**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ГАГШОР» ЗА 2021 ГОД**

Отчет об исполнении бюджета сельского поселения «Гагшор» за 2021 год составлен в соответствии с нормами статьи 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации и главой 8 Положения «О бюджетном процессе в сельском поселении «Гагшор».

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 «Гагшор» | 925 | Администрация сельского поселения «Гагшор» |
| 925 | Администрация сельского поселения «Гагшор» |

Бюджет сельского поселения «Гагшор» утвержден Решением Совета сельского поселения «Гагшор» №IV-36/1 от 21.12.2020 года «О бюджете сельского поселения «Гагшор» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в сумме 4 742 000,00 рублей на 2021 год. В течение 2021 года в бюджет сельского поселения внесены изменения на основании:

- Решений Совета муниципального района «Сысольский» №VII-12/79 от 27.10.2021 года, №VII-14/94 от 13.12.2021 года;

- Решений Совета сельского поселения «Гагшор» №IV-37/2 от 05.02.2021 года, №IV-41/1 от 11.08.2021 года, №V-1/6 от 07.10.2021 года, №V-3/6 от 17.12.2021 года.

Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Гагшор» за 2021 год характеризуются показателями, приведенными в таблице 1.

Таблица 1

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

**за 2021 год**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Увеличение | | Исполнение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 4 742 000,00 | 5 006 819,30 | 5,6 | 264 819,30 | 4 998 252,06 | 99,8 |
| Расходы | 4 742 000,00 | 5 103 118,07 | 7,6 | 361 118,07 | 5 080 538,37 | 99,6 |
| Дефицит (-)/  профицит (+) | 0,00 | -96 298,77 | Х | -96 298,77 | -82 286,31 | Х |

За 2021 год плановый объем доходов увеличился до 5 006 819,30 рублей или на 264 819,30 рублей (5,6%) от утвержденного назначения, плановый объем расходной части бюджета увеличился до 5 103 118,07 рублей или на 361 118,07 рублей (7,6%) от утвержденного плана. Дефицит бюджета составил 96 298,77 рублей, за счет остатков средств бюджета на счетах на 01.01.2021 года.

Исполнение по доходам составило 99,8% от уточненного плана, по расходам – 99,6%.

**I. ДОХОДЫ**

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

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доходы бюджета за отчетный год поступило 4 998 252,06 рубля, или 99,8% от годовых бюджетных назначений, в том числе:

- налоговых доходов – 61 654,58 рубля (92,3% от годового плана и на 2,7% больше, чем за аналогичный период прошлого года);

- неналоговых доходов – 65 620,95 рублей (103,2% от годового плана и на 13,5% меньше, чем за аналогичный период прошлого года);

- безвозмездных поступлений – 4 870 976,53 рублей (99,9% к годовому плану и на 26,6% меньше, чем за аналогичный период прошлого года).

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный год снизился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 775 370,62 рублей, или на 26,2%, что обусловлено в основном снижением безвозмездных поступлений.

Таблица 2

**Исполнение доходов бюджета сельского поселения «Гагшор» за 2020-2021 годы**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план | | Исполнение | | % исполнения | | Отклонение 2021 года к 2020 году | |
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | сумма | % |
| Налоговые доходы | 60 000,00 | 66 780,00 | 60 047,29 | 61 654,58 | 100,1 | 92,3 | 1 607,29 | 102,7 |
| Неналоговые доходы | 72 000,00 | 63 600,00 | 75 880,51 | 65 620,95 | 105,4 | 103,2 | -10 259,56 | 86,5 |
| Безвозмездные поступления | 6 810 145,81 | 4 876 439,30 | 6 637 694,88 | 4 870 976,53 | 97,5 | 99,9 | -1 766 718,35 | 73,4 |
| **ИТОГО** | **6 942 145,81** | **5 006 819,30** | **6 773 622,68** | **4 998 252,06** | **97,6** | **99,8** | **-1 775 370,62** | **73,8** |

В доходной части бюджета (план) доминируют безвозмездные поступления, их доля в общих доходах за отчетный период составляет 97,4%, на налоговые и неналоговые доходы приходится по 1,3%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 98,1%, 0,9% и 1,0% соответственно.

