**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ЧУХЛЭМ» ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2022 ГОДА**

В соответствии с бюджетным процессом, утвержденным решением Совета от 26.05.2015 года № III-29/94 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельского поселения «Чухлэм» в редакции решения от 16.11.2021 года №V-2/8 «О внесении изменений в решение Совета от 26 мая 2015 г. № III-29/94 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельского поселения «Чухлэм» главными администраторами бюджетных средств сельского поселения являются:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код главы** | **Наименование главного распорядителя, распорядителя и получателя** | **Код**  **главы** | **Наименование администратора поступлений в бюджет** |
| 921 | Совет сельского поселения «Чухлэм» | 925 | Администрация сельского поселения «Чухлэм» |
| 925 | Администрация сельского поселения «Чухлэм» |

Исполнение бюджета сельского поселения «Чухлэм» осуществлялось в соответствии с Решением Совета сельского поселения «Чухлэм» №V-3/16 от 13.12.2021 года «О бюджете сельского поселения «Чухлэм» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

В течение 9 месяцев 2022 года в бюджет сельского поселения внесены изменения на основании:

- Уведомления Министерства Финансов Республики Коми №10/58 от 02.03.2022 года;

- Решения Совета МР «Сысольский» №VII-24/134 от 11.08.2022 года;

- Решений Совета сельского поселения «Чухлэм» №V-5/25 от 30.03.2022 года и №V-7/27 от 15.06.2022 года.

Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Чухлэм» за 9 месяцев 2022 года характеризуются показателями, приведенными в таблице 1.

Таблица 1

**Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Чухлэм»**

**за 9 месяцев 2022 года**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 6 832 919,00 | 7 609 619,00 | 11,37 | 776 700,00 | 4 709 861,96 | 2 899 757,04 | 61,89 |
| Расходы | 6 832 919,00 | 7 751 988,59 | 13,45 | 919 069,59 | 4 759 484,19 | 2 992 504,40 | 61,40 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | 0,00 | -142 369,59 | Х | -142 369,59 | -49 622,23 | -92 747,36 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2022 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 11,37% и составила 7 609 619,00 рублей, расходная часть увеличилась на 13,45% и составила 7 751 988,59 рублей. Дефицит бюджета составил 142 369,59 рублей, за счет остатков средств бюджета на счетах на 01.01.2022 года.

Увеличение назначений по доходам, обусловлено в основном за счет увеличения по группе «Безвозмездные поступления» в связи с поступлением средств на:

* реализацию народного проекта по обустройству трубчатых колодцев в д. Ключ и в д. Старый Чухлэм – 540 000,00 рублей;
* прочие межбюджетные трансферты – 106 000,00 рублей;
* прочие безвозмездные поступления – 26 000,00 рублей.

А также за счет увеличения налоговых доходов на 101 700,00 рублей и неналоговых доходов на 3 000,00 рублей.

**I. ДОХОДЫ**

Исполнение доходов бюджета сельского поселения «Чухлэм» представлено в таблице 2.

Таблица 2

**Исполнение доходов бюджета сельского поселения «Чухлэм»**

**на 01 октября 2021и 2022 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 год | | | 2022 год | | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения | Уточненный план | Исполнение | % исполнения | сумма | % |
| Налоговые доходы | 196 000,00 | 122 623,55 | 62,56 | 305 700,00 | 264 725,60 | 86,60 | 142 102,05 | 215,88 |
| Неналоговые доходы | 177 000,00 | 97 503,91 | 55,09 | 184 000,00 | 161 807,32 | 87,94 | 64 303,41 | 165,95 |
| Безвозмездные поступления | 7 747 504,00 | 5 518 175,30 | 71,23 | 7 119 919,00 | 4 283 329,04 | 60,16 | -1 234 846,26 | 77,62 |
| **ИТОГО** | **8 120 504,00** | **5 738 302,76** | **70,66** | **7 609 619,00** | **4 709 861,96** | **61,89** | **-1 028 440,80** | **82,08** |

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доход бюджета за отчетный период поступило 4 709 861,96 рубль, или 61,89% от годовых бюджетных назначений.

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный период сократился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 028 440,80 рублей, или на 17,92%, что обусловлено в основном снижением безвозмездных поступлений.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 4 283 329,04 рублей или 60,16% годовых плановых назначений.

Поступление собственных доходов за 9 месяцев 2022 года составило 426 532,92 рубля при плановых назначениях 2022 года 489 700,00 рублей или 87,10%.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 90,94%, на налоговые доходы приходится 5,62%, на неналоговые доходы – 3,44%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 96,16%, 2,14% и 1,70% соответственно.

