|  |
| --- |
| Утв. приказом Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. № 191н *(в ред. от 16 ноября 2016 г.)* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|                           на   1 октября 2024 г. |  Дата | 01.10.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор,    |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО |  |
| главный администратор, администратор  |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета Администрация Бобровичского сельского поселения Ельнинского района Смоленской области           | Глава по БК | 921 |
| Наименование бюджета  |  |  |  |
| (публично-правового образования) Бюджет сельских поселений     | по ОКТМО | 66619416 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  |     по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |
|  |

**Анализ отчета об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности**

 Сведения о кассовом исполнении бюджета отражены в ф.0503117.

Процент исполнения поступивших доходов в бюджет поселения составил 72,68%. (план 10 285 413 рублей 00 копеек, поступило 7 475 579 рублей 34 копейки).

**Налоговые доходы:**

**Налога на доходы физических лиц** поступило в размере 195 928 рублей 90 копеек или процент исполнения от утвержденных годовых параметров (228 800,00) – 85,63%, что связано с увеличением налогооблагаемой базы.

**Единый сельскохозяйственный налог** в бюджет сельского поселения в отчетном периоде поступил в сумме 54 635 рубля 57 копеек. Процент исполнения равен 0,00% (Плановые показатели 0 рублей 00 копеек), Поступил от ТОО «Кузнецовское».

**Налог на имущество** в отчетном периоде поступил в размере 9 503 рубля 18 копеек, утвержденные годовые назначения по данному налогу составляют 54 100 рублей 00 копеек. Процент исполнения составил 17,57%, Основная сумма поступления планируется в 4 квартале, что определено сроком уплаты 01.12. **Земельный налог с организаций** поступил в размере 195 198 рублей 86 копеек. (плановые показатели 189 400,00). Процент исполнения составляет 103,06%; **Земельный налог с физических лиц** поступил в сумме 79 510 рублей 11 копеек (плановые значения 449 100,00). Процент исполнения составляет 17,70%

В целом земельного налога в бюджет сельского поселения поступило в размере 274 708 рублей 97 копеек при плановых назначениях 638 500,00, таким образом, процент исполнения составил 43,02%. Основная сумма поступления планируется в 4 квартале, что определено сроком уплаты 01.12.

**Доход от уплаты акцизов** поступил в сумме 996 418 рублей 74 копейки, процент исполнения 71,50% при плановых назначениях 1 393 500 рублей 00 копеек. Данный показатель исполнения дохода характеризует его поступление в соразмерности с запланированными показателями.

***Неналоговое доходы*** исполнены в сумме 137 651 рубль 73 копейки., на отчетный период уточненный план на год утвержден в сумме 100 000 рублей 00 копеек., процент исполнения 137,65%.

**доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:**

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки поступили в сумме 120 651 рубль 73 копейки при плановых показателях 100 000 рублей. Процент исполнения составил 120,65%, поступает в соответствии с заключенными договорами арендной платы за земельные участки.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Доходы, полученные от реализации имущества (продажи автомобиля) поступили в сумме 17 000 рублей. Процент исполнения равен 0,00% (Плановые показатели 0 рублей 00 копеек).

**Безвозмездные поступления:**

Основу доходной части бюджета составляют безвозмездные поступления 130,68% от общей суммы утвержденных уточненных доходов.

Общий объем утвержденных безвозмездных поступлений составляет 7 870 513 рублей 00 копеек. Фактически исполнено на отчетную дату 5 806 732 рубля 25 копеек. Процент поступления составил 73,78%.

Так, в бюджет Бобровичского сельского поселения в отчетном периоде поступила дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов в размере 4 285 800 рублей 00 копеек (план 5 714 800,00). Процент поступления составил 74,99%.

Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты поступила в сумме 21 832 рубля 26 копеек (план 51 600,00).Процент поступления составил 42,31%.

Уточненные плановые назначения по субсидиям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) на отчетный период составили в сумме 900 000 рублей 00 копеек. На отчетную дату денежных средств поступило в сумме 899 999 рублей 99 копеек. Процент исполнения 100,00%.

Доходы в разрезе субсидий представлены следующим образом:

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений (Субсидии на софинансирование расходов бюджетов муниципальных образований Смоленской области, связанных с ремонтом и восстановлением воинских захоронений и мемориальных сооружений, находящихся вне воинских захоронений) запланированы в сумме 900 000 рублей 00 копеек, денежные средства на 01.10.2024 поступили в сумме 899 999 рублей 99 копеек. Процент исполнения 100,00%.

