

Совет депутатов
Ильичёвского сельского поселения
Николаевского муниципального района
Волгоградской области

Р Е Ш Е Н И Е

от 14.05.2024

№ 100/158

Об исполнении бюджета Ильичёвского
сельского поселения за 2023 год.

Заслушав информацию главы Ильичёвского сельского поселения Булатова Е.В. об исполнении бюджета Ильичёвского сельского поселения за 2023 год Совет депутатов Ильичёвского сельского поселения **решил:**

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета Ильичёвского сельского поселения Николаевского муниципального района за 2023 год по доходам в сумме 10353,4 тыс. руб., по расходам в сумме 10011,4 тыс. руб., с профицитом бюджета в сумме 342,0 тыс. руб.

2. Утвердить:

- исполнение доходов бюджета Ильичёвского сельского поселения за 2023 год по кодам классификации доходов согласно приложению 1 к настоящему решению;
- исполнение расходов бюджета Ильичёвского сельского поселения по ведомственной структуре расходов за 2023 год согласно приложению 2 к настоящему решению;
- исполнение расходов бюджета Ильичёвского сельского поселения по разделам и подразделам функциональной классификации расходов за 2023 год согласно приложению 3 к настоящему решению;
- источники финансирования дефицита бюджета Ильичёвского сельского поселения за 2023 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов согласно приложению 4 к настоящему решению.

3. Настоящее решение вступает в силу со дня его официального подписания и опубликования (обнародования).

Глава Ильичёвского сельского
поселения

Е.В.Булатов

Исполнение доходов бюджета Ильичёвского сельского поселения за 2023 г по кодам классификации доходов

тыс. руб.

Код БК	Наименование	План на 2023год	Фактически исполнено за 2023 год	% исполнения к плану
000 1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	2651,8	2832,7	106,8
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	390,0	475,6	121,9
000 1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	390,0	475,6	121,9
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	947,5	972,0	102,6
000 1 03 00000 00 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	947,5	972,0	102,6
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	450,0	452,1	100,5
000 1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	450,0	452,1	100,5
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	780,0	844,5	108,3
000 1 06 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений	75,0	84,7	112,8
000 1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	705,0	759,8	107,8
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	2,5	2,6	104,0
000 1 08 04020 01 0000 110	Госпошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий	2,5	2,6	104,0
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	40,0	41,5	103,7
000 1 11 05025 10 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	40,0	41,5	103,7
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	16,8	16,8	100
000 1 13 02995 10 0000 000	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	16,8	16,8	100
000 1 16 00000 00 0000 000	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации)	25,0	27,6	110,4
000 1 16 18000 02 0000 140	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	25,0	27,6	110,4

	федеральным законом о федеральном бюджете			
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	7520,7	7520,7	100
000 2 02 15001 10 0000 151	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	2065,0	2065,0	100
000 2 02 35118 10 0000 151	Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	107,0	107,0	100
000 2 02 30024 10 0000 151	Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	4,7	4,7	100
000 2 02 40014 10 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	405,8	405,8	100
000 2 02 49999 10 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	4938,1	4938,1	100
	Всего доходов	10172,5	10353,4	101,8

**Источники финансирования дефицита бюджета Ильичёвского
сельского поселения за 2023 год по кодам классификации источников
финансирования дефицитов бюджетов**

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код дохода по КД БК	назначено	исполнено
1	3	9	17
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего	000 90 00 00 00 00 0000 000	-90,4	342,0
источники внутреннего финансирования бюджета	000 50 00 00 00 00 0000 000		
Остатки средств бюджетов	000 08 00 00 00 00 0000 000	-90,4	342,0

**Исполнение расходов бюджета Ильичёвского сельского поселения
по разделам и подразделам функциональной классификации расходов за 2023 год**

Код	Наименование	План на 2023 год	Фактически исполнено за 2023 год	% исполнения к плану
1	2	3		
0100	Общегосударственные вопросы	3765,4	3710,5	98,4
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1060,9	1060,9	100,0
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	2470,0	2430,4	98,4
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	99,5	99,5	100,0
0111	Резервные фонды	4,0	-	-
0113	Другие общегосударственные вопросы	131,0	119,7	91,5
0200	Национальная оборона	107,0	107,0	100,0
0203	Мобилизационная и вневоинская подготовка	107,0	107,0	100,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	138,8	111,8	80,5
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	138,8	111,8	80,5
0400	Национальная экономика	1812,9	1688,6	93,1
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1792,9	1676,1	93,5
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	20,0	12,5	62,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	268,9	265,9	98,9
0503	Благоустройство	268,9	265,9	98,9
0800	Культура, кинематография	3812,0	3769,7	98,9
0801	Культура	3812,0	3769,7	98,9
1000	Социальная политика	357,9	357,9	100,0
1001	Пенсионное обеспечение	357,9	357,9	100,0
9600	ИТОГО РАСХОДОВ:	10262,9	10011,4	97,5

Пояснительная записка

к проекту решения Совета депутатов Ильичёвского сельского поселения

об исполнении бюджета поселения за 2023 год.

