**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**Д У М А**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**Р Е Ш Е Н И Е**

**« 15 » мая 2023 г. с. Харик №06**

***«Об утверждении отчета*** ***об исполнении бюджета***

***Харикского сельского поселения за 2022 год»***

На основании бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь ст. 60 Устава Харикского муниципального образования, Дума Харикского муниципального образования

**РЕШИЛА:**

1.Утвердить доходы бюджета Харикского МО за 2022 год в сумме 11 978 629,69 руб.

2.Утвердить расходы бюджета Харикского МО за 2020 год в сумме 11 569 253,67 руб.

3.Утвердить отчет об исполнении бюджета Харикского муниципального

образования за 2022 год (Приложение 1 к настоящему Решению).

4.Данное решение опубликовать в газете «Муниципальный вестник» и на

официальном сайте Харикского МО

4.Данное решение вступает в силу со дня подписания Главой Харикского

муниципального образования – Председателем Думы Харикского муниципального

образования.

Глава, Председатель Думы

Харикского муниципального образования Е.В. Беломестных

**Приложение 1**

**к Решению Думы Харикского муниципального образования**

**от 15.05.2023 г. №06**

**ОТЧЕТ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**за 2022 год**

**ОТЧЕТ**

**по исполнению бюджета Харикского сельского поселения за 2022 год**

Бюджет Харикского сельского поселения за 2022 год исполнен со следующими показателями:

**Доходная часть бюджета.**

Прогнозируемые доходы планировались в 2022 году в 11 751 768,2сумме руб.

Фактически за отчетный период 2022 года в бюджет Харикского поселения поступило 11 978 629,69 руб., что составило 102 % к годовому плану.

**Расходная часть бюджета.**

Утвержденные показатели расходной части бюджета на 2022 год 11 969 282,79 руб.

Исполнение по расходам бюджета за 2022 год составило 11 569 253,67 руб., или 96,6% к годовому плану.

Основные параметры бюджета поселения за 2022 год представлены в таблице №1

Таблица №1(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Исполнено за 12 месяцев 2021 года | **2022 год** | | | | |
| Первоначально утвержденный план на 27.12.2021 г. №19 | Уточненный план на 23.12.2022 г. №25 | Исполнено за 12 месяцев 2022 г. | % исполнения от уточненного плана | % исполнения за аналогичный период 2021 г. |
| Доходы | 12 455 | 9 478 | 11 752 | 11 978 | 102 | 97,5 |
| Расходы | 12 608,5 | 9 478,4 | 11 969,3 | 11 569,2 | 96,66 | 91,76 |
| Результат (-дефицит, + профицит) | -153,3 | 0 | - 217,5 | 409,4 | х | х |

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

За отчетный период в бюджет Харикского сельского поселения поступило доходов в сумме 11 978 тыс. руб., в том числе:

Собственные доходы бюджета Харикского поселения на 2022 год (налоговые, неналоговые, от оказания платных услуг) запланированы в сумме 2 818 тыс. руб., исполнены в сумме 2 982 тыс. руб. или 106% к годовым назначениям. Поступление собственных доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 596 тыс. руб. (фактическое поступление за 2021 год составляло 2 386 тыс. руб.).

Доля поступивших собственных доходов за отчетный период в общей сумме поступивших доходов составила 24,9 %.

Поступление межбюджетных трансферов от других бюджетов бюджетной системы РФ запланированы на 2022 год в размере 8934 тыс. руб., исполнены в сумме 8996 тыс. руб. или 100,7% к годовым назначениям. Доля безвозмездных межбюджетных трансферов в общей сумме доходов поселения за 2022 год составляет 75,1%. В 2021 году исполнение по межбюджетным трансферам составляло 10 069тыс. руб. По сравнению с 2021 годом, в 2022 году объем безвозмездных поступлений сократился на 1073 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета представлено в таблице №2

