**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ЧУХЛЭМ» ЗА 2022 ГОД**

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-3/16 от 13.12.2021 года «О бюджете сельского поселения «Чухлэм» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

В течение 2022 года в бюджет сельского поселения внесены изменения на основании Решений Совета сельского поселения «Чухлэм» №V-5/25 от 30.03.2022 года, №V-7/27 от 15.06.2022 года, №V-11/36 от 11.11.2022 года и №V-14/45 от 28.12.2022 года.

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

Таблица 1

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

**за 2022 год**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 6 832 919,00 | 7 663 226,00 | 12,15 | 830 307,00 | 7 683 110,41 | -19 884,41 | 100,26 |
| Расходы | 6 832 919,00 | 7 805 595,59 | 14,24 | 972 676,59 | 7 538 195,31 | 267 400,28 | 96,57 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | 0,00 | -142 369,59 | Х | -142 369,59 | 144 915,10 | -287 284,69 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2022 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 12,15% и составила 7 663 226,00 рублей, расходная часть увеличилась на 14,24% и составила 7 805 595,59 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;
* субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 609,00 рублей;
* субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 5 998,00 рублей;
* иные межбюджетные трансферты – 106 000,00 рублей;
* прочие безвозмездные поступления – 26 000,00 рублей.

А также за счет увеличения налоговых доходов на 133 700,00 рублей и неналоговых доходов на 18 000,00 рублей.

**I. ДОХОДЫ**

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

Таблица 2

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

**на 01 января 2022и 2023 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 | 214 400,00 | 218 931,27 | 102,11 | 344 700,00 | 356 295,76 | 103,36 | 137 364,49 | 162,74 |
| Неналоговые доходы | 172 500,00 | 135 194,16 | 78,37 | 192 000,00 | 201 278,65 | 104,83 | 66 084,49 | 148,88 |
| Безвозмездные поступления | 8 047 504,00 | 8 040 994,78 | 99,92 | 7 126 526,00 | 7 125 536,00 | 99,99 | -915 458,78 | 88,62 |
| **ИТОГО** | **8 434 404,00** | **8 395 120,21** | **99,53** | **7 663 226,00** | **7 683 110,41** | **100,26** | **-712 009,80** | **91,52** |

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доход бюджета за отчетный период поступило 7 683 110,41 рублей, или 100,26% от годовых бюджетных назначений.

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный период сократился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 712 009,80 рублей, или на 8,48%, что обусловлено в основном снижением безвозмездных поступлений.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 7 125 536,00 рублей или 99,99% годовых плановых назначений.

Поступление собственных доходов за 2022 год составило 557 574,41 рубля при плановых назначениях 2022 года 536 700,00 рублей или 103,89%.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 92,74%, на налоговые доходы приходится 4,64%, на неналоговые доходы – 2,62%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 95,78%, 2,61% и 1,61% соответственно.

Анализ поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм»

за 2022 год и в сравнении с аналогичным периодом 2021 года.

Поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за 2022 год составили 356 295,76 рублей, что на 137 364,49 рубля больше, чем поступлений за 2021 год.

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 127 213,18 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 123 884,06 рубля при плане 120 000,00 рублей или 103,24% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение поступления по налогу на 6 380,03 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 16 546,13 рублей или 127,28% от годового плана. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 6 999,73 рублей, что связано с увеличением налоговой базы (увеличение количества строений, помещений и сооружений, по которым налог предъявлен к уплате и увеличение общей кадастровой стоимости).

Земельный налог с организаций – поступление составляет 8 193,18 рубля или 96,39% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 1 873,05 рубля. Рост поступления связан с увеличением площади земельных участков у организаций.

Земельный налог с физических лиц – поступление составляет 28 423,88 рубля или 101,51% от годового плана. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение на 1 908,71 рублей, что связано со снижением кадастровой стоимости земельных участков, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом налоговых вычетов. Ведется работа по погашению налоговой задолженности.

Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года – (-9,09) рублей. Был произведен возврат в 2022 году 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 16 570,00 рублей или 132,56% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 5 670,00 рублей. Рост государственной пошлины по сравнению с 2021 годом обусловлен изменением порядка предоставления некоторых государственных услуг, для получения которых требуется нотариально заверенная доверенность.

Анализ поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм»

за 2022 год и в сравнении с аналогичным периодом 2021 года.

Поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за 2022 год составили 201 278,65 рублей, что на 766 084,49 рубля больше, чем поступлений за 2021 год.

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 9 733,36 рубля или 97,33% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение на 2 958,94 рублей, 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 191 545,29 рублей или 105,24% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 69 043,43 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 оплат труда, стоимости твердого топлива, увеличивается и рост доходов. Также в 2022 году оплачена задолженность образовавшаяся на 01.01.2022 года.

Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения «Чухлэм» за 2022 год.

