**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ГАГШОР» ЗА I КВАРТАЛ 2023 ГОДА**

В соответствии с бюджетным процессом, утвержденным решением Совета от 11.08.2015 года № III-28/1 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельского поселения «Гагшор» (в редакции решения Совета от 19.11.2021 года №V-2/2) 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» |

Исполнение бюджета сельского поселения «Гагшор» осуществлялось в соответствии с Решением Совета сельского поселения «Гагшор» №V-15/1 от 20.12.2022 года «О бюджете сельского поселения «Гагшор» 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 №430 от 09.12.2022 года.

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

Таблица 1

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

**за I квартал 2023 года**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 4 762 379,00 | 4 781 696,00 | 0,41 | 19 317,00 | 1 138 569,39 | 3 643 126,61 | 23,81 |
| Расходы | 4 762 379,00 | 4 781 696,00 | 0,41 | 19 317,00 | 987 959,83 | 3 793 736,17 | 20,66 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | 0,00 | 0,00 | Х | 0,00 | 150 609,56 | -150 609,56 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2023 год доходная и расходная части бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличились на 0,41% и составили 4 781 696,00 рублей. Дефицит бюджета не предусмотрен.

Увеличение назначений по доходам, обусловлено увеличением безвозмездных поступлений, в том числе на:

* субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 12 317,00 рублей;
* прочие безвозмездные поступления – 7 000,00 рублей.

**I. ДОХОДЫ**

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

Таблица 2

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

**на 01 апреля 2022 и 2023 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 год | | | 2023 год | | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| Уточненный план | Исполнение | % исполнения | Уточненный план | Исполнение | % исполнения | сумма | % |
| Налоговые доходы | 74 000,00 | 12 581,54 | 17,00 | 76 000,00 | 5 781,32 | 7,61 | -6 800,22 | 45,95 |
| Неналоговые доходы | 56 000,00 | 10 770,96 | 19,23 | 59 000,00 | 11 870,13 | 20,12 | 1 099,17 | 110,20 |
| Безвозмездные поступления | 5 080 007,00 | 927 824,46 | 18,26 | 4 646 696,00 | 1 120 917,94 | 24,12 | 193 093,48 | 120,81 |
| **ИТОГО** | **5 210 007,00** | **951 176,96** | **18,26** | **4 781 696,00** | **1 138 569,39** | **23,81** | **187 392,43** | **119,70** |

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доход бюджета за отчетный период поступило 1 138 569,39 рублей или 23,81% от годовых бюджетных назначений.

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный период увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 187 392,43 рубля или на 19,70%, что обусловлено в основном увеличением безвозмездных поступлений.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 1 120 917,94 рублей или 24,12% годовых плановых назначений.

Поступление собственных доходов в I квартале 2023 года составило 17 651,45 рубль при плановых назначениях 2023 года 135 000,00 рублей или 13,08%.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 98,45%, на налоговые доходы приходится 0,51%, на неналоговые доходы – 1,04%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 97,54%, 1,32% и 1,13% соответственно.

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

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

Поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Гагшор» за I квартал 2023 года составили 5 781,32 рубль, что на 6 800,22 рублей меньше, чем поступлений в аналогичном периоде 2022 года.

Основным составляющим налоговых доходов бюджета сельского поселения «Гагшор» является налог на доходы физических лиц, который получен в сумме 4 321,75 рубль при плане 34 000,00 рублей или 12,71% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение поступления по налогу на 3 220,04 рублей по причине сокращения рабочих мест на территории сельского поселения.

Налог на имущество физических лиц – поступление составляет (-955,57) рублей. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. В отчетном периоде налоговыми органами произведен возврат переплаты по налогу физическим лицам.

Земельный налог с организаций – поступление составляет 683,00 рублей или 7,59% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение поступления по налогу на 2 213,00 рублей по причине отказа индивидуальных предпринимателей от аренды земли.

Земельный налог с физических лиц – поступление составляет (-767,86) рублей. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. В отчетном периоде налоговыми органами произведен возврат переплаты по налогу физическим лицам.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий – поступление составляет 2 500,00 рублей или 62,50% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост поступления на 1 300,00 рублей. Причиной послужило увеличение спроса на совершение нотариальных действий.

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

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

Поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Гагшор» за I квартал 2023 года составили 11 870,13 рублей, что на 1 099,17 рублей больше, чем поступлений в аналогичном периоде 2022 года.

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) – поступление составляет 6 999,09 рублей или 25,00% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года изменений нет.

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 4 871,04 рубль или 24,36% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост поступления на 1 099,17 рублей, в связи с погашением задолженности по договорам социального найма населением.

**Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения «Гагшор» в I квартале 2023 года.**

Безвозмездных поступлений за I квартал 2023 года в бюджет сельского поселения «Гагшор» было предоставлено 1 120 917,94 рублей при годовом плане 4 646 696,00 рубль или 24,12%.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов – при годовом плане 4 015 000,00 рублей получено 1 003 750,00 рублей или 25,00%.

Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации получены в полном объеме 26 207,00 рублей.