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 599 100 рублей 00 копеек. В том числе прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений (Иные межбюджетные трансферты муниципальным образованиям Смоленской области для поощрения муниципальных управленческих команд за достижение плановых значений показателей – 112 000 руб., для решения вопросов местного значения в соответствии с обращениями в Администрацию муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области – 487 100 руб.) в сумме 599 100 рублей 00 копеек., На отчетный период уточненный план утвержден в сумме 1 204 113 руб. Процент исполнения 49,75%.

**Расходы**

Расходы бюджета сельского поселения составили 6 852 396 рублей 79 копеек, плановые назначения 10 601 727 рублей 81 копейка. Процент исполнения расходов бюджета сельского поселения составил 64,63%.

**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ (КОД 0100)**

Расходы на содержание главы муниципального образования по подразделу **0102**" Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования" составили 677 805 рублей 20 копеек при плановых параметрах бюджета 1 232 393 рубля 00 копеек или 55,0%. Из них на выплату фонда оплаты труда 612 705 рублей 20 копеек, на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение плановых значений показателей израсходовано 65 100 рублей 00 копеек.

Денежные средства были направлены на осуществление деятельности органа исполнительной власти местного самоуправления по подразделу **0104** "Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций" в сумме 3 943 992 рубля 92 копейки (плановые назначения 5 677 804 рубля 00 копеек).

В том числе на выплату **фонда заработной платы**было задействовано средств в сумме 3 529 238 рублей 30  копеек. (плановые назначения 5 066 043 рубля 00 копеек)

На иные**закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд** направлено 362 009рублей **62** копейки. Плановые назначения 556 861 рубль 00 копеек. Процент исполнения 65,01%.

- **на уплату прочих налогов и сборов, на иные выплаты текущего характера** организациям в отчетном периоде денежных средств направлено в сумме 5 845 рублей 00 копеек. Плановые назначения 8 000 рублей 00 копеек. Процент исполнения 73,06%.

- **на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение плановых значений показателей** израсходовано 46 900 рублей 00 копеек. Плановые назначения 46 900 рублей 00 копеек. Процент исполнения 100,00%.

Процент исполнения расходов по **данному подразделу** составил 69,46%.

Финансирование расходов осуществляется согласно фактически оказанных работ, услуг, приобретенных товаров.

На обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (**0106**) согласно соглашениям на предоставление межбюджетных трансфертов по передаче полномочий контрольно-счетному органу, по передаче полномочий по казначейскому исполнению запланировано 41 500 рублей 00 копеек. Финансирование расходов в отчетном периоде составило 31 125 рублей 00 копеек. Процент исполнения по вышеуказанному подразделу составил 75,00%.

В рамках подраздела **0111 Резервные фонды** плановые назначения составляют 2 109 рублей 00 копеек. На 01.10.2024 денежные средства не расходовались.

В рамках подраздела **0113 «Другие общегосударственные вопросы»**запланированы расходы в сумме 909 091 рубль 00 копеек.

**В рамках программных мероприятий:**

- Предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы ***Увековечение памяти погибших при защите Отечества в Бобровичском сельском поселении Ельнинского района Смоленской области»*** в сумме 909 091 рубль 00 копеек.

Из них средства:

- областного бюджета – 900 000 руб.

- местного бюджета – 9 091 руб.

На отчетный период денежные средства израсходованы в сумме 909 091 рубль**.**  Процент исполнения расходов составил 100,00%.

Были направлены на выполнение работ по ремонту и восстановлению воинского захоронения: Могила Образцова Ф.П. и Лохтюхова Д.В., расстрелянных немецко-фашистскими захватчиками, июнь 1942 г., (местоположение: Смоленская область, Ельнинский район, д. Холмец); выполнение работ по ремонту и восстановлению воинского захоронения: Могила советского воина-десантника, павшего в боях с немецко-фашистскими захватчикам, 1942 г., (местоположение: Смоленская область, Ельнинский район, д. Никифорово); спил аварийного дерева на воинском захоронении д. Никифорово, д. Холмец; выполнение работ по установке металлических оград и скамеек на воинских захоронениях:  Могила советского воина-десантника, павшего в боях с немецко-фашистскими захватчиками,1942 д. Никифорово; выполнение работ по установке металлических оград и скамеек на воинских захоронениях:  Могила Образцова Ф.П. И Лохтюхова Д.В., растрелянных немецко-фашистскими захватчиками, июнь 1942г. д. Холмец, Установка мемориальных знаков на воинском захоронениях: Могила советского воина-десантника, павшего в боях с немецко-фашистскими захватчиками,1942; Могила Образцова Ф.П. И Лохтюхова Д.В., растрелянных немецко-фашистскими захватчиками, июнь 1942г., д. Никифорово, д.Холмец.