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

Таблица 3

**Исполнение собственных доходов бюджета сельского поселения «Гагшор»**

**за 2020 – 2021 годы.**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план | | Исполнение | | % исполнения | | Отклонение 2021 года к 2020 году | |
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | ***60 000,00*** | ***66 780,00*** | ***60 047,29*** | ***61 654,58*** | ***100,1*** | ***92,3*** | ***1 607,29*** | ***102,7*** |
| Налог на доходы физических лиц | 32 000,00 | 28 180,00 | 30 085,40 | 28 580,10 | 94,0 | 101,4 | -1 505,30 | 95,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 7 000,00 | 10 000,00 | 7 471,74 | 7 584,30 | 106,7 | 75,8 | 112,56 | 101,5 |
| Земельный налог с организаций | 9 000,00 | 12 100,00 | 9 450,00 | 12 050,72 | 105,0 | 99,6 | 2 600,72 | 127,5 |
| Земельный налог с физических лиц | 12 000,00 | 16 500,00 | 13 040,15 | 13 629,53 | 108,7 | 82,6 | 589,38 | 104,5 |
| Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -190,07 | 0,0 | 0,0 | -190,07 | 0,0 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***72 000,00*** | ***63 600,00*** | ***75 880,51*** | ***65 620,95*** | ***105,4*** | ***103,2*** | ***-10 259,56*** | ***86,5*** |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 5 000,00 | 6 000,00 | 6 940,00 | 6 450,00 | 138,8 | 107,5 | -490,00 | 92,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 28 000,00 | 28 000,00 | 27 996,36 | 27 996,36 | 100,0 | 100,0 | 0,00 | 100,0 |
| 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) | 14 300,00 | 19 600,00 | 14 833,48 | 19 857,92 | 103,7 | 101,3 | 5 024,44 | 133,9 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 11 316,67 | 0,0 | 113,2 | 11 316,67 | 0,0 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 10 000,00 | 0,00 | 11 316,67 | 0,00 | 113,2 | 0,0 | -11 316,67 | 0,0 |
| 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 | 14 700,00 | 0,00 | 14 794,00 | 0,00 | 100,6 | 0,0 | -14 794,00 | 0,0 |
| **Итого собственных доходов** | **132 000,00** | **130 380,00** | **135 927,80** | **127 275,53** | **103,0** | **97,6** | **-8 652,27** | **93,6** |

Из приведенных в таблице данных следует, что налоговые и неналоговые доходы, поступившие в бюджет сельского поселения «Гагшор» за отчетный год, составили к годовым назначениям 97,6%, что ниже аналогичного показателя за соответствующий период прошлого года на 8 652,27 рубля. Темп роста составил 93,6%.

Поступление налоговых доходов бюджета сельского поселения «Гагшор» за 2021 год составили 61 654,58 рубля, что на 2,7% или на 1 607,29 рублей больше, чем поступление за 2020 год. Исполнение неналоговых доходов меньше, чем за 2020 год на 13,5% или на 10 259,56 рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов рост поступлений наблюдался по следующим видам поступлений:

- налог на имущество физических лиц – 7 584,30 рубля, или 75,8% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 112,56 рублей или на 1,5%;

- земельный налог с организаций – 12 050,72 рублей или 99,6% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 2 600,72 рублей, или на 27,5%;

- земельный налог с физических лиц – 13 629,53 рублей или 82,6% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 589,38 рублей или на 4,5%;

- 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) – 19 857,92 рублей или 101,3% к уточненному годовому плану. Поступление к уровню прошлого года увеличилось на 5 024,44 рубля или на 33,9%;

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений – 11 316,67 рублей или 113,2% к уточненному годовому плану. В 2020 году доходы поступали на прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений.

Снижение объема поступлений по сравнению с 2020 годом сложилось по следующим видам налоговых и неналоговых доходов:

- налог на доходы физических лиц – 28 580,10 рублей или 101,4% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года снизилось на 1 505,30 рублей, или на 5,0%;

- земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года – (-190,07) рублей. По данному виду налога был произведен возврат налоговым органом.

- государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий – 6 450,00 рублей или 107,5% к уточненному годовому плану. Поступление к уровню прошлого года снизилось на 490,00 рублей или на 7,1%;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений. В 2021 году доходы поступали на доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений;

- 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 снизилось к уровню прошлого года на 14 794,00 рубля.

На уровне 2020 года остались доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 27 996,36 рублей.

Данные об исполнении безвозмездных поступлений приведены в таблице 4.

Таблица 4

**Исполнение безвозмездных поступлений бюджета сельского поселения «Гагшор» за 2020 – 2021 годы.**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план | | Исполнение | | % исполнения | | Отклонение 2021 года к 2020 году | |
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | сумма | % |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **6 803 145,81** | **4 876 439,30** | **6 630 694,88** | **4 870 976,53** | **97,5** | **99,9** | **-1 759 718,35** | **73,5** |
| ***Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***4 469 500,00*** | ***4 302 000,00*** | ***4 469 500,00*** | ***4 302 000,00*** | ***100,0*** | ***100,0*** | ***-167 500,00*** | ***96,3*** |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 4 291 000,00 | 4 302 000,00 | 4 291 000,00 | 4 302 000,00 | 100,0 | 100,0 | 11 000,00 | 100,3 |
| Прочие дотации бюджетам сельских поселений | 178 500,00 | 0,00 | 178 500,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -178 500,00 | 0,0 |
| ***Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***300 000,00*** | ***0,00*** | ***300 000,00*** | ***0,00*** | ***100,0*** | ***0,0*** | ***-300 000,00*** | ***0,0*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 300 000,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -300 000,00 | 0,0 |
| ***Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***131 934,00*** | ***134 637,00*** | ***131 934,00*** | ***134 637,00*** | ***100,0*** | ***100,0*** | ***2 703,00*** | ***102,0*** |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 19 234,00 | 21 985,00 | 19 234,00 | 21 985,00 | 100,0 | 100,0 | 2 751,00 | 114,3 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 112 700,00 | 112 652,00 | 112 700,00 | 112 652,00 | 100,0 | 100,0 | -48,00 | 100,0 |
| ***Иные межбюджетные трансферты*** | ***1 901 711,81*** | ***439 802,30*** | ***1 729 260,88*** | ***434 339,53*** | ***90,9*** | ***98,8*** | ***-1 294 921,35*** | ***25,1*** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 360 148,22 | 176 116,70 | 195 548,22 | 176 116,70 | 54,3 | 100,0 | -19 431,52 | 90,1 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 1 541 563,59 | 263 685,60 | 1 533 712,66 | 258 222,83 | 99,5 | 97,9 | -1 275 489,83 | 16,8 |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **7 000,00** | **0,00** | **7 000,00** | **0,00** | **100,0** | **0,0** | **-7 000,00** | **0,0** |
| ***Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений*** | ***7 000,00*** | ***0,00*** | ***7 000,00*** | ***0,00*** | ***100,0*** | ***0,0*** | ***-7 000,00*** | ***0,0*** |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений | 7 000,00 | 0,00 | 7 000,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -7 000,00 | 0,0 |
| **Итого безвозмездных поступлений** | **6 810 145,81** | **4 876 439,30** | **6 637 694,88** | **4 870 976,53** | **97,5** | **99,9** | **-1 766 718,35** | **73,4** |

Безвозмездные поступления в отчетном году получены в сумме 4 870 976,53 рублей, или на 1 766 718,35 рублей меньше поступлений за 2020 год, уточненный годовой план исполнен на 99,9%. В том числе:

- дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов – 4 302 000,00 рублей;

- субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 21 985,00 рублей;

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 112 652,00 рубля;

- иные межбюджетные трансферты – 434 339,53 рублей.

Данные о поступлении иных межбюджетных трансфертов отражены в таблице 5.

