**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**Д У М А**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**Р Е Ш Е Н И Е**

 **« 13 » мая 2024 г. с. Харик № 05**

***«Об утверждении отчета*** ***об исполнении бюджета***

***Харикского сельского поселения за 2023 год»***

На основании бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь ст. 60 Устава Харикского муниципального образования, Дума Харикского муниципального образования

**РЕШИЛА:**

1.Утвердить доходы бюджета Харикского МО за 2023 год в сумме 14 396 руб.

2.Утвердить расходы бюджета Харикского МО за 2020 год в сумме 11 569 253,67 руб.

3.Утвердить отчет об исполнении бюджета Харикского муниципального

образования за 2022 год (Приложение 1 к настоящему Решению).

4.Данное решение опубликовать в газете «Муниципальный вестник» и на

официальном сайте Харикского МО

4.Данное решение вступает в силу со дня подписания Главой Харикского

муниципального образования – Председателем Думы Харикского муниципального

образования.

Председатель Думы, Глава

Харикского муниципального образования Е.В. Беломестных

**Приложение 1**

**к Решению Думы Харикского муниципального образования**

**от 13.05.2024 г. № 05**

 **ОТЧЕТ**

 **ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

 **за 2023 год**

 **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ**

**по исполнению бюджета Харикского сельского поселения за 2023 год**

Бюджет Харикского сельского поселения за 2023 год исполнен со следующими показателями:

**Доходная часть бюджета.**

Прогнозируемые доходы изначально планировались на 2023 году в сумме 11 049,7 тысяч руб.

Фактически за отчетный период 2023 года в бюджет Харикского поселения поступило 14 396,3 тысяч руб., что составило 128 % к годовому плану.

**Расходная часть бюджета.**

Утвержденные показатели расходной части бюджета на 2023 год 11 049,7 тысяч руб.

Исполнение по расходам бюджета за 2023 год составило 14 479,8 тысяч руб., или 131 % к годовому плану.

Основные параметры бюджета поселения за 2023 год представлены в таблице №1

Таблица №1 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Исполнено за 12 месяцев 2022 года | **2023 год** |
| Первоначально утвержденный план на 26.12.2022 г. №28 | Уточненный план на 19.12.2023 г. №20 | Исполнено за 12 месяцев 2023 г. | % исполнения от уточненного плана | % исполнения за аналогичный период 2021 г. |
| Доходы | 11978 | 11 049,7 | 14 170,9 | 14 396,3 |  101,6 | 102 |
| Расходы | 11 569,2 | 11 049,7 | 14 937,8 | 14 479,8 | 96,9 | 96,6 |
| Результат (-дефицит, + профицит) | 408,8 | 0 | - 766,9 | 409,4 | х | х |

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

За отчетный период в бюджет Харикского сельского поселения поступило доходов в сумме 14 170,9 тыс. руб., в том числе:

Собственные доходы бюджета Харикского поселения на 2022 год (налоговые, неналоговые, от оказания платных услуг) запланированы в сумме 2 818 тыс. руб., исполнены в сумме 2 982 тыс. руб. или 106% к годовым назначениям. Поступление собственных доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 596 тыс. руб. (фактическое поступление за 2021 год составляло 2 386 тыс. руб.).

Доля поступивших собственных доходов за отчетный период в общей сумме поступивших доходов составила 24,9 %.

Поступление межбюджетных трансферов от других бюджетов бюджетной системы РФ запланированы на 2022 год в размере 8934 тыс. руб., исполнены в сумме 8996 тыс. руб. или 100,7% к годовым назначениям. Доля безвозмездных межбюджетных трансферов в общей сумме доходов поселения за 2022 год составляет 75,1%. В 2021 году исполнение по межбюджетным трансферам составляло 10 069тыс. руб. По сравнению с 2021 годом, в 2022 году объем безвозмездных поступлений сократился на 1073 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета представлено в таблице №2

