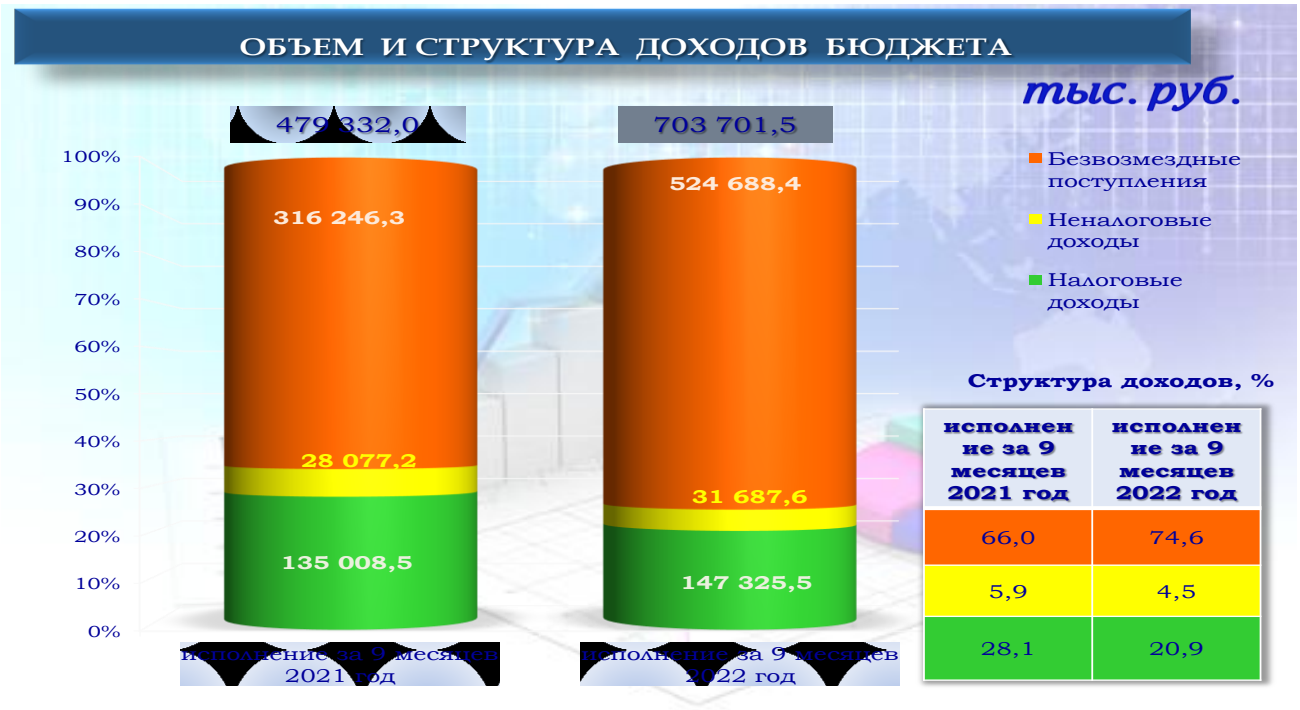
Аналитическая записка по результатам анализа текущего исполнения бюджета муниципального образования Ясненский городской округ Оренбургской области по итогам 9 месяцев 2022 года

1. **Основные параметры исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2022 года.**



За 9 месяцев 2022 года в бюджет муниципального образования Ясненский городской округ поступило 703 701,5 тыс. рублей доходов, что составляет 69,7% от утвержденных плановых назначений (1 009 612,4 тыс. рублей). Поступления за 9 месяцев 2021 года составили 479 332,0 тыс. рублей или 78,4% от суммы годовых бюджетных назначений (611 355,6 тыс. рублей). По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 224 369,5 тыс. рублей или на 46,8%.

Расходы бюджета муниципального образования Ясненский городской округ за 9 месяцев текущего года составили в сумме 670 396,6 тыс. рублей, что составляет 60,1,0% от утвержденных годовых бюджетных назначений (1 114 976,4 тыс. рублей). Расходы за

аналогичный период предшествующего года составили 439 038,5 тыс. рублей или 64,7% от суммы утвержденных бюджетных назначений (678 775,6 тыс. рублей). В сравнении с 9 месяцами прошлого года расходы увеличились на 231 358,1 тыс. рублей или на 52,7%.

