

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Совета сельского поселения «Закультинское» от 27.04.2024 года № 134 «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета сельского поселения «Закультинское» за 2023 год»

Решением Совета сельского поселения «Закультинское» от 28.12.2022 года № 22.17790 «Об утверждении бюджета сельского поселения «Закультинское» на 2023 год и плановый период 2024-2025 г.г.» бюджет сельского поселения «Закультинское» на 2023 год утвержден по доходам в сумме **12 797,4** тыс. рублей, в том числе по собственным доходам в сумме **354,0** тыс. рублей (налоговые – **265,0** тыс. рублей, неналоговые – **89,0** тыс. рублей, безвозмездные перечисления в сумме **12 443,4** тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2024 года уточненные годовые бюджетные назначения составили **15 319,4** тыс. рублей, в том числе по собственным доходам **354,0** тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям **14 965,4** тыс. рублей.

Исполнение за 2023 год составило **15 312,0** тыс. рублей или **99,95** процента от уточненных годовых бюджетных назначений. В том числе, собственные доходы бюджета исполнены в сумме **346,6** тыс. рублей, что составляет **97,9** процентов от уточненных бюджетных назначений на год. Анализ динамики поступлений собственных доходов показывает, что фактические поступления за 2023 год уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на **33,4** тыс. рублей.

Безвозмездные поступления получены в сумме **14 965,4** тыс. рублей или **100,0** процентов от уточненной суммы. За аналогичный период предыдущего года безвозмездные перечисления поступили в бюджет поселения в сумме **11 938,5** тыс. рублей, что на **3 026,9** тыс. рублей меньше поступлений этого года. Темп роста составил **125,4** процента.

Доходы бюджета сельского поселения «Закультинское»

1. Анализ поступлений налоговых доходов бюджета сельского поселения.

Налоговые доходы за 2023 год получены в сумме **244,0** тыс. рублей, что составляет **92,1** процентов от уточненных бюджетных назначений на 2023 год. Удельный вес налоговых доходов в общей сумме полученных собственных доходов составил **70,4** процентов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на **35,2** тыс. рублей.

Поступления **налога на доходы физических лиц** в 2023 году составили **69,5** тыс. рублей, что составляет **91,4** процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **28,5** процента. Темп снижения с аналогичным периодом 2022 года составил **3,6** процента.

Единый сельскохозяйственный налог. При годовом уточненном плане в сумме **10,0** тыс. рублей, в бюджет поселения поступило за 2023 год **8,1** тыс. рублей. Единственным налогоплательщиком является КФХ Дамбаин З.Б.

Поступление **налога на имущество физических лиц** в 2023 году составило **11,8** тыс. рублей, что составляет **98,3** процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **4,8** процента. Темп роста с аналогичным периодом 2022 года составил **302,6** процента.

Поступление **земельного налога** в 2023 году составило **151,5** тыс. рублей, что составляет **92,3** процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **62,1** процента. Темп снижения с аналогичным периодом 2022 года составил **20,9** процентов.

Произошло увеличение поступлений **государственной пошлины** по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на **0,4** тыс. рублей. Исполнение составило **3,1** тыс. рублей, что составляет **103,3** процента от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме налоговых доходов составил **1,3** процентов.

2. Анализ поступлений неналоговых доходов бюджета сельского поселения

Неналоговые доходы за 2023 год поступили в сумме **102,6** тыс. рублей, что составляет **115,3** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений на 2023 год. Удельный вес в общей сумме собственных доходов составляет **29,6** процентов. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступления выросли на **1,8** тыс. рублей. Наибольший удельный вес на 01.01.2024 года в составе неналоговых доходов занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** – **65,8** %. Исполнение составило **67,5** тыс. рублей, что составило **118,4** процентов от годовых бюджетных назначений. Темп роста с аналогичным периодом 2022 года составил **118,2** процента.

Поступление **средств самообложения граждан** в 2023 году составило **35,1** тыс. рублей, что составляет **109,7** процентов от годовых бюджетных назначений. Удельный вес в общей сумме неналоговых доходов составил **34,2** процента. Темп роста с аналогичным периодом 2022 года составил **117,8** процентов.