Таблица №2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Факт 2022 года | Утверждено на 2023 год | Исполнение бюджета 2023 год | % исполнения к плану 2023 года |
| Первонач. редакция от 26.12.2022 № 28 | Окончат. редакция от 19.12.2023 №20 | недоимкана 01.01.2024 |
| **Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета, в т.ч.** | **2982** | **2606,6** | **2 972,7** | **3198,2** | **107,6** | **225,5** |
| ***Налоговые доходы, из них:*** | **2492** | **2582,6** | **2945,8** | **3011,3** | **102,2** | **65,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 579 | 450 | 610 | 667,8 | 109,5 | 57,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 1078 | 987,6 | 1087,6 | 1149,6 | 105,7 | 62 |
| Единый сельхоз. налог | 835 | 600 | 655,2 | 655,1 | 99,98 | -0,1 |
| Налоги на имущество, в т.ч. | 467 | 545 | 593,0 | 538,8 | 90,9 | -54,2 |
| *-налог на имущество физ.лиц* | 33 | 60 | 100,0 | 99,7 | 99,7 | -0,3 |
| *-земельный налог* | 434 | 485 | 493,0 | 439,1 | 89,1 | -53,9 |
| Государственная пошлина | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Неналоговые доходы, из них:*** | **23** | **24** | **26,9** | **186,9** | **694,8** | **160** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 14 | 24 | 24,0 | 24 | 100 | 0 |
| Доходы от компенсации затрат бюджета поселения | 0 | 0 | 0 | 9,4 | - | 9,4 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности  | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| прочие | 9 | 0 | 2,9 | 153,5 | 529,3 | 150,6 |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **8996** | **8443,1** | **11198,1** | **11198,1** | **100** | **0** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 7506 | 6750,0 | 8274,7 | 8274,7 | 100 | 0 |
| Прочие субсидии бюджетам поселений | 400 | 1 469,6 | 2003,1 | 2003,1 | 100 | 0 |
| Субвенции на осуществление гос. полномочий | 0,7 | 49,8 | 65,7 | 65,7 | 100 | 0 |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета | 151,6 | 173,7 | 173,7 | 173,7 | 100 | 0 |
| Прочие поступления | 62,7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 875 | 0 | 680,9 | 680,9 | 100 | 0 |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **11978** | **11 049,7** | **14170,8** | **14 396,3** | **101,59** | **225,5** |

1. **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА (НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ)**

**1.1. Налог на доходы физических лиц.**

НДФЛ является одним из основных источников доходов бюджета Харикского сельского поселения доля которого составляет 4,3% от всех запланированных на 2023 год доходов.

В 2023 году поступление НДФЛ выполнено на 109,5% и составило 610 тыс. руб. (в 2022 году поступление составило 579 тыс. руб.).

На территории поселения по данному виду доходов доходную часть бюджета пополняют следующие организации: Харикская СОШ №2, Администрация Харикского сельского поселения, МКУК «Харикский СКЦ», Харикский ФАП Куйтунской ЦРБ, Харикское отделение «Почта России», Харикское отделение ПАО «Куйтунская Нива», КФХ Ткачев А.А.

Доходная часть по НДФЛ в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличилась на 57,8 тыс. руб.

* 1. **Земельный налог.**

По нормативу распределения в бюджеты бюджетной системы РФ доля Земельного налога в бюджеты поселений составляет 100% (федеральный закон от 20.08.2004 г. №120-ФЗ в редакции от 26.04.2007 г. «О внесении изменений в бюджетный кодекс РФ в части регулирования межбюджетных отношений»). Решением Думы Харикского сельского поселения от 06.07.2018 года №11 «Об установлении и введении в действие на территории Харикского муниципального образования земельного налога» в отношении земельных участков налоговые ставки установлены в следующих размерах:

 0,3 процента в отношении земельных участков:

- отнесенных к землям сельскохозяйственного назначения или к землям в составе зон сельскохозяйственного использования в населенных пунктах и используемых для сельскохозяйственного производства;

- занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (за исключением доли в праве на земельный участок, приходящейся на объект, не относящийся к жилищному фонду и к объектам инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса) или приобретенных (предоставленных) для жилищного строительства;

- приобретенных (предоставленных) для личного подсобного хозяйства, садоводства, огородничества или животноводства, а также дачного хозяйства;

- ограниченных в обороте в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставленных для обеспечения обороны, безопасности и таможенных нужд;

 1,5 процента в отношении прочих земельных участков.

Доля земельного налога в доходной части бюджета поселения составляет 3,5 % от всех запланированных на 2023 год доходов. За отчетный период поступление доходов по земельному налогу составило 493 тыс. руб. при плане 485,0 тыс. руб. Выполнение плана составило 89,1%, недоимка на 01.01.2024 г. 53,9 тыс. руб.

 К уровню 2022 года поступления земельного налога увеличились на 5,1 тыс. руб.

* 1. **Налог на имущество физических лиц**

По нормативу распределения в бюджеты бюджетной системы РФ доля налога на имущество в бюджеты поселений составляет 100% (федеральный закон от 20.08.2004 года № 120-ФЗ в редакции от 26.04.2007 “О внесении изменений в бюджетный кодекс РФ в части регулирования межбюджетных отношений”).

