**Пояснительная записка об исполнении**

**бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» за 2023 год**

Отчет об исполнении сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» за 2023 год составлен в соответствии с нормами статьи 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации и разделом 8 Положения «О бюджетном процессе в сельском поселении «Деревня Верхняя Песочня».

Основные параметры исполнения бюджета поселения за 2023 год характеризуются следующими показателями.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основные**  **показатели** | **Уточненный годовой план** | **Исполнено** | **%**  **исполне-ния** | **Отклонение от 2022 года** | **Темп роста к 2022 году (%)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Доходы | 14 801,0 | 14 822,8 | 100,1 | 3 727,9 | 133,6 |
| Расходы | 16 065,7 | 14 922,2 | 92,8 | 3 837,3 | 134,6 |
| Дефицит (-)/  профицит (+) | -1 264,7 | -99,4 | **×** | **×** | **×** |

**I. Д О Х О Д Ы**

В 2023 году в бюджет поселения поступило доходов в сумме 14 822,8 тыс. рублей, что на 3 727,9 тыс. рублей, или на 33,6 %, больше поступлений за 2022 год. Исполнение уточненного годового плана составило 100,1 %.

Для наглядности сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета поселения за 2023 и 2022 годы приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (тыс. рублей) | | | | |
| **Наименование доходов** | исполнено за 2023 год | исполнено за 2022 год | отклонение 2023г и 2022г. | отклонение 2023г к  2022г., % |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1 318** | **714** | **604** | **184,6%** |
| **Налоговые доходы** | **1 261** | **608** | **653** | **207,4%** |
| Налоги на прибыль, доходы | 184 | 75 | 109 | 245,3% |
| Налоги на совокупный доход | 482 | 18 | 464 | 2677,7,0% |
| Налоги на имущество | 595 | 515 | 80 | 115,59% |
| **Неналоговые доходы** | **57** | **106** | **-49** | **53,76%** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских | 0 | 54 | -54 | 0% |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0 | 2 | -2 | 0% |
| Прочие неналоговые доходы | 57 | 50 | 7 | 114,0% |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **13 505** | **10 381** | **3 124** | **130,0%** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **14 823** | **11 095** | **3 728** | **133,6%** |

**I. ДОХОДЫ**

Как видно из приведенной таблицы, увеличение доходной части поселения бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 годом обусловлено увеличением размера поступлений налоговых и неналоговых доходов на 604 тыс. рублей или на 84,6%. и безвозмездных поступлений на 3 124 тыс. рублей или на 30,0% .

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 1 318 тыс. рублей, или 101,7 % к уточненному годовому плану. Увеличение поступлений по сравнению с прошлым 2022 годом составило 604 тыс. рублей, или 84,6 %.

Поступление налоговых доходов составило 1 261 тыс. рублей, или 101,7 % к уточненному годовому плану. По сравнению с 2022 годом поступления налоговых доходов увеличились на 653 тыс. рублей, или 107 %.

В структуре налоговых доходов рост поступлений наблюдался по налогам на совокупный доход и налогу на прибыль и имущественным налогам:

- налог на прибыль - 184 тыс. рублей, или 110% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 109 тыс. рублей, или на 145,3%. По данному виду доходного источника в бюджет сельского поселения зачисляется налог на доходы физических лиц.

- налог на совокупный доход – 202 тыс. рублей, или 100% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 183 тыс. рублей;

- единый сельскохозяйственный налог – 280 тыс. рублей, или 100% к уточненному годовому плану;

- налог на имущество физических лиц - 214 тыс. рублей, или 99,5% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 74 тыс. рублей, или на 52,8%;

-земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений- 247 тыс. рублей или 100% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 21 тыс. рублей, или на 8,8%;

-земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений-133 тыс. рублей или 102,3% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года уменьшилось на 15 тыс. рублей или на 10,1%**.**

Безвозмездные поступления в отчетном году получены в сумме 13 505 тыс. рублей, или на 3 124 тыс. рублей больше поступлений за 2022 год, уточненный годовой план исполнен на 100,0%. В том числе:

- дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности - 3 234 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - 72 тыс. рублей;

- прочие субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию инициативных проектов - 927 тыс. рублей;

- прочие субсидии бюджетам сельских поселений на выполнение кадастровых работ по внесению изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования – 231 тыс. рублей

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений на улучшение условий функционирования фельдшерско-акушерских пунктов – 558 тыс. рублей

- субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию государственных программ субъектов Российской Федерации в области использования и охраны водных объектов – 8 270 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 213 тыс. рублей;

Данные о поступлении межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации прилагаются (приложение №1)

**II. РАСХОДЫ**

Расходы бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» в 2023 году исполнены в сумме 14 922 тыс. рублей, что составляет 93 % к уточненной бюджетной росписи. По сравнению с прошлым годом расходы исполнены на 3 837 тыс. рублей больше, темп роста – 134,6 %.