Таблица 5

**Исполнение иных межбюджетных трансфертов бюджета сельского поселения «Гагшор» за 2020 – 2021 годы.**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план | | Исполнение | | % исполнения | | Отклонение 2021 года к 2020 году | |
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 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*** | **360 148,22** | **176 116,70** | **195 548,22** | **176 116,70** | **54,3** | **100,0** | **-19 431,52** | **90,1** |
| организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения, за исключением создания специализированной службы по вопросам похоронного дела | 67 995,00 | 68 000,00 | 67 995,00 | 68 000,00 | 100,0 | 100,0 | 5,00 | 100,0 |
| организация в границах поселения водоснабжения населения, в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации, за исключением обеспечения электро-, тепло-, газоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом и принятия решений о начале и окончании отопительного периода | 16 903,22 | 0,00 | 16 903,22 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -16 903,22 | 0,0 |
| 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 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 0,0 | 100,0 | 250,00 | 0,0 |
| 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, на 2021 год | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 0,0 | 100,0 | 250,00 | 0,0 |
| 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 | 21 000,00 | 6 940,00 | 21 000,00 | 6 940,00 | 100,0 | 100,0 | -14 060,00 | 33,0 |
| утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -250,00 | 0,0 |
| утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, за исключением мероприятий по разработке и согласованию генеральных планов поселений и правил землепользования и застройки | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 100,0 | 250,00 | 0,0 |
| 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 | 250 000,00 | 90 526,70 | 85 400,00 | 90 526,70 | 34,2 | 100,0 | 5 126,70 | 106,0 |
| предупреждение чрезвычайных ситуаций в границах поселения | 3 500,00 | 9 900,00 | 3 500,00 | 9 900,00 | 100,0 | 100,0 | 6 400,00 | 282,9 |
| обеспечение безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -250,00 | 0,0 |
| 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 | 100,0 | 0,0 | -250,00 | 0,0 |
| ***Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений*** | ***1 541 563,59*** | ***263 685,60*** | ***1 533 712,66*** | ***258 222,83*** | ***99,5*** | ***97,9*** | ***-1 275 489,83*** | ***16,8*** |
| модернизация сетей уличного освещения | 273 846,52 | 151 302,30 | 273 846,39 | 151 302,30 | 100,0 | 100,0 | -122 544,09 | 55,3 |
| текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения | 0,00 | 9 532,50 | 0,00 | 9 532,50 | 0,0 | 100,0 | 9 532,50 | 0,0 |
| оплата договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения | 139 617,07 | 102 850,80 | 131 766,27 | 97 388,03 | 94,4 | 94,7 | -34 378,24 | 73,9 |
| Грант на поощрение МО в РК | 865 000,00 | 0,00 | 865 000,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -865 000,00 | 0,0 |
| Обеспечение платежеспособности | 263 100,00 | 0,00 | 263 100,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | -263 100,00 | 0,0 |
| **Итого иных межбюджетных трансфертов** | **1 901 711,81** | ***439 802,30*** | ***1 729 260,88*** | ***434 339,53*** | ***90,9*** | ***98,8*** | ***-1 294 921,35*** | ***25,1*** |

**II. РАСХОДЫ**

Общий объем кассовых расходов за 2021 год составил 5 080 538,37 рублей, при утвержденных бюджетных ассигнованиях в размере 5 103 118,07 рублей, выполнение составило 99,6%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за 2021 год отражены в таблице 6.

Таблица 6

**Исполнение кассовых расходов по главным распорядителям**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КВСР | Главные распорядители | Уточненный план | Кассовое исполнение | % исполнения | Удельный вес в общей сумме |
| 921 | Совет сельского поселения «Гагшор» | 10 300,00 | 10 300,00 | 100,0 | 0,2 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Гагшор» | 5 092 818,07 | 5 070 238,37 | 99,6 | 99,8 |
| **ИТОГО** | | **5 103 118,07** | **5 080 538,37** | **99,6** | **100,0** |

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета сельского поселения «Гагшор» за 2020-2021 годы представлена в таблице 7.

