

**Пояснительная записка
к решению Совета депутатов Бережновского сельского поселения
об исполнении бюджета поселения за 2023 год**

Плановые бюджетные назначения в настоящем решении представлены в соответствии с решением Совета депутатов Бережновского сельского поселения от 14.12.2022 № 134/85 «О бюджете Бережновского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2026 годов» (в редакции от 16.02.2023 № 140/89, от 02.05.2023 № 151/96, от 20.06.2023 № 158/100, от 12.10.2023 № 166/108, от 24.11.2023 № 170,112, от 11.12.2023 № 172/114, от 25.12.2023 № 174/116), законом Волгоградской области от 05.12.2022 № 122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» с учетом изменений и дополнений, вносимых в областной бюджет в течении 2023 года, решением Николаевской районной Думы Волгоградской области от 07.12.2022 № 50/263 «О бюджете Николаевского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом изменений и дополнений), Положением о бюджетном процессе в Бережновском сельском поселении.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения в общем объеме доходов составили 3431,7 тыс.руб. или 37,1 %. Плановые назначения исполнены на 104,7 %.

Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней составили 5827,7 тыс.руб. или 62,9 % в общем объеме доходов. Плановые назначения исполнены в полном объеме.

В бюджет поселения в полном объеме поступили:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселения- в сумме 2125,0 тыс. руб.;
- субсидии бюджетам сельских поселений на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ- 591,9 тыс.руб.;
- субвенция на выполнение полномочий по организации деятельности административных комиссий- 4,9 тыс.руб.;
- субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету- 107,0 тыс.руб.;
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету поселения из бюджета района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями- 167,0 тыс.руб., из них: на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения- 35,0 тыс.руб., на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности- 132,0 тыс.руб.;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету поселения в соответствии с заключенными соглашениями- 2831,9 тыс.руб., из них: на обеспечение сбалансированности местного бюджета- 2443,0 тыс.руб., на реализацию мероприятий на содержание объектов благоустройства- 388,9 тыс.руб. (350,0+38,9 тыс.руб.).

Исполнение налоговых и неналоговых доходов в разрезе конкретных видов налогов:

- налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 370,9 тыс. руб. при годовом плане 340,0 тыс. руб. или 109,1 %, в связи с выплатами дополнительной заработной платы по итогам года работникам муниципальной и бюджетной сферы;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (от уплаты акцизов на нефтепродукты)- 746,9 тыс.руб. при плане 728,1 тыс.руб. или 102,6 % в связи с изменением норм распределения акцизов на нефтепродукты (налоги сформировали дорожный фонд поселения);
- единый сельскохозяйственный налог исполнен в сумме 318,2 тыс. руб. при плане 315,2 тыс.руб. или 101 %;
- налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 56,7 тыс. руб. при плане 52,0 тыс.руб. или 109 %, в связи с перерасчетами платежей, уплатой задолженности по налогу;
- земельный налог исполнен в сумме 668,2 тыс.руб. при плане 590,0 тыс. руб. или 113,3 % в связи с перерасчетами платежей, уплатой задолженности по налогу;
- госпошлина поступила в сумме 6,1 тыс.руб. при плановых назначениях 10,3 тыс. руб. или 59,2 %, в связи с уменьшением числа обращений граждан за нотариальными услугами;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящегося в муниципальной собственности поступили в полном объеме в сумме 931,7 тыс.руб.;
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)- в сумме 13,9 тыс.руб. при плане 31,9 тыс.руб. или 43,6 % (несвоевременная оплата);
- доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете поступили в сумме 319,1 тыс.руб. при плане 280,0 тыс.руб.

Дефицит бюджета за 2023 год составил 552,5 тыс. руб. при плановом дефиците 1044,1 тыс.руб.

Остатки денежных средств на счете бюджета поселения по состоянию на 01.01.2024г. составили 949,4 тыс.руб.

Расходная часть бюджета поселения исполнена на 96,7 %, при годовом плане 10151,0 тыс.руб. за 12 месяцев 2023г. исполнено 9811,9 тыс.руб.

Расходы бюджета Бережновского сельского поселения в 2023 году в программном формате исполнены в соответствии с ниже приведенной таблицей.

тыс.руб.