Налоговые ставки на имущество физических лиц на 2023 год установлены Решением Думы Харикского сельского поселения от 28.11.2019 года №20 “О налоге на имущество физических лиц” (с изменениями от 30.03.2020 г. №5) в следующих размерах:

|  |  |
| --- | --- |
| Объекты налогообложения (Статья 406 НК РФ) | Ставка налога, % |
| 1. жилые дома, части жилых домов, квартиры, части квартир, комнаты;
2. единых недвижимых комплексов, в состав которых входит хотя бы один жилой дом;
3. гаражей и машино-мест, в том числе расположенных в объектах налогообложения, указанных в подпункте 6 настоящего пункта
4. хозяйственных строений или сооружений, площадь каждого из которых не превышает 50 квадратных метров и которые расположены на земельных участках для ведения личного подсобного хозяйства, огородничества, садоводства или индивидуального жилищного строительства;
5. объекты незавершенного строительства в случае, если проектируемым назначением таких объектов является жилой дом;
 | 0,3 |
| 1. объекты налогообложения, включенные в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в отношении объектов налогообложения, предусмотренных абзацем вторым пункта 10 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, а также в отношении объектов налогообложения, кадастровая стоимость каждого из которых превышает 300 миллионов рублей;
 | 2 |
| 1. прочие объекты налогообложения
 | 0,5 |

Доля налога на имущество физических лиц в бюджете поселения незначительная и составляет 0,7% от всех запланированных доходов на 2023 год. По данному виду налогов исполнение составило 99,7 тыс. руб. при прогнозируемых доходах на 2023 год 100,0 тыс. руб., или 99,7% к плановым назначениям. В 2022 году поступило 33 тыс. руб., наблюдается значительное увеличение поступления данного вида дохода в сумме 66,7 тыс. руб.

**1.4 Единый сельскохозяйственный налог.**

Доля ЕСХН в общей структуре всех плановых доходов составляет 4,6% . За отчетный период единый сельскохозяйственный налог исполнен на 99,98%. По сравнению с 2022 годом (835 тыс. руб.) поступление ЕСХН в 2023 году сократилось на 179,9 тыс. руб. в связи с сокращением валового сбора урожая у сельхозпроизводителей, а, следовательно, увеличения налогооблагаемой базы.

 **1.5. Государственная пошлина.**

Услуги по совершению нотариальных действий в 2023 году не исполнялись.

 **1.6.Акцизы по подакцизным товарам.**

Доля доходов от уплаты акцизов в общей структуре всех плановых доходов составляет 7,7% . Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензин за отчетный год в бюджет сельского поселения поступили в сумме 1149,6 тыс. руб., что составило 105,7% от запланированных уточненных доходов (1087,6 тыс. руб.). К уровню 2022 года (1078 тыс. руб.) увеличились на 71,6 тыс. руб.

1. **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА (НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ)**

Неналоговые поступления в 2023 году составили 186,9 тыс. руб., что составляет 1,3% в общей структуре доходов. За аналогичный период 2022 года неналоговых доходов поступило 23 тыс. руб. Увеличение поступлений неналоговых доходов в 2023 году (186,9 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом (23 тыс. руб.) объясняется поступлением инициативных платежей, зачисляемых в бюджеты поселений в сумме 160 тысяч рублей и 2,9 тысяч рублей от поступления штрафа в рамках заключенного муниципального контракта.

 **2.1. Доходы от оказания платных услуг (работ).**

На 2023 год первоначально было запланировано получение доходов от оказания платных услуг МКУК “Харикский СКЦ” на сумму 24,0 тыс. руб. Исполнение плана составляет 100%.

* 1. **Доходы от компенсации затрат (коммунальные услуги).**

 В дальнейшем этот вид дохода не прогнозируется в связи с тем, что освободившиеся помещения, занимаемые ФАП Куйтунской ЦРБ, остаются невостребованными. Поступление данного вида дохода в 2023 году считается ошибочно зачисленным в бюджет поселения.

* 1. **Доходы от продажи земельных участков.**

Получение доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в 2023 году не планировалось и не поступало.

* 1. **Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

Запланировано на 2023 год 0,0 тыс. руб. Фактически исполнено 2,9 тыс. рублей (Штрафы, неустойки, пени уплаченные в случае исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом).

**3. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ.**

Безвозмездные поступления за 2023 год исполнены на 100 % и составили 11 198,1 тыс. руб.

В том числе:

-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 8 274,7 тыс. руб.

- Субсидии по народным инициативам из областного бюджета 400 тыс. руб.

