**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ЧУХЛЭМ» ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 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 и №1701 от 26.07.2023 года;

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

- Распоряжения администрации муниципального района «Сысольский № 94-р от 25.04.2023 года;

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

- Ходатайства Администрации сельского поселения «Чухлэм».

Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Чухлэм» за 9 месяцев 2023 года характеризуются показателями, приведенными в таблице 1.

Таблица 1

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

**за 9 месяцев 2023 года**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 7 392 963,00 | 8 667 232,00 | 17,24 | 1 274 269,00 | 6 265 243,33 | 2 401 988,67 | 72,29 |
| Расходы | 7 392 963,00 | 8 954 516,69 | 21,12 | 1 561 553,69 | 6 425 575,75 | 2 528 940,94 | 71,76 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | 0,00 | -287 284,69 | Х | -287 284,69 | -160 332,42 | -126 952,27 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2023 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 17,24% и составила 8 667 232,00 рубля, расходная часть увеличилась на 21,12% и составила 8 954 516,69 рублей. Дефицит бюджета составил 287 284,69 рубля, за счет остатков средств бюджета на счетах на 01.01.2023 года.

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

* реализация 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;
* реализация народной инициативы «Устройство пожарного водоема в д.Ключ» – 330 000,00 рублей;
* прочие межбюджетные трансферты на обустройство и ремонт пожарного водоема – 322 892,00 рубля;
* прочие безвозмездные поступления – 11 500,00 рублей.

**I. ДОХОДЫ**

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

Таблица 2

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

**на 01 октября 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 | 315 700,00 | 273 595,60 | 86,66 | 349 000,00 | 109 380,13 | 31,34 | -164 215,47 | 39,98 |
| Неналоговые доходы | 174 000,00 | 152 937,32 | 87,90 | 174 000,00 | 173 780,25 | 99,87 | 20 842,93 | 113,63 |
| Безвозмездные поступления | 7 119 919,00 | 4 283 329,04 | 60,16 | 8 144 232,00 | 5 982 082,95 | 73,45 | 1 698 753,91 | 139,66 |
| **ИТОГО** | **7 609 619,00** | **4 709 861,96** | **61,89** | **8 667 232,00** | **6 265 243,33** | **72,29** | **1 555 381,37** | **133,02** |

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доход бюджета за отчетный период поступило 6 265 243,33 рубля, или 72,29% от годовых бюджетных назначений.

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный период увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 555 381,37 рубль, или на 33,02%, что обусловлено в основном увеличением безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2023 года.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 5 982 082,95 рубля или 73,45% годовых плановых назначений.

Поступление собственных доходов за 9 месяцев 2023 года составило 283 160,38 рублей при плановых назначениях 2023 года 523 000,00 рублей или 54,14%.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 95,48%, на налоговые доходы приходится 1,75%, на неналоговые доходы – 2,77%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 90,94%, 5,81% и 3,25% соответственно.

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

**за 9 месяцев 2023 года и в сравнении с аналогичным периодом 2022 года.**

Поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за 9 месяцев 2023 года составили 1096 380,13 рублей, что на 164 215,47 рублей меньше, чем поступлений в аналогичном периоде 2022 года.

Основным составляющим налоговых доходов бюджета сельского поселения «Чухлэм» является налог на доходы физических лиц, который получен в сумме 97 903,24 рубля при плане 131 000,00 рублей или 74,74% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается увеличение поступления по налогу на 11 458,49 рублей. Увеличение произошло за счет изменения минимального размера оплаты труда и индексации заработной платы в 2022 году.

Единый сельскохозяйственный налог – при плане 166 000,00 рублей поступлений нет. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение поступлений по налогу на 162 687,60 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 имущество физических лиц – поступление составляет (-418,78) рублей. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 2 350,39 рублей, что связано с возвратом переплаты по налогу на имущество налоговыми органами физическим лицам.

Земельный налог с организаций – поступление составляет 5 923,00 рубля или 98,72% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 1 161,63 рубль, в связи с уменьшением налоговой базы (уменьшение количества земельных участков по которым налог предъявлен к уплате).

Земельный налог с физических лиц – поступление составляет 2 130,26 рублей. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 4 455,84 рублей, что связано с возвратом налоговыми органами переплаты по налогу 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 3 850,00 рублей или 38,50% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 5 020,00 рублей, что связано с уменьшением спроса на совершение нотариальных действий.