Направления расходов	2022 год		
	Назначено	Исполнено	%
Программные расходы (подразделы: 0409, 0503)	3026,7	2783,7	92
Непрограммные направления обеспечения деятельности органов местного самоуправления поселения (подразделы: 0102, 0104, 0106)	3807,4	3798,9	99,8
Непрограммные расходы органов местного самоуправления поселения и казенных учреждений	3316,9	3229,3	97,4
ИТОГО РАСХОДОВ	10151	9811,9	96,7

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» при плане 4123,4 тыс.руб., фактически исполнено 4082,1 тыс.руб. или 99 %.

В том числе по подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» исполнено в полном объеме в сумме 1142,6 тыс.руб.;
- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» при плане 2563,3 тыс.руб., фактически исполнено 2556,8 тыс.руб. или 99,7 %:

из них:

- на обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 2549,4 тыс.руб. (на оплату труда, услуги связи, коммунальные услуги, обслуживание пожарной сигнализации, систем газораспределения, программное обеспечение, приобретение горюче-смазочных материалов для автомобиля, др.),

в том числе:

- на проведение текущего ремонта административного здания по адресу: с. Бережновка, улица Калинина, дом 31, находящегося на балансе администрации поселения, в сумме 128,9 тыс.руб.;

- на организационное обеспечение деятельности административной комиссии- 4,9 тыс.руб.,

- уплату налога на имущество- 2,5 тыс.руб.

Штатная численность работников в 2023 году составила 6,95 единиц, в том числе: муниципальных служащих- 4,45 единиц. Фактически занято 5,45 единиц, в том числе муниципальных служащих- 3,45 единиц.

Заработная плата работников администрации Бережновского сельского поселения в 2023 году устанавливалась с учетом требований Федерального закона от 19.06.2020 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (с 01.01.2023 года в размере не менее 16242,00 руб.).

С 01.01.2023 года была проведена индексация в 1,08 раза окладов, ставок заработной платы работников администрации Бережновского сельского поселения.

С 01.12.2023 года была проведена индексация в 1,109 раза окладов, ставок заработной платы работников администрации Новобытовского сельского поселения.

В Положения об оплате труда лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих, технического персонала администрации поселения были внесены соответствующие изменения.

- 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено в полном объеме в сумме 99,5 тыс.руб. (межбюджетные трансферты району по соглашениям о передаче полномочий: части бюджетных полномочий финансового органа от 01.11.2022г. № 1/3- 3,0 тыс.руб., внешнего муниципального финансового контроля от 28.06.2012г.- 96,5 тыс.руб.);

Расходы на непрограммные направления обеспечения деятельности органов местного самоуправления поселения в 2022 году (по подразделам 02, 04, 06) составили 3798,9 тыс.руб. или 98,8 % к плановым назначениям 3807,4 тыс.руб. (в пределах норматива, установленного областными нормативно-правовыми актами, увеличенного на проведение ремонта административного здания, находящегося на балансе администрации поселения в размере не превышающем 5 процентов от установленного норматива на год).

Непрограммные расходы исполнены в сумме 3229,3 тыс.руб. или 97,4 % от плановых назначений 3229,3 тыс.руб.

- 11 «Резервные фонды» при плане 4,0 тыс.руб., исполнения- нет, ввиду отсутствия чрезвычайных ситуаций;
- 13 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено в сумме 63,2 тыс.руб. при плане 92,0 тыс.руб. или 68,7 %: на публикацию материалов- 48,9 тыс.руб., сопровождение официального сайта поселения в сети Интернет- 12,0 тыс.руб., на уплату членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Волгоградской области»- 2,3 тыс.руб.

По разделу 02 «Национальная оборона» исполнено в полном объеме в сумме 107,0 тыс.руб. на выплату заработной платы с начислениями.

Штатная численность военно-учетных работников составляет 0,3 единицы, фактически занято 0,3 единицы.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнено 21,4 тыс.руб. при плане 31,0 тыс.руб. или 69 % на приобретение горюче-смазочных материалов.

По разделу 04 «Национальная экономика» исполнено 1750,4 тыс.руб. при плане 1852,6 тыс.руб. или 94,5 %.

В том числе по подразделам:

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»)- 592,5 тыс.руб., исполнено в полном объеме.

В том числе по целевым статьям расходов:

-«Подготовка проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ (средства областного бюджета)»)- 591,9 тыс.руб.;

-« Подготовка проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ (средства местного бюджета)»)- 0,6 тыс.руб.

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»)- исполнено 1157,9 тыс.руб. при плане 1260,1 тыс.руб. или 91,9 %.