 - Субсидии по инициативным проектам 533,5 тысяч рублей;

 - Субсидии на софинансирование программы по утилизации твердых коммунальных

 отходов 1069,6 тысяч рублей;

- субвенции по ВУС – 173,7 тыс. руб.

- субвенции на гос. полномочия (составление административных протоколов 0,7 тысяч рублей и 65 тысяч рублей выполнение полномочий службы по тарифам в сфере водоснабжения) – 65,7 тыс. руб.

- межбюджетные трансферты – 680,9 тыс. руб.

За аналогичный период 2022 года сумма безвозмездных поступлений составила 8 996 тыс. руб., или на 2203,1 тыс. руб. меньше. Доля безвозмездных поступлений составила 77,8% от общего объема исполненной доходной части бюджета поселения 2023 года.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ХАРИКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Расходная часть бюджета Харикского сельского поселения за 2023 год исполнена в сумме 14 479,8тыс. руб., или на 96,6 % от плановых показателей (утвержденный план по расходам 14 937,8 тыс. руб.).

Исполнение расходной части бюджета по разделам классификации расходов за 2023 год представлено в таблице №3.

Таблица №3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Классификация расходов | Факт2022 года |  Утверждено на 2023 год | Исполнение бюджета 2023 г. | % исполнения к плану 2023 года | Доля в общей структуре расходов % исполнение бюджета 2023 года |
| Первонач. редакция от 26.12.2022г. №28 | Окончат. редакция от 19.12.2023г. №20 |
| **Расходы всего** | **11569,3** | **11049,7** | **14 937,8** | **14479,8** | **96,9** | **Х** |
| из них на оплату труда с начислениями | 6221,7 | 4987,7 | 7059,7 | 7041,3 | 99,7 | 48,63 |
| **01 «Общегосударственные вопросы»** | **6161,3** | **4746,3** | **6673,0** | **6605,2** | **98,98** | **45,6** |
| 0102 «Функционирование высшего должностного лица» | 1125,9 | 768,7 | 1144,7 | 1108,2 | 96,8 | 7,65 |
| 0104 «Функционирование местной администрации» | 4598,9 | 3961,9 | 5527,6 | 5496,3 | 99,4 | 37,96 |
| 0107 «Проведение выборов» | 435,8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0111 «Резервные фонды» | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0113 «Другие общегосударственные вопросы» | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100 | 0,001 |
| **0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** | **151,6** | **173,7** | **173,7** | **173,7** | **100** | **1,2** |
| **0309 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»** | **0** | **10** | **1,2** | **1,2** | **100** | **0,01** |
| **04 «Национальная экономика»** | **991,5** | **1036,7** | **1664,1** | **1274,5** | **76,6** | **8,8** |
| 0409»Дорожное хозяйство» | 991,5 | 987,6 | 1599,1 | 1209,5 | 75,6 | 8,4 |
| 0401 «Общеэкономические вопросы» | 0 | 49,1 | 65 | 65 | 100 | 0,5 |
| **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** | **416,7** | **555** | **587,8** | **587,8** | **100** | **4,1** |
| 0502 «Коммунальное хозяйство» | 341,2 | 480 | 207,2 | 207,2 | 100 | 1,4 |
| 0503 «Благоустройство» | 75,5 | 75 | 380,6 | 380,6 | 100 | 2,6 |
| **06 «Охрана окружающей среды»** | **0** | **1069,6** | **1102,7** | **1102,7** | **100** | **7,6** |
| 0605 « Другие вопросы в области охраны окружающей среды» | 0 | 1069,6 | 1102,7 | 1102,7 | 100 |  |
| **0801 «Культура»** | **2862** | **2422,7** | **3562,8** | **3562,2** | **99,98** | **24,6** |
| **1001 «Социальная политика»** | **340,7** | **339** | **365,7** | **365,7** | **100** | **2,5** |
| **1403 «Прочие межбюджетные трансферы общего характера»** | **645,5** | **696,7** | **806,8** | **806,8** | **100** | **5,6** |

1. **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу запланированы на 2023 год в сумме 6 673 тыс. руб, исполнены в сумме 6 605,2 тыс. руб., или 98,98 % к годовому объему расходов утвержденных по данному разделу. Удельный вес расходов по разделу составил 45,6% от общего объема расходов за отчетный год. В 2022 году расходы по Разделу 0100 составили 6 161,3 тыс. руб. В сравнении с 2022 годом, в 2023 году расходы по разделу 01 увеличились на 443,9 тыс. руб. за счет увеличения заработной платы и начислений на нее главы и работников администрации.

* 1. Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица органов муниципальных образований».