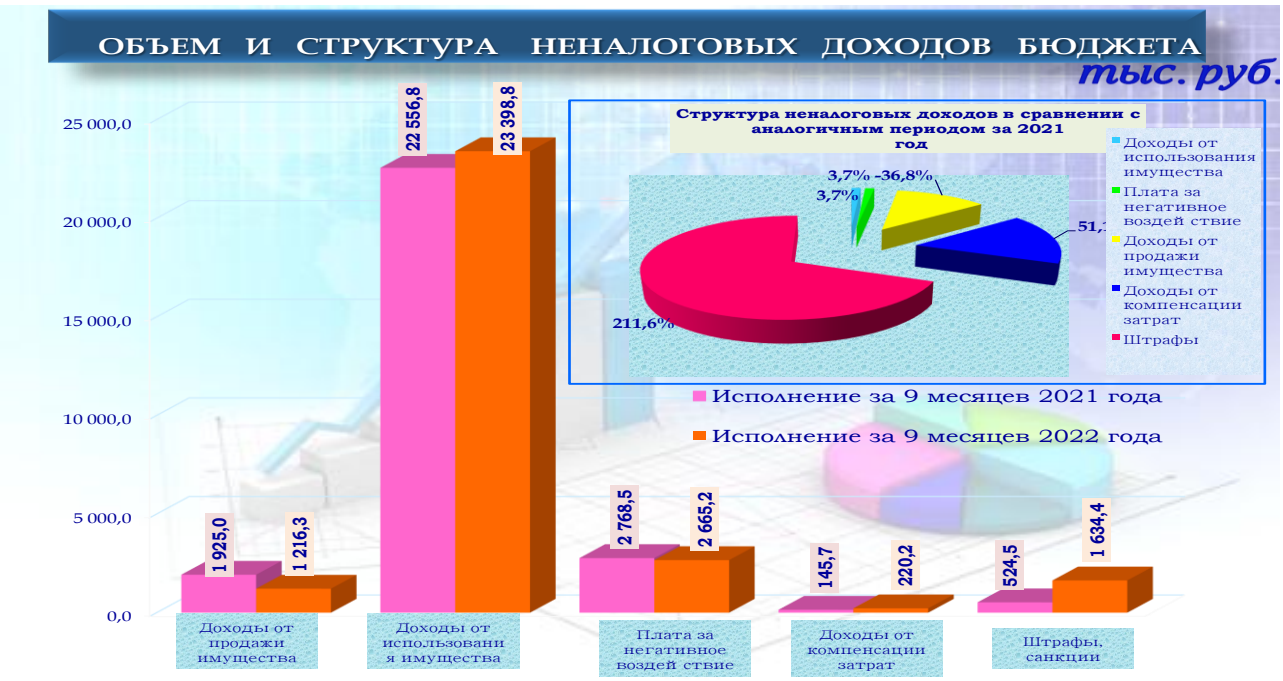
Бюджет муниципального образования Ясненский городской округ за 9 месяцев 2022 года исполнен с профицитом в сумме 33 304,9 тыс. рублей. По итогам 9 месяцев 2021 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 40 293,5 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения бюджета муниципального образования Ясненский городской округ по доходам.

За 9 месяцев 2022 года в бюджет поступило 703 701,5 тыс. рублей или 69,7% от суммы годовых бюджетных назначений (1 009 612,4 тыс. рублей). По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 224 369,5 тыс. рублей или на 46,8%.

Основной причиной положительной динамики послужило увеличение безвозмездных поступлений на 208 442,1 тыс. рублей или на 65,9% в сравнении с предыдущим периодом. В свою очередь налоговые и неналоговые доходы увеличились на 15 927,4 тыс. рублей или на 9,8%.

Налоговые и неналоговые доходы



Поступления налоговых и неналоговых доходов составили 179 013,1 тыс. рублей или 78,2% от годового объема бюджетных назначений 228 907,9 тыс. рублей и 109,8% к соответствующим поступлениям за 9 месяцев 2021 года (163082,7 тыс. рублей). В том числе поступления составили:

-по налогу на доходы физических лиц 109 920,1 тыс. рублей или 73,1% от плановых назначений (150 375,0 тыс. рублей) По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 11 085, 3 тыс. рублей или на 11,2%.;

-по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ 7 802,8 тыс. рублей или 86,0% от плановых назначений (9 073,4 тыс. рублей) По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 1 346,9 тыс. рублей или на 20,9%;

- по налогам на совокупный доход 19 177,3 тыс. рублей или 83,1% от плановых назначений (23 079,0 тыс. рублей) По сравнению с 2021 годом доходы уменьшились на 773,0 тыс. рублей или на 4,0% за счет отмены единого налога на вмененный доход;

- по налогу на имущество 7 605,9 тыс. рублей или 86,0% от плановых назначений (8 843,0 тыс. рублей) По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 462,8 тыс. рублей или на 6,4%.

Поступления государственной пошлины за 9 месяцев 2022 года составили 2 819,5 тыс. рублей или 77,8% от утвержденных бюджетных назначений (3 625,8 тыс. рублей) и на 1,5% выше показателя аналогичного периода 2021 года (7 143,1 тыс. рублей).