3. Анализ поступлений безвозмездных поступлений бюджета сельского поселения

По состоянию на 01.01.2024 года исполнение безвозмездных поступлений за отчетный период составило **14 965,4** тыс. рублей, в том числе: дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов в 2023 году составили **3 492,8** тыс. рублей, что составило **100,0** процентов от уточненных бюджетных назначений. Поступление субсидий составили **887,1** тыс. рублей, что составило **100,0** процентов от годовых бюджетных назначений. Поступления **субвенции** составили **170,3** тыс. рублей, что составило **100,0**

процента от годовых бюджетных назначений. Поступление иных бюджетных трансфертов составили **10 415,2** тыс. рублей, что составило **100,0** процентов от годовых бюджетных назначений, из них межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили **1 402,8** тыс. рублей, что составило **100,0** процентов от годовых бюджетных назначений, межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа составили **4 000,0** тыс. рублей, что составило **100,0** процентов от годовых бюджетных назначений, прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений составили **5 012,4** тыс. рублей, что составило **100,0** процентов от годовых бюджетных назначений.

Расходы бюджета сельского поселения «Закультинское»

В отчетном периоде расходы бюджета сельского поселения составили **15 255,0** тыс. рублей или **119,2** процента от первоначальных утвержденных годовых бюджетных назначений, **99,3** процента от уточненных бюджетных назначений на 01.01.2024 года. В том числе, расходы на заработную плату и начисления на оплату труда составили **7 355,3** тыс. рублей, или **48,2** процента от общей суммы расходов, на коммунальные услуги в сумме **739,6** тыс. рублей или **4,8** процентов от общей суммы расходов.

1. Общегосударственные вопросы

По подразделу **0102** на содержание главы поселения направлено **831,2** тыс. рублей, или **112,9** % к утвержденным годовым бюджетным назначениям и **100,0** % к уточненным на 01.01.2024 года бюджетным назначениям. Произведенные расходы на **127,7** тыс. рублей больше, чем за аналогичный период 2022 года. Увеличение расходов связано:

- за счет повышения заработной платы на **5,9** процента с 01.07.2023 года, на **5,0** процентов с 01.11.2023 года в сумме **115,6** тыс. рублей;
- за счет выплаты поощрения главе за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти за счет средств дотации (грантов) из бюджета субъекта в сумме **12,1** тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов составляет **5,4** процента, что меньше на **0,3** % аналогичного периода 2022 года.

По подразделу **0104** исполнение расходов на функционирование высших органов исполнительной власти местных администраций составило **1 034,9** тыс. рублей, или **99,8** процентов к уточненным на 01.01.2024 года бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма уменьшилась на **243,6** тыс. рублей, в том числе уменьшение составило на **314,6** тыс. рублей за счет передачи осуществления полномочий по решению вопроса местного значения сельского поселения

«Закультинское» по составлению и рассмотрению проекта бюджета поселения, утверждению и исполнению бюджета поселения, осуществлению контроля за его исполнением, составлению и утверждению отчета об исполнении бюджета поселения муниципальному району «Хилокский район», увеличение составило **18,6** тыс. рублей за счет повышения заработной платы муниципальным служащим с 01.07.2023 года на **5,9** процента, на **5,0** процентов с 01.11.2023 года.

Доля в общем объеме расходов составляет **6,8** процентов, что меньше на **3,6** процентов аналогичного периода 2022 года.

По подразделу 0113 исполнение расходов на другие общегосударственные вопросы составило **5 408,4** тыс. рублей или **98,2** процента от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма расходов увеличилась на **449,1** тыс. рублей по следующим причинам:

- увеличение МРОТ с учетом районного регулирования с 01.01.2023 года с **25974,30** рублей до **27611,40** рублей;

- увеличение должностных окладов на **5,9** процента с 01.07.2023 года;

- увеличения расходов по прочей закупке товаров, работ и услуг (оформление общественных пространств муниципальных районов, муниципальных и городских округов) в сумме **70,0** тыс. рублей (приобретены и установлены лазерная подсветка новогодняя в количестве 1 шт. по цене 32 000,00 рублей в СДК с. Закульта, лазерная подсветка в количестве 2 шт. на сумму 16 712,00 рублей в СДК с. Ушоты, в СДК с. Шиля, гирлянды интерьерные в количестве 3 шт. на сумму 21 288,00 рублей в СДК сел Закульта, Ушоты, Шиля);

- оплата штрафов на сумму **100,0** тыс. рублей (исполнительные производства по территориальным зонам, установка резервуаров объемом 54 куб. м в селе Ушоты для противопожарной безопасности).