Расходы осуществлялись в рамках ведомственной целевой программы «Дорожный фонд Бережновского сельского поселения».

В том числе по целевым статьям расходов:

- «Мероприятия в сфере дорожной деятельности»- 132,0 тыс.руб., в полном объеме:
- проведение профилирования грунтовых дорог вне границ населенных пунктов, 21,3 км. (по соглашению от 10.11.2022 № 2/37 с изм.);
- «Ремонт и содержание дорог общего пользования»- 1025,8 тыс.руб. (план- 1125,1 тыс.руб.):
- проведение профилирования грунтовых дорог в границах населенных пунктов, 12,1 км.- 132,0 тыс.руб.;
- содержание дорожного полотна- 238,9 тыс.руб. (уборка мусора, кошение травы, др. по трудовым договорам- 231,9 тыс.руб., оценка имущества- 7,0 тыс.руб.);
- ямочный ремонт дорог (асфальтобетонное покрытие по ул.Ленина, ул.Октябрьская), 180 кв.м.- 120,0 тыс.руб.;
- приобретение материалов- 297,5 тыс.руб. (горюче-смазочные материалы- 161,7 тыс.руб., автошины для трактора- 82,4 тыс.руб., запчасти- 53,4 тыс.руб.);
- освещение внутрипоселковых дорог- 233,4 тыс.руб. (коммунальные услуги- 69,3 тыс.руб., тех.присоединение энергопринимающих устройств- 1,0 тыс.руб., возмещение затрат граждан на освещение- 44,2 тыс.руб., обслуживание фонарей- 108,5 тыс.руб., прожекторы светодиодные- 10,4 тыс.руб.);
- прочие расходы (транспортный налог)- 4,0 тыс.руб. (план- 4,2 тыс.руб.);

-«Уплата налогов и сборов органами местного самоуправления и казенными учреждениями» (налог на имущество организаций)- 0,1 тыс.руб. (план- 0,1 тыс.руб.);

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по подразделу 03 «Благоустройство» израсходовано 1625,8 тыс.руб., при плане 1766,6 тыс.руб. или 92 %.

Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Благоустройство территории Бережновского сельского поселения Николаевского муниципального района Волгоградской области».

Расходы в разрезе целевых статей расходов:

- «Прочие мероприятия по благоустройству»- 1163,0 тыс.руб. (план- 1303,8 тыс.руб.) на: доставку горки зимней- 42,1 тыс.руб., уборку снега, мусора по трудовым договорам- 239,6 тыс.руб., ремонт памятника Калинина М.И.- 29,5 тыс.руб., монтаж оборудования детской площадки по ул.Калинина 24 и спортивной площадки по ул.Калинина 24а в селе Бережновка- 304,8 тыс.руб., приобретение монитора для системы видеонаблюдения- 12,6 тыс.руб., игрового оборудования (Часы.Корова) для детской площадки по ул.Калинина 24- 34,7 тыс.руб., горки зимней- 389,0 тыс.руб., Световые фируги фигуры "Олень", "Олень-папа", "Лось" для благоустройства (для улицы).- 58,0 тыс.руб., горюче-смазочных материалов для триммера- 10,9 тыс.руб.; шары, гирлянды новогодние (для улицы)- 25,7 тыс.руб., электротовары (лампы светодиодные, провод, фотореле, автоматы, изолента, др.)- 13,2 тыс.руб., прочие материалы (шланги, муфты, леска для триммера, саморезы, др.)- 2,9 тыс.руб.;
- «Расходы по переданным полномочиям Николаевского муниципального района в части организации ритуальных услуг и содержания мест захоронения»- в полном объеме в сумме 35,0 тыс.руб. (кошение и уборка травы- 23,0 тыс.руб., десинсекция территории мест захоронения- 12,0 тыс.руб.) [соглашению от 09.01.2023г. № 4/7](#);
- «Мероприятия на содержание объектов благоустройства (средства областного бюджета)»- в полном объеме в сумме 350,0 тыс.руб. на: уход за цветниками, уборка мусора на территории объекта благоустройства по трудовому договору- 161,0 тыс.руб., ремонт ограждения и скамеек объекта благоустройства- 52,0 тыс.руб., ремонт летней сцены, покраска ограждения - 23,0 тыс.руб., приобретение основных средств- 46,3 тыс.руб. (сварочный аппарат- 11,8 тыс.руб., тачка строительная- 7,5 тыс.руб., бензопила- 10,9 тыс.руб., дрель-шуруповерт- 8,1 тыс.руб., шлиф.машина-8,0 тыс.руб.), строительных материалов- 11,3 тыс.руб. (эмаль, сухая смесь, др.), посадочный материал цветов- 6,0 тыс.руб.; лампы светодиодные для наружного освещения- 3,0 тыс.руб., хоз.товары- 47,4 тыс.руб. (лопаты, черенки, шланг, лом, гвоздодер, удлинитель, кисти, др.);
- «Софинансирование расходов на содержание объектов благоустройства за счет средств муниципальных образований» исполнено в полном объеме в сумме 77,8 тыс.руб. на: приобретение посадочного материала цветов- 38,9 тыс.руб., межбюджетные трансферты району (по соглашению от 09.01.2023 № 12/3)- 38,9 тыс.руб.