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Факт 2021 года | Утверждено на 2022 год | | Исполнение бюджета 2022 год | % исполнения к плану 2022 года |
| Первонач. редакция от 27.12.2021 № 19 | Окончат. редакция от 23.12.2022 №25 | недоимка  на 01.01.2023 |
| **Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета, в т.ч.** | **2386** | **2609** | **2818** | **2982** | **106** | **+164** |
| ***Налоговые доходы, из них:*** | **1869** | **1933,5** | **2269** | **2492** | **109** | **+223** |
| Налог на доходы физических лиц | 517 | 450 | 500 | 579 | 116 | +79 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 907 | 933,5 | 934 | 1078 | 115 | +144 |
| Единый сельхоз. налог | 445 | 550 | 835 | 835 | 100 | 0 |
| Налоги на имущество, в т.ч. | 504 | 545 | 525 | 467 | 89 | -58 |
| *-налог на имущество физ.лиц* | 57 | 60 | 40 | 33 | 83 | -7 |
| *-земельный налог* | 447 | 485 | 485 | 434 | 89 | -51 |
| Государственная пошлина | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Неналоговые доходы, из них:*** | **13** | **129,5** | **24** | **23** | **96** | **-1** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 4,5 | 24 | 24 | 14 | 58 | -10 |
| Доходы от компенсации затрат бюджета поселения | 8,5 | 105,5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| прочие | 0 | 0 | 0 | 9 | 0 | +9 |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **10069** | **6869** | **8934** | **8996** | **100,7** | **+62** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 5583 | 6325,5 | 7506,7 | 7506 | 100 | 0 |
| Прочие субсидии бюджетам поселений | 2628 | 400 | 400 | 400 | 100 | 0 |
| Субвенции на осуществление гос. полномочий | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100 | 0 |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета | 137,3 | 142,8 | 151,6 | 151,6 | 100 | 0 |
| Прочие поступления | 22 | 0 | 0 | 62,7 |  | +62,7 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 1698 | 0 | 875 | 875 | 100 | 0 |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **12455** | **9478** | **11 752** | **11978** | **102** | **+227** |

Динамика исполнения доходной части бюджета за период 2020 - 2022 годов представлена на рисунке №1

Рисунок №1 (тыс.руб.)

**Динамика исполнения доходной части бюджета за 2020 – 2022 годы**

Динамика исполнения доходной части бюджета за 2022 год в сравнении с 2021 годом показывает:

- Увеличение налоговых доходов на 623 тыс. руб.

- Увеличение неналоговых доходов на 10 тыс. руб.

- сокращение безвозмездных поступлений на 1073 тыс. руб.

- Сокращение доходной части бюджета на 477 тыс. руб.

Пояснения по исполнению доходной части бюджета за 2022 год по каждому виду доходов представлены далее.

1. **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА (НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ)**

**1.1. Налог на доходы физических лиц.**

НДФЛ является одним из основных источников доходов бюджета Харикского сельского поселения доля которого составляет 4,2% от всех запланированных на 2022 год доходов.

В 2022 году поступление НДФЛ выполнено на 116% и составило 579 тыс. руб. (в 2021 году поступление составило 517 тыс. руб.).

На территории поселения по данному виду доходов доходную часть бюджета пополняют следующие организации: Харикская СОШ №2, Администрация Харикского сельского поселения, МКУК «Харикский СКЦ», Харикский ФАП Куйтунской ЦРБ, Харикское отделение «Почта России», Харикское отделение ПАО «Куйтунская Нива», КФХ Ткачев А.А., КФХ Антипенко В.И.

Доходная часть по НДФЛ в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличилась на 79 тыс. руб.

* 1. **Земельный налог.**

По нормативу распределения в бюджеты бюджетной системы РФ доля Земельного налога в бюджеты поселений составляет 100% (федеральный закон от 20.08.2004 г. №120-ФЗ в редакции от 26.04.2007 г. «О внесении изменений в бюджетный кодекс РФ в части регулирования межбюджетных отношений»). Решением Думы Харикского сельского поселения от 06.07.2018 года №11 «Об установлении и введении в действие на территории Харикского муниципального образования земельного налога» в отношении земельных участков налоговые ставки установлены в следующих размерах:

0,3 процента в отношении земельных участков:

- отнесенных к землям сельскохозяйственного назначения или к землям в составе зон сельскохозяйственного использования в населенных пунктах и используемых для сельскохозяйственного производства;

- занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (за исключением доли в праве на земельный участок, приходящейся на объект, не относящийся к жилищному фонду и к объектам инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса) или приобретенных (предоставленных) для жилищного строительства;

- приобретенных (предоставленных) для личного подсобного хозяйства, садоводства, огородничества или животноводства, а также дачного хозяйства;

- ограниченных в обороте в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставленных для обеспечения обороны, безопасности и таможенных нужд;

1,5 процента в отношении прочих земельных участков.