По разделу «Общегосударственные вопросы» запланировано расходов в сумме 7 862 897 рублей 00 копеек, израсходовано – 5 562 014 рублей 12 копеек. Процент исполнения расходов составил 70,74%.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА (КОД 0200)**

На осуществление мероприятий в области мобилизационной и вневойсковой подготовки (подраздел **0203**) было израсходовано в сумме 21 832 рубля 26 копеек. Из них на оплату труда с начислениями направлено 21 832 рубля 26 копеек. Процент исполнения расходов по данному подразделу составил 42,31%. (Плановые показатели – 51 600 рублей 00 копеек).

По разделу национальная оборона плановые назначения составляют 51 600 рублей 00 копеек, израсходовано 21 832 рубля 26  копеек, процент исполнения расходов 42,31%.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (код 0300)**

На защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций по подразделу **0310** " Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность " денежные средства на отчетный период не расходовались. Уточненные плановые назначения по данному мероприятию составляют 64 000 рублей 00 копеек. Процент исполнения расходов 100,00%. Израсходованы в сумме 64 000 рублей на скашивание травы на территории населенных пунктов д. Богородицкое, д. Топорово,  д. Бобровичи, д. Фенино, д. Кондраты, д. Лопатино, д. Гаристово, д. Старое Устиново, д. Петрянино, д. Ушаково, д. Фенино, д. Амфилаты, д. Измайлово, д. Рождество, д. Хлысты, д. Черемисино, д. Никифорово, д. Волково, д. Ивано-Гудино, д. Добрушино,  д. Холмец, д. Кузнецово.

По разделу национальная безопасность и правоохранительная деятельность плановые назначения составляют 64 000 рублей 00 копеек, израсходовано 64 000 рублей 00 копеек, процент исполнения расходов 100,00%.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА (код 0400)**

Плановые расходы по подразделу Дорожное хозяйство (дорожные фонды) **0409** определены в сумме 1 715 814 рублей 81 копейка. В том числе в рамках реализации *муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории Бобровичского сельского поселения Ельнинского района Смоленской области»*запланировано расходов в сумме 1 715 814 рублей 81 копейка:

1. На выполнение ремонтно-восстановительных работ по восстановлению улично-дорожной сети запланировано расходов в сумме 1 165 814 рублей 81 копейка. Израсходовано денежных средств в сумме 657 941 рубль 65 копейки. Процент исполнения расходов составил 56,44%.

В том числе:

- за **счет средств дорожного фонда** израсходовано 657 941рубль 65 копеек (уточненные плановые назначения 1 039 817 рублей 86 копеек).

Денежные средства были направлены на уборку снега дорожно-уличной сети в населенных пунктах Бобровичского сельского поселения д. Амфилаты, д. Измайлово, д.Фенино, д.Рождество, д. Волково, д. Хлысты ,д. Черемисино, д. Старое Устиново, д. Петрянино, д. Ушаково, д Лопатино, д. Кондраты,д.Гаристово, д. Фенино.д. Бобровичи, д. Ивано-Гудино, Добрушино, Холмец, Кузнецово, Дядищево, Топорово, Богородицкое, Чужумово, услуги спец. транспорта по уборке снега, кадастровые работы по изготовлению межевого плана земельного участка улично-дорожной сети из земель населенных пунктов по адресу: Российская Федерация,Смоленская область, Ельнинский район, Бобровичское сельское поселения, д. Рождество**,**Скашивание травы вдоль дорог местного значения д. Богородицкое, д. Топорово, д. Чужумово, д. Бобровичи, д. Фенино, д. Кондраты, д. Лопатино, д. Гаристово, д. Старое Устиново, д. Петрянино, д. Ушаково, д. Фенино, д. Амфилаты, д. Измайлово, д. Рождество, д. Хлысты, д. Черемисино, д. Никифорово, д. Волково, д. Ивано-Гудино, д. Добрушино, д. Никитино, д. Федорово, д. Холмец, д. Кузнецово, д. Дядищево **,**Ремонт дороги д.Фенино**,**Кадастровые работы по изготовлению межевого и технического плана дорожно-уличной сети д.Богородицкое ул.Молодежная Бобровичскогосельского поселения Ельнинского района Смоленской области**,** Кадастровые работы по изготовлению межевого  и технического плана дорожно-уличной сети д.Ивано-Гудино ул.Верхняя Бобровичскогосельского поселения Ельнинского района Смоленской области**,**Кадастровые работы по изготовлению межевого и технического плана дорожно-уличной сети д.Ивано-Гудино ул.Нижняя Бобровичскогосельского поселения Ельнинского района Смоленской области**.**

**-** за счет средств местного бюджета на отчетный период денежные средства не расходовались. Плановые назначения составляют **125 996 рублей 95 копеек.**

Всего средств израсходовано в сумме 657  941 рубль 65 копеек.

