**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ПАЛАУЗ»**

**ЗА 2023 ГОД**

В соответствии с бюджетным процессом, утвержденным решением Совета от 24.06.2015 года №III-30/1 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании сельского поселения «Палауз» (в редакции решения Совета от 15.04.2022 года № V-12/20) 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 «Палауз» | 925 | Администрация сельского поселения «Палауз» |
| 925 | Администрация сельского поселения «Палауз» |

Исполнение бюджета сельского поселения «Палауз» осуществлялось в соответствии с Решением Совета сельского поселения «Палауз» №V-21/40 от 16.12.2022 года «О бюджете сельского поселения «Палауз» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

В течение отчетного периода 2023 года в бюджет сельского поселения внесены изменения на основании Решений Совета сельского поселения «Палауз» №V-24/46 от 11.04.2023 года; №V-30/64 от 21.12.2023 года.

Основные параметры исполнения бюджета сельского поселения «Палауз» за 2023 год характеризуются показателями, приведенными в таблице 1.

Таблица 1

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

**за 2023 год**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные показатели | Утвержденный план | Уточненный план | Изменение плана | | Исполнение | Отклонение | % исполнения |
| % | сумма |
| Доходы | 4 162 231,00 | 5 446 501,96 | 30,86 | 1 284 270,96 | 5 431 019,26 | 15 482,70 | 99,72 |
| Расходы | 4 162 231,00 | 5 461 661,10 | 31,22 | 1 299 430,10 | 5 444 778,81 | 16 882,29 | 99,69 |
| Дефицит (-)/  профицит (+) | 0,00 | -15 159,14 | Х | -15 159,14 | -13 759,55 | -1 399,59 | Х |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет сельского поселения на 2023 год доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 30,86% и составила 5 446 501,96 рубль, расходная часть увеличилась на 31,22% и составила 5 461 661,10 рубль. Дефицит бюджета составил 15 159,14 рублей, за счет остатков средств бюджета на счетах на 01.01.2023 года.

Изменения назначений по доходам, обусловлено увеличением безвозмездных поступлений в размере 1 284 270,96 рублей.

**I. ДОХОДЫ**

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

В соответствии с данными, приведенными в таблице, в доход бюджета за отчетный период поступило 5 431 019,26 рублей, или 99,72% от годовых бюджетных назначений.

Общий размер поступлений в бюджет доходов за отчетный период увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 114 433,70 рубля, или на 25,82%, что обусловлено в основном увеличением безвозмездных поступлений.

Основную часть доходов бюджета составляют безвозмездные поступления – 5 400 001,96 рубль или 100,00% годовых плановых назначений.

Поступление собственных доходов в 2023 году составило 31 017,30 рублей при плановых назначениях 2023 года 46 500,00 рублей или 66,70%.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах за отчетный период составляет 99,43%, на налоговые доходы приходится 0,43%, на неналоговые доходы – 0,14%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес данных видов доходов составил 98,91%, 0,89% и 0,20% соответственно.

Таблица 2

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

**на 01 января 2023 и 2024 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на год | | Исполнение за год | | % исполнения | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | сумма | % |
| Налоговые доходы | 43 000,00 | 36 000,00 | 38 450,10 | 23 188,09 | 89,42 | 64,41 | -15 262,01 | 60,31 |
| Неналоговые доходы | 10 500,00 | 10 500,00 | 8 492,46 | 7 829,21 | 80,88 | 74,56 | -663,25 | 92,19 |
| Безвозмездные поступления | 4 269 643,00 | 5 400 001,96 | 4 269 643,00 | 5 400 001,96 | 100,00 | 100,00 | 1 130 358,96 | 126,47 |
| **ИТОГО** | **4 323 143,00** | **5 446 501,96** | **4 316 585,56** | **5 431 019,26** | **99,85** | **99,72** | **1 114 433,70** | **125,82** |

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

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

Поступления налоговых доходов в бюджет сельского поселения «Палауз» в 2023 году составили 23 188,09 рублей, что на 15 262,01 рубля меньше, чем поступлений в аналогичном периоде 2022 года.