Доля земельного налога в доходной части бюджета поселения составляет 3,6 % от всех запланированных на 2022 год доходов. За отчетный период поступление доходов по земельному налогу составило 434 тыс. руб. при плане 485,0 тыс. руб. Выполнение плана составило 89%, недоимка на 01.01.2020 г. 51 тыс. руб.

К уровню 2020 года поступления земельного налога уменьшились на 13 тыс. руб.

* 1. **Налог на имущество физических лиц**

По нормативу распределения в бюджеты бюджетной системы РФ доля налога на имущество в бюджеты поселений составляет 100% (федеральный закон от 20.08.2004 года № 120-ФЗ в редакции от 26.04.2007 “О внесении изменений в бюджетный кодекс РФ в части регулирования межбюджетных отношений”).

Налоговые ставки на имущество физических лиц на 2022 год установлены Решением Думы Харикского сельского поселения от 28.11.2019 года №20 “О налоге на имущество физических лиц” (с изменениями от 30.03.2020 г. №5) в следующих размерах:

|  |  |
| --- | --- |
| Объекты налогообложения (Статья 406 НК РФ) | Ставка налога, % |
| 1. жилые дома, части жилых домов, квартиры, части квартир, комнаты; 2. единых недвижимых комплексов, в состав которых входит хотя бы один жилой дом; 3. гаражей и машино-мест, в том числе расположенных в объектах налогообложения, указанных в подпункте 6 настоящего пункта 4. хозяйственных строений или сооружений, площадь каждого из которых не превышает 50 квадратных метров и которые расположены на земельных участках для ведения личного подсобного хозяйства, огородничества, садоводства или индивидуального жилищного строительства; 5. объекты незавершенного строительства в случае, если проектируемым назначением таких объектов является жилой дом; | 0,3 |
| 1. объекты налогообложения, включенные в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в отношении объектов налогообложения, предусмотренных абзацем вторым пункта 10 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, а также в отношении объектов налогообложения, кадастровая стоимость каждого из которых превышает 300 миллионов рублей; | 2 |
| 1. прочие объекты налогообложения | 0,5 |

Доля налога на имущество физических лиц в бюджете поселения незначительная и составляет 0,28% от всех запланированных доходов на 2022 год. По данному виду налогов исполнение составило 33,0 тыс. руб. при прогнозируемых доходах на 2022 год 60,0 тыс. руб., или 83,0% к плановым назначениям. В 2021 году поступило 57 тыс. руб., наблюдается значительное сокращение в сумме 24 тыс. руб.

* 1. **Единый сельскохозяйственный налог.**

Доля ЕСХН в общей структуре всех плановых доходов составляет 7% . За отчетный период единый сельскохозяйственный налог исполнен на 100,0%. По сравнению с 2021 годом (445 тыс. руб.) поступление ЕСХН в 2022 году увеличилось на 390 тыс. руб. в связи с увеличением валового сбора урожая у сельхозпроизводителей, а, следовательно, увеличения налогооблагаемой базы.

**1.5. Государственная пошлина.**

Услуги по совершению нотариальных действий в 2022 году не исполнялись (первоначальный план 1,0 тыс.руб., уточненный план 0,0 тыс. руб.), данный вид доходов носит заявительный характер и зависит от обращения граждан.

* 1. **Акцизы по подакцизным товарам.**

Доля доходов от уплаты акцизов в общей структуре всех плановых доходов составляет 9% . Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензин за отчетный год в бюджет сельского поселения поступили в сумме 1078 тыс. руб., что составило 115% от запланированных уточненных доходов (933,5 тыс. руб.). К уровню 2021 года (907 тыс. руб.) увеличились на 171 тыс. руб.