Безвозмездных поступлений за 2022 год в бюджет сельского поселения «Чухлэм» было предоставлено 7 125 536,00 рублей при годовом плане 7 126 526,00 рублей или 99,99%.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов получены в полном объеме 5 125 000,00 рублей.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений получены в полном объеме 540 000,00 рублей на реализацию народного проекта по обустройству трубчатых колодцев в д. Ключ и в д. Старый Чухлэм.

Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации получены в полном объеме 22 751,00 рубль.

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, получены в полном объеме 102 775,00 рублей.

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 935 862,18 рубля поступило 934 872,18 рубля или 99,89%. Поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений получены в полном объеме 374 137,82 рублей.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений получены в полном объеме 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 января 2022 и 2023 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 01.01 | | Исполнение за | | % исполнения | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 123 300,00 | 120 000,00 | 130 264,09 | 123 884,06 | 105,65 | 103,24 | -6 380,03 | 95,10 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 36 000,00 | 162 700,00 | 35 474,42 | 162 687,60 | 98,54 | 99,99 | 127 213,18 | 458,61 |
| Налог на имущество физических лиц | 8 000,00 | 13 000,00 | 9 546,40 | 16 546,13 | 119,33 | 127,28 | 6 999,73 | 173,32 |
| Земельный налог с организаций | 6 000,00 | 8 500,00 | 6 320,13 | 8 193,18 | 105,34 | 96,39 | 1 873,05 | 129,64 |
| Земельный налог с физических лиц | 31 800,00 | 28 000,00 | 30 332,59 | 28 423,88 | 95,39 | 101,51 | -1 908,71 | 93,71 |
| Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года | 0,00 | 0,00 | -3 906,36 | -9,09 | 0,00 | 0,00 | 3 897,27 | 0,23 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 9 300,00 | 12 500,00 | 10 900,00 | 16 570,00 | 117,20 | 132,56 | 5 670,00 | 152,02 |
| **Итого налоговые доходы** | **214 400,00** | **344 700,00** | **218 931,27** | **356 295,76** | **102,11** | **103,36** | **137 364,49** | **162,74** |
| ***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) | 12 500,00 | 10 000,00 | 12 692,30 | 9 733,36 | 101,54 | 97,33 | -2 958,94 | 76,69 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 160 000,00 | 182 000,00 | 122 501,86 | 191 545,29 | 76,56 | 105,24 | 69 043,43 | 156,36 |
| **Итого неналоговые доходы** | **172 500,00** | **192 000,00** | **135 194,16** | **201 278,65** | **78,37** | **104,83** | **66 084,49** | **148,88** |
| **ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **386 900,00** | **536 700,00** | **354 125,43** | **557 574,41** | **91,53** | **103,89** | **203 448,98** | **157,45** |
| ***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 | 4 822 000,00 | 5 125 000,00 | 100,00 | 100,00 | 303 000,00 | 106,28 |
| ***Итого дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***4 822 000,00*** | ***5 125 000,00*** | ***4 822 000,00*** | ***5 125 000,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***303 000,00*** | ***106,28*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 900 000,00 | 540 000,00 | 900 000,00 | 540 000,00 | 100,00 | 100,00 | -360 000,00 | 60,00 |
| ***Итого субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***900 000,00*** | ***540 000,00*** | ***900 000,00*** | ***540 000,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***-360 000,00*** | ***60,00*** |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 21 985,00 | 22 751,00 | 21 985,00 | 22 751,00 | 100,00 | 100,00 | 766,00 | 103,48 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 90 133,00 | 102 775,00 | 90 133,00 | 102 775,00 | 100,00 | 100,00 | 12 642,00 | 114,03 |
| ***Итого субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***112 118,00*** | ***125 526,00*** | ***112 118,00*** | ***125 526,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***13 408,00*** | ***111,96*** |
| 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 | 935 862,18 | 1 654 094,92 | 934 872,18 | 99,89 | 99,89 | -719 222,74 | 56,52 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 540 000,00 | 374 137,82 | 535 281,86 | 374 137,82 | 99,13 | 100,00 | -161 144,04 | 69,90 |
| ***Итого иные межбюджетные трансферты*** | ***2 195 886,00*** | ***1 310 000,00*** | ***2 189 376,78*** | ***1 309 010,00*** | ***99,70*** | ***99,92*** | ***-880 366,78*** | ***59,79*** |
| Показатели | Уточненный план на 01.01 | | Исполнение за | | % исполнения | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | сумма | % |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **8 030 004,00** | **7 100 526,00** | **8 023 494,78** | **7 099 536,00** | **99,92** | **99,99** | **-923 958,78** | **88,48** |
| ***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** | **8 047 504,00** | **7 126 526,00** | **8 040 994,78** | **7 125 536,00** | **99,92** | **99,99** | **-915 458,78** | **88,62** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **8 434 404,00** | **7 663 226,00** | **8 395 120,21** | **7 863 110,41** | **99,53** | **100,26** | **-712 009,80** | **91,52** |

Данные о поступлении иных межбюджетных трансфертов отражены в таблице 4.

