**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении консолидированного бюджета**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **на 1 января 2024 г.** | | | **КОДЫ** |
|  | | Форма по ОКУД | 0503360 |
|  | | Дата | 01.01.2024 |
| Наименование финансового органа | Администрация Спасского сельского поселения | по ОКПО  Глава по БК | 79196696  947 |
| Наименование бюджета | Бюджет Спасского сельского поселения | по ОКТМО | 69654484 |
| Периодичность: годовая | |  |  |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКЕИ |  |

**ДОХОДЫ**

Плановые назначения по доходам бюджета Спасского сельского поселения на 2023 год по состоянию на 01.01.2024 г. составляют 21 609,3 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 15 635,1 тыс. руб.

В бюджет Спасского сельского поселения в 2023 г. всего поступило 22 477,8 тыс.рублей., что составляет 104,02 % к плановым назначениям на 2023 год.

Перевыполнение плановых показателей по доходам за 2023 год сложилось:

- по источнику «Налог на доходы физических лиц» на сумму 401,2 тыс.руб., в связи с увеличением фонда оплаты труда на 5,5% с 01.10.2024 г.;

- по источнику «Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации» на сумму 431,8 тыс. руб., в связи с уточнением протяженности внутрипоселковых автомобильных дорог общего пользования Спасского сельского поселения;

- по источнику «Земельный налог с физических лиц» перевыполнение составляет 158,1 тыс.руб. Основной причиной перевыполнения плана является изменение собственниками вида разрешенного использования земельных участков, а также выкупом из аренды земельных участков;

- по источнику «Налог на имущество физических лиц» перевыполнение составляет 566,2 тыс.руб. Основной причиной перевыполнения плана является изменение собственниками вида собственности;

- по источнику «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» перевыполнение составляет 54,7 тыс.руб., в связи с погашением задолженностей прошлых периодов.

**РАСХОДЫ**

Бюджетные расходы поселения в 2023 году формировались и исполнялись в соответствии с полномочиями, закрепленными статьями 14 и 15 Федерального Закона «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» № 131-ФЗ.

Плановые назначения по расходам бюджета 2023 году на 01.01.2024г составляют 22 809,3, план выполнен в объеме 18 526,4 тыс. рублей.

На конец отчетного финансового года не использован остаток лимитов бюджетных обязательств, равный 5 210,1 тыс. рублей. Исполнение бюджета – 81,2 %.

Причины неисполнения отражены по соответствующим разделам функциональной классификации расходов. Основной причиной неисполнения расходных обязательств стало долгое отсутствие специалиста по финансово-бюджетной политике, в связи с этим невозможность заключения договоров, контрактов. Смена главы Администрации Спасского поселения в 2023г.

По разделу **0100** «Общегосударственные вопросы» плановые расходы составили 8 893,0 тыс.руб., исполнение 7 793,2 тыс.руб. или 87,6%.

Не в полном объеме использованы средства:

По разделу *0104* «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» не использовано 346,7 тыс руб, (показатель - Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд). Не использованы денежные средства по КОСГУ 343,225 (ГСМ, ремонт авто) – автомобиль простаивал в связи с отсутствием главы администрации и пр.

По разделу *0111* «Резервные фонды» не использованы плановые назначения в полном размере 150,0 тыс. руб.

По подразделу *0113* «Другие общегосударственные вопросы» Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд плановые назначения составили 1169,9 тыс.руб, исполнение 567,8 (48,5%), не исполнено 602,1 тыс.руб. по КОСГУ 225,226 в связи с невозможностью заключения договоров на необходимый срок.

По разделу **0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнено 3321,4 тыс. руб при плане 5286,0 тыс. руб, не исполнен план на 1964,6 тыс.руб, исполнение составило 62,8% от плана в связи с долгим заключением документов.

По разделу **0500** «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 73,4% при плане 4 408,1 тыс.руб.

По подразделу *0501* «Жилищное хозяйство» не освоены денежные средства в сумме 53,2 тыс.руб. При плане 78,2 тыс.руб. исполнение составило 32,0%.

По подразделу *0502* «Коммунальное хозяйство» не освоены денежные средства в сумме 482,6 тыс.руб. При плане 1 554,9 тыс.руб. исполнение составило 69,0 %, в связи с отсутствием необходимой документации.

По подразделу *0503* «Благоустройство» не освоены денежные средства в сумме 637,3 тыс.руб. При плане 2 774,9 тыс.руб. исполнение составило 77,0 %.

Расходы на электроэнергию за уличное освещение не исполнены в сумме 174,6 тыс.руб.

Кроме того расходы по содержанию уличного освещения не исполнены в сумме 462,6 тыс.руб., в связи из-за отсутствия проверенной и утвержденной документации на выполнение работ.

По подразделу *1101* «Спорт» не освоены денежные средства в сумме 39,5 тыс.руб. При плане 302,7 тыс.руб. исполнение составило 87,0 %.

Были заложены денежные средства на покупку спортивного оборудования, средства не использованы с невозможностью оформления договора на поставку.

Главы Администрации

(Глава поселения) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Беленков С.А.

Главный специалист

(по финансово-бюджетной политике) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Карепина А.В.

Исполнитель:

959-582