**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ЧУХЛЭМ» ЗА I КВАРТАЛ 2023 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 Совета от 16.11.2021 года №V-2/8) 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-13/41 от 16.12.2022 года «О бюджете сельского поселения «Чухлэм» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

В течение отчетного периода 2023 года в бюджет сельского поселения внесены изменения на основании:

- Уведомления Министерства финансов Республики Коми №1355 от 17.03.2023 года;

- Решения Совета муниципального района «Сысольский» №VII-30/158 от 16.02.2023 года;

- Решения Совета сельского поселения «Чухлэм» №V-15/46 от 30.01.2023 года.

Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Чухлэм» за I квартал 2023 года характеризуются показателями, приведенными в таблице 1.

Таблица 1

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

**за I квартал 2023 года**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 7 392 963,00 | 8 005 840,00 | 8,29 | 612 877,00 | 2 151 901,45 | 5 853 938,55 | 26,88 |
| Расходы | 7 392 963,00 | 8 293 124,69 | 12,18 | 900 161,69 | 2 059 148,88 | 6 233 975,81 | 24,83 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | 0,00 | -287 284,69 | Х | -287 284,69 | 92 752,57 | -380 037,26 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2023 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 8,29% и составила 8 005 840,00 рублей, расходная часть увеличилась на 12,18% и составила 8 293 124,69 рубля. Дефицит бюджета составил 287 284,69 рубля.

Источником финансирования дефицита бюджета является изменение остатков средств бюджета на счетах по состоянию на 01.01.2023 года.

Увеличение назначений по доходам, обусловлено за счет изменений безвозмездных поступлений, в том числе:

* на реализацию народного проекта по обустройству трубчатого колодца в д.Ягдор – 600 000,00 рублей;
* субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 9 877,00 рублей;
* прочие безвозмездные поступления – 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 апреля 2022 и 2023 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 год | | | 2023 год | | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения | Уточненный план | Исполнение | % исполнения | сумма | % |
| Налоговые доходы | 211 000,00 | 32 843,86 | 15,57 | 349 000,00 | 325 286,38 | 93,21 | 292 442,52 | 990,40 |
| Неналоговые доходы | 174 000,00 | 40 485,38 | 23,27 | 174 000,00 | 44 082,83 | 25,33 | 3 597,45 | 108,89 |
| Безвозмездные поступления | 6 987 919,00 | 1 584 088,27 | 22,67 | 7 482 840,00 | 1 782 532,24 | 23,82 | 198 443,97 | 112,53 |
| **ИТОГО** | **7 372 919,00** | **1 657 417,51** | **22,48** | **8 005 840,00** | **2 151 901,45** | **26,88** | **494 483,94** | **129,83** |

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доход бюджета за отчетный период поступило 2 151 901,45 рубль, или 26,88% от годовых бюджетных назначений.

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный период увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 494 483,94 рубля, или на 29,83%, что обусловлено увеличением поступления налоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 1 782 532,24 рубля или 23,82% годовых плановых назначений.

Поступление собственных доходов за I квартал 2023 года составило 369 369,21 рублей при плановых назначениях 2023 года 523 000,00 рублей или 70,63%.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 82,84%, на налоговые доходы приходится 15,11%, на неналоговые доходы – 2,05%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 95,58%, 1,98% и 2,44% соответственно.

**Анализ поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм»**

**за I квартал 2023 года и в сравнении с аналогичным периодом 2022 года.**

Поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за I квартал 2023 года составили 325 286,38 рублей, что на 292 442,52 рубля больше, чем поступлений в аналогичном периоде 2022 года.

Основным составляющим налоговых доходов бюджета сельского поселения «Чухлэм» является единый сельскохозяйственный налог, который получен в сумме 295 939,48 рублей при плане 166 000,00 рублей или 178,28% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост налога на 295 939,48 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 26 364,15 рубля при плане 131 000,00 рублей или 20,13% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост поступления по налогу на 7 920,93 рублей. Увеличение произошло за счет изменения минимального размера оплаты труда и индексации заработной платы в 2022 году.

Налог на имущество физических лиц – поступление составляет (-1 114,44) рублей. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 2 254,80 рубля, что связано с возвратом переплаты по налогу на имущество налоговыми органами физическим лицам.