По разделу 07 «Образование» исполнено в полном объеме в сумме 14,0 тыс.руб. на приобретение призов.

По разделу 08 «Культура, кинематография» при плане 2046,4 тыс.руб., израсходовано 2008,8 тыс.руб. или 98,2 % на: заработную плату с начислениями- 837,8 тыс.руб., услуги связи- 16,1 тыс.руб.; коммунальные услуги- 233,3 тыс.руб.; услуги по содержанию имущества- 539,1 тыс.руб. (оплата работ по проверке дымоходов- 2,5 тыс.руб., тех.обслуживанию пожарной сигнализации- 15,0 тыс.руб., проверке сигнализаторов- 3,4 тыс.руб., обслуживанию газовых сетей- 7,8 тыс.руб., уборке помещений по трудовым договорам- 380,6 тыс.руб., сбору ТКО- 0,2 тыс.руб., ремонту фасада здания дома культуры- 93,5 тыс.руб., ремонту читального зала по трудовым договорам- 19,4 тыс.руб., ремонту акустической системы- 14,9 тыс.руб., заправке картриджей- 1,8 тыс.руб.); прочие услуги- 286,2 тыс.руб. (подписка на периодические печатные издания- 8,3 тыс.руб., обслуживание компьютеров- 30,00 тыс.руб., сопровождение программ- 27,9 тыс.руб., финансовые услуги- 206,1 тыс.руб., услуги художественного руководителя- 5,6 тыс.руб. (по трудовым договорам), обучение мерам пожарной безопасности- 1,8 тыс.руб., операторов котельной- 3,0 тыс.руб., оценка помещения для предоставления в аренду- 3,5 тыс.руб.); приобретение основных средств- 46,6 тыс.руб. (музыкальная колонка- 39,7 тыс.руб., микроволновая печь- 5,6 тыс.руб., прожектор светодиодный, 2шт.- 1,3 тыс.руб.), строительных материалов- 33,8 тыс.руб. (линолеум- 19,9 тыс.руб., плита ОСБ, др.- 13,9 тыс.руб.), прочих материалов- 15,6 тыс.руб. (канц.товары-2,8 тыс.руб., ткань для пошива сценических костюмов- 6,1 тыс.руб., электротовары (розетки, лампы, изолента)- 2,3 тыс.руб., набор елочных шаров- 1,5 тыс.руб., хоз.товары- 2,9 тыс.руб.), уплата гос.пошлины- 0,3 тыс.руб..

Штатная численность работников в 2023 году составила 2 единицы, фактически среднегодовой показатель составил 1,5 единицы.

С 01.01.2023 года была проведено увеличение в 1,08 раза окладов, ставок заработной платы работников МКУ «Культура» Бережновского сельского поселения. В Положение об оплате труда работников учреждения культуры были внесены соответствующие изменения.

В 2023 году средняя заработная плата работников сферы культуры составила 35903,05 руб. (запланированный показатель 35901 руб.).

По разделу 10 «Социальная политика» исполнено в сумме 192,4 тыс.руб.при плане 200,0 тыс.руб. или 96,2 % на выплату муниципальной пенсии.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнено в полном объеме в сумме 10,0 тыс.руб. на приобретение волейбольных мячей.

В 2023 году муниципальные гарантии хозяйствующим субъектам не предоставлялись. По состоянию на 01.01.2024 года Администрация Бережновского сельского поселения муниципального долга не имеет.

Бюджетные кредиты бюджету Бережновского сельского поселения в 2023 году не предоставлялись. Бюджетные кредиты юридическим и физическим лицам из бюджета Бережновского сельского поселения в 2023 году не выделялись.