Поступления доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составляют 18 464,5 тыс. рублей или 86,6% от утвержденных бюджетных назначений (21 330,0 тыс. рублей), что на 1,4% выше показателя аналогичного периода 2021 года (18 217 4 тыс. рублей).

Поступления от прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили 4 933,7 тыс. рублей или 72,2% 86,6% от утвержденных бюджетных назначений (6 829,0 тыс. рублей), что на 13,7% выше показателя аналогичного периода 2021 года (4 339,4 тыс. рублей).

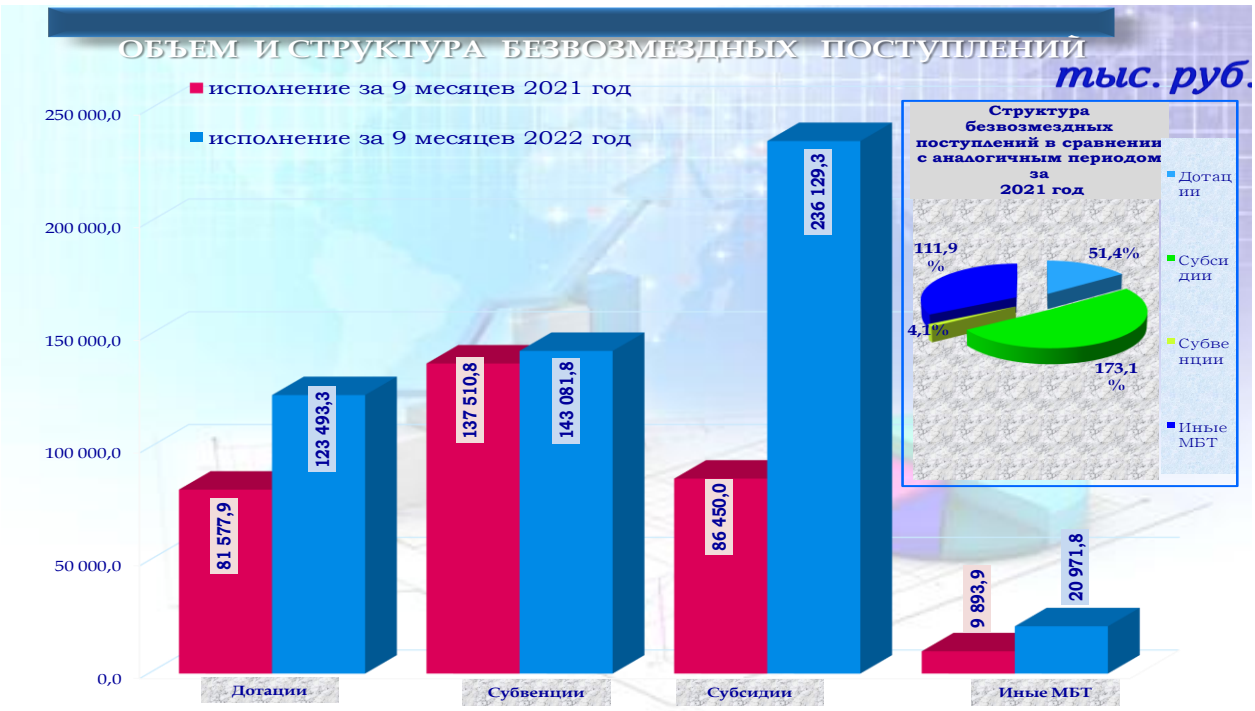
Платежи за пользование природными ресурсами исполнены в размере 2 665,2 тыс. рублей или на 64,5% от утвержденных бюджетных назначений – 4 134,8 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 202,3 тыс. рублей или 146,8% от плановых бюджетных назначений (150,0 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 3013,7 тыс. рублей превышают плановые назначение 350,0 тыс. рублей в 8,6 раз.

Сумма зачисленных в бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба за 9 месяцев 2022 года составила 1634,4 тыс. рублей, что превышает утвержденные плановые назначения 355,0 тыс. рублей в 4,6 раза. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года данные поступления увеличились в 3,1 раза.