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

**за 9 месяцев 2023 года и в сравнении с аналогичным периодом 2022 года.**

Поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за 9 месяцев 2023 года составили 173 780,25 рублей, что на 20 842,93 рубля 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 6 273,43 рубля или 44,81% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 461,65 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 156 674,82 рубля или 97,92% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост на 10 472,58 рубля, обусловленный 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 оплаты труда, стоимости твердого топлива, увеличивается и рост доходов.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу – поступление составляет 10 832,00 рубля. В I полугодии 2023 года сдан металлолом.

**Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения «Чухлэм»**

**за 9 месяцев 2023 года.**

Безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2023 года в бюджет сельского поселения «Чухлэм» было предоставлено 5 982 082,95 рубля при годовом плане 8 144 232,00 рубля или 73,45%.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов – при годовом плане 5 317 000,00 рублей получены в сумме 4 337 750,00 рублей или 81,58%.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений – при годовом плане 540 000,00 рублей получены в сумме 159 737,06 рублей или 29,58% 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 74 201,03 рубль или 63,95%. 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 1 540 600,00 рублей поступило 1 150 701,15 рубль или74,69%. Поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений – при годовом плане 592 892,00 рубля поступило 221 985,71 рублей или 37,44%. Поступление прочих межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений получены в полном объеме 11 500,00 рублей, в том числе:

* Денежная премия участникам конкурса подворий среди сельских поселений Сысольского района на республиканском празднике «Гажа валяй» от МУК «Сысольская ЦКС» - 3 000,00 рублей;
* Софинансирование граждан на реализацию народного проекта по обустройству трубчатого колодца д. Ягдор – 8 500,00 рублей.

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

Таблица 3

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

**на 01 октября 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 | 100 000,00 | 86 444,75 | 86,44 | 131 000,00 | 97 903,24 | 74,74 | 11 458,49 | 113,26 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 162 700,00 | 162 687,60 | 99,99 | 166 000,00 | 0,00 | 0,00 | -162 687,60 | 0,00 |
| Налог на имущество физических лиц | 8 000,00 | 1 931,61 | 24,15 | 9 000,00 | -418,78 | 0,00 | -2 350,39 | 0,00 |
| Земельный налог с организаций | 7 000,00 | 7 084,63 | 101,21 | 6 000,00 | 5 923,00 | 98,72 | -1 161,63 | 83,60 |
| Земельный налог с физических лиц | 28 000,00 | 6 586,10 | 23,52 | 27 000,00 | 2 130,26 | 7,89 | -4 455,84 | 32,34 |
| Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года | 0,00 | -9,09 | 0,00 | 0,00 | -7,59 | 0,00 | 1,50 | 0,00 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 10 000,00 | 8 870,00 | 88,70 | 10 000,00 | 3 850,00 | 38,50 | -5 020,00 | 43,40 |
| **Итого налоговые доходы** | **315 700,00** | **273 595,60** | **86,66** | **349 000,00** | **109 380,13** | **31,34** | **-164 215,47** | **39,98** |
| ***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 | 6 735,089 | 48,11 | 14 000,00 | 6 273,43 | 44,81 | -461,65 | 93,15 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 160 000,00 | 146 202,24 | 91,38 | 160 000,00 | 156 674,82 | 97,92 | 10 472,58 | 107,16 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 832,00 | 0,00 | 10 832,00 | 0,00 |
| **Итого неналоговые доходы** | **174 000,00** | **152 937,32** | **87,90** | **174 000,00** | **173 780,25** | **99,87** | **20 842,93** | **113,63** |
| **ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **489 700,00** | **426 532,92** | **87,10** | **523 000,00** | **283 160,38** | **54,14** | **-143 372,54** | **66,39** |
| ***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 | 3 347 500,00 | 65,32 | 5 317 000,00 | 4 337 750,00 | 81,58 | 990 250,00 | 129,58 |
| Показатели | 2022 год | | | 2023 год | | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| план | исполнено | % | план | исполнено | % | сумма | % |
| ***Итого дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***5 125 000,00*** | ***3 347 500,00*** | ***65,32*** | ***5 317 000,00*** | ***4 337 750,00*** | ***81,58*** | ***990 250,00*** | ***129,58*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 540 000,00 | 0,00 | 0,00 | 540 000,00 | 159 737,06 | 29,58 | 159 737,06 | 0,00 |
| ***Итого субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***540 000,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***540 000,00*** | ***159 737,06*** | ***29,58*** | ***159 737,06*** | ***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 | 55 747,24 | 57,60 | 116 032,00 | 74 201,03 | 63,95 | 18 453,79 | 133,10 |
| ***Итого субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***118 919,00*** | ***77 889,24*** | ***65,50*** | ***142 240,00*** | ***100 409,03*** | ***70,59*** | ***22 519,79*** | ***128,91*** |
| 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 | 745 089,38 | 74,96 | 1 540 600,00 | 1 150 701,15 | 74,69 | 405 611,77 | 154,44 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 316 000,00 | 86 850,42 | 27,48 | 592 892,00 | 221 985,71 | 37,44 | 135 135,29 | 255,60 |
| ***Итого иные межбюджетные трансферты*** | ***1 310 000,00*** | ***831 939,80*** | ***63,51*** | ***2 133 492,00*** | ***1 372 686,86*** | ***64,34*** | ***540 747,06*** | ***165,00*** |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **7 093 919,00** | **4 257 329,04** | **60,01** | **8 132 732,00** | **5 970 582,95** | **73,41** | **1 713 253,91** | **140,24** |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | | | | | | | | |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений | 6 000,00 | 6 000,00 | 100,00 | 8 500,00 | 8 500,00 | 100,00 | 2 500,00 | 141,67 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 20 000,00 | 20 000,00 | 100,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 | -17 000,00 | 15,00 |
| **Итого прочие безвозмездные поступления** | **26 000,00** | **26 000,00** | **100,00** | **11 500,00** | **11 500,00** | **100,00** | **-14 500,00** | **44,23** |
| **ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **7 119 919,00** | **4 283 329,04** | **60,16** | **8 144 232,00** | **5 982 082,95** | **73,45** | **1 698 753,91** | **139,66** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **7 609 619,00** | **4 709 861,96** | **61,89** | **8 667 232,00** | **6 265 243,33** | **72,29** | **1 555 381,37** | **133,02** |

