**СОВЕТ**

**СОЦЗЕМЛЕДЕЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**БАЛАШОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**РЕШЕНИЕ**

от 17.04.2024 года № 69-3 п. Соцземледельский

**Об утверждении отчета об исполнении бюджета**

**Соцземледельского МО Балашовского МР**

**Саратовской области за 2023 год,**

**численности муниципальных служащих и**

**фактических затрат на их денежное содержание**

На основании Устава Соцземледельского муниципального образования Балашовского муниципального района Саратовской области, и на основании Решения № 19/2 от 20.11.2008 г. « Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Соцземледельском муниципальном образовании Балашовского муниципального района » (с изменениями от 11.04.2013 г, от 11.05.2016 г, от 09.11.2018 г, от 26.06.2020 г, от 28.06.2022 г, от 16.12.2022г, от 23.06.2023г ) Совет Соцземледельского муниципального образования

РЕШИЛ:

1.Утвердить отчет об исполнении бюджета Соцземледельского муниципального образования Балашовского муниципального района Саратовской области за 2023 год по доходам в сумме 8130,0 тыс. рублей и расходам в сумме 8382,8 тыс.рублей , согласно приложения №1 к данному Решению.

2. Утвердить численность муниципальных служащих, работников администрации Соцземледельского муниципального образования и фактические затраты на их денежное содержание за 2023 года согласно приложению №2 к данному Решению.

3.Настоящее решение подлежит обнародованию и вступает в силу с момента его обнародования .

**Глава Соцземледельского**

**муниципального образования О.В. Костикова**

**Приложение №1 к**

**Решению Совета**

**Соцземледельского МО**

**№ 69-3 от 17.04.2024 г**

**Отчет об исполнении бюджета Соцземледельского муниципального образования Балашовского муниципального района Саратовской области за 2023 год**

Доходная часть и расходная часть бюджета Соцземледельского муниципального образования на 2023 год была утверждена Решением Совета Соцземледельского муниципального образования от 16.12.2022 года

№34-4 «О бюджете Соцземледельского муниципального образования БМР Саратовской области на 2023год и плановый период 2024 и 2025 годов». Советом Соцземледельского муниципального образования в 2023 году было принято 8 Решений о внесении изменений и дополнений в Решение о бюджете, изменивших плановые показатели бюджета, включая его основные характеристики.

**Доходы бюджета Соцземледельского МО за 2023 год.**

План по доходам бюджета утвержден в сумме **7 828,6 тыс. рублей**, с учетом изменений план по доходам утвержден в сумме **7 824,7 тыс. рублей**. Согласно отчета Соцземледельского МО бюджет исполнен по доходам в сумме **8 130,0 тыс. рублей.**

**Плановые показатели по доходам бюджета**

**за 2023 год**

**(тыс.рублей)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид дохода** | **Уточненный бюджет** | **Фактическое исполнение** | **% к уточненному бюджету** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 3 485,8 | 3 791,3 | 108,8 |
| Безвозмездные поступления | 4 338,9 | 4 338,7 | 100,0 |
| **ИТОГО:** | **7 824,7** | **8 130,0** | **103,9** |

План по доходам бюджета утвержден в сумме **7 824,7 тыс. рублей,** согласно представленному отчету, бюджет за 2023 год исполнен по доходам в сумме **8 130,0 тыс. рублей** или **на 103,9%** к уточненному бюджету. По сравнению с исполненным бюджетом за 2022 год в сумме **9 538,5 тыс. рублей**, уменьшение составило на **1 408,5 тыс. рублей** или **на 14,8%.**

**Фактическое исполнение доходов относительно**

**плановых показателей в разрезе отдельных**

**видов доходов**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Уточненный бюджет** | **Кассовое исполнение** | **Уточненный бюджет (%)** |
| **Налоговые доходы, всего** | **3 485,8** | **3 768,9** | **108,1** |
| в том числе |  |  |  |
| Акцизы | 923,7 | 1 026,6 | 111,1 |
| Налог на доходы физ.лиц | 492,1 | 434,2 | 88,2 |
| Единый сельхоз.налог | 283,6 | 536,0 | 189,0 |
| Налог на имущество физ.лиц | 292,0 | 172,9 | 59,2 |
| Земельный налог | 1 488,4 | 1 595,4 | 107,2 |
| Госпошлина | 6,0 | 3,8 | 63,3 |
| Акцизы |  |  |  |
| **Неналоговые доходы, всего** | **0,0** | **22,4** | **0,0** |
| в том числе |  |  |  |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 22,4 | 0,0 |
| **Итого доходов** | **3 485,8** | **3 791,3** | **108,8** |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **4 338,9** | **4 338,7** | **100,0** |
| Дотации бюджетам, субъектов РФ и муниципальных образований | 63,5 | 63,5 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 3 453,0 | 3 453,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 115,2 | 115,2 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 707,2 | 707,0 | 100,0 |
| **Всего доходов** | **7 824,7** | **8 130,0** | **103,9** |