2. На обеспечение безопасности дорожного движения за счет средств дорожного фонда запланировано расходов в бюджете сельского поселения в сумме 550 000 рублей 00 копеек.

В рамках обеспечения мер по освещению и осмотру дорог направлено 306 724 рубля 75 копеек (плановые назначения 550 000 рублей 00 копеек). Процент исполнения расходов 55,77%.

Таким образом, процент исполнения по данному подразделу составил 56,22% или 964 666 рублей 40 копеек (Плановые назначения 1 715 814 рублей 81 копейка).

Уточненные плановые расходы по подразделу Другие вопросы в области национальной экономики **(0412)** на реализацию муниципальной программы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Бобровичском сельском поселении Ельнинского района Смоленской области», программным мероприятием, которой, является оказание финансовой, имущественной, информационной и консультативной поддержки, а также выполнение мероприятий по решению кадровых проблем субъектов малого и среднего предпринимательства за счет средств местного бюджета на отчетный период составляют 0 рублей 00 копеек. Процент исполнения расходов в рамках данного подраздела составил 0,00%.

Процент исполнения расходов в рамках **раздела «Национальная экономика» (код 0400)** составил 56,22 %. (плановые показатели – 1 715 814 рублей 81 копейка; фактические показатели – 964 666 рублей 40 копеек).

**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО (код 0500)**

На содержание объектов коммунального хозяйства по подразделу **0502** " Коммунальное хозяйство" запланировано денежных средств в сумме 521 000 рублей 00 копеек, финансирование по данному подразделу на отчетный период составило 36 000 рублей. Израсходованы на выполнение кадастровых работ по образованию земельных участков под шахтными колодцами и изготовление технических планов на объекты недвижимости д. Фенино, ул. Лесная вблизи д.5, ул. Сенная вблизи д.3,д.СтароеУстиново.ул.Гвардейская вблизи д.12. Процент исполнения расходов в рамках данного подраздела составил 6,91%.

В рамках подраздела **0503** "Благоустройство" запланировано расходов в сумме 386 416 рублей 00 копеек. Израсходовано на отчетный период в сумме 203 884 рубля 01 копейка. Процент исполнения составил 52,76%.

На содержание ***уличного освещения*** было направлено 157 724 рубля 01 копейка, а именно:

- Обслуживание систем наружного освещения.

- Технологическое присоединение объектов наружного освещения Смоленская область Ельнинский район, д. Добрушино, ул. Зеленая, д.2,возле колодца, опора 78 7/3.

- Технологическое присоединение объектов наружного освещения Смоленская область Ельнинский район, д. Ушаково, ул. Гвардейская около д.10, линия1.

- Приобретение светодиодных ламп, фотореле.

Процент освоения составил 95,30%. (плановые назначения 165 500,00 руб.).

На ***содержание мест захоронений*** плановые расходы составляют – 220 916 рублей 00 копеек. Денежные средства в отчетном периоде направлялись на приобретение краски для ремонта памятников, Завоз песка на гражданские кладбища д. Лопатино, д. Дядищево, д. Рождество, д. Никитино, оказание услуг по подвозу песка на гражданские кладбища населенных пунктов Бобровичского сельского поселения Ельнинского района Смоленской области д. Рождество, д. Кондраты, д. Богородицкое.

Всего израсходовано денежных средств в сумме 46 160 рублей 00 копеек. Процент исполнения расходов 20,89%.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (код 0500) запланировано расходов в сумме 907 416 рублей 00 копеек, израсходовано 239 884 рубля 01 копейка. Процент исполнения составил 26,44%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|   |
| Руководитель планово- |  |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  |
|   Главный |  |  |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |

"\_\_\_\_"   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 23.10.2024
Главный бухгалтер(Афанасьева Ирина Евгеньевна, Сертификат: 00C0FF6C32796113B16474741710FB28D7, Действителен: с 13.12.2023 по 07.03.2025), Руководитель(Малахова Раиса Николаевна, Сертификат: 3BDF3B39A1880ADC84009EA884959723, Действителен: с 08.08.2024 по 01.11.2025)