Таблица 7

**Исполнение расходной части бюджета по разделам за 2020 – 2021 годы**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план | | Кассовые расходы | | Исполнение плана в % | | Удельный вес в общей сумме расходов 2021 год в % |
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 |
| Общегосударственные расходы (01) | 4 803 971,72 | 4 291 103,84 | 4 721 258,37 | 4 274 597,95 | 98,3 | 99,6 | 84,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 4 000,00 | 9 900,00 | 4 000,00 | 9 900,00 | 100,0 | 100,0 | 0,2 |
| Национальная экономика (04) | 250 250,00 | 90 776,70 | 85 650,00 | 90 776,70 | 34,2 | 100,0 | 1,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 1 840 809,81 | 570 287,03 | 1 823 301,26 | 564 213,22 | 99,9 | 98,9 | 11,1 |
| Социальная политика (10) | 57 030,33 | 141 050,50 | 57 030,33 | 141 050,50 | 100,0 | 100,0 | 2,8 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **6 956 061,86** | **5 103 118,07** | **6 691 239,96** | **5 080 538,37** | **96,2** | **99,6** | **100,0** |

Как видно из таблицы **по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** исполнение составило 4 274 597,95 рублей при уточненном плане 4 291 103,84 рубля или 99,6%. За 2021 год план увеличился от утвержденного на 98 103,84 рубля. Удельный вес данного раздела составил 84,1% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (4 721 258,37 рублей) расходы в 2021 году снизились на 446 660,42 рублей или на 9,5%.

Кассовые расходы по *подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* сложились в сумме 867 748,49 рублей, что составляет 100,0% от запланированной на год суммы. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (781 945,24 рублей) расходы в 2021 году увеличились на 85 803,25 рубля или на 11,0%.

В составе данного подраздела денежные средства направлены на:

- расходы по оплате труда и взносы по обязательному страхованию главы сельского поселения – 802 182,48 рублей;

- осуществление воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 49 581,01 рубль;

- осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1, статьями 2, 2(1) и 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями» - 15 985,00 рублей.

Кассовые расходы по подразделу *0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* сложились в сумме 3 053 172,97 рубля, что составляет 99,5% от запланированной на год суммы. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (3 768 837,12 рублей) расходы в 2021 году сократились на 715 664,15 рублей или на 19,0%.

В составе данного подраздела денежные средства направлены на:

- расходы по оплате труда и взносы по обязательному страхованию служащих – 2 657 070,01 рублей;

- содержание администрации – 325 156,97 рублей;

- оплату налогов и сборов – 1 875,00 рубль;

- осуществление воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 63 070,99 рублей;

- осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1, статьями 2, 2(1) и 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями» - 6 000,00 рублей.

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* кассовые расходы составили 260 400,00 рублей, что составляет 100% от запланированной годовой суммы. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (150 000,00 рублей) расходы в 2021 году увеличились на 110 400,00 рублей или на 73,6%. Это связано с тем, что в 2020 году полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля не передавались сельским поселением «Гагшор» муниципальному району «Сысольский».

Средства были направлены на расходы по осуществлению переданных полномочий сельского поселения «Гагшор» муниципальному району «Сысольский»:

- по составлению проекта бюджета поселения, исполнению бюджета поселения, осуществлению контроля за его исполнением, составлению отчета об исполнении бюджета поселения – 200 000,00 рублей;

- осуществление внешнего муниципального финансового контроля – 60 400,00 рублей.

По подразделу *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* кассовые расходы составили 72 976,49 рублей и исполнены на 100%. Средства были направлены на возмещение расходов, связанных с подготовкой и проведение выборов в 2021 году.

Кассовые расходы по подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* сложились в сумме 20 300,00 рублей и исполнены на 100%. Средства были направлены на реализацию функций Совета сельского поселения – 10 300,00 рублей и на приобретение ценных подарков и проведения мероприятий – 10 000,00 рублей.

**По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** удельный вес оставил 0,2% от общего объема расходов. Уточненный план – 9 900,00 рублей, исполнение 9 900,00 рублей или 100%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (4 000,00 рублей) расходы увеличились на 5 900,00 рублей или на 147,5%.