**Налоговых доходов** в бюджет в 2023 году поступило **3 768,9**  **тыс. рублей**, что составило **108,1%** к уточненному бюджету удельный вес которых составляет **99,4%** от общей суммы собственных доходов.

Налоговые доходы бюджета обеспечены за счет следующих налогов и сборов:

- ***Акцизы*** составили **27,2%** от всех налоговых доходов и исполнены в сумме **1 026,6 тыс. рублей** или **111,1%** к уточненным показателям бюджета.

- ***Налог на доходы физических лиц*** составил **11,5%** от всех налоговых доходов и исполнен в сумме **434,2 тыс. рублей** или **88,2%** к уточненным показателям бюджета.

***- Единый сельхоз.налог*** составил **14,2%** от всех налоговых доходов и исполнен в сумме **536,0 тыс. рублей** или на **189,0%** к уточненным показателям бюджета.

- ***Налог на имущество физических лиц*** составил **4,6%** от всех налоговых доходов и исполнен в сумме **172,9 тыс. рублей** или на **59,2%** к уточненным показателям бюджета.

**- *Земельный налог*** составил **42,3%** от всех налоговых доходов и исполнен в сумме **1 595,4 тыс. рублей** или на **107,2%** к уточненным показателям бюджета.

**- *Госпошлина*** составила **0,2%** от всех налоговых доходов и исполнена в сумме **3,8 тыс. рублей** или на **63,3%** к уточненным показателям бюджета.

Сумма поступлений по **неналоговым доходам** **22,4 тыс. рублей**, удельный вес которых составляет **0,6%** от общей суммы собственных доходов. Неналоговые доходы бюджета обеспечены за счет:

- ***Штрафы, санкции, возмещение ущерба*** составили **22,4 тыс. рублей** или **100,0%** от всех неналоговых доходов.

**Безвозмездные поступления** от других бюджетов получены в сумме **4 338,7 тыс. рублей** или **53,4%** доходов бюджета в 2023 году.

Безвозмездные поступления в бюджет Соцземледельского МО сложились из следующих видов:

- ***Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований*** составили **1,5%** от всех безвозмездных поступлений и поступили в сумме **63,5 тыс**. **рублей** или **100,0**% к уточненному бюджету;

***Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)*** составили **79,6%** от всех безвозмездных поступлений и поступили в сумме **3 453,0 тыс. рублей** или **100,0%** к уточненному бюджету;

- ***Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований*** составили **2,6%** от всех безвозмездных поступлений и поступили в сумме **115,2 тыс. рублей** или **100,0%** к уточненному бюджету;

- ***Иные межбюджетные трансферты*** составили **16,3%** от всех безвозмездных поступлений и поступили в сумме **707,0 тыс. рублей** или **100,0%** к уточненному бюджету.

**Расходы бюджета**

**Соцземледельского МО за 2023 год.**

Исполнение бюджета по расходам за 2023 год составило **8 382,8 тыс. рублей** или **107,1%** к первоначальному плану. Уточненный бюджет исполнен на **93,1%.**