Анализ поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм»

за 9 месяцев 2022 года и в сравнении с аналогичным периодом 2021 года.

Основным составляющим налоговых доходов бюджета сельского поселения «Чухлэм» является единый сельскохозяйственный налог, который получен в сумме 162 687,60 рублей при плане 162 700,00 рублей или 99,99% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост налога на 138 959,33 рублей. Данный налог уплачивается налогоплательщиками, исходя из фактического поступления дохода в отчетном периоде. Поэтому он является плавающим, и точно спрогнозировать поступление налога не представляется возможным.

Налог на доходы физических лиц – поступление составляет 86 444,75 рубля при плане 100 000,00 рублей или 86,44% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение поступления по налогу на 9 578,98 рублей. Снижение поступления по налогу на доходы физических лиц обусловлено закрытием на территории сельского поселения одной организации торговли, сокращение рабочих мест в организациях.

Налог на имущество физических лиц – поступление составляет 1 931,61 рубль или 24,15% от годового плана. Срок уплаты налога до 01.12.2022 года. В настоящее время поступила недоимка прошлых лет. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 5 358,27 рублей. Ведется работа по погашению налоговой задолженности.

Земельный налог с организаций – поступление составляет 7 084,63 рубля или 101,21% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 4 166,82 рублей. Рост поступления связан с увеличением площади земельных участков у организаций.

Земельный налог с физических лиц – поступление составляет 6 586,10 рублей или 23,52% от годового плана. Срок уплаты налога до 01.12.2022 года. В настоящее время поступила недоимка прошлых лет. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение на 660,35 рублей. Ведется работа по погашению налоговой задолженности.

Анализ поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм»

за 9 месяцев 2022 года и в сравнении с аналогичным периодом 2021 года.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий – поступление составляет 8 870,00 рублей или 88,7% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 3 970,00 рублей. Рост государственной пошлины по сравнению с 2021 годом обусловлен изменением порядка предоставления некоторых государственных услуг, для получения которых требуется нотариально заверенная доверенность.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – поступление составляет 6 735,08 рублей или 48,11% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение на 3 868,51 рублей. Снижение доходов по сравнению с аналогичным периодом обусловлено несвоевременной оплатой по договорам социального найма жилых помещений, несвоевременной и не полной работой администрации сельского поселения «Чухлэм» по взысканию задолженности с нанимателей по договорам социального найма жилых помещений.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений – поступление составляет 146 202,24 рубля или 91,38% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 64 201,92 рубль. Рост доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений, обусловлен тем, что при расчете суммы возмещения расходов учитывается стоимость понесенных расходов, а именно, затраты на оплату труда, на приобретение твердого топлива. Ежегодно данные расчеты корректируются. Поэтому при увеличении размера оплат труда, стоимости твердого топлива, увеличивается и рост доходов.

Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за 9 месяцев 2022 года.

Безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2022 года в бюджет сельского поселения «Чухлэм» было предоставлено 4 283 329,04 рублей при годовом плане 7 119 919,00 рублей или 60,16%.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов – при годовом плане 5 125 000,00 рублей получено 3 347 500,00 рублей или 65,32%.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений – при годовом плане 540 000,00 рублей получено 0,00 рублей. Поступление запланировано на реализацию народного проекта по обустройству трубчатых колодцев в д. Ключ и в д. Старый Чухлэм в IV квартале 2022 года.

Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации получены в полном объеме 22 142,00 рубля.

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – при годовом плане 96 777,00 рублей получено 55 747,245 рублей или 57,60%. Поступление субвенции в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – при годовом плане 994 000,00 рублей поступило 745 089,38 рублей или 74,96%. Поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений – при годовом плане 316 000,00 рублей поступило 86 850,42 рублей или 27,48%. Поступление прочих межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений – при годовом плане 26 000,00 рублей поступило 26 000,00 рублей, в том числе:

* Денежная премия участникам фестиваля «Дни культуры сельских поселений Сысольского района» от МУК «Сысольская ЦКС» - 20 000,00 рублей;
* Денежные средства, поступившие от физических лиц (со финансирование народного проекта по обустройству трубчатых колодцев в д.Ключ и в д.Старый Чухлэм) – 6 000,00 рублей.

Данные об исполнении доходов в разрезе их видов приведены в таблице 3.

