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

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 от 19.11.2021 года №V-2/2 «О внесении изменений в решение Совета от 11 августа 2015 г. № III-28/1 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельского поселения «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» |

Исполнение бюджета сельского поселения «Гагшор» осуществлялось в соответствии с Решением Совета сельского поселения «Гагшор» №V-3/1 от 17.12.2021 года «О бюджете сельского поселения «Гагшор» 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 «Гагшор» №V-5/1 от 07.02.2022 года, №V-12/1 от 06.09.2022 года, №V-16/1 от 26.12.2022 года.

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

Таблица 1

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

**за 2022 год**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 4 010 007,00 | 6 325 822,00 | 57,75 | 2 315 815,00 | 6 318 951,18 | 6 870,82 | 99,89 |
| Расходы | 4 010 007,00 | 6 339 834,46 | 58,10 | 2 329 827,46 | 6 324 204,25 | 15 630,21 | 99,75 |
| Дефицит (-)/профицит (+) | 0,00 | -14 012,46 | Х | -14 012,46 | -5 253,07 | -8 759,39 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2022 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 57,75% и составила 6 325 822,00 рубля, расходная часть увеличилась на 58,10% и составила 6 339 834,46 рубля. Дефицит бюджета составил 14 012,46 рублей, за счет остатков средств бюджета на счетах на 01.01.2022 года.

Увеличение назначений по доходам, обусловлено за счет увеличения по группе «Безвозмездные поступления» в связи с поступлением средств на:

* прочие субсидии бюджетам сельских поселений – 1 200 000,00 рублей;
* субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 609,00 рублей;
* субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 7 676,00 рублей;
* иные межбюджетные трансферты – 1 079 500,00 рублей;
* прочие безвозмездные поступления – 21 100,00 рублей.

А также за счет увеличения неналоговых доходов на 6 930,00 рублей.

**I. ДОХОДЫ**

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

Таблица 2

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

**на 01 января 2022и 2023 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на | | Исполнение за | | % исполнения | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | сумма | % |
| Налоговые доходы | 66 780,00 | 71 000,00 | 61 654,58 | 64 462,63 | 92,32 | 90,79 | 2 808,05 | 104,55 |
| Неналоговые доходы | 63 600,00 | 65 930,00 | 65 620,95 | 68 116,34 | 103,18 | 103,32 | 2 495,39 | 103,80 |
| Безвозмездные поступления | 4 876 439,30 | 6 188 892,00 | 4 870 976,53 | 6 186 372,21 | 99,89 | 99,96 | 1 315 395,68 | 127,00 |
| **ИТОГО** | **5 006 819,30** | **6 325 822,00** | **4 998 252,06** | **6 318 951,18** | **99,83** | **99,89** | **1 320 699,12** | **126,42** |

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доход бюджета за отчетный период поступило 6 318 951,18 рубль, или 99,89% от годовых бюджетных назначений.

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный период увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 320 699,12 рублей, или на 26,42%, что обусловлено в большей степени увеличением безвозмездных поступлений.

Поступление собственных доходов за 2022 год составило 132 578,97 рублей при плановых назначениях 2022 года 136 930,00 рублей или 96,82%.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 6 186 372,21 рубля или 99,96% годовых плановых назначений.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 99,90%, на налоговые доходы приходится 1,02%, на неналоговые доходы – 1,08%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 97,45%, 1,24% и 1,31% соответственно.

Анализ поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Гагшор»

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

Поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Гагшор» за 2022 год составили 64 462,63 рубля, что 4,55% или 2 808,05 рублей больше, чем поступлений в 2021 году.

Основным составляющим налоговых доходов бюджета сельского поселения «Гагшор» является налог на доходы физических лиц, который получен в сумме 32 375,24 рублей при плане 33 000,00 рублей или 98,11% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост налога на 3 795,14 рублей. Увеличение произошло за счет индексации заработной платы в 2022 году.

Налог на имущество физических лиц – поступление составляет 9 244,83 рубля или 92,45% от годового плана. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 1 660,53 рублей. Увеличение поступления по налогу на имущество физических лиц связано с увеличением налоговой базы (увеличение количества строений, помещений и сооружений, по которым налог предъявлен к уплате и увеличение общей кадастровой стоимости строений, помещений и сооружений).