**Сравнительный анализ расходов бюджета за 2023 год**

**по разделам (подразделам).**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено на**  **2023 год** | **Уточнен-**  **ный план** | **Кассовое испол-нение** | **Процент исполнения к первонач. бюджету** | **Процент исполнения к уточнен-ному плану** | **Процент от общих расхо-**  **дов (кассов.**  **испол-**  **нение)** |
| **01 Общегосударственные вопросы** | **2 602,1** | **3 334,9** | **3 099,6** | **119,1** | **92,9** | **36,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 924,0 | 924,0 | 922,8 | 99,9 | 99,9 | 11,0 |
| 0104 Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных субъектов РФ, местных администраций | 1 486,2 | 2 150,9 | 1 920,4 | 129,2 | 89,3 | 22,9 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 36,8 | 36,8 | 36,8 | 100,0 | 100,0 | 0,4 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 155,1 | 223,2 | 219,6 | 141,6 | 98,4 | 2,6 |
| **0200 Национальная**  **оборона** | **115,8** | **115,2** | **115,2** | **99,5** | **100,0** | **1,4** |
| **0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0,2** | **0,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **0400 Национальная экономика** | **5 084,4** | **5 486,9** | **5 134,8** | **101,0** | **93,6** | **61,3** |
| **0500 Жилищно – коммунальное хозяйство** | **11,1** | **56,1** | **18,5** | **166,7** | **33,0** | **0,2** |
| **0800 Культура и кинематография** | **1,0** | **1,0** | **1,0** | **100,0** | **100,0** | **0,0** |
| **1000 Социальная**  **политика** | **14,0** | **14,0** | **13,7** | **97,9** | **97,9** | **0,2** |
| **ИТОГО:** | **7 828,6** | **9 008,3** | **8 382,8** | **107,1** | **93,1** | **100,0** |

План по расходам бюджета на 2023 год утвержден в сумме **7 828,6тыс. рублей**. С учетом внесенных изменений план по расходам утвержден в сумме **9 008,3 тыс. рублей**. Согласно представленному отчету, бюджет в 2023 году исполнен по расходам в сумме **8 382,8 тыс. рублей** или **93,1%** к годовым назначениям с учетом изменений.

По разделам функциональной классификации исполнение сложилось следующим образом:

- Расходы на *«Общегосударственные вопросы»* по бюджету составили в 2023 году **3 099,6 тыс. рублей** или **36,9%** от расходов бюджета;

- «*Национальная оборона»* – **115,2 тыс. рублей** или **1,4%;**

- «*Национальная экономика»* – **5 134,8 тыс. рублей** или **61,3%;**

- «*Жилищно – коммунальное хозяйство»-*  **18,5 тыс. рублей** или **0,2%;**

- «*Культура и кинематография»* – **1,0 тыс. рублей;**

- *«Социальная политика»* – **13,7тыс. рублей** или **0,2%.**

**Дебиторская и кредиторская**

**задолженность.**

По данным годовой отчетности по состоянию на 01.01.2024 года задолженность составила:

- Кредиторская задолженность на 01.01.2023 года составила **10,2 тыс. рублей**, по состоянию на 01.01.2024 года составила **12,0 тыс. рублей**.

**Анализ финансирования**

**муниципальных программ**.

Муниципальные программы являются одним из важнейших инструментов осуществления государственной структурной политики, реализации целей и приоритетных направлений социально – экономического развития муниципального образования.

На финансирование было запланировано **5 489,6 тыс. рублей**, исполнено **5 134,8 тыс. рублей** или **93,5%.**

**Исполнение муниципальных программ Соцземледельского муниципального образования за 2023 год.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | План  ( тыс. руб.) | Исполнение (тыс. руб.) | % исполнения |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Соцземледельского МО на 2023-2027 г.г." | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и усиление борьбы с преступностью" | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности" | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Коммунальное хозяйство и благоустройство" | 1,5 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание автомобильных дорог и сооружений на них в границах сельских поселений " | 5 487,0 | 5 134,8 | 93,6 |
| Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства на территории Соцземледельского МО на 2022-2024гг " | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **5 489,6** | **5 134,8** | **93,5** |

**ВЫВОДЫ:**

Анализ исполнения бюджета Соцземледельского муниципального образования Балашовского муниципального района за 2023 год, проведенный Контрольно – счетной комиссией Балашовского муниципального района, показал, что основные параметры бюджета Соцземледельского МО выполнены.

**Глава Соцземледельского**

**муниципального образования О.В. Костикова**

**Приложение № 2 к**

**Решению Совета**

**Соцземледельского МО**

**От 17.04.2024 г. № 69-3**

Сведения

О численности муниципальных служащих Соцземледельского муниципального образования, работников администрации Соцземледельского муниципального образования и фактических затратах на их денежное содержание за 2023 года

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование категории работников | Среднесписочная численность работников  ( человек ) | Расходы на заработную плату и начисления на нее  ( тыс. руб.) |
| Муниципальные служащие | 4 | 1484,3 |
| Работники администрации | 4 | 369,7 |

**Глава Соцземледельского**

**муниципального образования О.В. Костикова**