Земельный налог с организаций – поступление составляет 1 736,00 рублей или 28,93% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 1 677,25 рублей. Это связано со снижением кадастровой стоимости земельных участков, по которым предъявлен налог к уплате.

Земельный налог с физических лиц – поступление составляет (-481,22) рубль. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 2 608,25 рублей, что связано со снижением кадастровой стоимости земельных участков, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом налоговых вычетов и с возвратом переплаты по земельному налогу налоговыми органами физическим лицам.

Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года – (-7,59) рублей. В отчетном периоде произведен возврат по налогу налоговым органом.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий – поступление составляет 2 850,00 рублей или 28,50% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 4 870,00 рублей, что связано с уменьшением спроса на совершение нотариальных действий.

**Анализ поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм»**

**за I квартал 2023 года и в сравнении с аналогичным периодом 2022 года.**

Поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за I квартал 2023 года составили 44 082,83 рубля, что на 3 597,45 рублей больше, чем поступлений в аналогичном периоде 2022 года.

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 1 796,53 рублей или 12,83% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 171,72 рубль, которое 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 31 454,30 рубля или 19,66% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 7 062,83 рубля, обусловлено 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 I квартал 2023 года.**

Безвозмездных поступлений за I квартал 2023 года в бюджет сельского поселения «Чухлэм» было предоставлено 1 779 532,24 рубля при годовом плане 7 479 840,00 рублей или 23,79%.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов – при годовом плане 5 317 000,00 рублей получены в сумме 1 429 250,00 рублей или 26,88%.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений – при годовом плане 540 000,00 рублей суммы не поступали, так как поступление средств планируется со II квартала 2023 года на реализацию народного проекта по обустройству трубчатого колодца д. Ягдор.

Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации получены в полном объеме 26 208,00 рублей.

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – при плане 116 032,00 рубля поступило 15 130,01 рублей. 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 1 210 600,00 рублей поступило 247 586,58 рублей или 20,45%. Поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений – при годовом плане 270 000,00 рублей поступило 61 357,65 рублей или 22,73%. Поступление прочих межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений получены в полном объеме 3 000,00 рублей, в том числе:

* Денежная премия участникам конкурса подворий среди сельских поселений Сысольского района на республиканском празднике «Гажа валяй» от МУК «Сысольская ЦКС».