1. **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА (НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ)**

Неналоговые поступления в 2022 году составили 23 тыс. руб., что составило 96% от плановых показателей. За аналогичный период 2021 года неналоговых доходов поступило 13 тыс. руб. Увеличение поступлений неналоговых доходов в 2022 году (23 тыс. руб. ) по сравнению с 2021 годом (13 тыс. руб.) на 10 тыс. руб. объясняется выполнением плана по доходам от оказания платных услуг

**2.1. Доходы от оказания платных услуг (работ).**

На 2022 год первоначально было запланировано получение доходов от оказания платных услуг МКУК “Харикский СКЦ” на сумму 24,0 тыс. руб. Из-за пандемии, фактически ожидаемое исполнение по данному виду доходов на конец года составляло 14,0 тыс. руб.

* 1. **Доходы от компенсации затрат (коммунальные услуги).**

В дальнейшем этот вид дохода не прогнозируется в связи с тем, что освободившиеся помещения, занимаемые ФАП Куйтунской ЦРБ, остаются невостребованными.

* 1. **Доходы от продажи земельных участков.**

Получение доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в 2022 году не планировалось и не поступало.

* 1. **Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

Запланировано на 2022 год 0,0 тыс. руб. Фактически исполнено 0,0 тыс. руб..

Структура исполнения собственных доходов за 2022год представлена на Рисунке №2

Рисунок №2 (%)

**3. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.**

Безвозмездные поступления за 2022 год исполнены на 100,7 % и составили 8 996 тыс. руб.

В том числе:

-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 7 506 тыс. руб.

- субсидии по народным инициативам из областного бюджета 400 тыс. руб.

- субвенции по ВУС – 151,6 тыс. руб.

- субвенции на гос. полномочия – 0,7 тыс. руб.

- межбюджетные трансферты – 875 тыс. руб.

- софинансирование по инициативным платежам 62,7 тыс. руб.

За аналогичный период 2021 года сумма безвозмездных поступлений составила 10 069 тыс. руб., или на 1073 тыс. руб. меньше. Доля безвозмездных поступлений составила 75,1% от общего объема исполненной доходной части бюджета поселения 2022 года.

Структура и суммы безвозмездных поступлений за 2022 год представлена на Рисунке №3

Рисунок №3 (%; тыс. руб.)

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Расходная часть бюджета Харикского сельского поселения за 2022 год исполнена в сумме 11 569,253 тыс. руб., или на 96,7 % от плановых показателей (утвержденный план по расходам 11 969,282 тыс. руб.).

Исполнение расходной части бюджета по разделам классификации расходов за 2022 год представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Классификация расходов | Факт  2021 года | Утверждено на 2020 год | | Исполнение бюджета 2022 г. | % исполнения к плану 2022 года | Доля в общей структуре расходов % исполнение бюджета 2022 года |
| Первонач. редакция от 27.12.2021г. №19 | Окончат. редакция от 23.12.2022г. №25 |
| **Расходы всего** | **12608,5** | **9478,5** | **11969,3** | **11569,3** | **97** | **х** |
| из них на оплату труда с начислениями | 5658,5 | 4855,4 | 6241,8 | 6221,7 | 99 | 54,8 |
| **01 «Общегосударственные вопросы»** | **5123,7** | **5 025,2** | **6 162,8** | **6161,3** | **99** | **53,2** |
| 0102 «Функционирование высшего должностного лица» | 1023,3 | 763 | 1125,9 | 1125,9 | 100 | 9,7 |
| 0104 «Функционирование местной администрации» | 4099,7 | 3 796,5 | 4600,4 | 4598,9 | 99 | 40 |
| 0107 «Проведение выборов» | 0 | 450,0 | 435,8 | 435,8 | 100 | 4 |
| 0111 «Резервные фонды» | 0 | 15,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0113 «Другие общегосударственные вопросы» | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100 | 0,006 |
| **0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** | **137,3** | **142,8** | **151,6** | **151,6** | **100** | **1,3** |
| **0309 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»** | **0** | **6,0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **04 «Национальная экономика»** | **712,1** | **933,9** | **1359,2** | **991,5** | **73** | **8,6** |
| 0409»Дорожное хозяйство» | 712,1 | 933,9 | 1359,2 | 991,5 | 73 | 8,6 |
| 0401 «Общеэкономические вопросы» | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** | **3442,1** | **496** | **416,9** | **416,7** | **94** | **3,6** |
| 0502 «Коммунальное хозяйство» | 3235,9 | 80 | 341,4 | 341,2 | 93 | 3 |
| 0503 «Благоустройство» | 206,2 | 416 | 75,5 | 75,5 | 100 | 0,7 |
| **0801 «Культура»** | **2358,5** | **2 144,5** | **2892,6** | **2862** | **98,9** | **24,7** |
| **1001 «Социальная политика»** | **293,8** | **150,0** | **340,7** | **340,7** | **100** | **3** |
| **1403 «Прочие межбюджетные трансферы общего характера»** | **541** | **580,1** | **645,5** | **645,5** | **100** | **5,6** |