Земельный налог с организаций – поступление составляет 10 896,38 рублей или 99,06% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение на 1 154,34 рубля. Снижение поступления связано с отказом юридических лиц от аренды земельных участков.

Земельный налог с физических лиц – поступление составляет 11 946,18 рублей или 70,27% от годового плана. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2022 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение на 1 683,35 рубля. Снижение поступления связано с отказом физических лиц от аренды земельных участков.

Анализ поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Гагшор»

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

Поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Гагшор» за 2022 год составили 68 116,34 рублей, что на 3,80% или на 2 495,39 рублей больше, чем поступлений за 2021 год.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий – поступление в полном объеме 4 600,00 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение поступлений на 1 850,00 рублей. Снижение поступления связано с увеличением срока действия нотариальных действий.

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 30 329,39 рублей или 100,00% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года рост на 2 333,03 рубля, что связано с изменением срока уплаты арендных платежей.

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 19 034,23 рубля или 95,17% от годового плана. Причиной послужило несвоевременная оплата по договорам социального найма жилых помещений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается снижение на 823,69 рубля, в связи с приватизацией муниципального жилья и в связи с расторжением договора социального найма.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений – поступление составляет 14 152,72 рубля или 128,66% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 2 836,05 рублей, в связи с ростом тарифов на услуги.

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

Безвозмездных поступлений за 2022 год в бюджет сельского поселения «Гагшор» было предоставлено 6 186 372,21 рубля при годовом плане 6 188 892,00 рубля или 99,96%.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов получены в полном объеме 3 285 000,00 рублей.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений получены в полном объеме 1 200 000,00 рублей на реализацию народных проектов по благоустройству кладбища (строительство забора, туалета; установка контейнерной площадки; вырубка кустарника; установка ворот) – 600 000,00 рублей и по обустройство источников холодного водоснабжения (строительство трубчатых колодцев (2 шт)) – 600 000,00 рублей.

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 128 541,00 рубль.

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 265 385,67 рублей поступило 262 865,88 рублей или 99,05%. Поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений, получены в полном объеме 1 266 114,33 рублей.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений – при годовом плане 21 100,00 рублей денежные средства поступили в полном объеме, в том числе:

* Денежная премия участникам фестиваля «Дни культуры сельских поселений Сысольского района» от МУК «Сысольская ЦКС» - 6 000,00 рублей;
* Денежные средства, поступившие от физических лиц (со финансирование народного проекта по обустройству источников холодного водоснабжения) – 7 100,00 рублей;
* Денежные средства, поступившие от физических лиц (со финансирование народного проекта по благоустройству кладбища) – 8 000,00 рублей.