Плановые бюджетные назначения в годовой бюджетной отчетности представлены в соответствии с решением Совета депутатов Ильичёвского сельского поселения от 15.12.2022 г. № 66/111 «О бюджете Ильичёвского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 16.02.2023 г. № 71/118; от 17.03.2023 г. № 73/120, от 07.06.2023 г. № 77/131, от 19.07.2023 г. № 82/138, от 16.10.2023 г. № 84/142, от 07.12.2023 г. № 87/145, от 25.12.2023 г. № 89/147).

В 2023 году в бюджетную роспись главных распорядителей бюджетных средств вносились изменения, связанные с корректировкой собственных доходов, межбюджетных трансфертов, а также в соответствии со ст. 217 БК РФ.

1. Доходная часть бюджета Ильичевского сельского поселения.

Доход бюджета Ильичевского сельского поселения формируется за счет собственных доходов и отчислений от федеральных и региональных регулирующих налогов и сборов, других доходов, поступающих в соответствии с законодательством Российской Федерации, Волгоградской области.

Общая сумма поступлений доходов в 2023 году составила 10353,4 тыс.руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Ильичевского сельского поселения в общем объеме доходов составляют 2832,7 тыс.руб или 27,4 %. Плановые назначения исполнены на 106,8 % (2651,8 тыс.руб). Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней бюджетной системы составили- 7520,7 тыс.руб. или 72,6 % от общего объема доходов. В бюджет поселения за 2023 год поступили:

- дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности при плане 2065,0 тыс.руб. поступление 2065,0 тыс. руб. или 100 % от плановых поступлений;

- Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений при плановых значениях 4938,1 тыс. руб. исполнены на 100 % в сумме- 4938,1 тыс. руб. В соответствии с соглашением от 09.01.2023 г. № 3/4 « О предоставлении из бюджета Николаевского муниципального района бюджету Ильичёвского сельского поселения иных межбюджетных трансфертов на обеспечение сбалансированности местных бюджетов» определена сумма 2473,0 тыс.руб., соглашением от 09.01.2023 г. № 11/4 « О предоставлении из бюджета Николаевского муниципального района бюджету Ильичёвского сельского поселения иных межбюджетных трансфертов на содержание объектов благоустройства» выделено 214,445 тыс.руб, соглашением от 09.01.2023 г. № 9/4 « О предоставлении из бюджета Николаевского муниципального района бюджету Ильичёвского сельского поселения иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности (содержание спецтехники) -300,0 тыс.руб, соглашением № 10/4 от 09.01.2023 г. « О предоставлении из бюджета Николаевского муниципального района бюджету Ильичёвского сельского поселения иных межбюджетных трансфертов для решения отдельных вопросов местного значения в связи с реализацией местных инициатив населения» - 1424,644;

- субвенция бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты исполнена в полном объеме в сумме 107,0 тыс.руб.;

- субвенция бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ- 4,7 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями 405,8 тыс.руб. выполнены в полном объеме из них: содержание мест захоронения- 30,0 тыс.руб (соглашение № 4/4 от 09.01.2023 г), уборка и содержание дорог внепоселкового значения в соответствии с принятым соглашением- 375,8 тыс.руб(соглашение № 2/4 от 10.11.2022 г).

Исполнение собственных доходов в разрезе конкретных видов налогов:

-доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо при плановых значениях 492,8 тыс.руб. исполнен в сумме 503,6 тыс.руб на 102,2 %. Превышение исполнения над плановыми показателями связано с ростом цен на дизельное топливо в течении отчетного периода;