На реализацию 5 муниципальных программ бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» направлено 14 850 тыс. рублей или 92,8% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета поселения за 2023 год составил 99,5%.

Информация об исполнении расходов бюджета поселения в разрезе муниципальных программ за 2023 год прилагается (приложение №2).

**Общегосударственные вопросы**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за 2023 год сложились в сумме 1 555 тыс. рублей, что составляет 78% от предусмотренных бюджетных ассигнований и 10% в общем объеме расходов бюджета поселения.

Кассовые расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» сложились в сумме 1 520 тыс. рублей, что составляет 78% от запланированной на год суммы.

В составе данного подраздела денежные средства направлены:

- на расходы по оплате труда и взносы по обязательному страхованию муниципальных служащих – 1 172 тыс. рублей;

- на содержание администрации – 325 тыс. рублей.

- составление проекта бюджета сельского поселения и организация исполнения бюджета сельского поселения – 23 тыс. рублей (в соответствии с заключенным соглашением опередаче отдельных бюджетных полномочий между администрацией МР « Город Киров и Кировский район» и администрацией СП «Деревня Верхняя Песочня»

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы по управлению и содержанию имущества сельского поселения. Кассовые расходы по данному подразделу сложились в сумме 35 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

**Национальная оборона**

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» предусмотрены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходы по данному подразделу за 2023 год сложились в сумме 72 тыс. рублей, что составляет 100% от запланированной на год суммы.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

В данном разделе предусмотрены расходы по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» и были направлены на реализацию мероприятий направленных на укрепление пожарной безопасности в сельском поселении. В 2022 году кассовый расход по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» составил 111 тыс. рублей или 83% от плановых назначений.

**Национальная экономика**

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» за 2023 год исполнены в сумме 9 387 тыс. рублей или 99% от плановых назначений.

Расходы по подразделу 0406 «Водное хозяйство» были предусмотрены в сумме 8 715 тыс. рублей и исполнены на 100%. Средства бюджета направлялись на капитальный ремонт ГТС

На финансирование расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» в 2023 году было запланировано 423 тыс. рублей, в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета МР «Город Киров и Кировский район» в соответствии с заключенным соглашением о передаче осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения в сумме 173 тыс. рублей.

Расходы в отчетном периоде исполнены на 82 % и сложились в сумме 349 тыс. рублей, в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета МР «Город Киров и Кировский район» в сумме 173 тыс. рублей.

Средства бюджета сельского поселения были направлены на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений.

На финансирование расходов по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономике» в 2023 году было запланировано 323 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из бюджета МР «Город Киров и Кировский район» в соответствии с заключенным соглашением о передаче осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения в сумме 30 тыс. рублей и областных средств в сумме 231 тыс. рублей.

Средства бюджета были направлены на выполнение работ по внесению изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования, документации по планировке территории и утверждению генеральных планов поселения. Расходы в отчетном периоде исполнены на 100%.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

На финансирование расходов бюджета поселения по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2023 году было запланировано 2 823 тыс. рублей, в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 927 тыс. рублей.

Расходы по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» за 2023 год исполнены в сумме 300 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

Расходы по разделу 0503 «Благоустройство» за 2023 год исполнены в сумме 2 523 тыс. рублей или 81% от плановых назначений.

По данному подразделу производились следующие расходы:

\* установка новых модульных зданий ФАП – 558 тыс. рублей;

\* прочие мероприятия по благоустройству - 576 тыс. рублей;

\* содержание и ремонт уличного освещения - 238 тыс. рублей;

\* содержание кладбищ, мест захоронения – 113 тыс. рублей;

\*Реализация инициативных проектов- 1 038 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий из областного бюджета 927 тыс. рублей.

**Культура и кинематография**

Расходы бюджета поселения по подразделу 0801 «Культура» составили 854 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. В отчетном годув соответствии с заключенным соглашением о передаче осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения между администрацией МР « Город Киров и Кировский район» и администрацией СП «Деревня Верхняя Песочня» из бюджета поселения были перечислены расходы в виде иного межбюджетного трансферта на создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организацией культуры в сумме 854 тыс. рублей, что составило 100% от уточненной бюджетной росписи.

**Социальная политика**

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» исполнены в сумме 120 тыс. рублей или 100% от утвержденного плана. Выделенные средства в полном объеме направлены на ежемесячные социальные выплаты лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы.

**III. Дефицит (профицит)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за 2023 год сложился дефицит в размере 99,4 тыс. рублей при плановом дефиците – 1 265 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года на счете бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» сформировался остаток в сумме 1 165 тыс. рублей.