Основным составляющим налоговых доходов бюджета сельского поселения «Палауз» является налог на доходы физических лиц, который получен в сумме 12 572,40 рубля при плане 14 000,00 рублей или 89,80% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост на 1 139,53 рублей, которое обусловлено индексацией заработной платы.

Налог на имущество физических лиц – поступление составляет 11 472,00 рубля. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение поступления по налогу на 1 960,27 рублей, связано с возвратом налоговыми органами излишне уплаченных налогов населением.

Земельный налог с организаций – поступление составляет (-6 879,25) рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 12 431,84 рубль, что связано с возвратом налоговыми органами излишне уплаченных налогов.

Земельный налог с физических лиц – поступление составляет 3 422,94 рубля. Срок уплаты налога установлен до 01.12.2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 528,15 рублей, что связано с несвоевременной оплатой налога физическими лицами.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий – поступление составляет 2 600,00 рублей или 130,00% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 1 500,00 рублей. Причиной послужило уменьшение спроса на совершение нотариальных действий.

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

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

Поступления неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Палауз» в 2023 году составили 7 829,21 рублей, что на 663,25 рубля меньше, чем поступлений в аналогичном периоде 2022 года.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – поступление составляет 7 829,21 рублей или 74,56% от годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 663,25 рубля. Снижение связано с уменьшением доходов отдельных граждан, ведущее к несвоевременной уплате по договорам социального найма, несвоевременной и не полной работой администрации сельского поселения «Палауз» по взысканию задолженности с нанимателей по договорам социального найма жилых помещений.

**Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения «Палауз» за 2023 год.**

Безвозмездных поступлений в 2023 году в бюджет сельского поселения «Палауз» предоставлено в полном объеме 5 400 001,96 рубль.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов получены в полном объеме 3 635 500,00 рублей.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений получены в полном объеме 656 165,66 рублей на реализацию народного проекта по ремонту (замене) обелиска «Они сражались за Родину».

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 получены в полном объеме 58 021,00 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 получены в полном объеме 243 410,84 рублей.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений получены в полном объеме 747 497,46 рублей.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений получены в полном объеме 15 200,00 рублей, в том числе:

* Денежная премия участникам конкурса подворий среди сельских поселений Сысольского района на республиканском празднике «Гажа валяй» от МУК «Сысольская ЦКС» - 3 000,00 рублей;
* Софинансирование граждан на реализацию народного проекта по ремонту (замене) обелиска «Они сражались за Родину» - 12 200,00 рублей.