1. **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу запланированы на 2022 год в сумме 6 204,7 тыс. руб, исполнены в сумме 6 161,3 тыс. руб., или 99 % к годовому объему расходов утвержденных по данному разделу. Удельный вес расходов по разделу составил 53,2% от общего объема расходов за отчетный год. В 2021 году расходы по Разделу 0100 составили 5 123,7 тыс. руб. В сравнении с 2021 годом, в 2022 году расходы по разделу 01 увеличились на 1037,6 тыс. руб. за счет увеличения заработной платы главы и работников администрации.

* 1. Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица органов муниципальных образований».

На 2022 год запланированы расходы на содержание главы Харикского муниципального образования в сумме 1 125,9 тыс. руб., исполнено 1 125,9 тыс. руб. или 100% от годовых назначений. В сравнении с 2021 годом расходы на содержание главы Харикского муниципального образования увеличились на 102,6 тыс. руб. (в 2020 году был увеличен годовой норматив формирования расходов на оплату труда глав МО). В 2020 году выплачена заработная плата в сумме 869,4 тыс. руб., произведены начисления на ФОТ в сумме 256,5 тыс. руб. (не вошла выплата за декабрь 2022 г.).

* 1. Подраздел 0104 «Функционирование местной администрации».

На 2022 год утверждены расходы на содержание администрации Харикского сельского поселения в сумме 4 600,4 тыс. руб., фактические расходы составили 4 598,9 тыс. руб. или 99% к годовому плану. В сравнении с 2021 годом наблюдается увеличение расходов на 499,2 тыс. руб. Данное увеличение связано с увеличением расходов на оплату труда муниципальных служащих и вспомогательного персонала.