**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 2023 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 1 561 553,69 рубля (21,12%) и составила 8 954 516,69 рублей.

Изменение расходной части бюджета, обусловлено за счет выделения субсидии, средств из бюджетов Республики Коми и 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 161 298,27 рублей;
* 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - увеличение на 652 892,00 рубля;
* 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 747 363,42 рубля.

Значительное увеличение расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство связано с доведением лимитов на реализацию народного проекта по обустройству трубчатого колодца в д.Ягдор, по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» связано с доведением средств от Комитета ГО и ЧС Республики Коми и администрации муниципального района на обустройство и ремонт пожарных водоемов.

Общий объем кассовых расходов за отчетный период 2023 года составил 6 425 575,75 рублей, при утвержденных бюджетных ассигнованиях 8 954 516,69 рублей, выполнение составило 71,76%.

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 | 11 570,00 | 54,58 | 0,18 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Чухлэм» | 8 933 316,69 | 6 414 005,75 | 71,80 | 99,82 |
| **ИТОГО** | | **8 954 516,69** | **6 425 575,75** | **71,76** | **100,00** |

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

Таблица 5

**Исполнение расходной части бюджета по разделам на 01 октября 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) | 4 874 888,59 | 3 038 299,23 | 62,33 | 4 908 061,27 | 3 802 330,92 | 77,47 | 764 031,69 | 125,15 | 59,17 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 705 392,00 | 362 550,00 | 51,40 | 362 550,00 | 0,00 | 5,64 |
| Национальная экономика (04) | 751 000,00 | 661 016,44 | 88,02 | 951 000,00 | 646 843,82 | 68,02 | -14 172,62 | 97,86 | 10,07 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 1 557 000,00 | 645 354,02 | 41,45 | 1 795 363,42 | 1 221 338,37 | 68,03 | 575 984,35 | 189,25 | 19,01 |
| Социальная политика (10) | 562 100,00 | 414 814,50 | 73,80 | 594 700,00 | 392 512,64 | 66,00 | -22 301,86 | 94,62 | 6,11 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **7 751 988,59** | **4 759 484,19** | **61,40** | **8 954 516,69** | **6 425 575,75** | **71,76** | **1 666 091,56** | **135,01** | **100,00** |

Наименьший процент исполнения за отчетный период 2023 года сложился по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (51,40%).

Относительно исполнения за аналогичный период 2022 года наибольший рост расходов наблюдается по разделу «Общегосударственные расходы» +764 031,69 рубль. В целом же исполнение расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличилось на 1 666 091,56 рубль или на 35,01%.