Кассовые расходы по подразделу *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*, за счет межбюджетных трансфертов, направлены на осуществление полномочий:

- по предупреждению чрезвычайных ситуаций в границах поселений, за исключением ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций – 9 900,00 рублей.

**По разделу 04 «Национальная экономика»** удельный вес оставил 1,8% от общего объема расходов. Уточненный бюджет на 2021 год составил 90 776,70 рублей, исполнено 90 776,70 рублей или 100,0% к плану. За аналогичный период прошлого года процент исполнения по данному разделу составил 34,2%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (85 650,00 рублей) объем расходов увеличился на 5 126,70 рублей или на 6,0%.

По подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* денежные средства направлены на содержание автомобильных дорог в сумме 90 526,70 рублей и исполнены на 100%.

По подразделу *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» кассовые расходы за счет межбюджетных трансфертов 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»* – 250,00 рублей или 100,0%.

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** удельный вес составил 11,1% от общего объема расходов. Уточненный план составил 570 287,03 рублей, исполнено 564 213,22 рублей или 98,9% к плану. За аналогичный период прошлого года процент исполнения по данному разделу составил 99,0%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (1 823 301,26 рубль) объем расходов сократился на 1 259 088,04 рублей или на 69,1%.

По подразделу *0501 «Жилищное хозяйство»* кассовые расходы составили 6 940,00 рублей или 100,0% от годового плана и направлены на осуществление полномочий по обеспечению проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством, за исключением осуществления муниципального жилищного контроля за счет межбюджетных трансфертов.

По подразделу *0503 «Благоустройство»* кассовые расходы составили 557 273,22 рубля или 98,9% от годового плана и направлены на:

- уличное освещение – 9 488,96 рублей;

- содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах сельских поселений в рамках благоустройства – 99 900,00 рублей;

- организацию проведения кадастровых работ по формированию земельных участков – 5 659,08 рублей;

- прочие мероприятия по благоустройству поселений – 115 502,35 рубля;

- осуществление полномочий по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения, за исключением создания специализированной службы по вопросам похоронного дела за счет межбюджетных трансфертов – 68 000,00 рублей;

- осуществление полномочий по организации в границах поселения водоснабжения населения, за исключением принятия нормативных правовых актов в указанной сфере отнесенных к полномочиям муниципального района в соответствии с федеральным законодательством за счет межбюджетных трансфертов – 250,00 рублей;

- модернизацию сетей уличного освещения в границах поселения за счет межбюджетных трансфертов – 151 302,30 рубля;

- текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения за счет межбюджетных трансфертов – 9 532,50 рубля;

- оплату договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения за счет межбюджетных трансфертов – 97 388,03 рублей;

- осуществление полномочий по участию 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, отнесённых к полномочиям муниципального района в соответствии с федеральным законодательством за счет межбюджетных трансфертов – 250,00 рублей.

**По разделу 10 «Социальная политика»** удельный вес расходов составил 2,8% от общего объема расходов. Уточненный план – 141 050,50 рублей, исполнено – 141 050,50 рублей или 100,0% к плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (57 030,33 рублей) расходы увеличились на 84 020,17 рублей или на 147,3%. Это связано с увеличением количества получателей пенсии.

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

Таким образом, по всем разделам функциональной классификации расходов бюджета сельского поселения «Гагшор» в 2021 году утвержденные бюджетные назначения не исполнены на 22 579,70 рублей или на 0,4%.

Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда в 2021 году не производились.

По состоянию на 01.01.2022 года неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, предоставленных в форме субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, нет.

В 2021 году на территории сельского поселения «Гагшор» органами территориального общественного самоуправления проекты не реализовывались.

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за 2021 год сложился дефицит в размере 82 286,31 рублей при плановом дефиците – 96 298,77 рублей.

По состоянию на 1 января 2022 года на лицевом счете бюджета сельского поселения «Гагшор» сформировался остаток в сумме 14 012,46 рублей.

Начальник отдела Ереханова И.А.