На 2023 год запланированы расходы на содержание главы Харикского муниципального образования в сумме 1 144,7 тыс. руб., исполнено 1 108,2 тыс. руб. или 96,8% от годовых назначений. В сравнении с 2022 годом расходы на содержание главы Харикского муниципального образования сократились на 17,7 тыс. руб. .В 2023 году выплачена заработная плата в сумме 846,5 тыс. руб., произведены начисления на ФОТ в сумме 261,7 тыс. руб. (не вошла выплата за декабрь 2023 г.).

* 1. Подраздел 0104 «Функционирование местной администрации».

На 2023 год утверждены расходы на содержание администрации Харикского сельского поселения в сумме 5527,6 тыс. руб., фактические расходы составили 5496,3 тыс. руб. или 99,4% к годовому плану. В сравнении с 2022 годом наблюдается увеличение расходов на 897,4 тыс. руб. Данное увеличение связано с увеличением расходов на оплату труда муниципальных служащих и вспомогательного персонала, расходов в рамках Инициативных проектов на установку окон в сумме 321т.р

Распределение фактических расходов по разделу 0104 представлено в таблице №4

Таблица №4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | Сумма расходов за 2022 год | Сумма расходов за 2023год | Увеличение+ Уменьшение- к 2022 году | Пояснения | Структура расходов за 2023 год, % от ИТОГО |
| 01.04 | 121 | 2.11.01.00 | 1 258,4 | 1378,9 | 120,5 | Увеличение зарплаты муниципальных служащих (не вошла выплата за декабрь 2022 г.) | 25,1 |
| 01.04 | 121 | 2.11.02.00 | 614,5 | 836,9 | 222,4 | Увеличение зарплаты вспомогательного персонала в связи с увеличением МРОТ (не вошла выплата за декабрь 2020 г.) | 15,2 |
| 01.04 | 121 | 2.66.02.00 | 1,8 | 0 | -1,8 | Выплата пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя | 0 |
| 01.04 | 129 | 2.13.01.00 | 356,6 | 431,6 | 75,0 | Увеличение начислений на ФОТ в связи с увеличением зарплаты муниципальных служащих и вспомогательного персонала | 7,8 |
| 01.04 | 129 | 2.13.02.00 | 178,1 | 259,1 | 81,0 | Начисления на выплаты по оплате труда работников, замещающих должности не являющиеся должностями мун. службы | 4,8 |
| 01.04 | 244 | 2.21.01.00 | 7,2 | 0 | -7,2 | Оплата за беспроводную стационарную связь | 0 |
| 01.04 | 244 | 2.22.90.00 | 0 | 2,7 | 2,7 | Транспортные услуги | 0,01 |
| 01.04 | 247 | 2.23.02.00 | 961,2 | 1107,4 | 146,2 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление здания администрации с клубом), в исполнение расходов 2022 года не вошла оплата за декабрь.  | 20,1 |
| 01.04 | 244 | 2.23.05.00 | 516,5 | 598,8 | 82,3 | Договора ГПХ за обслуживание электробойлерной. (в 2022 году на вошла оплата за декабрь) | 10,9 |
| 01.04 | 244 | 2.25.05.00 | 26,3 | 6,6 | -19,7 | Техобслуживание пож. сигнализации.  | 0,14 |
| 01.04 | 244 | 2.26.06.00 | 276,1 | 356,5 | 80,4 | Договора ГПХ за охрану здания администрации с клубом | 6,6 |
| 01.04 | 244 | 2.26.01.00 | 28,8 | 48,4 | 19,6 | Обслуживание сайта. Оплата услуг за выдачу СКЗИ.  | 0,9 |
| 01.04 | 244 | 2.26.08.00 | 8,3 | 5,8 | -2,5 | Медицинский осмотр | 0,1 |
| 01.04 | 244 | 2.26.90.00 | 13 | 0 | -13 | Нотариальные услуги | 0 |
| 01.04 | 244 | 2.27.00.00 | 8,1 | 0 | -8,1 | Страховка ОСАГО. | 0 |
| 01.04 | 244 | 3.10.90.00 | 127,8 | 0 | -127,8 | Приобретение прочих ОС (оборудование в электрокотельной). | 0 |
| 01.04 | 244 | 3.43.00.00 | 136,1 | 100 | -36,1 | Расходы на приобретение ГСМ.  | 1,8 |
| 01.04 | 244 | 3.46.00.00 | 22,8 | 31,6 | 8,8 | Приобретение комплектующих для расширения технических возможностей оргтехники, картриджи, электроматериалы.  | 0,6 |
| 01.04 | 852 | 2.91.02.00 | 7 | 8,5 | 1,5 | Транспортный налог.  | 0,1 |
| 01.04 | 853 | 2.92.01.00 | 0,3 | 0 | -0,3 | Уплата пени | 0 |
| 01.04 | 853 | 2.95.00.00 | 50 | 2,5 | -47,5 | Уплата штрафа | 0,05 |
| 01.04 | 244 | 3.44.00.00 | 0 | 321 | 321 | Увеличение стоимости строительных материалов (Инициативные Проекты) | 5,8 |
| **ИТОГО**  | **4598,9** | **5496,3** |  |  | **100,0** |

