**Пояснительная записка к проекту решения**

**«Об утверждении отчета об исполнении бюджета**

**сельского поселения «Линёво-Озёрское» за 2023 год»**

Бюджет сельского поселения «Линёво-Озёрское» на 2023 год утвержден Решением Совета сельского поселения «Линёво-Озёрское» от 27 декабря 2022 года № 61 «О бюджете сельского поселения «Линёво-Озёрское» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Исполнение бюджета сельского поселения «Линёво-Озёрское» производится в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными нормативно-правовыми актами.

Исполнение бюджета сельского поселения «Линёво-Озёрское» по основным параметрам за 2023 год характеризуется следующими показателями:

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План | Исполнено | Отклонение | % выполнения |
| I. Доходы - всего | 19 570 058,09 | 19 209 606,29 | 360 451,80 | 98,2 |
| 1. Налоговые и неналоговые доходы | 3 762 015,10 | 4 309 463,26 | -547 448,16 | 114,6 |
| 2. Безвозмездные поступления в виде межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней | 15 808 042,99 | 14 900 143,03 | 907 899,96 | 94,3 |
| в том числе |  |  |  |  |
| 2.1. Дотации | 3 466 500,00 | 3 466 500,00 | 0,00 | 100,00 |
| 2.1. Субсидии | 3 929 960,27 | 3 929 960,27 | 0,00 | 100,00 |
| 2.2. Субвенции | 457 400,00 | 457 400,00 | 0,00 | 100,00 |
| 2.3. Иные межбюджетные трансферты | 7 954 182,72 | 7 046 282,76 | 907 899,96 | 88,6 |
| II. Расходы - всего | 19 574 606,49 | 18 442 883,54 | 1 131 722,95 | 94,2 |
| 1. Расходы на выполнение полномочий по вопросам местного значения муниципальных образований – всего, | 19 574 606,49 | 18 442 883,54 | 1 131 722,95 | 94,2 |
| 4. Изменение остатков на счетах бюджета | 4548,40 | -766722,75 | 771271,15 |  |

Бюджет сельского поселения «Линёво-Озёрское» за 2023 год по доходам исполнен на 98,2%. По налоговым и неналоговым доходам уточненный план поступлений выполнен на 114,6 %.

Плановые назначения по расходам бюджета сельского поселения «Линёво-Озёрское» исполнены на 94,2 %, в том числе по выполнению полномочий по решению вопросов местного значения за счет всех источников финансирования – на 94,2 %.

**ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета сельского поселения «Линёво-Озёрское» на 2023 год по собственным доходам определена на основании показателей развития поселения в предстоящих годах, исходя из сценарных условий функционирования экономики, с учетом основных параметров прогноза социально-экономического развития поселения, а также прогнозных показателей поступления доходов в бюджет, представленных администраторами доходов. Доходы в бюджет поселения спрогнозированы с учетом утвержденных нормативов отчислений по налогам и сборам в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации.

Общие доходы сельского поселения «Линёво-Озёрское» на 2023 год исполнены в сумме 19 570 058,09 рубля или 98,2% от плана в сумме 19 209 606,29 рублей.

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета сельского поселения «Линёво-Озёрское» представлена следующими показателями:

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План на 2023 год, всего рублей | Исполнение | Отклонение | % выполнения |
| **Налоговые доходы, всего** | **3 753 015,10** | **4 294 853,26** | **-541 838,16** | **114,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 480 000,00 | 497 134,64 | -17 134,64 | 103,6 |
| Налог на имущество | 145 000,00 | 186 945,27 | -41 945,27 | 128,9 |
| Земельный налог | 3 118 515,10 | 3 536 124,35 | -417 609,25 | 113,4 |
| Государственная пошлина | 9 500,00 | 9 640,00 | -140,00 | 101,5 |
| **Неналоговые доходы, всего** | **9 000,00** | **14 610,0** | **-5 610,00** | **162,3** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,00 | 65 009,00 | - | - |
| Прочие неналоговые поступления | 9 000,00 | 14 610,00 | -5 610,00 | 162,3 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы:** | **3 762 015,10** | **4 309 463,26** | **-547 448,16** | **114,6** |

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены в сумме 14 900 143,03 рублей или 94,3% от плана, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов в сумме 3 466 500,00 рублей, исполнение составило 100% от утвержденного плана;

- Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 1 691 730,29 рублей, исполнение составило 100% от утвержденного плана;

- Прочие субсидии бюджетам сельских поселений в сумме 2 238 229,98 рублей, исполнение составило 100% от утвержденного плана;

- Субвенция бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 457 400,00 рублей, исполнение составило 100% от утвержденного плана;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 7 954 182,72 рубля, исполнение составило 88,6% от утвержденного плана, неиспользованные бюджетные назначения остались за счет средств дорожного фонда и будут перенесены на следующий год.

