**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 субсидийсоставили **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 1шт. 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 аккорицидную 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 устройство 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 cоздание 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.