Распределение фактических расходов по разделу 0104 представлено в таблице №4

Таблица №4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | Сумма расходов за 2021 год | Сумма расходов за 2022год | Увеличение+ Уменьшение- к 2021 году | Пояснения | Структура расходов за 2022 год, % от ИТОГО |
| 01.04 | 121 | 2.11.01.00 | 1214,1 | 1 258,4 | 44,3 | Увеличение зарплаты муниципальных служащих (не вошла выплата за декабрь 2022 г.) | 27,4 |
| 01.04 | 121 | 2.11.02.00 | 538,1 | 614,5 | 76,4 | Увеличение зарплаты вспомогательного персонала в связи с увеличением МРОТ (не вошла выплата за декабрь 2020 г.) | 13,4 |
| 01.04 | 121 | 2.66.02.00 | 0 | 1,8 | 1,8 | Выплата пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя | 0 |
| 01.04 | 129 | 2.13.01.00 | 376,5 | 356,6 | -19,9 | Увеличение начислений на ФОТ в связи с увеличением зарплаты муниципальных служащих и вспомогательного персонала | 10,2 |
| 01.04 | 129 | 2.13.02.00 | 146,6 | 178,1 | 31,5 | Начисления на выплаты по оплате труда работников, замещающих должности не являющиеся должностями мун. службы | 3,9 |
| 01.04 | 244 | 2.21.01.00 | 6,5 | 7,2 | 0,7 | Оплата за беспроводную стационарную связь | 0,2 |
| 01.04 | 247 | 2.23.02.00 | 886,3 | 961,2 | 74,9 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление здания администрации с клубом), в исполнение расходов 2022 года не вошла оплата за декабрь. | 20,9 |
| 01.04 | 244 | 2.23.05.00 | 516,5 | 516,5 | 0 | Договора ГПХ за обслуживание электробойлерной. (в 2022 году на вошла оплата за декабрь) | 11,2 |
| 01.04 | 244 | 2.25.05.00 | 18,9 | 26,3 | 7,4 | Техобслуживание пож. сигнализации. | 0,6 |
| 01.04 | 244 | 2.26.06.00 | 258,3 | 276,1 | 17,8 | Договора ГПХ за охрану здания администрации с клубом | 6 |
| 01.04 | 244 | 2.26.01.00 | 26,1 | 28,8 | 2,7 | Обслуживание сайта. Оплата услуг за выдачу СКЗИ. | 0,6 |
| 01.04 | 244 | 2.26.08.00 | 0 | 8,3 | 8,3 | Медицинский осмотр | 0,2 |
| 01.04 | 244 | 2.26.90.00 | 0 | 13 | 13 | Нотариальные услуги | 0,3 |
| 01.04 | 244 | 2.27.00.00 | 3,9 | 8,1 | 4,2 | Страховка ОСАГО. | 0,2 |
| 01.04 | 244 | 3.10.90.00 | 0 | 127,8 | 127,8 | Приобретение прочих ОС (оборудование в электрокотельной). | 2,8 |
| 01.04 | 244 | 3.43.00.00 | 105 | 136,1 | 31,1 | Расходы на приобретение ГСМ. | 2,9 |
| 01.04 | 244 | 3.46.00.00 | 0 | 22,8 | 22,8 | Приобретение комплектующих для расширения технических возможностей оргтехники, картриджи, электроматериалы. | 0,5 |
| 01.04 | 852 | 2.91.02.00 | 2 | 7 | 5 | Транспортный налог. | 0,15 |
| 01.04 | 853 | 2.92.01.00 | 0,9 | 0,3 | -0,6 | Уплата пени | 0 |
| 01.04 | 853 | 2.95.00.00 | 0 | 50,00 | 50 | Уплата штрафа | 1,09 |
| **ИТОГО** | | | **4099,7** | **4  598,9** | **499,2** |  | **100,0** |

Анализ структуры расходов по разделу 0104 показывает, что наибольший удельный вес в общем объеме расходов приходится на заработную плату муниципальных служащих и вспомогательного персонала, а также затраты на коммунальные услуги (электроотопление помещений администрации и клуба).

1.2. Подраздел 0107 «Обеспечение выборов и референдумов».

По данному разделу производились расходы в 2022 году на организацию и проведение выборов Главы и депутатов Думы Харикского муниципального образования в сумме 435 788,94 рубля.

1.3. Подраздел 0111 “Резервные фонды”.

По данному подразделу запланировано 0,0 тыс. руб.

1.4. Подраздел 0113 “Другие общегосударственные вопросы”

По данному подразделу использована субвенция на исполнение государственных полномочий Иркутской области при составлении протоколов об административных правонарушениях в сумме 0,7 тыс. руб. Данные средства были направлены на закупку канцелярских товаров.

1. **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Расходы по данному разделу составили 151,6 тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу составил 1,3 % от общего объема исполненных расходов за отчетный год. За аналогичный период 2021 года исполнение увеличилось на 14,3 тыс. руб.

* 1. Подраздел 0203 “Мобилизационная и вневойсковая подготовка”

Расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены на 100%. Плановая и фактическая сумма расходов составила 151,6 тыс. руб. Средства израсходованы согласно методике расчета, приложенной к Закону Иркутской области « О бюджете Иркутской области на 2022 год и плановый период 2023-2024 гг.».

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 121 | 2.11.02.00 | 106,6 | Заработная плата инспектора ВУС 0,25 шт.ед. |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 129 | 2.13.01.00 | 32,2 | Начисления на ФОТ инспектора ВУС |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 244 | 3.10.04.00 | 10,7 | Приобретено компьютерное кресло |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 244 | 3.46.90.00 | 2,1 | Приобретена типографская продукция, канцтовары для ведения делопроизводства ВУС |
| 02.03 |  |  |  | 151,6 | Всего по ВУР |

1. **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

На выполнение обязательств по данному разделу бюджета планировалась сумма 6,0 тыс. руб. По данному разделу расходы в 2022 году не производились.