- доходы от уплаты акцизов на моторные масла при плановых значениях 2,5 тыс.руб. исполнен в сумме 2,6 тыс.руб на 104,0 %, превышение исполнения над плановыми показателями связано с ростом цен на моторные масла в течении отчетного периода;
 - доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин исполнен в сумме 520,6 тыс.руб , что составляет на 101,8 % от плановых значений, в связи с ростом цен на автомобильный бензин;
 - доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин при плане- -59,3 тыс.руб., исполнен на сумму- -54,8 тыс.руб.,
 - налог на доходы физических лиц исполнен на 121,9 % в сумме 475,6 тыс.руб при плане- 390,0 тыс.руб, исполнение плановых назначений связано с перечислением организациями, осуществляющими свою деятельность на территории Ильичёвского сельского поселения заработной платы за декабрь и соответственно налога на доходы физических лиц в декабре текущего года;
 - единый сельскохозяйственный налог в сумме 452,1 тыс.руб. исполнен на 100,5 % при запланированном- 450,0 тыс.руб, при планировании бюджета включали в расчет доходы по ЕСХН от деятельности зарегистрированной в 2022 году на территории поселения сельскохозяйственной организации;
 - налог на имущество физических лиц при плановых назначениях 75,0 тыс.руб. исполнен на 112,9 тыс.руб, так как произведен перерасчет кадастровой стоимости недвижимого имущества физических лиц;
 - земельный налог на 759,8 тыс.руб. при плане 705,0 тыс.руб , исполнен на 107,8 перевыполнение плановых назначений связано с погашением задолженности за предыдущие периоды;
 - госпошлина за совершение нотариальных действий – плановые значения- 2,5 тыс.руб, исполнение- 2,6 тыс.руб.;
 - доходы от использования имущества, находящегося государственной и муниципальной исполнен на 103,8 %;
 - доходы от компенсации затрат поступили в сумме 16,8 тыс.руб. при плановых назначениях 16,8 тыс. руб.;
 - штрафы, санкции, возмещение ущерба при плановых показателях 25,0 тыс.руб. исполнен на сумму 27,6 тыс.руб, так как невозможно точно предусмотреть количество правонарушений и суммы штрафов.
- Остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение на 01 января 2024 года - нет.

2.Расходная часть бюджета Ильичевского сельского поселения.

Расходная часть бюджета исполнена на 97,6 % при плановых значениях 10262,9 тыс.руб. исполнено на 10011,4 тыс.руб.

- по разделу «Общегосударственные вопросы» исполнено на 98,5 % при плане – 3765,4 тыс.руб., исполнено-3710,5 тыс.руб. (3167,5- заработная плата с начислениями на оплату труда, 323,8 тыс. руб. – услуги связи, коммунальные услуги, информационные услуги , ремонт автотранспорта и оргтехники, приобретение материалов, уплата налога на имущество, транспортного налога, оплата по соглашениям на осуществление полномочий финоргана поселения и на осуществление полномочий внешнего муниципального финансового контроля -99,5 тыс.руб., публикация информационного материала – 17,6, приобретение оргтехники и сплитсистем -100,0 тыс.руб (межбюджетные трансферты на поощрение победителей конкурса на лучшую организацию работы в представительных органах МСУ). Резервный фонд не финансировался, так как чрезвычайных ситуаций не возникало.

- по разделу «Мобилизация и вневойсковая подготовка» 100% исполнения в сумме 107,0 тыс.руб. (107,0 тыс.руб –заработная плата и начисления на оплату труда работника военно-учетного стола по совместительству)

-0310 «Национальная оборона» при плановых значениях 138,8 тыс.руб исполнена на сумму 111,8 тыс.руб (услуги связи -9,9 тыс.руб., коммунальные услуги- 72,5 тыс.руб., оплата по договорам возмездного оказания услуг -9,5 тыс.руб, обслуживание газораспределительного оборудования -7,8 тыс.руб., .поверка газовых сигнализаторов – 3,4 тыс.руб., обслуживание пожарных гидрантов -8,7 тыс.руб.)

-0400 «Национальная экономика» плановые назначения- 1812,9 тыс.руб., исполнено- 1688,6 тыс.руб, что составляет – 93,1% (мероприятия по землеустройству и землепользованию- 12,5 тыс.руб (межевание земельных участков), дорожные фонды- при плане 1792,9 тыс.руб. фактические расходы- 1676,1 тыс.руб уличное освещение дорог – 337,3 приобретение ГСМ, запчастей на трактор – 393,2 тыс.руб., , расчистка дорог от снега и зачистка несанкционированных свалок вдоль обочин дорог – 30,5, оплата работ по трудовым договорам, рабочим занятым на уборке обочин дорог, содержании дорог, ремонту трактора- 505,6 тыс.руб., планировка и профилирование дорог – 156,0 тыс.руб, налог на имущество – 21,7 тыс.руб., зачистка несанкционированных свалок вдоль обочин дорог-108,9 тыс.руб, приобретение и укладка холодного асфальта – 122,9.)