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

Таблица 3

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

**на 01 января 2023 и 2024 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на год | | Исполнение за год | | % исполнения | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | сумма | % |
| ***Налоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 12 000,00 | 14 000,00 | 11 432,87 | 12 572,40 | 95,27 | 89,80 | 1 139,53 | 109,97 |
| Налог на имущество физических лиц | 13 500,00 | 14 000,00 | 13 432,27 | 11 472,00 | 99,50 | 81,94 | -1 960,27 | 85,41 |
| Земельный налог с организаций | 10 200,00 | 2 000,00 | 5 552,59 | -6 879,25 | 54,44 | -343,96 | -12 431,84 | -123,89 |
| Земельный налог с физических лиц | 3 300,00 | 4 000,00 | 3 951,09 | 3 422,94 | 119,73 | 85,57 | -528,15 | 86,63 |
| Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях сельских поселений (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | 0,00 | 0,00 | -18,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18,72 | 0,00 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органами местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 4 000,00 | 2 000,00 | 4 100,00 | 2 600,00 | 102,50 | 130,00 | -1 500,00 | 63,41 |
| **Итого налоговые доходы** | **43 000,00** | **36 000,00** | **38 450,10** | **23 188,09** | **89,42** | **64,41** | **-15 262,01** | **60,31** |
| ***Неналоговые доходы*** | | | | | | | | |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 10 500,00 | 10 500,00 | 8 492,46 | 7 829,21 | 80,88 | 74,56 | -663,25 | 92,19 |
| **Итого неналоговые доходы** | **10 500,00** | **10 500,00** | **8 492,46** | **7 829,21** | **80,88** | **74,56** | **-663,25** | **92,19** |
| **ИТОГО СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **53 500,00** | **46 500,00** | **46 942,56** | **31 017,30** | **87,74** | **66,70** | **-15 925,26** | **66,08** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 3 281 500,00 | 3 653 500,00 | 3 281 500,00 | 3 653 500,00 | 100,00 | 100,00 | 372 000,00 | 111,34 |
| ***Итого дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***3 281 500,00*** | ***3 653 500,00*** | ***3 281 500,00*** | ***3 653 500,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***372 000,00*** | ***111,34*** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 0,00 | 656 165,66 | 0,00 | 656 165,66 | 0,00 | 100,00 | 656 165,66 | 0,00 |
| Показатели | Уточненный план на год | | Исполнение за год | | % исполнения | | Отклонение 2023 года к 2022 году | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | сумма | % |
| ***Итого субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | **0,00** | **656 165,66** | **0,00** | **656 165,66** | **0,00** | **100,00** | **656 165,66** | **0,00** |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 22 751,00 | 26 207,00 | 22 751,00 | 26 207,00 | 100,00 | 100,00 | 3 456,00 | 115,19 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 51 392,00 | 58 021,00 | 51 392,00 | 58 021,00 | 100,00 | 100,00 | 6 629,00 | 112,90 |
| ***Итого субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | ***74 143,00*** | ***84 228,00*** | ***74 143,00*** | ***84 228,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***10 085,00*** | ***113,60*** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 333 282,30 | 243 410,84 | 333 282,30 | 243 410,84 | 100,00 | 100,00 | -89 871,46 | 73,03 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 577 717,70 | 747 497,46 | 577 717,70 | 747 497,46 | 100,00 | 100,00 | 169 779,76 | 129,39 |
| ***Итого иные межбюджетные трансферты*** | ***911 000,00*** | ***990 908,30*** | ***911 000,00*** | ***990 908,30*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***79 908,30*** | ***108,77*** |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **4 266 643,00** | **5 384 801,96** | **4 266 643,00** | **5 384 801,96** | **100,00** | **100,00** | **1 118 158,96** | **126,21** |
| **Прочие безвозмездные поступления** | | | | | | | | |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений | 0,00 | 12 200,00 | 0,00 | 12 200,00 | 0,00 | 100,00 | 12 200,00 | 0,00 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| **Итого прочие безвозмездные поступления** | **3 000,00** | **15 200,00** | **3 000,00** | **15 200,00** | **100,00** | **100,00** | **12 200,00** | **506,67** |
| **ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **4 269 643,00** | **5 400 001,96** | **4 269 643,00** | **5 400 001,96** | **100,00** | **100,00** | **1 130 358,96** | **126,47** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **4 323 143,00** | **5 446 501,96** | **4 316 585,56** | **5 431 019,26** | **99,85** | **99,72** | **1 114 433,70** | **125,82** |

**II. РАСХОДЫ**

Решением Совета сельского поселения «Палауз» №V-21/40 от 16.12.2022года «О бюджете сельского поселения «Палауз» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» общий объем расходов бюджета сельского поселения первоначально был утвержден в размере 4 162 231,00 рубль.

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет поселения на 2023 год расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличена на 1 299 430,10 рублей (31,22%) и составила 5 461 661,10 рубль.

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

Изменения при распределении бюджетных ассигнований за 2023 год от первоначального плана произошли по разделам:

* 0100 «Общегосударственные расходы» - увеличение на 460 962,54 рубля;
* 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - увеличение на 120 000,00 рублей;
* 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 688 492,96 рубля;
* 1000 «Социальная политика» - увеличение на 29 974,60 рубля.

Значительное увеличение расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство связано с доведением лимитов на реализацию народного проекта по ремонту (замене) обелиска «Они сражались за Родину».

Общий объем кассовых расходов за отчетный период 2023 года составил 5 444 778,81 рублей, при утвержденных бюджетных ассигнованиях 5 461 661,10 рубль, выполнение составило 99,69%.

По главным распорядителям средств бюджета сельского поселения данные за отчетный период 2023 года отражены в таблице 4.