Для исполнения переданных полномочий от муниципального района «Хилокский район» сельскому поселению «Закультинское» в соответствии с заключенными соглашениями на 2023 год были исполнены следующие расходы:

- на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан было истрачено на закупку канцелярских товаров **1,5** тыс. рублей при плане **1,5** тыс. рублей;

- на сохранение и использование объектов культурного наследия при плане **5,0** тыс. рублей фактически израсходовано **5,0** тыс. рублей на приобретение строительных материалов (краска для памятника, кисти для покраски) в соответствии с утвержденной сметой, материалы использованы для текущего ремонта памятника;

- для создания условий массового отдыха населения при плане **16,5** тыс. рублей израсходовано **16,5** тыс. рублей, средства направлены на дератизацию и аккорцидную обработку мест отдыха в соответствии с договором с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Забайкальском крае» от 02 мая 2023 года № 72;

- на осуществление мер по противодействию коррупции при плане 1,0 тыс. рублей израсходовано 1,0 тыс. рублей для приобретения канцелярских товаров.

Доля в общем объеме расходов составляет 35,4 процентов, что меньше на 5,0 процентов аналогичного периода 2022 года.

2. По подразделу 0111 исполнение расходов на резервные фонды исполнительных органов местного самоуправления составило 0,0 тыс. рублей, что аналогично с периодом 2022 года.

3. Национальная оборона

По подразделу 0203 расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за 2023 год составили 170,3 тыс. рублей или 100% от уточненных бюджетных назначений. Расходы за аналогичный период 2022 года составили 146,2 тыс. рублей. Увеличение расходов в 2023 году составило 24,1 тыс. рублей, который были направлены на увеличение заработной платы в связи с ростом МРОТ с 01.01.2023 года.

4. Гражданская оборона

По подразделу 0309 для исполнения принятых полномочий от муниципального района «Хилокский район» по предупреждению и ликвидации последствий ЧС при плане 5,0 тыс. рублей был приобретен бензин и диз.топливо на сумму 5,0 тыс. рублей в количестве 75л, которые были израсходованы на патрулирование лесов в пожароопасный период – май, июнь месяцы 2023г., на предупреждение выхода речек из русла в населенных пунктах Ушоты, Закульта, Шиля в декабре 2023 года;

5. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность

По подразделу 0310 исполнение расходов по предупреждению и ликвидации последствий ЧС и стихийных бедствий природного и техногенного характера составило 87,6 тыс. рублей или 100,0 процента от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года сумма расходов увеличилась на 43,6 тыс. рублей по следующим причинам:

- было дополнительно выделено из бюджета муниципального района «Хилокский район» 7,6 тыс. рублей (закуплено дизельное топливо в количестве 103,12 л, которое было израсходовано на проведение профилактических отжигов вокруг населенных пунктов – с.Ушоты, с.Шиля, с.Закульта, с. Мухор-Шибирка сельского поселения «Закультинское» в соответствии с Распоряжением администрации с/п «Закультинское» от 24.10.2023г. № 25; работы проводились с 06 ноября по 08 ноября;

- в 2023 году были дважды (летом и осенью) обновлены минерализованные полосы вокруг населенных пунктов Ушоты, Мухор-Шибирка, Закульта, Шиля в целях пожарной безопасности.

6. Жилищно-коммунальное хозяйство.

По разделу 05 исполнение расходов за 2023 год составило **6 642,8** тыс. рублей или **100,0** процентов к уточненным бюджетным назначениям на 01.01.2024 года. В том числе:

- **по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»** - для исполнения принятых полномочий от муниципального района «Хилокский район» по обслуживанию водокачек было израсходовано **1 175,6** тыс. рублей или **100,0** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на **180,3** тыс. рублей. По данному подразделу в соответствии с утвержденной сметой, средства были направлены на содержание трех водокачек поселения, в том числе на выплату заработной платы и начислений на заработную плату по договорам по обслуживанию водокачек и ограждению санитарной зоны на водокачке в селе Шиля **1 010,2** тыс. рублей, на приобретение дров **33,6** тыс. рублей, на освещение **45,0** тыс. рублей, на химический и микробиологический анализ воды согласно производственному контролю **63,9** тыс. рублей по договору с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Забайкальском крае» от 09 января 2023 года № 7; на профессионально-гигиеническое обучение работников согласно договору с Учебно-методическим центром от 06.10.2023 г. № 1601 израсходовано **4,0** тыс. рублей, на приобретение кранов, гусака, шурупов, навесов для ворот, калиток, лампочек для освещения направлено **18,9** тыс. рублей.