Таблица 3

**Исполнение доходов бюджета сельского поселения «Чухлэм»**

**на 01 октября 2021и 2022 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 01.10 | | Исполнение на 01.10 | | % исполнения | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 120 000,00 | 100 000,00 | 96 023,73 | 86 444,75 | 80,02 | 86,44 | -9 578,98 | 90,02 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 35 000,00 | 162 700,00 | 23 704,33 | 162 687,60 | 67,73 | 99,99 | 138 983,27 | 686,32 |
| Налог на имущество физических лиц | 8 000,00 | 8 000,00 | -3 246,66 | 1 931,61 | -42,83 | 24,15 | 5 358,27 | 268,08 |
| Земельный налог с организаций | 5 000,00 | 7 000,00 | 2 917,81 | 7 084,63 | 58,36 | 101,21 | 4 166,82 | 242,81 |
| Земельный налог с физических лиц | 28 000,00 | 28 000,00 | 7 246,45 | 6 586,10 | 25,88 | 23,52 | -660,35 | 90,89 |
| Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года | 0,00 | 0,00 | -3 842,11 | -9,09 | 0,00 | 0,00 | 3 833,02 | 0,24 |
| **Итого налоговые доходы** | **196 000,00** | **305 700,00** | **122 623,55** | **264 725,60** | **62,56** | **86,60** | **142 102,05** | **215,88** |
| ***Неналоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 3 000,00 | 10 000,00 | 4 900,00 | 8 870,00 | 163,33 | 88,70 | 3 970,00 | 181,02 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 14 000,00 | 14 000,00 | 10 603,59 | 6 735,08 | 75,74 | 48,11 | -3 868,51 | 63,52 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 0,00 | 160 000,00 | 82 000,32 | 146 202,24 | 0,00 | 91,38 | 64 201,92 | 178,29 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого неналоговые доходы** | **177 000,00** | **184 000,00** | **97 503,91** | **161 807,32** | **55,09** | **87,94** | **64 303,41** | **165,95** |
| **ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **373 000,00** | **489 700,00** | **220 127,46** | **426 532,92** | **59,02** | **87,10** | **206 405,46** | **193,77** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 4 822 000,00 | 5 125 000,00 | 3 620 350,00 | 3 347 500,00 | 75,08 | 65,32 | -272 850,00 | 92,46 |
| ***Итого дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***4 822 000,00*** | ***5 125 000,00*** | ***3 620 350,00*** | ***3 347 500,00*** | ***75,08*** | ***65,32*** | ***-272 850,00*** | ***92,46*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 900 000,00 | 540 000,00 | 899 999,99 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -899 999,99 | 0,00 |
| ***Итого субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***900 000,00*** | ***540 000,00*** | ***899 999,99*** | ***0,00*** | ***100,00*** | ***0,00*** | ***-899 999,99*** | ***0,00*** |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 21 985,00 | 22 142,00 | 21 985,00 | 22 142,00 | 100,00 | 100,00 | 157,00 | 100,71 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 90 133,00 | 96 777,00 | 47 562,33 | 55 747,24 | 52,77 | 57,60 | 8 184,91 | 117,21 |
| ***Итого субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***112 118,00*** | ***118 919,00*** | ***69 547,33*** | ***77 889,24*** | ***62,03*** | ***65,50*** | ***8 341,91*** | ***111,99*** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 1 655 886,00 | 994 000,00 | 880 777,98 | 745 089,38 | 53,19 | 74,96 | -135 688,60 | 84,59 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 240 000,00 | 316 000,00 | 30 000,00 | 86 850,42 | 12,50 | 27,48 | 56 850,42 | 289,50 |
| ***Итого иные межбюджетные трансферты*** | ***1 895 886,00*** | ***1 310 000,00*** | ***910 777,98*** | ***831 939,80*** | ***48,04*** | ***63,51*** | ***-78 838,18*** | ***91,34*** |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **7 730 004,00** | **7 093 919,00** | **5 500 675,30** | **4 257 329,04** | **71,16** | **60,01** | **-1243346,26** | **77,40** |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | | | | | | | | |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений | 17 500,00 | 6 000,00 | 17 500,00 | 6 000,00 | 100,00 | 100,00 | -11 500,00 | 34,29 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 100,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| **Итого прочие безвозмездные поступления** | **17 500,00** | **26 000,00** | **17 500,00** | **26 000,00** | **100,00** | **100,00** | **8 500,00** | **148,57** |
| **ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **7 747 504,00** | **7 119 919,00** | **5 518 175,30** | **4 283 329,04** | **71,23** | **60,16** | **-1234846,26** | **77,62** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **8 120 504,00** | **7 609 619,00** | **5 738 302,76** | **4 709 861,96** | **70,66** | **61,89** | **-1028440,80** | **82,08** |

**II. РАСХОДЫ**

Решением Совета сельского поселения «Чухлэм» №V-3/16 от 13.12.2021 года «О бюджете сельского поселения «Чухлэм» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» общий объем расходов бюджета сельского поселения первоначально был утвержден в размере 6 832 919,00 рублей.