Анализ структуры расходов по разделу 0104 показывает, что наибольший удельный вес в общем объеме расходов приходится на заработную плату муниципальных служащих и вспомогательного персонала, а также затраты на коммунальные услуги (электробойлерное отопление помещений администрации с клубом).

1.2. Подраздел 0107 «Обеспечение выборов и референдумов».

По данному разделу не производились расходы в 2023 году на организацию и проведение выборов Главы и депутатов Думы Харикского муниципального образования.

1.3. Подраздел 0111 “Резервные фонды”.

По данному подразделу не производились расходы в 2023году.

1.4. Подраздел 0113 “Другие общегосударственные вопросы”

По данному подразделу использована субвенция на исполнение государственных полномочий Иркутской области при составлении протоколов об административных правонарушениях в сумме 0,7 тыс. руб. Данные средства были направлены на закупку канцелярских товаров.

1. **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Расходы по данному разделу составили 173,7 тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по разделу составил 1,2 % от общего объема исполненных расходов за отчетный год. За аналогичный период 2022 года исполнение увеличилось на 22,1 тыс. руб.

* 1. Подраздел 0203 “Мобилизационная и вневойсковая подготовка”

Расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены на 100%. Плановая и фактическая сумма расходов составила 173,7 тыс. руб. Средства израсходованы согласно методике расчета, приложенной к Закону Иркутской области « О бюджете Иркутской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 гг.».

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 121 | 2.11.02.00 | 123,2 | Заработная плата инспектора ВУС 0,25 шт.ед. |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 129 | 2.13.01.00 | 37,2 | Начисления на ФОТ инспектора ВУС |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 244 | 3.10.04.00 | 10,5 | Приобретен стол рабочий |
| 02.03 | 71.5.00.51180 | 244 | 3.46.90.00 | 2,8 | Приобретена типографская продукция, канцтовары для ведения делопроизводства ВУС |
| 02.03 |   |   |   | 173,7 | Всего по ВУР |

1. **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

На выполнение обязательств по данному разделу бюджета планировалась сумма 10,0 тыс. руб. По данному разделу расходы в 2023 году производились на сумму 1,2 т.рублей.

* 1. Подраздел 0310 «Защита населения и территории от ЧС, ГО»

По данному разделу запланирована сумма 10,0 тыс. руб. на приобретение дополнительных пожарных рукавов. Данные средства в 2023 году использованы на приобретение пожарных извещателей на сумму 1,2 тысячи рублей.

1. **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

По данному разделу на 2022 год запланированы расходы в сумме  1 664,1 тыс. руб.

Фактические расходы по разделу составили 1 274,5 тыс. руб. или 76,6% от годовых назначений. К факту 2022 года в 2023 году увеличение составило 283 тыс. руб. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 8,8% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 04.01 «Общеэкономические вопросы.».

Расходы на осуществление переданных полномочий по обеспечению выполнения областных полномочий службы по тарифам в области водоснабжения, исполнены на 100%. Плановая и фактическая сумма расходов составила 65 тыс. руб. Средства израсходованы согласно методике расчета, приложенной к Закону Иркутской области « О бюджете Иркутской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 гг.».

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица № 6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 04.01 | 71.7.01.73110 | 121 | 2.11.02.00 | 45,9 | Заработная плата специалиста 0,06 шт. ед. |
| 04.01 | 71.7.01.73110 | 129 | 2.13.01.00 | 12,7 | Начисления на ФОТ специалиста |
| 04.01 | 71.7.01.73110 | 244 | 3.00.00.00 | 6,4 | Приобретена типографская продукция, запасные части для оргтехники, канцтовары для ведения делопроизводства  |
| 02.03 |   |   |   | 65,0 | Всего по статье |

* 1. Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»

Запланированы расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения в границах сельского поселения в сумме 1 599,1 тыс. руб. и исполнены в сумме 1209,5 тыс. руб., что составило 75,6 % от годовых назначений.

