогичном периоде прошлого года местный бюджет был исполнен с профицитом в сумме 798 737,51рублей.

 4. Остаток денежных средств на счете по состоянию на 01.10.2021 года сложился в сумме 2 493 805,68 рублей.

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

Приложение 1

**Анализ исполнения бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 9 месяцев 2021 года**

(руб.)

| *Наименование показателя* | *Код дохода по бюджетной классификации* | *Утвержденные бюджетные назначения* | *Исполнено на 01.10.2021* | *Процент исполнения* | *Исполнено на 01.10.2020* | *Исп-ние на 01.10.**2021 к исп-нию на 01.10.**2020* |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
| **Доходы бюджета - ВСЕГО** |  | **107 985 803,00** | **86 456 713,88** | **80,1** | **81 438 631,64** | **106,2** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **000 1 00 00000 00 0000 000** | **46 715 500,00** | **33 727 859,55** | **72,2** | **29 722 381,48** | **113,5** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **000 1 01 00000 00 0000 000** | **23 700 000,00** | **17 647 832,18** | **74,5** | **16 157 441,33** | **109,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 000 1 01 02000 01 0000 110 | 23 700 000,00 | 17 647 832,18 | 74,5 | 16 157 441,33 | 109,2 |
| **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **000 1 03 00000 00 0000 000** | **9 308 000,00** | **6 908 763,22** | **74,2** | **6 098 038,86** | **113,3** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 000 1 03 02000 01 0000 110 | 9 308 000,00 | 6 908 763,22 | 74,2 | 6 098 038,86 | 113,3 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **000 1 05 00000 00 0000 000** | **3 199 000,00** | **3 413 876,03** | **106,7** | **2 484 985,92** | **137,4** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 000 1 05 01000 00 0000 110 | 2 322 000,00 | 1 708 859,65 | 73,6 | 1 287 171,93 | 132,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 000 1 05 03000 01 0000 110 | 877 000,00 | 1 705 016,38 | 194,4 | 1 197 813,99 | 142,3 |
| **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО**  | **000 1 06 00000 00 0000 000** | **10 198 000,00** | **4 988 064,30** | **48,9** | **4 921 900,20** | **101,3** |
| Налог на имущество физических лиц | 000 1 06 01000 00 0000 110 | 2 091 000,00 | 200 472,33 | 9,6 | 229 039,12 | 87,5 |
| Земельный налог | 000 1 06 06000 00 0000 110 | 8 107 000,00 | 4 787 591,97 | 59,0 | 4 692 861,08 | 102,0 |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **000 1 08 00000 00 0000 000** | **2 500,00** | **5 460,00** | **218,4** | **2 376,00** | 229,8 |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридических значимых действий | 000 1 08 07000 01 0000 110 | 2 500,00 | 5 460,00 | 218,4 | 2 376,00 | 229,8 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **000 1 11 00000 00 0000 000** | **0,00** | **102 097,04** | - |  | - |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 000 1 11 9000 00 0000 120 | 0,00 | 102 097,04 | - |  | - |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **000 1 13 00000 00 0000 000** | **8 000,00** | **51 575,59** | **644,7** | **5 356,21** | **962,9** |
| Доходы от компенсации затрат государства | 000 1 13 02000 00 0000 130 | 8 000,00 | 51 575,59 | 644,7 | 5 356,21 | 962,9 |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **000 1 16 00000 00 0000 000** | **0,00** | **300 608,60** | **-** | **52 230,96** | **575,5** |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | **000 1 16 02000 02 0000 140** | 0,00 | 5 000,00 | **-** | 2 000,00 | 250,0 |
| Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) | **000 1 16 10000 00 0000 140** | 0,00 | 295 608,60 | **-** | 50 230,96 | 588,5 |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **000 1 17 00000 00 0000 000** | **300 000,00** | **309 582,59** | **103,2** | **0,00** | **-** |
| Инициативные платежи | 000 1 1715000 00 0000 150 | 300 000,00 | 309 582,59 | **103,2** |  | **-** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **61 270 303,00** | **52 728 854,33** | **86,0** | **51 716 250,16** | **101,9** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **60 411 187,00** | **52 661 603,55** | **87,2** | 51 716 250,16 | **101,8** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 000 2 02 01000 00 0000 150 | 27 739 000,00 | 21 318 600,00 | 76,8 | 24 749 709,52 | 86,1 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 000 2 02 20000 00 0000150 | 31 603 287,00 | 29 481 303,55 | 93,3 | 26 966 519,00 | 109,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 000 2 02 40000 00 0000150 | 1 861 700,00 | 1 861 700,00 | 100 | 0,00 | - |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ** | **000 2 04 00000 00 0000 000** | **66 316,00** | **67 250,00** | 101,4 | - | - |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты сельских поселений | 000 2 04 05000 10 0000 150 | 66 316,00 | 67 250,00 | 101,4 | - | - |
| **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **000 2 07 00000 00 0000 000** | **0,00** | **0,78** | - | **21,64** | 3,6 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 000 2 07 05000 10 0000 150 | 0,00 | 0,78 | - | 21,64 | 3,6 |
| **Расходы бюджета-ВСЕГО** |   | **108 620 068,87** | **84 831 332,70** | **78,1** | **80 639 894,13** | **105,2** |
| **Общегосударственные вопросы** | **000 0100 0000000000 000** | **10 973 388,63** | **9 263 263,30** | **84,4** | **9 820 211,04** | **94,3** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | **000 0102 0000000000 000**  | 1 050 000,00 | 918 390,98 | 87,5 | 836 139,49 | 109,8 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 000 0103 0000000000 000 | 50 000,00 | 4 200,00 | 8,4 | 57 860,00 | 7,2 |
| Функционирование местных администраций | 000 0104 0000000000 000 | 8 856 238,63 | 7 571 947,30 | 85,5 | 7 529 218,40 | 100,6 |
| Контрольно-счетный орган | 000 0106 0000000000 000 | 570 000,00 | 427 364,82 | 75,0 | 374 616,15 | 114,1 |
| Резервные фонды | 000 0111 0000000000 000 | 100 000,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 000 0113 0000000000 000 | 347 150,00 | 341 360,20 | 98,3 | 532 010,00 | 64,2 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **000 0300 0000000000 000** | **1 417 500,00** | **1 379 749,00** | **97,3** | **827 977,05** | **166,6** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 000 0310 0000000000 000 | 1 395 000,00 | 1 379 749,00 | 98,9 | 827 977,05 | 166,6 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 000 0314 0000000000 000 | 22 500,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| **Национальная экономика** |  **000 0400 0000000000 000** | **36 480 595,00** | **35 558 740,44** | **97,5** | **23 324 977,42** | **152,4** |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 000 0409 0000000000 000 | 36 480 595,00 | 35 558 740,44 | 97,5 | 23 324 977,42 | 152,4 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **000 0500 0000000000 000** | **26 073 073,41** | **24 296 092,40** | **93,2** | **33 962 694,63** | **71,5** |
| Жилищное хозяйство | 000 0501 0000000000 000 | 16 089 424,80 | 14 321 931,76 | 89,0 | 23 293 560,26 | 61,5 |
| Коммунальное хозяйство | 000 0502 0000000000 000 | 1 249 806,41 | 1 249 806,41 | 100 | 4 750 967,51 | 26,3 |
| Благоустройство | 000 0503 0000000000 000 | 8 733 842,20 | 8724 354,23 | 99,9 | 5 918 166,86 | 147,4 |
| **Культура, кинематография** | **000 0800 0000000000 000** | **31 851 300,00** | **12 617 464,63** | **39,6** | **12 251 001,61** | **103,0** |
| Культура | 000 0801 0000000000 000 | 31 851 300,00 | 12 617 464,63 | 39,6 | 12 251 001,61 | 103,0 |
| **Физическая культура и спорт** | **000 1100 0000000000 000** | **1 824 211,83** | **1 716 022,93** | **94,1** | **453 032,38** | **378,8** |
| Физическая культура | 000 1101 0000000000 000 | 1 824 211,83 | 1 716 022,93 | 94,1 | 453 032,38 | 378,8 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** |   | **- 634 265,87** | **+ 1 625 381,18** |  | **+ 798 737,51** |  |