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

Таблица 3

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

**на 01 января 2022 и 2023 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на | | Исполнение за | | % исполнения | | Отклонение 2022 года к 2021 году | |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 28 180,00 | 33 000,00 | 28 580,10 | 32 375,24 | 101,42 | 98,11 | 3 795,14 | 113,28 |
| Налог на имущество физических лиц | 10 000,00 | 10 000,00 | 7 584,30 | 9 244,83 | 75,84 | 92,45 | 1 660,53 | 121,89 |
| Земельный налог с организаций | 12 100,00 | 11 000,00 | 12 050,72 | 10 896,38 | 99,59 | 99,06 | -1 154,34 | 90,42 |
| Земельный налог с физических лиц | 16 500,00 | 17 000,00 | 13 629,53 | 11 946,18 | 82,60 | 70,27 | -1 683,35 | 87,65 |
| Земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года | 0,00 | 0,00 | -190,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190,07 | 0,00 |
| **Итого налоговые доходы** | **66 780,00** | **71 000,00** | **61 654,58** | **64 462,63** | **92,32** | **90,79** | **2 808,05** | **104,55** |
| ***Неналоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 6 000,00 | 4 600,00 | 6 450,00 | 4 600,00 | 107,50 | 100,00 | -1 850,00 | 71,32 |
| 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 | 30 330,00 | 27 996,36 | 30 329,39 | 99,99 | 100,00 | 2 333,03 | 108,33 |
| 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) | 19 600,00 | 20 000,00 | 19 857,92 | 19 034,23 | 101,32 | 95,17 | -823,69 | 95,85 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений | 10 000,00 | 11 000,00 | 11 316,67 | 14 152,72 | 113,17 | 128,66 | 2 836,05 | 125,06 |
| **Итого неналоговые доходы** | **63 600,00** | **65 930,00** | **65 620,95** | **68 116,34** | **103,18** | **103,32** | **2 495,39** | **103,80** |
| **ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **130 380,00** | **136 930,00** | **127 275,53** | **132 578,97** | **97,62** | **96,82** | **5 303,44** | **104,17** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 4 302 000,00 | 3 285 000,00 | 4 302 000,00 | 3 285 000,00 | 100,00 | 100,00 | -1 017 000,00 | 76,36 |
| ***Итого дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***4 302 000,00*** | ***3 285 000,00*** | ***4 302 000,00*** | ***3 285 000,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***-1 017 000,00*** | ***76,36*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 100,00 | 1 200 000,00 | 0,00 |
| ***Итого субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | **0,00** | **1 200 000,00** | **0,00** | **1 200 000,00** | **0,00** | **100,00** | **1 200 000,00** | **0,00** |
| 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 | 112 652,00 | 128 541,00 | 112 652,00 | 128 541,00 | 100,00 | 100,00 | 15 889,00 | 114,10 |
| ***Итого субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***134 637,00*** | ***151 292,00*** | ***134 637,00*** | ***151 292,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***16 655,00*** | ***112,37*** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 176 116,70 | 265 385,67 | 176 116,70 | 262 865,88 | 100,00 | 99,05 | 86 749,18 | 149,26 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 263 685,00 | 1 266 114,33 | 258 222,83 | 1 266 114,33 | 97,93 | 100,00 | 1 007 891,50 | 490,32 |
| ***Итого иные межбюджетные трансферты*** | ***439 802,30*** | ***1 531 500,00*** | ***434 339,53*** | ***1 528 980,21*** | ***98,76*** | ***99,84*** | ***1 094 640,68*** | ***352,02*** |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **4 876 439,30** | **6 167 792,00** | **4 870 976,53** | **6 165 272,21** | **99,89** | **99,96** | **1 294 295,68** | **126,57** |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | | | | | | | | |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений | 0,00 | 15 100,00 | 0,00 | 15 100,00 | 0,00 | 100,00 | 15 100,00 | 0,00 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 0,00 | 6 000,00 | 0,00 | 6 000,00 | 0,00 | 100,00 | 6 000,00 | 0,00 |
| **Итого прочие безвозмездные поступления** | **0,00** | **21 100,00** | **0,00** | **21 100,00** | **0,00** | **100,00** | **21 100,00** | **0,00** |
| **ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **4 876 439,30** | **6 188 892,00** | **4 870 976,53** | **6 186 372,21** | **99,89** | **99,96** | **1 315 395,68** | **127,00** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **5 006 819,30** | **6 325 822,00** | **4 998 252,06** | **6 318 951,18** | **99,83** | **99,89** | **1 320 699,12** | **126,42** |

Данные о поступлении иных межбюджетных трансфертов отражены в таблице 4.

Таблица 4

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

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на | | Исполнение за | | % 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 | 68 000,00 | 76 805,67 | 68 000,00 | 76 805,67 | 100,00 | 100,00 | 8 805,67 | 112,95 |
| 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 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -250,00 | 0,00 |
| 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 | 250,00 | 30 000,00 | 250,00 | 30 000,00 | 100,00 | 100,00 | 29 750,00 | 12000,00 |
| 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 | 6 940,00 | 50 000,00 | 6 940,00 | 50 000,00 | 100,00 | 100,00 | 43 060,00 | 720,46 |
| 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 |
| 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 | 90 526,70 | 100 000,00 | 90 526,70 | 97 480,21 | 100,00 | 97,48 | 6 953,51 | 107,68 |
| Предупреждение чрезвычайных ситуаций в границах поселения | 9 900,00 | 7 580,00 | 9 900,00 | 7 580,00 | 100,00 | 100,00 | -2 320,00 | 76,57 |
| **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** | **176 116,70** | **265 385,67** | **176 116,70** | **262 865,88** | **100,00** | **99,05** | **86 749,18** | **149,26** |
| **Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений** | | | | | | | | |
| Модернизация сетей уличного освещения | 151 302,30 | 0,00 | 151 302,30 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -151 302,30 | 0,00 |
| Текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения | 9 532,50 | 1 759,92 | 9 532,50 | 1 759,92 | 100,00 | 100,00 | -7 772,58 | 18,46 |
| Оплата договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения | 102 850,00 | 94 480,67 | 97 388,03 | 94 480,67 | 94,69 | 100,00 | -2 907,36 | 97,01 |
| Обеспечение расходных обязательств | 0,00 | 1 169 873,74 | 0,00 | 1 169 873,74 | 0,00 | 100,00 | 1 169 873,74 | 0,00 |
| **Итого прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений** | **263 685,60** | **1 266 114,33** | **258 222,83** | **1 266 114,33** | **97,93** | **100,00** | **1 007 891,50** | **490,32** |
| **ИТОГО ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ** | **439 802,30** | **1 531 500,00** | **434 339,53** | **1 528 980,21** | **98,76** | **99,84** | **1 094 640,68** | **352,02** |

