**ПРОЕКТ**

****

##### **АДМИНИСТРАЦИЯ ЛЕХМИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

##### **ХОЛМ-ЖИРКОВСКОГО РАЙОНА СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ**

### П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от \_\_\_\_\_\_.2023г № \_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| Об утверждении отчета об исполнении бюджетаза первый квартал 2023 года |  |

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 15 областного закона "О бюджетном процессе в Смоленской области": и статьёй 14 « О бюджетном процессе Лехминского сельского поселения Холм-Жирковского района Смоленской области.

 п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2023 года по доходам в сумме **2 798,1** тыс. рублей, по расходам в сумме **3 003,1** тыс. рублей. С превышением расходов над доходами (дефицит в сумме **205,0** тыс. руб.).

2. Направить исполнение бюджета за первый квартал 2023 года в Совет депутатов Лехминского сельского поселения Холм–Жирковского района Смоленской области и контрольно-ревизионную комиссию.

Глава муниципального образования

Лехминского сельского поселения

Холм-Жирковского района

Смоленской области Н.В.Борисова

 **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   |   | КОДЫ |
|   |   | Форма по ОКУД | 0503160 |
|   | на 1 апреля 2022 года | Дата | 01.04.2022 |
|   |   | по ОКПО |  79916136 |
| Наименование финансового органа | Администрация Лехминского сельского поселения Холм-Жирковского района Смоленской области  | Глава по БК | 914 |
|   Наименование бюджета  |    | по ОКТМО | 66654430 |
| Периодичность: годовая                              |   |   |
| Единица измерения: руб.                                  | по ОКЕИ | 383    |

**Раздел 1 «Организационная структура**

**субъекта бюджетной отчетности»**

Исполнение бюджета по доходам на 01.04.2022 года характеризуются следующими показателями:

Всего на 2022 год доходов запланировано 8 190,9 тыс. рублей, фактически исполнено  3 584,4 тыс. рублей или 43,8%.

В отчетном периоде исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходамвыполнено на 62,6 % (план 4 212,4 факт 2 635,7 или недополучено доходов 1 576,7 тыс. рублей).

Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты выполнен на 21,9 % при  плане 1 311,4 тыс. руб., фактическое исполнение составило 287,4 тыс. руб.

Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты выполнен на 26,7 % при  плане 7,5 тыс. руб., фактическое исполнение составило 2,0 тыс. руб.

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты выполнен на 23,3 % при  плане 1 725,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило 402,3 тыс. руб.

Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты выполнен на 27,3 % при  плане – 187,9 тыс. руб., фактическое исполнение составило  -51,3 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц в текущем периоде запланировано 840,9 тыс. рублей, фактически исполнено 209,7 тыс. рублей или 24,9 %.

Налог на имущество физических лиц в текущем периоде запланировано 32,2 тыс. рублей, фактически исполнено 0,5 тыс. рублей или 1,6 %.

Земельный налог с организаций в текущем периоде запланирован 125,6 тыс. рублей, фактически исполнено 1 779,4 тыс. рублей или 1 416,7 %.

Земельный налог с физических лиц в текущем периоде запланирован 357,7 тыс. рублей, фактически исполнено 5,7 тыс. рублей или 1,6 %.

Уровень плановых налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов составил – 51,4 %, доля привлеченных средств, в виде безвозмездных поступлений составила – 48,6 %.

Безвозмездные поступления запланированы в 2021 году в объеме  3 978,5 тыс. рублей, фактически поступило 948,7 тыс. рублей или 23,8 %.

Поступили:

- дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджета района в размере 941,0 тыс. рублей;

- субвенции в размере 7,7 тыс. рублей;

**Раздел 2. Исполнение расходной части бюджета на 01.04.2021 года.**

Расходы бюджета на 2021 год определены в сумме 8 190,9 тыс. рублей фактически исполнено в сумме 1 266,8 тыс. рублей, или на 15,5 % к годовому плану.

**Раздел 2.1. "Общегосударственные вопросы"**

По подразделу **0102** **«Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 603,5 тыс. рублей, фактические расходы составили 22,3 тыс. рублей или 3,7 %.

По подразделу **0104 «Функционирование местных администраций»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 4 065,4 тыс. рублей, фактические расходы составили 605,4 тыс. рублей или 14,9 %.

По подразделу **0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 27,7 тыс. рублей, фактические расходы составили 19,7 тыс. рублей или 71,1 %.

 По подразделу **0111 «Резервные средства»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 3,0 тыс. рублей, фактические расходы составили 0,0 тыс. рублей или 0,0 %.

 По подразделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 168,2 тыс. рублей, фактические расходы составили 0,0 тыс. рублей или 0,0 %.

**Раздел 2.2. «Национальная оборона»**

По подразделу **0203 «Национальная оборона»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 59,8 тыс. рублей, фактические расходы составили 7,7 тыс. рублей или 12,9 %.

**Раздел 2.3.** **«Национальная экономика»**

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство»** (дорожные фонды) на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 2 856,0 тыс. рублей, фактические расходы составили 561,9 тыс. рублей или 19,7 %.

                                             **Раздел 2.4.** **«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 80,6 тыс. рублей, фактические расходы составили 4,8 тыс. рублей или 6,0 %.

По подразделу **0503 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 62,6 тыс. рублей, фактические расходы составили 0,0 тыс. рублей или 0,0 %.

**Раздел 2.5. «Социальная политика»**

По разделу **«Социальная политика»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 269,1 тыс. рублей, расходы составили 44,8 тыс. рублей или 16,6 %.

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** на 01.04.2021 года предусмотрены ассигнования в размере 269,1 тыс. рублей, для выплаты компенсации при увольнении и выходе на пенсию с муниципальной должности, фактические расходы составили 44,8 тыс. рублей или 16,6 %.

**Раздел 3. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Дефицит бюджета утвержден на 2021 год в размере 0,0 тыс. рублей, фактически сложился дефицит в сумме 0,0 тыс. рублей. Фактический остаток средств на расчетном счете на 01.04.2021 года – 4 217,6 тыс. рублей. В том числе:

-собственных средств 4 217,6 тыс. рублей;

На 01.04.2021 года получено доходов (от налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений) в сумме 3 584,4 тыс. рублей. Израсходовано 1 266,8 тыс. рублей, таким образом, остаток на расчетном счете на 01.04.2021 года равен 4 217,6 тыс. рублей.

  Контрольная сумма: (3 584,4+ 1 900,0 – 1 266,8) = 4 217,6 тыс. рублей.

Глава муниципального образования

Лехминского сельского поселения

Холм-Жирковского района

Смоленской области                                                                                                Борисова Н.В.

 Главный специалист                                                                                              Русакова Т.М.