* 1. Подраздел 0310 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»

По данному разделу запланирована сумма 6,0 тыс. руб. на приобретение дополнительных пожарных рукавов. Данные средства в 2022 году не использовались.

1. **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

По данному разделу на 2022 год запланированы расходы в сумме  1 359,2 тыс. руб.

Фактические расходы по разделу составили 991,5 тыс. руб. или 73% от годовых назначений. К факту 2021 года в 2022 году увеличение составило 279,4 тыс. руб. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 8,6% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»

Запланированы расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения в границах сельского поселения в сумме 1 359,2 тыс. руб. и исполнены в сумме 991,5 тыс. руб., что составило 73 % от годовых назначений.

Произведены расходы на выполнение кадастровых работ по автомобильным дорогам местного значения в границах сельского поселения в сумме 83,3 тыс. рублей

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица №6(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2022г. | Факт 2022 г. | Пояснения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.23.02.00 | 240,0 | 197 | Оплата за электроэнергию по наружному освещению автодорог местного значения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.24.02.00 | 30,0 | 18,3 | Оплата за аренду опор для размещения светильников наружного освещения автодорог местного значения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.25.90.00 | 685,9 | 654,4 | Ремонт участка автодороги общего пользования местного значения в с. Харик по улице Солнечная Грейдирование автодорог |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.10.90.00 | 200,0 | 0 | Приобретение мотокосы |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.43.01.00 | 40,0 | 10,5 | ГСМ |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.46.00.00 | 80,0 | 28 | Приобретение материалов, для ремонта уличного освещения (фонари, фотореле, провод СИМ) |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 245 | 2.26.90.00 | 83,3 | 83,3 | Кадастровые работы по дороге местного значения |
| 04.09 |  |  |  | 1 359,2 | 991,5 | Всего дорожный фонд |

* 1. Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По данному подразделу расходы в 2022 году не планировались и не производились.

1. **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По данному разделу в бюджете поселения на 2022 год были запланированы расходы в сумме 416,9 тыс. руб., исполнены в сумме 416,7 тыс. руб. или на 100% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному разделу составил 3,6% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

В 2022 году при плане 341,4 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 341,2 тыс. руб. , в том числе:

Таблица №7(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2022 г. | Факт 2022 г. | Пояснения |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 244 | 2.23.02.00 | 37,1 | 37,1 | Электроэнергия водокачки |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 244 | 3.43.01.00 | 5,9 | 5,9 | ГСМ |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 244 | 3.46.01.00 | 5 | 4,8 | Запасные части для трактора |
| 05.02 | 71.8.02.S2370 | 244 | 3.10.02.00 | 190 | 190 | Мероприятия по НИ:  1. приобретение навесного оборудования (ковш) |
|  |  |  |  |  |  |
| 05.02 | 71.8.02.S2370 | 244 | 3.10.90.00 | 103,4 | 103,4 | 2. Приобретение глубинных насосов для водонапорных сооружений и установка собственными силами. |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 05.02 |  |  |  | 341,4 | 341,2 | Всего по коммунальному хозяйству |

* 1. Подраздел 0503 «Благоустройство».

По данному подразделу в бюджете поселения на 2022 год были запланированы расходы в сумме 75,5 тыс. руб., исполнены в сумме 75,5 тыс. руб. или на 100,0% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному подразделу составил 0,7% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Исполнение расходов по подразделу 0503 в 2022 году на сумму 75,5 тыс. руб.

сложилось из:

Таблица №8 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2022г. | Факт 2022 г. | Пояснения |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 244 | 2.26.90.00 | 19,9 | 19,9 | Оплата услуг по противоклещевой обработке мест массового пребывания людей |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 245 | 2.26.90.00 | 55,6 | 55,6 |  |
| 05.03 |  |  |  | 75,5 | 75,5 | Всего по благоустройству |

1. **Раздел 0700 «Образование»**

По данному разделу расходы в 2022 году не производились.

1. **Раздел 0800 «Культура»**

По данному разделу в бюджете запланированы расходы в сумме 2 892,6 тыс. руб., фактически израсходовано 2 862 тыс. руб. или на 98,9% от годовых назначений, предусмотренных бюджетом. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 24,7% от общего объема исполненных расходов бюджета за отчетный год. Наблюдается увеличение расходов по отношению к 2021 году на сумму 503,5 тыс. руб.