Таблица 4

**Исполнение кассовых расходов по главным распорядителям**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КВСР | Главные распорядители | Уточненный план | Кассовое исполнение | % исполнения | Удельный вес в общей сумме исполнения |
| 921 | Совет сельского поселения «Палауз» | 19 687,00 | 19 687,00 | 100,00 | 0,36 |
| 925 | Администрация сельского поселения «Палауз» | 5 441 974,10 | 5 425 091,81 | 99,69 | 99,64 |
| **ИТОГО** | | **5 461 661,10** | **5 444 778,81** | **99,69** | **100,00** |

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета сельского поселения «Палауз» на 01 января 2023 и 2024 годов представлена в таблице 5.

Таблица 5

**Исполнение расходной части бюджета по разделам на 01 января 2023 и 2024 годов**

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план | | Кассовые расходы | | Исполнение плана в % | | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | | Удельный вес в общей сумме расходов 2023 год в % |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | Рублей | % |
| Общегосударственные расходы (01) | 3 420 986,86 | 3 446 793,54 | 3 219 270,28 | 3 429 911,25 | 99,33 | 99,51 | 210 640,97 | 106,54 | 62,99 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 13 460,00 | 130 000,00 | 13 460,00 | 130 000,00 | 100,00 | 100,00 | 116 540,00 | 965,82 | 2,39 |
| Национальная экономика (04) | 121 000,00 | 101 000,00 | 121 000,00 | 101 000,00 | 100,00 | 100,00 | -20 000,00 | 83,47 | 1,86 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 422 576,47 | 1 123 692,96 | 422 576,47 | 1 123 692,96 | 100,00 | 100,00 | 701 116,49 | 265,91 | 20,64 |
| Социальная политика (10) | 630 166,62 | 660 174,60 | 630 166,62 | 660 174,60 | 100,00 | 100,00 | 30 007,98 | 104,76 | 12,12 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **4 428 189,95** | **5 461 661,10** | **4 406 473,37** | **5 444 778,81** | **99,51** | **99,69** | **1 038 305,44** | **123,56** | **100,00** |

Относительно исполнения за аналогичный период 2022 года наибольший рост расходов наблюдается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» +701 116,49 рублей, снижение по разделу «Национальная экономика» -20 000,00 рублей. В целом же исполнение расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличилось на 1 038 305,44 рублей или на 23,56%.

**«Общегосударственные вопросы»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Уточненный план | | Кассовые расходы | | Исполнение плана в % | | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | Рублей | % |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **3 240 986,86** | **3 446 793,54** | **3 219 270,28** | **3 429 911,25** | **99,33** | **99,51** | **210 640,97** | **106,54** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 857 403,72 | 951 022,40 | 857 403,72 | 951 022,40 | 100,00 | 100,00 | 93 618,68 | 110,92 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 1 807 649,98 | 1 896 284,14 | 1 792 533,40 | 1 879 401,85 | 99,16 | 99,11 | 86 868,45 | 104,85 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 560 400,00 | 571 800,00 | 560 400,00 | 571 800,00 | 100,00 | 100,00 | 11 400,00 | 102,03 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 15 533,16 | 27 687,00 | 8 933,16 | 27 687,00 | 57,51 | 100,00 | 18 753,84 | 309,94 |

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 3 429 911,25 рублей (99,51% от утвержденных бюджетных назначений), доля расходов по данному разделу составляет 62,99% от общей суммы расходов за 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 210 640,97 рублей. 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, оплата проезда к месту использования отпуска и обратно, государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1, статьями 2, 2(1), 3 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми».

Кассовые расходы по подразделу *0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* направлены на функционирование местной администрации, осуществление воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты и государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1, статьями 2, 2(1), 3 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми».