Таблица 4

**Исполнение иных межбюджетных трансфертов бюджета сельского поселения «Чухлэм» за 2021 – 2022 годы.**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на год | | Исполнение за год | | % исполнения | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 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** | | | | | | | | |
| Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения, за исключением создания специализированной службы по вопросам похоронного дела | 70 236,00 | 70 236,00 | 70 236,00 | 70 236,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| Участие в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению) твердых коммунальных отходов на территориях сельских поселений, за исключением принятия нормативных правовых актов в указанной сфере, отнесенных к полномочиям муниципального района в соответствии с федеральным законодательством | 250,00 | 50 000,00 | 250,00 | 50 000,00 | 100,00 | 100,00 | 49 750,00 | 20000,00 |
| Организация в границах поселения водоснабжения населения, за исключением принятия нормативных правовых актов в указанной сфере отнесенных к полномочиям муниципального района в соответствии с федеральным законодательством | 50 000,00 | 49 999,88 | 50 000,00 | 49 999,88 | 100,00 | 100,00 | -0,12 | 100,00 |
| Обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, а также осуществление иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством, за исключением осуществления муниципального жилищного контроля | 34 400,00 | 7 626,30 | 32 608,92 | 7 626,30 | 94,79 | 100,00 | -24 982,62 | 23,39 |
| Утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, за исключением мероприятий по разработке и согласованию генеральных планов поселений и правил землепользования и застройки | 250,00 | 1 000,00 | 250,00 | 1 000,00 | 100,00 | 100,00 | 750,00 | 400,00 |
| Показатели | Уточненный план на год | | Исполнение за год | | % исполнения | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | сумма | % |
| Дорожная 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 | 1 500 000,00 | 750 000,00 | 1 500 000,00 | 750 000,00 | 100,00 | 100,00 | -750 000,00 | 50,00 |
| Предупреждение чрезвычайных ситуаций в границах поселения | 250,00 | 7 000,00 | 250,00 | 6 010,00 | 100,00 | 85,86 | 5 760,00 | 2404,00 |
| Обеспечение безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -250,00 | 0,00 |
| Создание условий для массового отдыха жителей и организации обустройства мест массового отдыха населения, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и их береговым полосам | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -250,00 | 0,00 |
| **Итого 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** | **935 862,18** | **1 654 094,92** | **934 872,18** | **99,89** | **99,89** | **-719 222,74** | **56,52** |
| **Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений** | | | | | | | | |
| Модернизация сетей уличного освещения | 300 000,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -300 000,00 | 0,00 |
| Текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения | 168 000,00 | 49 999,99 | 168 000,00 | 49 999,99 | 100,00 | 100,00 | -118 000,01 | 29,76 |
| Оплата договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения | 72 000,00 | 160 000,00 | 67 281,86 | 160 000,00 | 93,45 | 100,00 | 92 718,14 | 237,81 |
| Обеспечение расходных обязательств | 0,00 | 164 137,83 | 0,00 | 164 137,83 | 0,00 | 100,00 | 164 137,83 | 0,00 |
| **Итого прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений** | **540 000,00** | **374 137,82** | **535 281,86** | **374 137,82** | **99,13** | **100,00** | **-161 144,04** | **69,90** |
| **ИТОГО ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ** | **2 195 886,00** | **1 310 000,00** | **2 189 376,78** | **1 309 010,00** | **99,70** | **99,92** | **-880 366,78** | **59,79** |

**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 на 2022 год 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 972 676,59 рублей (14,24%) и составила 7 805 595,59 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 2022 год от первоначального плана произошли по разделам:

* 0100 «Общегосударственные расходы» - уменьшение расходов на 96 151,53 рубль;
* 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 1 062 921,38 рубль;
* 1000 «Социальная политика» - увеличение на 5 906,74 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 2022 год составил 7 538 195,31 рублей, при утвержденных бюджетных ассигнованиях 7 805 595,59 рублей, выполнение составило 96,57%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за 2022 год отражены в таблице 5.

Таблица 5

**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 | 21 200,00 | 100,00 | 0,28 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Чухлэм» | 7 784 395,59 | 7 516 995,31 | 96,56 | 99,72 |
| **ИТОГО** | | **7 805 595,59** | **7 538 195,31** | **96,57** | **100,00** |

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета сельского поселения «Чухлэм» на 01 января 2022 и 2023 годов представлена в таблице 6.