**Расходы**

Расходная часть бюджета сельского поселения «Линёво-Озёрское» исполнена в сумме 18 442 883,54 рубля при плане 19 574 606,49 рублей, что составляет 94,2 процентов исполнения. Структура расходов бюджета сельского поселения «Линёво-Озёрское» и исполнение ассигнований в разрезе отраслей представлены следующим образом:

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Уточненный план, рублей | Кассовое исполнение, рублей | Отклонение, рублей | Процент  исполнения |
| 1 | Общегосударственные вопросы | 9 726 086,11 | 9 726 086,11 | 0 | 100 |
| 2 | Национальная оборона | 457 400,00 | 457 400,00 | 0 | 100 |
| 3 | Национальная безопасность | 52 412,50 | 52 412,50 | 0 | 100 |
| 4 | Национальная экономика | 6 462 442,99 | 5 330 720,04 | 1 131 722,95 | 82,5 |
| 5 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 487 261,48 | 2 487 261,48 | 0 | 100 |
| 6 | Социальная политика | 158 091,37 | 158 091,37 | 0 | 100 |
| 7 | Межбюджетный трансферт | 230 912,04 | 230 912,04 | 0 | 100 |
|  | ИТОГО: | 19 574 606,49 | 18 442 883,54 | 1 131 722,95 | 94,2 |

*Раздел 01 «Общегосударственные расходы»*

В целом по разделу расходы составили 9 726 086,11 рублей при плане 9 726 086,11 рублей.

***По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»*** фактические расходы составили 868 200,69 рубля при плане на год в сумме 868 200,69 рублей, в том числе на заработную плату главы поселения и оплату страховых взносов израсходовано 868 200,69 рублей.

***По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»*** за счет всех источников израсходовано 1 650 661,46 рублей при плане 1 650 661,46 рублей, что соответствует 100 % исполнения, из них:

- ст 211; 213 - 1 387 406,85 рублей;

- ст. 221 - 101 319,62 рубля;

-ст. 225 - 5 300,00 рублей;

- ст. 226 – 52 572,00 рублей;

- ст. 291 – 66 062,99 рублей;

- ст. 343 – 20 000,00 рублей;

- ст. 346 – 18000,00 рублей.

***По подразделу 0107 «Проведение выборов главы муниципального образования»*** исполнение составило 151 400,00 рублей при соответствующем плане.

***По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** израсходовано 7 055 823,96 рублей при плане 7 055 823,96 рублей. Бюджетные ассигнования направлены:

- на заработную плату обслуживающему персоналу – 5 224 246,82 рубля;

- на оплату страховых взносов – 1 609 667 ,14 рублей;

- на оплату коммунальных услуг израсходовано 58 000,00 рублей;

- на проведение дератизации - 7935,00 рублей;

- на проведение акарицидной обработки – 7065,00 рублей;

- на публикацию объявления в газете – 4410,00 рублей;

- приобретение новогоднего оформления общественных территорий – 120 000,00 рублей;

- приобретение канцелярии и хоз товаров – 12 500,00 рублей;

- приобретение сувенирной продукции – 7900,00 рублей;

- оплата членских взносов – 5000,00 рублей.

*Раздел 02 «Национальная оборона»*

***По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»*** расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, направлено - 457 400,00 рублей при соответствующем плане, в том числе на выплату заработной платы - 351 335,19 рублей.

*Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*

***По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»*** израсходовано 5000,00 рублей на приобретение ГСМ для патрулирования в пожароопасный период за счет межбюджетных трансфертов на выполнение полномочий по участию в предупреждении и ликвидации ЧС.

***По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»*** израсходовано 47 714,50 рублей, при соответствующем плане, из них:

- на приобретение дизтоплива для обновления минерализованных противопожарных полос 7600,00 рублей;

- на проведение профилактических отжигов – 39 812,50 рублей.

*Раздел 04 «Национальная экономика»*

***По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** израсходовано 5 330 720,04 рублей, что соответствует 82,5 процентам исполнения.

За счет средств дорожного фонда произведены расходы по следующим направлениям:

- на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения – 2 238 229,98 рублей, в том числе из краевого бюджета - 2 014 406,99 рублей, из местного бюджета – 223 822,99 рублей.

- на мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования израсходовано 3 092 490,06 рублей;

*Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство за счет всех источников финансирования составили 2 487 261,48 рублей, что составляет 100% от плановых назначений.

***По подразделу 0503 ««Благоустройство»*** за счет субсидии из бюджета муниципального района «Хилокский район» бюджету сельского поселения «Линёво - Озёрское» на поддержку муниципальной программы формирования современной городской среды было израсходовано 1 721 600,00 рублей или 100% от плановых назначений, в том числе за счет федерального бюджета – 1 657 895,68 рублей, за счет краевого бюджета – 33 834,61 рублей, за счет местного бюджета – 29 869,71 рубль.

В рамках мероприятий по поддержанию необходимого уровня освещенности дорог общего пользования в границах населенных пунктов сельского поселения «Линёво-Озёрское» израсходовано 110 661,48 рублей, при плане 110 661,48 рублей.

На решение вопросов местного значения (приобретение уличных тренажеров) израсходовано 600 000,00 рублей, при плане 600 000,00 рублей

На прочие мероприятия по благоустройству поселения израсходовано 55000,00 рублей (план – 55000,00 рублей), в том числе по вывозу мусора на контейнерных площадках на кладбищах с. Линёво-Озеро и Гыршелун.

*Раздел 10 «Социальная политика»*

***По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»*** расходы на социальную политику сельского поселения «Линёво-Озёрское» составили 158 091,37 рублей при уточненном плане 158 091,37 рублей, средства освоены в полном объеме. Данные средства направлены на выплату доплат к пенсиям двум муниципальным служащим, вышедшим на трудовую пенсию.

*Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера*

*бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»*

***По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»*** расходы составили 230 912,04 рублей при соответствующем плане и направлены бюджету муниципального района «Хилокский район» на решение вопросов местного значения.