**Раздел «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 3 802 330,92 рублей (77,47% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 59,17% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 764 031,69 рубль. Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы, выплатой компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении, 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 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2023 года, руб. | % исполнения | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| рублей | % |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **4 874 888,59** | **3 038 299,23** | **62,33** | **4 908 061,27** | **3 802 330,92** | **77,47** | **764 031,69** | **125,15** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 794 700,00 | 536 639,62 | 67,53 | 879 333,75 | 718 576,10 | 81,72 | 181 936,48 | 133,90 |
| 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 | 3 412 727,52 | 2 625 434,82 | 76,93 | 567 335,21 | 127,57 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 560 400,00 | 420 300,00 | 75,00 | 571 800,00 | 428 850,00 | 75,00 | 8 550,00 | 102,03 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 42 880,00 | 23 260,00 | 54,24 | 44 200,00 | 29 470,00 | 66,67 | 6 210,00 | 126,70 |

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 362 550,00 рублей (51,40% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 5,64% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 362 550,00 рублей. Рост расходов связан с реализацией народной инициативы «Устройство пожарного водоема в д.Ключ».

По подразделу *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* кассовые расходы направлены на реализацию народной инициативы «Устройство пожарного водоема в д.Ключ».

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2023 года, руб. | % исполнения | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| рублей | % |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **7 000,00** | **0,00** | **0,00** | **705 392,00** | **362 550,00** | **51,40** | **362 550,00** | **0,00** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 705 392,00 | 362 550,00 | 51,40 | 362 550,00 | 0,00 |

**«Национальная экономика»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 646 843,82 рубля (68,02% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 10,07% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу сократилось на 14 172,62 рубля. Снижение расходов связано с недостаточным объемом средств в отчетном периоде по кассовому плану.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2023 года, руб. | % исполнения | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| рублей | % |
| **0400** | **Национальная экономика** | **751 000,00** | **661 016,44** | **88,02** | **951 000,00** | **646 843,82** | **68,02** | **-14 172,62** | **97,86** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 750 000,00 | 660 016,44 | 88,00 | 950 000,00 | 645 843,82 | 67,98 | -14 172,62 | 97,85 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00 | 0,00 | 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 1 221 338,37 рублей (68,03% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 19,01% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 575 984,35 рубля. Увеличение расходов связано с увеличением объектов инфраструктуры, расходы по содержанию которых осуществляется по данному разделу, работы по народному проекту в 2023 году начаты раньше чем в 2022 году.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2023 года, руб. | % исполнения | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| рублей | % |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 557 000,00** | **645 354,02** | **41,45** | **1 795 363,42** | **1 221 338,37** | **68,03** | **575 984,35** | **189,25** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 60 000,00 | 5 033,38 | 8,39 | 8 500,00 | 5 419,92 | 63,76 | 386,54 | 107,68 |
| 0503 | Благоустройство | 1 497 000,00 | 640 320,64 | 42,77 | 1 786 863,42 | 1 215 918,45 | 68,05 | 575 597,81 | 189,89 |

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

По подразделу *0503 «Благоустройство»* кассовые расходы направлены на прочие мероприятия по благоустройству поселения, текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения, оплату договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения, содержание площадок ТКО на территории сельского поселения, оплата 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, оплату услуг по обращению с ТКО (кладбище), реализацию народного проект по обустройству трубчатого колодца в д.Ягдор.

**«Социальная политика»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 392 512,64 рублей (66,00% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 6,11% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов сократилось на 22 301,86 рубль.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2022 года, руб. | % исполнения | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за 9 месяцев 2023 года, руб. | % исполнения | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| рублей | % |
| **1000** | **Социальная политика** | **562 100,00** | **414 814,50** | **73,80** | **594 700,00** | **392 512,64** | **66,00** | **-22 301,86** | **94,62** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 562 100,00 | 414 814,50 | 73,80 | 594 700,00 | 392 512,64 | 66,00 | -22 301,86 | 94,62 |

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 III квартале 2023 году реализовали народную инициативу по «Устройство пожарного водоема в д.Ключ» и приступили к реализацию народного проекта по обустройству трубчатого колодца в д.Ягдор.

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за 9 месяцев 2023 год сложился дефицит в размере 160 332,42 рубля при утвержденном дефиците 287 284,69 рубля. За аналогичный период 2022 года бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 49 622,23 рубля.

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

* 01 января 2023 года – 287 284,69 рубля;
* 01 октября 2023 года – 126 952,27 рубля.

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

Начальник отдела Ереханова И.А.