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

Таблица 3

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

**на 01 апреля 2022 и 2023 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 год | | | 2023 год | | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| план | исполнено | % | план | исполнено | % | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 133 000,00 | 18 443,22 | 13,87 | 131 000,00 | 26 364,15 | 20,13 | 7 920,93 | 142,95 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 28 000,00 | 0,00 | 0,00 | 166 000,00 | 295 939,48 | 178,28 | 295 939,48 | 0,00 |
| Налог на имущество физических лиц | 8 000,00 | 1 140,36 | 14,25 | 9 000,00 | -1 114,44 | -12,38 | -2 254,80 | -97,73 |
| Земельный налог с организаций | 7 000,00 | 3 413,25 | 48,76 | 6 000,00 | 1 736,00 | 28,93 | -1 677,25 | 50,86 |
| Земельный налог с физических лиц | 28 000,00 | 2 127,03 | 7,60 | 27 000,00 | -481,22 | -1,78 | -2 608,25 | -22,62 |
| Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7,59 | 0,00 | -7,59 | 0,00 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 7 000,00 | 7 720,00 | 110,29 | 10 000,00 | 2 850,00 | 28,50 | -4 870,00 | 36,92 |
| **Итого налоговые доходы** | **211 000,00** | **32 843,86** | **15,57** | **349 000,00** | **325 286,38** | **93,21** | **292 442,52** | **990,40** |
| ***Неналоговые доходы*** | | | | | | | | |
| 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 | 1 968,25 | 14,06 | 14 000,00 | 1 796,53 | 12,83 | -171,72 | 91,28 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 160 000,00 | 38 517,13 | 24,07 | 160 000,00 | 31 454,30 | 19,66 | -7 062,83 | 81,66 |
| **Итого неналоговые доходы** | **174 000,00** | **40 485,38** | **23,27** | **174 000,00** | **44 082,83** | **25,33** | **3 597,45** | **108,89** |
| **ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **385 000,00** | **73 329,24** | **19,05** | **523 000,00** | **369 369,21** | **70,63** | **296 039,97** | **503,71** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 5 125 000,00 | 1 292 500,00 | 25,22 | 5 317 000,00 | 1 429 250,00 | 26,88 | 136 750,00 | 110,58 |
| ***Итого дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***5 125 000,00*** | ***1 292 500,00*** | ***25,22*** | ***5 317 000,00*** | ***1 429 250,00*** | ***26,88*** | ***136 750,00*** | ***110,58*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 540 000,00 | 0,00 | 0,00 | 540 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Итого субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***540 000,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***540 000,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 22 142,00 | 22 142,00 | 100,00 | 26 208,00 | 26 208,00 | 100,00 | 4 066,00 | 118,36 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 96 777,00 | 14 759,65 | 15,25 | 116 032,00 | 15 130,01 | 13,04 | 370,36 | 102,51 |
| ***Итого субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***118 919,00*** | ***36 901,65*** | ***31,03*** | ***142 240,00*** | ***41 338,01*** | ***29,06*** | ***4 436,36*** | ***112,02*** |
| Показатели | 2022 год | | | 2023 год | | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| план | исполнено | % | план | исполнено | % | сумма | % |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 994 000,00 | 206 000,00 | 20,72 | 1 210 600,00 | 247 586,58 | 20,45 | 41 586,58 | 120,19 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 210 000,00 | 48 686,62 | 23,18 | 270 000,00 | 61 357,65 | 22,73 | 12 671,03 | 126,03 |
| ***Итого иные межбюджетные трансферты*** | ***1 204 000,00*** | ***254 686,62*** | ***21,15*** | ***1 480 600,00*** | ***308 944,23*** | ***20,87*** | ***54 257,61*** | ***121,30*** |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **6 987 919,00** | **1 584 088,27** | **22,67** | **7 479 840,00** | **1 779 532,24** | **23,79** | **195 443,97** | **112,34** |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | | | | | | | | |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 | 3 000,00 | 0,00 |
| **Итого прочие безвозмездные поступления** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3 000,00** | **3 000,00** | **100,00** | **3 000,00** | **0,00** |
| **ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **6 987 919,00** | **1 584 088,27** | **22,67** | **7 482 840,00** | **1 782 532,24** | **23,82** | **198 443,97** | **112,53** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **7 372 919,00** | **1 657 417,51** | **22,48** | **8 005 840,00** | **2 151 901,45** | **26,88** | **494 483,94** | **129,83** |

**II. РАСХОДЫ**

Решением Совета сельского поселения «Чухлэм» №V-13/41 от 16.12.2022 года «О бюджете сельского поселения «Чухлэм» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» общий объем расходов бюджета сельского поселения на 2022 год первоначально был утвержден в размере 7 392 963,00 рубля.

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет поселения на 2023 год расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличена на 900 161,69 рубль (12,18%) и составила 8 293 124,69 рубля.

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 2023 год от первоначального плана произошли по разделам:

* 0100 «Общегосударственные расходы» - увеличение на 300 161,69 рубль;
* 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 600 000,00 рублей;

Значительное увеличение расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство связано с доведением лимитов на реализацию народного проекта по обустройству трубчатого колодца в д.Ягдор.

Общий объем кассовых расходов за отчетный период 2023 года составил 2 059 148,88 рублей, при утвержденных бюджетных ассигнованиях 8 293 124,69 рубля, выполнение составило 24,83%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за отчетный период 2023 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» | 21 200,00 | 5 000,00 | 23,58 | 0,24 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Чухлэм» | 8 271 924,69 | 2 054 148,88 | 24,83 | 99,76 |
| **ИТОГО** | | **8 293 124,69** | **2 059 148,88** | **24,83** | **100,00** |

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета сельского поселения «Чухлэм» на 01 апреля 2022 и 2023 годов представлена в таблице 5.