Произведены расходы на выполнение кадастровых работ по автомобильным дорогам местного значения в границах сельского поселения в сумме 45 тыс. рублей

Данные средства расходованы по следующим статьям:

Таблица №7 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2023г. | Факт 2023 г. |  Пояснения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 247 | 2.23.02.00 | 240,0 | 225,2 | Оплата за электроэнергию по уличному освещению автодорог местного значения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.24.02.00 | 30 | 19,3 | Оплата за аренду опор для размещения светильников наружного освещения автодорог местного значения |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 2.25.90.00 | 959,9 | 838,2 | Ремонт участка автодороги общего пользования местного значения в с. Харик по улице Октябрьская Грейдирование автодорог |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.10.0.00 | 20 | 0 | Основные средства  |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.43.01.00 | 43 | 43 | ГСМ |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 244 | 3.46.00.00 | 103,4 | 38,8 | Приобретение материалов, для ремонта уличного освещения (фонари, фотореле, провод СИМ) |
| 04.09 | 71.7.02.00000 | 245 | 2.26.90.00 | 202,8 | 45 | Кадастровые работы по дороге местного значения |
| 04.09 |  |  |  | 1599,1 | 1209,5 | Всего дорожный фонд |

1. **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По данному разделу в бюджете поселения на 2023 год были запланированы расходы в сумме 587,8 тыс. руб., исполнены в сумме 587,8 тыс. руб. или на 100% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному разделу составил 4,1 % от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

В 2023 году при плане 207,2 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 207,2 тыс. руб., в том числе:

 Таблица № 8 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2023 г. | Факт 2023 г. |    Пояснения |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 244 | 2.23.02.00 | 42,7  | 42,7 | Электроэнергия водокачки |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 244 | 2.26.06.00 | 34,9 | 34,9 | Договора ГПХ с водораздатчиками |
| 05.02 | 71.8.02.00000 | 414 | 3.10.01.00 | 70 | 70 | Строительство и реконструкция сооружения водонапорной емкости |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 05.02 | 71.8.02.S2370 | 244 | 3.10.90.00  | 59,5 | 59,5 | 1.Приобретение глубинных насосов для водонапорных сооружений и установка собственными силами. |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 05.02 |   |   |   | 207,2  | 207,2 | Всего по коммунальному хозяйству |

* 1. Подраздел 0503 «Благоустройство».

По данному подразделу в бюджете поселения на 2023 год были запланированы расходы в сумме 380,6 тыс. руб., исполнены в сумме 380,6 тыс. руб. или на 100,0% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному подразделу составил 2,6% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

 Исполнение расходов по подразделу 0503 в 2023 году на сумму 380,6 тыс. руб.

 сложилось из:

 Таблица №9 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Доп. ЭК | План 2022г. | Факт 2022 г. |    Пояснения |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 244 | 2.26.90.00 | 19,9 | 19,9 | Оплата услуг по противоклещевой обработке мест массового пребывания людей |
| 05.03 | 71.8.03.00000 | 245 | 2.26.06.00 | 52,7 | 52,7 |  |
| 05.03 | 71.8.03.S2370 | 244 | 3.10.90.00 | 101.3 | 101.3 | Приобретение лавочек и урн в рамках народных инициатив |
| 05.03 | 71.8.03.S2370 | 244 | 3.44.00.00 | 206,8 | 206,8 | Благоустройство территории зоны отдыха в рамках Народных инициатив (приобретение материалов для ограждения) |
| 05.03 |   |   |   | 380,6 | 380,6 | Всего по благоустройству |

**6. Раздел 06 «Охрана окружающей среды».**

По данному разделу в бюджете поселения на 2023 год были запланированы расходы в сумме 1102,7 тыс. руб., исполнены в сумме 1102,7тыс. руб. или на 100,0% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному подразделу составил 7,6% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

 Исполнение расходов прошло по программе Транспортирования, утилизации и

 захоронения твердых коммунальных отходов из областного бюджета в сумме 1069,6 тысяч рублей и из местного бюджета в сумме 33,1тысяч рублей.

**7.**  **Раздел 0800 «Культура»**

По данному разделу в бюджете запланированы расходы в сумме 3562,8 тыс. руб., фактически израсходовано 3562,2 тыс. руб. или на 99,98% от годовых назначений, предусмотренных бюджетом. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 24,6% от общего объема исполненных расходов бюджета за отчетный год. Наблюдается увеличение расходов по отношению к 2022 году на сумму 700,2 тыс. руб.

* 1. Подраздел 0801 «Культура»

Распределение фактических расходов с пояснениями по подразделу 0801 представлено в таблице №10.