**II. РАСХОДЫ**

Решением Совета сельского поселения «Гагшор» №V-3/1 от 17.12.2021 года «О бюджете сельского поселения «Гагшор» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» общий объем расходов бюджета сельского поселения первоначально был утвержден в размере 4 010 007,00 рублей.

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет поселения на 2022 год расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличена на 2 329 827,46 рублей (58,10%) и составила 6 339 834,46 рубля.

Изменение расходной части бюджета, обусловлено за счет выделения субсидии, средств из бюджета муниципального района, за счет остатков средств бюджета на лицевом счете сельского поселения на начало года, в связи с необходимостью перераспределения бюджетных средств и уточнением показателей в ходе исполнения бюджета поселения.

Изменения при распределении бюджетных ассигнований за 2022 год от первоначального плана произошли по разделам:

* 0100 «Общегосударственные расходы» - увеличение расходов на 1 240 282,98 рубля;
* 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - уменьшение на 2 420,00 рублей;
* 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение расходов на 985 549,70 рублей;
* 1000 «Социальная политика» - увеличение расходов на 106 414,78 рублей.

Значительное увеличение расходов по разделам 0100 «Общегосударственные расходы» связано с индексацией заработной платы и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» связано с доведением лимитов на реализацию народных проектов по благоустройству кладбища (строительство забора, туалета; установка контейнерной площадки; вырубка кустарника; установка ворот) и по обустройство источников холодного водоснабжения (строительство трубчатых колодцев (2 шт)).

Общий объем кассовых расходов за 2022 года составил 6 324 204,25 рубля, при утвержденных бюджетных ассигнованиях 6 339 834,46 рубля, выполнение составило 99,75%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за 2022 года 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 «Гагшор» | 19 840,00 | 19 840,00 | 100,00 | 0,31 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Гагшор» | 6 319 994,46 | 6 304 364,25 | 99,75 | 99,75 |
| **ИТОГО** | | **6 339 834,46** | **6 324 204,25** | **99,75** | **100,0** |

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета сельского поселения «Гагшор» 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**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) | 4 291 103,84 | 4 274 597,95 | 99,62 | 4 066 119,98 | 4 053 009,56 | 99,68 | -221 588,39 | 94,82 | 64,09 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 9 900,00 | 9 900,00 | 100,00 | 7 580,00 | 7 580,00 | 100,00 | -2 320,00 | 76,57 | 0,12 |
| Национальная экономика (04) | 90 776,70 | 90 776,70 | 100,00 | 101 000,00 | 98 480,21 | 97,51 | 7 703,51 | 108,49 | 1,56 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 570 287,03 | 564 213,22 | 98,93 | 1 726 419,70 | 1 726 419,70 | 100,00 | 1 162 206,48 | 305,99 | 11,10 |
| Социальная политика (10) | 141 050,50 | 141 050,50 | 100,00 | 438 714,78 | 438 714,78 | 100,00 | 297 664,28 | 311,03 | 6,93 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **5 103 118,07** | **5 080 538,37** | **99,56** | **6 339 834,46** | **6 324 204,25** | **99,75** | **1 243 665,88** | **124,48** | **100,0** |

Наименьший процент исполнения за отчетный период 2022 года сложился по разделу «Национальная экономика» (97,51%).