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет поселения на 2022 год расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличена на 919 069,59 рублей (13,45%) и составила 7 751 988,59 рублей.

Изменение расходной части бюджета, обусловлено за счет выделения субсидии, средств из бюджета муниципального района, за счет остатков средств бюджета на лицевом счете сельского поселения на начало года, в связи с необходимостью перераспределения бюджетных средств и уточнением показателей в ходе исполнения бюджета поселения.

Изменения при распределении бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2022 года от первоначального плана произошли по разделам:

* 0100 «Общегосударственные расходы» - увеличение расходов на 152 369,59 рублей;
* 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 760 700,00 рублей;
* 1000 «Социальная политика» - увеличение на 6 000,00 рублей.

Значительное увеличение расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство связано с доведением лимитов на реализацию народного проекта по обустройству трубчатых колодцев в д.Ключ и в д.Старый Чухлэм.

Общий объем кассовых расходов за 9 месяцев 2022 года составил 4 759 484,19 рубля, при утвержденных бюджетных ассигнованиях 7 751 988,59 рублей, выполнение составило 61,40%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за 9 месяцев 2022 года отражены в таблице 4.

Таблица 4

**Исполнение кассовых расходов по главным распорядителям**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КВСР | Главные распорядители | Уточненный план | Кассовое исполнение | % исполнения | Удельный вес в общей сумме исполнения |
| 921 | Совет сельского поселения «Чухлэм» | 15 000,00 | 5 000,00 | 33,33 | 0,11 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Чухлэм» | 7 736 988,59 | 4 754 484,19 | 61,45 | 99,89 |
| **ИТОГО** | | **7 751 988,59** | **4 759 484,19** | **61,40** | **100,0** |

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета сельского поселения «Чухлэм» на 01 октября 2021 и 2022 годов представлена в таблице 5.

Таблица 5

**Исполнение расходной части бюджета по разделам на 01 октября 2021 и 2022 годов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план на 01.10.2021 | Кассовые расходы на 01.10.2021 | | Уточненный план на 01.10.2022 | Кассовые расходы на 01.10.2022 | | Отклонения кассовых расходов 2022 года от 2021 года | | Удельный вес в общей сумме расходов 2022 год в % |
| рублей | % | рублей | % | рублей | % |
| Общегосударственные расходы (01) | 4 578 108,88 | 2 729 404,74 | 59,62 | 4 874 888,59 | 3 038 299,23 | 62,33 | 308 894,49 | 111,32 | 63,84 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 750,00 | 750,00 | 100,0 | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | -750,00 | 0,00 | 0,00 |
| Национальная экономика (04) | 1 500 250,00 | 760 753,06 | 50,71 | 751 000,00 | 661 016,44 | 88,02 | -99 736,62 | 86,89 | 86,89 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 1 641 751,64 | 1 359 612,09 | 82,81 | 1 557 000,00 | 645 354,02 | 41,45 | -714 258,07 | 47,47 | 13,56 |
| Социальная политика (10) | 556 100,00 | 356 829,68 | 64,17 | 562 100,00 | 414 814,50 | 73,80 | 57 984,82 | 116,25 | 8,71 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **8 276 960,52** | **5 207 349,57** | **62,91** | **7 751 988,59** | **4 759 484,19** | **61,40** | **-447 865,38** | **91,40** | **100,0** |

Наименьший процент исполнения за отчетный период 2022 года сложился по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (41,45%).

Относительно исполнения за аналогичный период 2021 года наибольший рост расходов наблюдается по разделу «Общегосударственные расходы» +308 894,49 рубля, снижение по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» -714 258,07 рублей. В целом же исполнение расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2021 года снизилось на 447 865,38 рублей или на 8,60%.

**Раздел «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 3 038 299,23 рублей (62,33% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 63,84% от общей суммы расходов за 9 месяцев 2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 308 894,49 рубля. Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы, увеличение тарифов по услугам, увеличение перечислений межбюджетных трансфертов на осуществление полномочий по составлению проекта бюджета поселения, исполнению бюджета поселения, осуществлению контроля за его исполнением, составлению отчета об исполнении бюджета поселения.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **4 874 888,59** | **3 038 299,23** | **62,33** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 794 700,00 | 536 639,62 | 67,53 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 3 476 908,59 | 2 058 099,61 | 59,19 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 560 400,00 | 420 300,00 | 75,00 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 42 880,00 | 23 260,00 | 54,24 |

Кассовые расходы по подразделу *0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* направлены на расходы по оплате труда и взносы по обязательному страхованию главы сельского поселения.