Таблица 5

**Исполнение расходной части бюджета по разделам на 01 апреля 2022 и 2023 годов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план  2022 год | Кассовые расходы 2022 год | | Уточненный план  2023 год | Кассовые расходы 2023 год | | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | | Удельный вес в общей сумме расходов 2023 год в % |
| рублей | % | рублей | % | рублей | % |
| Общегосударственные расходы (01) | 4 722 519,00 | 813 246,43 | 17,22 | 5 046 924,69 | 1 503 149,00 | 29,78 | 689 902,57 | 184,83 | 73,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 52 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Национальная экономика (04) | 751 00,00 | 204 936,08 | 27,29 | 951 000,00 | 246 078,00 | 25,88 | 41 141,92 | 120,08 | 11,95 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 1 336 300,00 | 79 170,49 | 5,92 | 1 648 000,00 | 162 729,64 | 9,87 | 83 559,15 | 205,54 | 7,90 |
| Социальная политика (10) | 556 100,00 | 133 811,13 | 24,06 | 594 700,00 | 147 192,24 | 24,75 | 13 381,11 | 110,00 | 7,15 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **7 372 919,00** | **1 231 164,13** | **16,70** | **8 293 124,69** | **2 059 148,88** | **24,83** | **827 984,75** | **167,25** | **100,0** |

Наименьший процент исполнения за отчетный период 2023 года сложился по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (9,87%).

Относительно исполнения за аналогичный период 2022 года наибольший рост расходов наблюдается по разделу «Общегосударственные расходы» +689 902,57 рубля. В целом же исполнение расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличился на 827 984,75 рубля или на 67,25%.

**Раздел «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 1 503 149,00 рублей (29,78% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 73,00% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 689 902,57 рубля. Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы, увеличение тарифов по услугам, приобретение транспортного средства, увеличение перечислений межбюджетных трансфертов на осуществление полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

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, 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 *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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **5 046 924,69** | **1 503 149,00** | **29,78** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 837 208,00 | 204 628,57 | 24,44 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 3 593 716,69 | 1 148 370,43 | 31,95 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 571 800,00 | 142 950,00 | 25,00 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 44 200,00 | 7 200,00 | 16,29 |

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

В отчетном периоде 2023 года расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» не производились. Это связано с тем, что расходы по предупреждению чрезвычайных ситуаций в границах поселений, за исключением ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций предусмотрены со II квартале 2023 года.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **52 500,00** | **0,00** | **0,00** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 52 500,00 | 0,00 | 0,00 |

**«Национальная экономика»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 246 078,00 рублей (25,88% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 11,95% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 41 141,92 рубль. Рост расходов связано с увеличением тарифов на оказываемые услуги.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0400** | **Национальная экономика** | **951 000,00** | **246 078,00** | **25,88** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 950 000,00 | 246 078,00 | 25,90 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |

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

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 162 729,64 рублей (9,87% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 7,90% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 83 559,15 рублей. Увеличение расходов связано с увеличением объектов инфраструктуры, расходы по содержанию которых осуществляется по данному разделу.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 648 000,00** | **162 729,64** | **9,87** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 8 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0503 | Благоустройство | 1 639 500,00 | 162 729,64 | 9,93 |

По подразделу *0503 «Благоустройство»* кассовые расходы направлены на оплату услуг по обращению с ТКО (кладбище), прочие мероприятия по благоустройству поселения, 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 147 192,24 рубля (24,75% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 7,15% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов возросло на 13 381,11 рубль. Увеличение расходов связано с индексацией дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсии муниципального служащего.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **1000** | **Социальная политика** | **594 700,00** | **147 192,24** | **24,75** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 594 700,00 | 147 192,24 | 24,75 |

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 отчетный период 2023 года не производились.

В отчетном периоде 2023 года на территории сельского поселения «Чухлэм» органами территориального общественного самоуправления проекты не реализовывались.

В 2023 году планируется реализовать народный проект по обустройству трубчатого колодца в д.Ягдор.

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за I квартал 2023 год сложился профицит в размере 92 752,57 рубля при утвержденном дефиците 287 284,69 рубля. За аналогичный период 2022 года бюджет сельского поселения исполнен с профицитом в размере 426 253,38 рубля.

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

* 01 января 2023 года – 287 284,69 рубля;
* 01 апреля 2023 года – 380 037,26 рублей.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 01 апреля 2023 года нет.

Начальник отдела Ереханова И.А.