* 1. Подраздел 0801 «Культура»

Распределение фактических расходов с пояснениями по подразделу 0801 представлено в таблице №9.

Таблица №9 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | Сумма расходов за 2021 год | Сумма расходов за 2022 год | Увеличение + Уменьшение - к 2021 году | Пояснения |
| 08.01 | 111 | 2.11.04.00 | 1713,7 | 1971,3 | 257,6 | Увеличение зарплаты работников культуры (не вошла выплата за декабрь 2022 г.) в связи с увеличением дорожной карты. |
| 08.01 | 111 | 2.66.02.00 | 4,7 | 2,2 | -2,5 | Пособия по временной нетрудоспособности |
| 08.01 | 119 | 2.13.04.00 | 517,7 | 574 | 56,3 | начислений на ФОТ |
| 08.01 | 247 | 2.23.02.00 | 100,4 | 104,1 | 3,7 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление Дом досуга в с. Аршан) |
| 08.01 | 244 | 2.25.05.00 | 0 | 6,3 | 6,3 | Обслуживание пожарной сигнализации |
| 08.01 | 244 | 2.26.01.00 | 6,2 | 19,7 | 13,5 | Продление хостинга сайта . |
| 08.01 | 244 | 2.26.90.00 | 0 | 6,2 | 6,2 |  |
| 08.01 | 244 | 2.28.01.00 | 0 | 13 | 13 | Установка пожарной сигнализации |
| 08.01 | 244 | 3.45.00.00 | 0 | 8 | 8 | Увеличение стоимости мягкого инвентаря |
| 08.01 | 244 | 3.49.00.00 | 15 | 38 | 23 | Приобретение призов для проведения культурно-массовых мероприятий Масленница. |
| 08.01 | 853 | 2.92.01.00 | 0,8 | 0,2 | -0,6 | Пени |
| 08.01 | 244 | 3.10.03.00 | 0 | 27 | 27 | НИ (приобретение книг в библиотеку) |
| 08.01 | 244 | 3.10.90.00 | 0 | 92 | 92 | Народные инициативы (приобретение Ноутбука, микрофонов |
| **08.01** |  |  | **2358,5** | **2862** | **503,5** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. **Раздел 1000 «Социальная политика»**
   1. Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По данному разделу произведены расходы в сумме 340,7тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 3,0% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Распределение фактических расходов с пояснениями по подразделу 1001 представлено в таблице №10

Таблица №10 (тыс. руб.).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | План 2020 г. | Факт 2020 г. | Пояснения |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 901 | 170,343 | 170,343 | Выплата пенсии Ткачеву А.А. (не вошла выплата за декабрь 2022г.) |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 902 | 170,343 | 170,343 | Выплата пенсии Бутолиной Н.А. (не вошла выплата за декабрь 2022 г.) |
| 10.01 |  |  | 340,686 | 340,686 | Всего |

1. **Раздел 1105 «Физическая культура и спорт»**

По данному разделу произведены расходы в 2022 году не планировались и не исполнялись.

1. **Раздел 1301 «Обслуживание муниципального долга»**

По данному разделу расходы в отчетном году не планировались и не исполнялись.

1. **Раздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферы общего характера»**

Согласно заключенным соглашениям между администрацией Харикского сельского поселения и Администрацией МО Куйтунский район в бюджете поселения предусмотрены расходы в сумме 645,5,0 тыс. руб. (в сравнении с 2021 годом увеличилась на 104,5 тыс. руб.). На основании заключенных соглашений по передаче полномочий, расходы осуществлены на 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 5,6% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Результат исполнения бюджета:

Бюджет Харикского поселения на 2022 год утвержден с дефицитом в сумме 217,3 тыс. руб.

Фактически исполнен на отчетную дату с профицитом в размере 626,9 тыс. руб.

Неиспользованные остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2023 года составляют 626,9 тыс. руб. в том числе:

- целевые 511,5 тыс. руб. (дорожный фонд)

- собственные 55,4 тыс. руб.

- инициативные платежи 60 тыс. рублей