Относительно исполнения за аналогичный период 2021 года наибольший рост расходов наблюдается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» +1 162 206,48 рублей, снижение по разделу «Общегосударственные расходы» -221 588,39 рублей. В целом же исполнение расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 1 243 665,88 рублей или на 24,48%.

**«Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 4 053 009,56 рублей (99,68% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 64,09% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу снизилось на 221 588,39 рублей. Уменьшение расходов связано с изменение структуры с 01.09.2021 года в связи с оптимизацией расходов консолидированного бюджета МО МР "Сысольский" в 2021 году; Решение Совета сельского поселения "Гагшор" № IV-41/6 от 11.08.2021 года (сокращение 2 ставок).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **4 066 119,98** | **4 053 009,56** | **99,68** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 779 069,82 | 779 069,82 | 100,00 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 2 682 000,77 | 2 668 890,35 | 99,51 |
| 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 | 44 649,39 | 44 649,39 | 100,00 |

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.

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 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».

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* кассовые расходы 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»* кассовые расходы направлены на реализацию функций Совета сельского поселения и приобретение ценных подарков.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По данному разделу расходы за 2022 год исполнены в полном объеме 7 580,00 рублей, доля расходов по данному разделу составляет 0,12% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу снизилось на 2 320,00 рублей. Одной из причин снижения расходов послужило то, что на 2022 год Администрацией МР «Сысольский» не переданы полномочия по осуществлению мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья и по созданию условий для массового отдыха жителей поселения и организация обустройства мест массового отдыха населения, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **7 580,00** | **7 580,00** | **100,00** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 7 580,00 | 7 580,00 | 100,00 |

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 сумме 98 480,21 рублей (97,51% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 1,56% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 7 703,51 рубля. Увеличение расходов связано с повышением тарифов на выполняемые услуги по сравнению с 2021 годом, а так же увеличены расходы по межбюджетным трансфертам (утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, за исключением мероприятий по разработке и согласованию генеральных планов поселений и правил землепользования и застройки).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0400** | **Национальная экономика** | **101 000,00** | **98 480,21** | **97,51** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 100 000,00 | 97 480,21 | 97,48 |
| 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 1 726 419,70 рублей, доля расходов по данному разделу составляет 27,30% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 1 162 206,48 рублей. Увеличение расходов связано с реализацией народных проектов на территории поселения.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Утверждено на 2022 год, руб. | Исполнено за 2022 год, руб. | % исполнения |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 726 419,70** | **1 726 419,70** | **100,00** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 55 334,74 | 55 334,74 | 100,00 |
| 0503 | Благоустройство | 1 663 739,96 | 1 663 739,96 | 100,00 |

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

* По подразделу *0503 «Благоустройство»* кассовые расходы направлены на содержание дорог местного значения, прочие мероприятия по благоустройству поселений, оплата услуг по выполнению профилактических мероприятий по уничтожению иксодового клеща на территории, проведение дератизационных мероприятий по профилактике геморрагической лихорадки на территории объекта, проведение контроля эффективности акарицидной обработки, текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения, оплату договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения, реализацию народных проектов по обустройству источников холодного водоснабжения и по благоустройству кладбища.

**«Социальная политика»**

Расходы по данному разделу исполнены в полном объеме 438 714,78 рублей, доля расходов по данному разделу составляет 6,93% от общей суммы расходов за 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходов возросло на 297 664,28 рубля. Увеличение расходов связано с увеличением количества получателей пенсии и 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** | **438 714,78** | **438 714,78** | **100,00** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 438 714,78 | 438 714,78 | 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 в 2022 год не производились.

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

В 2022 году реализованы народные проекты по благоустройству кладбища (строительство забора, туалета; установка контейнерной площадки; вырубка кустарника; установка ворот) и по обустройство источников холодного водоснабжения (строительство трубчатых колодцев (2 шт)).

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам за 2022 год бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 5 253,07 рубля при утвержденном бюджетными назначениями дефиците в размере 14 012,46 рублей. За аналогичный период 2021 года бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 82 286,31 рублей.

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

* 01 января 2022 года – 14 012,46 рублей;
* 01 января 2023 года – 8 759,39 рублей.

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

Начальник отдела Ереханова И.А.