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – при годовом плане 144 989,00 рублей получено 14 380,00 рублей или 9,92%. 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 327 000,00 рублей поступило 34 580,94 рублей или 10,58%. Поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений – при годовом плане 126 500,00 рублей поступило 35 000,00 рублей или 27,67%. Поступление прочих межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений получены в полном объеме 7 000,00 рублей, в том числе:

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

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

Таблица 3

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

**на 01 апреля 2022 и 2023 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 год | | | 2023 год | | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| план | исполнено | % | план | исполнено | % | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 33 000,00 | 7 541,79 | 22,85 | 34 000,00 | 4 321,75 | 12,71 | -3 220,04 | 57,30 |
| Налог на имущество физических лиц | 10 000,00 | 454,84 | 4,55 | 11 000,00 | -955,57 | 0,00 | -1 410,41 | 0,00 |
| Земельный налог с организаций | 11 000,00 | 2 896,00 | 26,33 | 9 000,00 | 683,00 | 7,59 | -2 213,00 | 23,58 |
| Земельный налог с физических лиц | 17 000,00 | 488,91 | 2,88 | 18 000,00 | -767,86 | 0,00 | -1 256,77 | 0,00 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 3 000,00 | 1 200,00 | 40,00 | 4 000,00 | 2 500,00 | 62,50 | 1 300,00 | 208,33 |
| **Итого налоговые доходы** | **74 000,00** | **12 581,54** | **17,00** | **76 000,00** | **5 781,32** | **7,61** | **-6 800,22** | **45,95** |
| ***Неналоговые доходы*** | | | | | | | | |
| 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) | 25 000,00 | 6 999,09 | 28,00 | 28 000,00 | 6 999,09 | 25,00 | 0,00 | 100,00 |
| 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) | 20 000,00 | 3 771,87 | 18,86 | 20 000,00 | 4 871,04 | 24,36 | 1 099,17 | 129,14 |
| Показатели | 2022 год | | | 2023 год | | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| план | исполнено | % | план | исполнено | % | сумма | % |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого неналоговые доходы** | **56 000,00** | **10 770,96** | **19,23** | **59 000,00** | **11 870,13** | **20,12** | **1 099,17** | **110,20** |
| **ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **130 000,00** | **23 352,50** | **17,96** | **135 000,00** | **17 651,45** | **13,08** | **-5 701,05** | **75,59** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 3 285 000,00 | 829 575,00 | 25,25 | 4 015 000,00 | 1 003 750,00 | 25,00 | 174 175,00 | 121,00 |
| ***Итого дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***3 285 000,00*** | ***829 575,00*** | ***25,25*** | ***4 015 000,00*** | ***1 003 750,00*** | ***25,00*** | ***174 175,00*** | ***121,00*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Итого субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***1 200 000,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 22 142,00 | 22 142,00 | 100,00 | 26 207,00 | 26 207,00 | 100,00 | 4 065,00 | 118,36 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 120 865,00 | 12 250,84 | 10,14 | 144 989,00 | 14 380,00 | 9,92 | 2 129,16 | 117,38 |
| ***Итого субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***143 007,00*** | ***34 392,84*** | ***24,05*** | ***171 196,00*** | ***40 587,00*** | ***23,71*** | ***6 194,16*** | ***118,01*** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 302 000,00 | 26 000,00 | 8,61 | 327 000,00 | 34 580,94 | 10,58 | 8 580,94 | 133,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 150 000,00 | 37 856,62 | 25,24 | 126 500,00 | 35 000,00 | 27,67 | -2 856,62 | 92,45 |
| ***Итого иные межбюджетные трансферты*** | ***452 000,00*** | ***63 856,62*** | ***14,13*** | ***453 500,00*** | ***69 580,94*** | ***15,34*** | ***5 724,32*** | ***108,96*** |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **5 080 007,00** | **927 824,46** | **18,26** | **4 639 696,00** | **1 113 917,94** | **24,01** | **186 093,48** | **120,06** |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | | | | | | | | |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 100,00 | 7 000,00 | 0,00 |
| **Итого прочие безвозмездные поступления** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **7 000,00** | **7 000,00** | **100,00** | **7 000,00** | **0,00** |
| **ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **5 080 007,00** | **927 824,46** | **18,26** | **4 646 696,00** | **1 120 917,94** | **24,12** | **193 093,48** | **120,81** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **5 210 007,00** | **951 176,96** | **18,26** | **4 781 696,00** | **1 138 569,39** | **23,81** | **187 392,43** | **119,70** |

**II. РАСХОДЫ**

Решением Совета сельского поселения «Гагшор» №V-15/1 от 20.12.2022 года «О бюджете сельского поселения «Гагшор» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» общий объем расходов бюджета сельского поселения первоначально был утвержден в размере 4 762 379,00 рублей.

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет поселения на 2023 год расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличена на 19 317,00 рублей (0,41%) и составила 4 781 696,00 рублей.

Изменение расходной части бюджета, обусловлено выделением субвенции, 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 19 317,00 рублей.