- **по подразделу 03 «Благоустройство»:**

- для исполнения принятых полномочий от муниципального района «Хилокский район» по организации сбора и вывоза бытовых отходов и мусора было израсходовано **15,0** тыс. рублей, в том числе на приобретение ГСМ и найм транспорта, работы проведены по трем населенным пунктам Закульта, Ушоты, Шиля, или **100,0** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений;

- для исполнения принятых полномочий от муниципального района «Хилокский район» по содержанию мест захоронения было израсходовано **10,0** тыс. рублей, в том числе на найм транспорта, приобретение пиломатериала, гвоздей, ГСМ, или **100,0** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений;

- на уличное освещение в населенных пунктах поселения Ушоты, Закульта, Шиля израсходовано **155,0** тыс. рублей, или **100,0** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений. По сравнению с прошлым годом расходы на уличное освещение увеличились на **17,1** тыс. рублей за счет увеличения тарифов на энергию;

- за счет иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету сельского поселения на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в рамках реализации мероприятий «100 Добрых дел в соответствии с заключенными соглашениями было израсходовано на благоустройство зоны отдыха на территории Центра Досуга с. Закульта **400,0** тыс. рублей. Были проведены работы по устройству покрытий тротуаров из

тротуарной плитки 100 кв.м; установка бортовых камней бетонных (без приобретения), ремонт карусели (демонтаж, ремонт, установка), ремонт системы водостока здания клуба, установка светильников: с лампами люминесцентными 3 шт;

- на приобретение и установку спортивной площадки площадью 312 кв.м в с.Закульта, ул. Школьная, 20 в рамках реализации отдельных мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края было направлено 4 000,0 тыс. рублей (установлена бетонированная площадка, приобретены и установлены резиновое покрытие и 24 наименования спортивного оборудования);

- на создание и обустройство зоны отдыха на территории Центра Досуга с. Закульта, ул. Школьная, 11 в рамках реализации мероприятий по благоустройству сельских территорий Забайкальского края «Комплексное развитие сельских территорий» было направлено 887,2 тыс. рублей, было проведено ограждение из металла территории зоны отдыха в количестве 131 погонных метров (Муниципальный контракт № 1433/2023 «Создание и обустройство зоны отдыха на территории Центра Досуга с. Закульта, Хилокский район»).

7. Культура, кинематография, средства массовой информации

По подразделу 0801 Исполнение на 01.01.2024 года составило 936,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненных годовых бюджетных назначений и на 3 131,7 тыс. рублей меньше первоначальных годовых бюджетных назначений в связи с реорганизацией муниципального учреждения культуры «Центр культуры, спорта и информации сельского поселения «Закультинское» в форме присоединения в Муниципальное учреждение культуры «Межпоселенческое социально-культурное объединение Хилокского района» в соответствии с решением Совета сельского поселения «Закультинское» от 19.10.2022 года № 83 «О передаче части полномочий в сфере культуры по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей сельского поселения «Закультинское» услугами организации культуры» и передачей полномочий по организации библиотечного обслуживания с 01 марта 2023 года.

Исполнение расходов на организацию библиотечного обслуживания за январь-февраль месяцы 2023 года составило 173,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений, расходы были направлены на оплату труда, отчисления на заработную плату, оплату интернета, канцелярии и для хозяйственных нужд.

Расходы по культурно – досуговой деятельности за январь-февраль месяцы 2023 года составили 763,0 тыс. рублей, что составляет 100,0 процентов от уточненных на 01.01.2021 года бюджетных назначений. Расходы были направлены на оплату труда, отчисления на заработную плату, оплату связи, интернета, коммунальных услуг и транспортных расходов по доставке угля.

8. Социальная политика

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы по выплате доплат к пенсиям лицам, вышедшим на трудовую пенсию по старости из органов муниципальной власти, исполнены в сумме **110,3** тыс. рублей, что составляет **100,0** процентов от уточненных на 01.01.2024 года бюджетных назначений.

9. Иные бюджетные трансферты

По подразделу 1403 в целом исполнение составило **4,3** тыс. рублей, или **100,0** процентов от уточненных годовых бюджетных назначений. Денежные средства были перечислены в бюджет муниципального района «Хилокский район» Контрольно-счетному органу для исполнения полномочий по осуществлению внешнего муниципального контроля в соответствии с Соглашением.