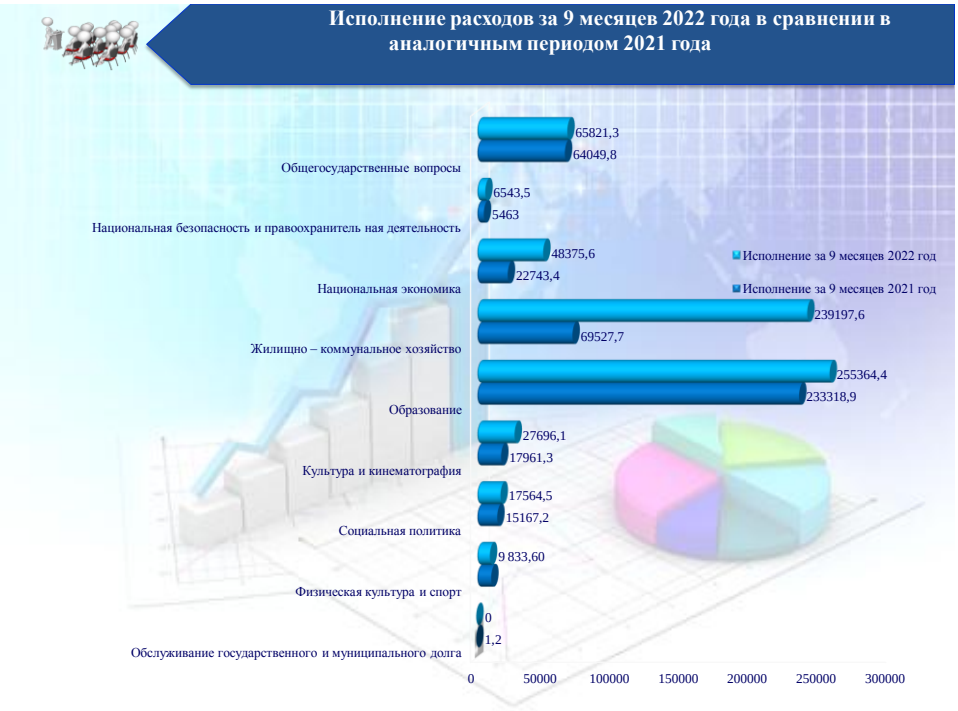
Безвозмездные поступления



Безвозмездные поступления на 01.09.2022 сложились в объеме 524 688,4 тыс. рублей, что составляет 67,2% от годового объема бюджетных назначений (780 704 5 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года данные поступления увеличились на 208 442,1 тыс. рублей или на 65,9%.

Данный вид поступлений состоит из:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в размере 123 493,3 тыс. рублей или 87,8% от годовых бюджетных назначений (140 589,0 тыс. рублей);
- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в размере 236 129,3 тыс. рублей или 65,4% от годового объема утвержденных назначений (361 181,2 тыс. рублей);
- субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований в размере 143 081,8 тыс. рублей или 75,8% от годовых утвержденных назначений (188 655,9тыс. рублей);
- иных межбюджетных трансфертов в размере 20 971,8 тыс. рублей или 23,7% от годового объема утвержденных бюджетных назначений (88 558,6 тыс. рублей);
-прочие безвозмездные поступления в размере 1 035,9 тыс. рублей или 68,5% от годового объема утвержденных бюджетных назначений (1 512,4 тыс. рублей).



	9 месяцев 2021 год	9 месяцев 2022 год
Непрограммные расходы	5 339,4 (1,2 %)	3 915,5 (0,6 %)
Программные расходы	433 699,1 (98,8 %)	666 481,1 (99,4 %)
РАСХОДЫ	**439 038,5**	**670 396,6**

3. Анализ исполнения бюджета по расходам.

В целом расходы бюджета муниципального образования Ясненский городской округ за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 670 396,6 тыс. рублей или на 60,1% от годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (439 038,5 тыс. рублей) расходы за 9 месяцев 2022 года увеличились на 52,7% или на 231 358,1 тыс. рублей.

По разделам функциональной классификации исполнение расходов сложилось следующим образом:

Таблица 1
(тыс. рублей)

Код	Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2021 года	Утверждено на 2022 год	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	Темп прироста к 9 мес. 2021г гр.5/гр3*100	% исполнения от годовых назначений	Удельный вес
1	2	3	4	5	**6**	7	8
0100	Общегосударств	64 049,8	109 488,8	65 821,3	102,8	60,1	9,8

	енные вопросы						
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 463,0	10 338,6	6 543,5	119,8	63,3	0,9
0400	Национальная экономика	22 743,4	58 330,1	48 375,6	212,7	82,9	7,2
0500	Жилищно – коммунальное хозяйство	69 527,7	372 585,5	239 197,6	344,0	64,2	35,7
0700	Образование	233 318,9	466 062,9	255 364,4	109,4	54,8	38,2
0800	Культура и кинематография	17 961,3	51 906,6	27 696,1	154,2	53,4	4,1
1000	Социальная политика	15 167,2	30 727,0	17 564,5	115,8	57,2	2,6
1100	Физическая культура и спорт	10 806,0	15 536,9	9 833,6	91,0	63,3	1,5
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	итого	**439 038,5**	**1 114 976,4**	**670 396,6**	**152,7**	**60,1**	**100**

Из приведенных данных видно, что наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы на образование – 38,2%, жилищно – коммунальное хозяйство – 35,7%, а так же расходы на общегосударственные вопросы – 9,8%.

Наименьший процент исполнения расходов за 9 месяцев 2022 года от годовых назначений сложился по разделу национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0,9%).