Таблица 6

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план на 2021 год | Кассовые расходы за 2021 год | | Уточненный план на 2022 год | Кассовые расходы за 2022 год | | Отклонения кассовых расходов 2022 года от 2021 года | | Удельный вес в общей сумме расходов 2022 год в % |
| рублей | % | рублей | % | рублей | % |
| Общегосударственные расходы (01) | 4 255 626,39 | 4 080 482,23 | 95,88 | 4 626 367,47 | 4 359 957,19 | 94,24 | 279 474,96 | 106,85 | 57,84 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 750,00 | 750,00 | 100,00 | 7 000,00 | 6 010,00 | 85,86 | 5 260,00 | 801,33 | 0,08 |
| Национальная экономика (04) | 1 500 250,00 | 1 500 250,00 | 100,00 | 751 000,00 | 751 000,00 | 100,00 | -749 250,00 | 50,06 | 9,96 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 2 298 989,61 | 2 292 480,39 | 99,72 | 1 859 221,38 | 1 859 221,38 | 100,00 | -433 259,01 | 81,10 | 24,66 |
| Социальная политика (10) | 535 244,52 | 535 244,52 | 100,00 | 562 006,74 | 562 006,74 | 100,00 | 26 762,22 | 105,00 | 7,46 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **8 590 860,52** | **8 409 207,14** | **97,89** | **7 805 595,59** | **7 538 195,31** | **96,57** | **-871 011,83** | **89,64** | **100,0** |

Наименьший процент исполнения за 2022 год сложился по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (85,86%).

Относительно исполнения за аналогичный период 2021 года наибольший рост расходов наблюдается по разделу «Общегосударственные расходы» +279 474,96 рубля, снижение по разделу «Национальная экономика» -749 250,00 рублей. В целом же исполнение расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2021 года снизилось на 871 011,83 рублей или на 10,36%.

**Раздел «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 4 359 957,19 рублей (94,24% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 57,84% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 279 474,96 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.

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 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **4 626 367,47** | **4 359 957,19** | **94,24** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 851 410,85 | 851 410,85 | 100,00 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 3 175 096,62 | 2 908 686,34 | 91,61 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 560 400,00 | 560 400,00 | 100,00 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 39 460,00 | 39 460,00 | 100,00 |

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По данному разделу расходы исполнены в сумме 6 010,00 рублей (85,86% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 0,08% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 5 260,00 рублей. В 2022 году приобретен рупор-громкоговоритель для оповещения населения. 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 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **7 000,00** | **6 010,00** | **85,86** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 7 000,00 | 6 010,00 | 85,86 |

Кассовые расходы по подразделу *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* направлены на приобретение рупора-громкоговорителя для оповещения населения.

**«Национальная экономика»**

Расходы по данному разделу исполнены в полном объеме 751 000,00 рублей, доля расходов по данному разделу составляет 9,96% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу снизилось на 749 250,00 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 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0400** | **Национальная экономика** | **751 000,00** | **751 000,00** | **100,00** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 750 000,00 | 750 000,00 | 100,00 |
| 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 полном объеме 1 859 221,38 рубль, доля расходов по данному разделу составляет 24,66% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу снизилось на 433 259,01 рублей. Снижение расходов связано с тем, что в 2021 году были реализованы 2 народных проекта, прошедшие отбор в рамках проекта "Народный бюджет" в сфере благоустройства и в сфере занятости населения. В 2022 году реализован 1 народный проект.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 859 221,38** | **1 859 221,38** | **100,00** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 7 655,56 | 7 655,56 | 100,00 |
| 0503 | Благоустройство | 1 851 565,82 | 1 851 565,82 | 100,00 |

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

По подразделу *0503 «Благоустройство»* кассовые расходы направлены на содержание дорог местного значения, 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, приобретение контейнеров ТБО, реализацию народного проекта по обустройству трубчатых колодцев в д.Ключ и в д.Старый Чухлэм.

**«Социальная политика»**

Расходы по данному разделу исполнены в полном объеме 562 006,74, доля расходов по данному разделу составляет 7,46% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов возросло на 26 762,22 рубля. Увеличение расходов связано с индексацией дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсии муниципального служащего.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 2022 год, руб. | % исполнения |
| **1000** | **Социальная политика** | **562 006,74** | **562 006,74** | **100,00** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 562 006,74 | 562 006,74 | 100,00 |

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 2022 год не производились.

В 2022 году на территории сельского поселения «Чухлэм» органами территориального общественного самоуправления проекты не реализовывались.

В 2022 году реализован народный проект по обустройству трубчатых колодцев в д.Ключ и в д.Старый Чухлэм.

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам за 2022 год бюджет сельского поселения исполнен с профицитом в размере 144 915,10 рублей при утвержденном бюджетными назначениями дефиците в размере 142 369,59 рублей. За аналогичный период 2021 года бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 14 086,93 рублей.

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

* 01 января 2022 года – 142 369,59 рублей;
* 01 января 2023 года – 287 284,69 рублей.

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