Кассовые расходы по подразделу *0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* направлены на функционирование местной администрации, осуществление воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты и государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1, статьями 2, 2(1), 3 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми».

Кассовые расходы по подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* направлены на расходы по осуществлению переданных полномочий сельского поселения «Чухлэм» муниципальному району «Сысольский» по составлению проекта бюджета поселения, исполнению бюджета поселения, осуществлению контроля за его исполнением, составлению отчета об исполнении бюджета поселения, осуществление внешнего муниципального финансового контроля.

Кассовые расходы по подразделу *0113 «Другие общегосударственные расходы* направлены на реализацию функций Совета сельского поселения и приобретение ценных подарков.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По данному разделу расходы за 9 месяцев 2022 года не производились. Это связано с тем, что расходы по предупреждению чрезвычайных ситуаций в границах поселений, за исключением ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций планируются провести в IV квартале 2022 года. Полномочия по осуществлению мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья и создание условий для массового отдыха жителей поселения и организации обустройств мест массового отдыха населения, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам на 2022 год не переданы Администрацией муниципального района «Сысольский» в Администрацию сельского поселения «Чухлэм».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **7 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 |

**«Национальная экономика»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 661 016,44 рублей (88,02% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 13,89% от общей суммы расходов за 9 месяцев 2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу снизилось на 99 736,62 рублей. Снижение расходов связано с уменьшением межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями по дорожной деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах поселения согласно перечня дорог, определенного соглашением, создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации за исключением деятельности по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, осуществлению муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения, обеспечению безопасности дорожного движения на них.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения |
| **0400** | **Национальная экономика** | **751 000,00** | **661 016,44** | **88,02** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 750 000,00 | 660 016,44 | 88,00 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00 |

По подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* кассовые расходы направлены на содержание автомобильных дорог.

По подразделу *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* кассовые расходы направлены на осуществление полномочий по утверждению генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки за исключением мероприятий по разработке и согласованию генеральных планов поселений и правил землепользования и застройки.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 645 354,02 рубля (41,45% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 13,56% от общей суммы расходов за 9 месяцев 2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу снизилось на 714 258,07 рублей. Снижение расходов связано с тем, что за аналогичный период 2021 года были реализованы народные проекты, прошедшие отбор в рамках проекта "Народный бюджет" в сфере благоустройства и в сфере занятости населения. В 2022 году реализация народного проекта будет проведена в IV квартале.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 557 000,00** | **645 354,02** | **41,45** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 60 000,00 | 5 033,38 | 8,39 |
| 0503 | Благоустройство | 1 497 000,00 | 640 320,64 | 42,77 |

По подразделу *0501 «Жилищное хозяйство»* кассовые расходы направлены на услуги по обращению с ТКО (пустующие квартиры).

По подразделу *0503 «Благоустройство»* кассовые расходы направлены на услуги по обращению с ТКО (кладбище), прочие мероприятия по благоустройству поселения, оплату услуг по выполнению профилактических мероприятий по уничтожению иксодового клеща на территории, проведение дератизационных мероприятий по профилактике геморрагической лихорадки на территории объекта, проведение контроля эффективности акарицидной обработки, аренда мест на опорах высоковольтных линий в целях размещения оборудования уличного освещения, оплату договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения.

**«Социальная политика»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 414 814,50 рублей (73,80% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 8,71% от общей суммы расходов за 9 месяцев 2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов возросло на 57 984,82 рубля. Увеличение расходов связано с изменением сроков выплат и индексацией дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсии муниципального служащего.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения |
| **1000** | **Социальная политика** | **562 100,00** | **414 814,50** | **73,80** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 562 100,00 | 414 814,50 | 73,80 |

По подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»* денежные средства направлены на выплаты дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсии муниципального служащего.

Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда за 9 месяцев 2022 года не производились.

За 9 месяцев 2022 года на территории сельского поселения «Чухлэм» органами территориального общественного самоуправления проекты не реализовывались.

За 9 месяцев 2022 года народные проекты не реализовывались.

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам за 9 месяцев 2022 года бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 49 622,23 рубля при утвержденном бюджетными назначениями дефиците в размере 142 369,59 рублей. За аналогичный период 2021 года бюджет сельского поселения исполнен с профицитом в размере 530 953,19 рубля.

Остаток денежных средств на лицевом счете бюджета сельского «Чухлэм» по состоянию на:

* 01 января 2022 года – 142 369,59 рублей;
* 01 октября 2022 года – 92 747,36 рублей.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 01 октября 2022 года нет.

Начальник отдела Ереханова И.А.