Приложение 2

**Анализ исполнения расходов местного бюджета за 9 месяцев 2021 года в разрезе муниципальных программ**

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

(руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование муниципальной программы (подпрограммы)** | **2021 год** |
| **Утвержденные бюджетные ассигнования** | **Исполнено на 01.10.2021г.** | **%** **исполнения** |
|  | 1 | **2** | **3** | **4** |
| **1.** | **«Реализация муниципальной политики на территории муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области на 2017-2021 годы»** | **105 553 608,14** | **82 098 513,19** | **77,8** |
| 1 | *Подпрограмма «Осуществление деятельности аппарата управления»* | 9 906 238,63  | 8 490 338,28 | 85,7 |
| 2 | *Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 1 395 000,00 | 1 379 749,00 | 98,9 |
| 3 | *Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства на территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 36 480 595,00 | 35 558 740,44 | 97,5 |
| 4 | *Подпрограмма «Жилищное хозяйство»* | 15 889 424,80 | 14 138 848,00 | 89,0 |
| 5 | *Подпрограмма «Коммунальное хозяйство»* | 799 335,68 | 799 335,68 | 100 |
| 6 | *Подпрограмма «Благоустройство территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 7 407 502,20 | 7 398 014,23 | 99,9 |
| 7 | *Подпрограмма «Развитие культуры и спорта на территории муниципального образования Саракташский поссовет* | 33 675 511,83 | 14 333 487,56 | 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»** | **1 776 810,73** | **1 776 810,73** | **100** |
|  | **Итого:** | **107 330 418,87** | **83 875 323,92** | **78,1** |