Общий объем кассовых расходов за I квартал 2023 года составил 987 959,83 рублей, при утвержденных бюджетных ассигнованиях в размере 4 781 696,00 рублей, выполнение составило 20,66%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за I квартал 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 «Гагшор» | 21 000,00 | 4 000,00 | 19,05 | 0,40 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Гагшор» | 4 760 696,00 | 983 959,83 | 20,67 | 99,60 |
| **ИТОГО** | | **4 781 696,00** | **987 959,83** | **20,66** | **100,00** |

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

Таблица 5

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

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) | 2 825 837,00 | 669 856,43 | 23,70 | 3 746 096,00 | 795 124,16 | 21,23 | 125 267,73 | 118,70 | 80,48 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Национальная экономика (04) | 101 000,00 | 0,00 | 0,00 | 101 000,00 | 7 812,00 | 7,73 | 7 812,00 | 0,00 | 0,79 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 1 954 882,46 | 70 025,77 | 3,58 | 460 300,00 | 70 122,17 | 15,23 | 96,40 | 100,14 | 7,10 |
| Социальная политика (10) | 332 300,00 | 104 455,89 | 31,43 | 464 300,00 | 114 901,50 | 24,75 | 10 445,61 | 110,00 | 11,63 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **5 224 019,46** | **844 338,09** | **16,16** | **4 781 696,00** | **987 959,83** | **20,66** | **143 621,74** | **117,01** | **100,00** |

Наименьший процент исполнения за отчетный период 2023 года сложился по разделу «Национальная экономика» (7,73%).

Относительно исполнения за аналогичный период 2022 года наибольший рост расходов наблюдается по разделу «Общегосударственные расходы» +125 267,73 рублей. В целом же исполнение расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличилось на 143 621,74 рубль или на 17,01%.

**«Общегосударственные вопросы»**

Исполнение по разделу «Общегосударственные вопросы» за I квартал 2023 года составило 795 124,16 рубля при уточненном плане 3 746 096,00 рублей или 21,23%. Удельный вес данного раздела составил 80,48% от общего объема расходов бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (669 856,43 рублей) расходы в I квартале 2023 года увеличились на 125 267,73 рублей или на 18,70%. Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы, увеличение тарифов по услугам, 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, выполнение 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, выполнение 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».

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 «Гагшор» 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.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **3 746 096,00** | **795 124,16** | **21,23** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 780 407,00 | 201 459,49 | 25,81 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 2 340 889,00 | 441 271,91 | 18,85 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 571 800,00 | 142 950,00 | 25,00 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 53 000,00 | 9 442,76 | 17,82 |

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

В I квартале 2023 года расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» не производились. Это связано с тем, что расходы по предупреждению чрезвычайных ситуаций в границах поселений, за исключением ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций предусмотрены со II квартале 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года изменений нет.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **10 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |

**«Национальная экономика»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 7 812,00 рублей (7,73% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 0,79% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 7 812,00 рублей. Увеличение расходов связано с увеличением часов по уборке дорог от снега.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0400** | **Национальная экономика** | **101 000,00** | **7 812,00** | **7,73** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 100 000,00 | 7 812,00 | 7,81 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |

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

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 70 122,17 рубля (15,23% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 7,10% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 96,40 рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **460 300,00** | **70 122,17** | **15,23** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 100 000,00 | 15 040,92 | 15,04 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 7 551,60 | 7 551,60 | 100,00 |
| 0503 | Благоустройство | 352 748,40 | 47 529,65 | 13,47 |

По подразделу *0501 «Жилищное хозяйство»* кассовые расходы направлены на уплату коммунальных услуг муниципального жилья.

По подразделу *0502 «Коммунальное хозяйство»* кассовые расходы направлены на ремонт скважин, находящихся на территории сельского поселения «Гагшор».

По подразделу *0503 «Благоустройство»* кассовые расходы направлены на оплату услуг по обращению с ТКО (кладбище), оплату договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения, прочие мероприятия по благоустройству.

**«Социальная политика»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 114 901,50 рубль (24,75% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 11,63% от общей суммы расходов за отчетный период 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов возросло на 10 445,61 рублей. Увеличение расходов связано с индексацией дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсии муниципального служащего.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2023 год, руб. | Исполнено за I квартал 2023 года, руб. | % исполнения |
| **1000** | **Социальная политика** | **464 300,00** | **114 901,50** | **24,75** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 464 300,00 | 114 901,50 | 24,75 |

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

Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда в I квартале 2023 года не производились.

В I квартале 2023 года на территории сельского поселения «Гагшор» органами территориального общественного самоуправления проекты не реализовывались.

В I квартале 2023 года народные проекты не реализовывались.

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за I квартал 2023 год сложился профицит в размере 150 609,56 рублей. За аналогичный период 2022 года бюджет сельского поселения исполнен с профицитом в размере 106 838,87 рублей.

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

* 01 января 2023 года – 8 759,39 рублей;
* 01 апреля 2023 года – 159 368,95 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 01 апреля 2023 года отсутствует.

Начальник отдела Ереханова И.А.