Таблица № 10 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | Сумма расходов за 2022 год | Сумма расходов за 2023 год | Увеличение + Уменьшение - к 2022 году | Пояснения |
| 08.01 | 111 | 2.11.04.00 | 1971,3 | 2305,3 | 334,0 | Увеличение зарплаты работников культуры (не вошла выплата за декабрь 2023 г.) в связи с увеличением дорожной карты. |
| 08.01 | 111 | 2.66.02.00 | 2,2 | 3,8 | 1,6 | Пособия по временной нетрудоспособности |
| 08.01 | 112 | 2.26.08.00 | 0 | 11,1 | 11,1 | Медицинский осмотр |
| 08.01 | 119 | 2.13.04.00 | 574 | 717,5 | 143,5 |  начислений на ФОТ  |
| 08.01 | 247 | 2.23.02.00 | 104,1 | 117,4 | 13,3 | Коммунальные услуги (расходы на электроэнергию за отопление Дом досуга в с. Аршан) |
| 08.01 | 244 | 2.25.05.00 | 6,3 | 23 | 16,7 | Обслуживание пожарной сигнализации |
| 08.01 | 244 | 2.26.01.00 | 19,7 | 23,5 | 3,8 | Продление хостинга сайта . |
| 08.01 | 244 | 2.26.90.00 | 6,2 | 0 | -6,2 |  |
| 08.01 | 244 | 2.28.01.00 | 13 | 0 | -13 | Установка пожарной сигнализации |
| 08.01 | 244 | 3.45.00.00 | 8 | 0 | -8 | Увеличение стоимости мягкого инвентаря |
|  |  | 3.46.03.00 | 0 | 19,3 | 19,3 | электротовары |
| 08.01 | 244 | 3.49.00.00 | 38 | 24 | -14 | Приобретение призов для проведения культурно-массовых мероприятий. |
| 08.01 | 853 | 2.92.01.00 | 0,2 | 0 | -0,2 | Пени |
| 08.01 | 244 | 3.10.03.00 | 27 | 0 | -27 | НИ (приобретение книг в библиотеку) |
| 08.01 | 244 | 3.10.04.00 | 0 | 11 | 11 | НИ мебель |
| 08.01 | 244 | 3.10.90.00 | 92 | 33,8 | -58,2 | Народные инициативы (приобретение основных средств) |
| 08.01 | 244 | 3.44.00.00 | 0 | 272,5 | 272,5 | Увеличение стоимости строительных материалов (Приобретение окон по Инициативным проектам) |
| **08.01** |  |  | **2862** | **3562,2** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**8. Раздел 1000 «Социальная политика»**

* 1. Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

По данному разделу произведены расходы в сумме 365,7тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 2,5% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Распределение фактических расходов с пояснениями по подразделу 1001 представлено в таблице №11

Таблица №11 (тыс. руб.).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КВР | Доп. ЭК | План 2023 г. | Факт 2023 г. | Пояснения |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 901 | 182,8 | 182,8 | Выплата пенсии Ткачеву А.А.  |
| 10.01 | 321 | 2.64.00.00 902 | 182,8 | 182,8 | Выплата пенсии Бутолиной Н.А.  |
| 10.01 |   |   | 365,7 | 365,7 | Всего  |

 **9. Раздел 1105 «Физическая культура и спорт»**

По данному разделу расходы в 2023 году не планировались и не исполнялись.

 **10. Раздел 1301 «Обслуживание муниципального долга»**

По данному разделу расходы в отчетном году не планировались и не исполнялись.

 **11. Раздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферы общего характера»**

Согласно заключенным соглашениям между администрацией Харикского сельского поселения и Администрацией МО Куйтунский район в бюджете поселения предусмотрены расходы в сумме 806,8 тыс. руб. (в сравнении с 2022 годом сумма увеличилась на 161,3 тыс. руб.). На основании заключенных соглашений по передаче полномочий, расходы осуществлены на 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 5,6% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Результат исполнения бюджета:

Бюджет Харикского поселения на 2023 год утвержден с дефицитом в сумме 766,9 тыс. руб.

Фактически исполнен на отчетную дату с профицитом в размере 543,4 тыс. руб.

Неиспользованные остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 года составляют 543,4 тыс. руб. в том числе:

- целевые 451,5 тыс. руб. (дорожный фонд)

- собственные -68,1 тыс. руб.

- инициативные платежи 160 тыс. рублей

Глава Харикского

Муниципального образования Е.В. Беломестных

Исполнитель: Ткачёва Л.В