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 «Палауз» 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.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

В отчетном периоде 2023 года расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы исполнены в полном объеме 130 000,00 рублей, доля расходов по данному разделу составляет 2,39% от общей суммы расходов за 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу увеличилось на 116 540,00 рублей, это связано с выделением дополнительных средств на обустройство пожарного водоема.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Уточненный план | | Кассовые расходы | | Исполнение плана в % | | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | Рублей | % |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **13 460,00** | **130 000,00** | **13 460,00** | **130 000,00** | **100,00** | **100,00** | **116 540,00** | **965,82** |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 13 460,00 | 130 000,00 | 13 460,00 | 130 000,00 | 100,00 | 100,00 | 116 540,00 | 965,82 |

По подразделу *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* направлены на обустройство пожарного водоема на территории сельского поселения.

**«Национальная экономика»**

Расходы по данному разделу исполнены в полном объеме 101 000,00 рублей, доля расходов по данному разделу составляет 1,86% от общей суммы расходов за 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу снизилось на 20 000,00 рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Уточненный план | | Кассовые расходы | | Исполнение плана в % | | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | Рублей | % |
| **0400** | **Национальная экономика** | **121 000,00** | **101 000,00** | **121 000,00** | **101 000,00** | **100,00** | **100,00** | **-20 000,00** | **83,47** |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 120 000,00 | 100 000,00 | 120 000,00 | 100 000,00 | 100,00 | 100,00 | -20 000,00 | 83,33 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |

По подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* средства 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 1 123 692,96 рубля, доля расходов по данному разделу составляет 20,64% от общей суммы расходов за 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов по данному разделу возросло на 701 116,49 рублей. Основной причиной увеличения расходов связано с реализацией народного проекта по ремонту (замене) обелиска «Они сражались за Родину».

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Уточненный план | | Кассовые расходы | | Исполнение плана в % | | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | Рублей | % |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **422 576,47** | **1 123 692,96** | **422 576,47** | **1 123 692,96** | **100,00** | **100,00** | **701 116,49** | **265,91** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 21 795,96 | 50 000,00 | 21 795,96 | 50 000,00 | 100,00 | 100,00 | 28 204,04 | 229,40 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 104 485,00 | 0,00 | 104 485,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -104485,00 | 0,00 |
| 0503 | Благоустройство | 296 295,51 | 1 073 692,96 | 296 295,51 | 1 073 692,96 | 100,00 | 100,00 | 777 397,45 | 362,37 |

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

По подразделу *0503 «Благоустройство»* средства направлены на прочие мероприятия по благоустройству поселения, текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения в границах поселения, оплату договоров энергоснабжения сетей уличного освещения в границах поселения, содержание площадок ТКО на территории сельского поселения, оплата услуг по выполнению профилактических мероприятий по уничтожению иксодового клеща на территории, проведение дератизационных мероприятий по профилактике геморрагической лихорадки на территории объекта, проведение контроля эффективности акарицидной обработки, оплату услуг по обращению с ТКО (кладбище), реализацию народного проекта по ремонту (замене) обелиска «Они сражались за Родину».

**«Социальная политика»**

Расходы по данному разделу исполнены в полном объеме 660 174,60 рубля, доля расходов по данному разделу составляет 12,12% от общей суммы расходов за 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение расходов увеличилось на 30 007,98 рублей. Увеличение расходов связано с индексацией выплат с июля 2022 года.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Уточненный план | | Кассовые расходы | | Исполнение плана в % | | Отклонения кассовых расходов 2023 года от 2022 года | |
| 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | Рублей | % |
| **1000** | **Социальная политика** | **630 166,62** | **660 174,60** | **630 166,62** | **660 174,60** | **100,00** | **100,00** | **30 007,98** | **104,76** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 630 166,62 | 660 174,60 | 630 166,62 | 660 174,60 | 100,00 | 100,00 | 30 007,98 | 104,76 |

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 2023 году не производились.

В 2023 году на территории сельского поселения «Палауз» органами территориального общественного самоуправления проекты не реализовывались.

В 2023 году сельское поселение реализовало народный проект по ремонту (замене) обелиска «Они сражались за Родину».

**III. ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за 2023 года сложился профицит 13 759,55 рублей. За аналогичный период 2022 года бюджет сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 89 887,81 рублей.

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

* 01 января 2023 года – 15 159,14 рублей;
* 01 января 2024 года – 1 399,59 рублей.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 01 января 2024 года нет.

Начальник отдела Ереханова И.А.