-0500 « Жилищно-коммунальное хозяйство» при плановых назначениях 268,9 тыс. руб. процент исполнения составляет 98,9 %, то есть в сумме – 265,9 тыс.руб. 87,4 тыс.руб.-оплата по трудовым договорам работникам , занятым на благоустройстве поселения , 7,0 тыс.руб.-проведение акарицидной обработки зон отдыха населения, рассадка цветов и кустарников, стройматериалы -32,4 тыс.руб., приобретение воздуходува бензинового – 44,0 тыс.руб., зарплата по трудовому договору работнику, занятому на уборке мест захоронения-30,0 тыс.руб, межбюджетные трансферты -21,4 тыс.руб., приобретение садового инвентаря и строительных материалов -43,7 тыс.руб.)

- по разделу 0801 «Культура» плановые назначения исполнены на 98,9 %, план – 3812,0 тыс.руб. факт – 3769,7 тыс руб. (зарплата и начисления на оплату труда – 1193,2 тыс.руб, коммунальные услуги, услуги связи ,приобретение абонемента на ПО «СБиС» И «Барс.Бюджетная отчетность», оплата услуг по уборке помещений здания СДК, обслуживание газораспределительного оборудования, приобретение строительных материалов, уплата налога на имущество- 541,3 тыс.руб, в рамках инициативного бюджетирования ремонт крыши первого этажа здания Дома Культуры -2033,3 тыс.руб.,межбюджетные трансферты на проведение независимой оценки качества оказания услуг -2,0 тыс.руб.);

- по разделу 1001 «Социальное обеспечение» при плане 357,9 тыс.руб. исполнена на 357,9 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2024 г. имеется дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности на конец отчетного года составляет 40024,08 рублей, в том числе:

- по счету 0 206 00 000 «Расчеты по выданным авансам»: 206.21.00

услугам связи ПАО «Ростелеком» по договору № 88-Б2 от 01.01.2022 г – 162,01 руб., по договору № 434010428211 от 01.01.2023 г – 400,54 руб.

МКУ «Культура» Ильичёвского сельского поселения аванс по услугам связи по договору № 434012187781 от 01.01.2023 г – 68,42 руб.

- по счету 0 206 00 000 «Расчеты по выданным авансам»: 206.23.00

Аванс по коммунальным услугам: ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград» по муниципальному контракту № 09-5-73141/23Б от 01.01.2023 г поставка газа для администрации- 7635,61 руб и по муниципальному контракту № 09-5 73142/Д от 01.01.2023 г -2769,89 рублей;

ПАО «Волгоградэнергосбыт» по договору № 2055142/23 от 30.11.2022 г поставка электроэнергии для МКУ «Культура»- 11589,36 рублей

МКУ «Культура» Ильичёвского сельского поселения аванс по коммунальным услугам ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград» по муниципальному контракту № 09-5-73879/23Б от 01.01.2023 г поставкам газа – 10602,54 рублей.,

ПАО «Волгоградэнергосбыт» по договору № 2055181/23 от 30.11.2022 г поставка электроэнергии – 1,18 рублей

- по счету 0 206 00 000 «Расчеты по выданным авансам»: 206.34.00

Авансовый платеж ООО «Ликард» по контракту № RU218036097 от 20.01.2022 г на сумму 109,53 рублей.

В 2022 году Межрайонной ИФНС № 4 был произведен перерасчет по транспортному налогу за 2021 год , в результате этого образовалась переплата по транспортному налогу в сумме - 6685 рублей.

Эти показатели также отражены в активе баланса ф. 0503130 по соответствующим счетам. Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности составила 1099,11 рублей, в том числе:

- по счету 302 25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» ООО «Ситиматик-Волгоград» по договору № 677/21 от 01.01.2021 г в сумме 0,06 рублей за вывоз ТКО.
- по счету 302 34 «Расчеты по приобретению материалов» ООО «Ровел» по договору № 08 от 01.01.2023 г в сумме 1099,05 рублей.

3.Дополнительные сведения

- 1.Главным распорядителем бюджетных средств является администрация Ильичёвского сельского поселения Николаевского муниципального района Волгоградской области
2. Администрация Ильичёвского сельского поселения бюджетные кредиты в 2023 году не предоставляла.
- 3.Остатков средств на лицевых счетах получателей средств бюджета муниципального образования Ильичёвского сельского поселения Николаевского района по состоянию на 01.01.2024 г. нет.
4. Муниципальные гарантии из бюджета муниципального образования Ильичёвского сельского поселения Николаевского муниципального района в 2023 году не предоставлялись.
5. На территории Ильичёвского сельского поселения в 2023 году не реализовывались приоритетные национальные и региональные проекты.
6. Представительным органом Ильичёвского сельского поселения в 2023 году льготы по уплате налоговых и неналоговых платежей не устанавливались.
7. За 2023 год объекты строительства, реконструкции в эксплуатацию не вводились.