



РФ

Волгоградская область
Палласовский муниципальный район
Гончаровский сельский Совет

РЕШЕНИЕ

«03» июля 2024

№18/1

«Об утверждении отчёта
об исполнении бюджета Гончаровского
сельского поселения за 2023 год».

На основании Федерального закона от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» и Устава Гончаровского сельского поселения Палласовского муниципального района

ГОНЧАРОВСКИЙ СЕЛЬСКИЙ СОВЕТ

РЕШИЛ

- 1) Утвердить отчет об исполнении бюджета Гончаровского сельского поселения за 2023 год:
по доходам в сумме **9424,58** тыс. рублей;
по расходам **9914,86** тыс. рублей;
с дефицитом бюджета 490,28 тыс. рублей.
- 2) Утвердить исполнение следующих показателей:
доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджетов за 2023 год согласно приложению №1 к настоящему решению;
расходов бюджета по ведомственной структуре расходов за 2023 год согласно приложению №2 к настоящему решению;
расходов бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов за 2023 год согласно приложению №3 к настоящему решению;
источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета за 2023 год согласно приложению №4 к настоящему решению.
- 3) Настоящее Решение вступает в силу со дня официального обнародования путем официального опубликования.

Глава Гончаровского
сельского поселения _____

С.Г. Нургазиев.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ИСПОЛНЕНИЮ БЮДЖЕТА
ГОНЧАРОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ПАЛЛАСОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
за 2023 год**

Доходы Гончаровского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов формируются за счет: налога на доходы физических лиц; налога на имущество физических лиц; земельного налога с физических лиц; земельного налога с организаций; единого сельскохозяйственного налога; госпошлины; сдачи в аренду земельных участков; доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла, на автомобильный бензин, на прямогонный бензин; дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселения; субсидии на сбалансированность; субвенции на организацию деятельности административных комиссий; субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты; субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий.

Доходы в бюджете Гончаровского сельского поселения за 2023 год предусмотрены в размере 9396,28 тыс. руб., фактическое исполнение составило 9424,58 тыс. руб. или 100,3 % от плана года.

Собственные доходы – по плану 2919,13 тыс. руб., фактически поступило 3024,93 тыс. руб. или 105,8 % от плановых показателей года.

Дотация из областного фонда финансовой поддержки поселений при плановом показателе в сумме 2066,00 тыс. руб. поступила в размере 2066,00 тыс. руб. или 100% от плановых показателей года.

Субвенция на осуществление деятельности военных комиссариатов получена полностью годовая сумма в размере 356,9 тыс. руб.

Субвенция на организацию деятельности административной комиссии в бюджет поселения поступила годовая сумма в размере 4,8 тыс. рублей.

Субсидия на сбалансированность УБО при плане 2554,77 тыс. руб. получена в сумме 2554,77 тыс. рублей, или 100 % от плана.

**Сравнительный анализ собственной доходной части
бюджета Гончаровского сельского поселения Палласовского муниципального района
по основным источникам доходов (тыс. руб.)**

Наименование доходов	Исполнение бюджета по доходам 2022 г.	Исполнение бюджета по доходам 2023 г.	Отклонение (+,-)
Налог на доходы с физических лиц	589,54	682,1	92,56
Налог на имущество с физических лиц	0,75	54,23	53,48
Единый сельскохозяйственный налог	206,0	156,52	-49,48
Земельный налог	741,10	647,30	-93,80
Земельный налог с организаций	100,09	-22,61	-122,7
Госпошлина	2,2	1,6	-0,6

Доходы от уплаты акцизов	1284,98	1207,33	-77,4
Доходы от сдачи в аренду имущества	194,63	298,55	103,92
ИТОГО	3119,29	3025,02	-94,27

Из приведенной таблицы видно, что поступления собственных доходов по сравнению с 2022 годом снизились на 94,2 тыс.руб...

Из собственных доходов основную долю в 2023 году составили доходы от уплаты акцизов, поступления налога на доходы физических лиц, а так же земельный налог с физических лиц. Поступление доходов от уплаты акцизов зависит от продажи ГСМ на АЗС, фактически ГСМ было продано больше, чем по плану, поэтому план по доходам перевыполнен. Нормативы распределения от акцизов установлены законом Волгоградской области, в связи с этим обеспечение качественного планирования доходов со стороны администрации невозможно. По сравнению с 2022 годом поступления земельного налога с физических лиц уменьшилась, это связано с тем, что многие жители Гончаровского сельского поселения не получили налоговые уведомления для оплаты налога, так же причиной является то, что в порядке переплаты и оформления льгот был осуществлен возврат.

Земельный налог с организаций по сравнению с 2022 годом поступил меньше на 122,7 тыс. руб., это связано с тем, что в 2022 году некоторыми организациями была осуществлена переплата, в связи с этим в 2023 году был произведен перерасчет и осуществлен возврат излишне уплаченной суммы.

Эти налоги поступают в бюджет Гончаровского сельского поселения в 100 % размере. Гончаровским сельским Советом принято Решение № 33/1 от 29.10.2018года «Об утверждении Положения об установлении, изменении и отмене местных налогов и сборов на территории Гончаровского сельского поселения Палласовского муниципального района». По земельному налогу минимальные и максимальные ставки установлены на уровне предусмотренных НК РФ:

«1) 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, принадлежащей 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;

2) 1,5 процента в отношении прочих земельных участков».

Земельный налог, взимаемый по ставкам, установленным в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса РФ и применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселения запланирован на 2023 год в сумме 720,02 тыс. руб.:

-земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений план составил -22,6 тыс. руб.;

-земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений план составил 647,3,0 тыс. руб.

В течение 2021 года проводилась работа с лицами, имеющими задолженности по местным налогам по погашению начисленных сумм.

По состоянию на 31.12.2022 года Администрацией Гончаровского сельского поселения переданы в аренду 9 земельных участков сельскохозяйственного назначения из не востребовавшихся земельных долей, общей площадью 1701 га, на основании заявления граждан, без проведения торгов. Факт поступлений доходов от сдачи в аренду имущества в 2023 году составил 298,55 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом на 103,9 тыс. руб. больше, это связано с тем, что в 2023 году была пересмотрена арендная плата.

Собственные доходы бюджета Гончаровского сельского поселения за 2023 год исполнены на 103,6 % от плановых показателей. Значительную часть общих доходов составили поступления субсидий, дотаций и субвенций из бюджетов вышестоящего уровня, которые исполнены на 100% от планов года.

Расходная часть бюджета поселения за 2023 год выполнена на сумму – 9914,86 тыс. рублей, при плане года – 11131,75 тыс. рублей или 89 % к плану года

Расходы бюджета Гончаровского сельского поселения в 2023 году были направлены на:

1. Функционирование высшего лица (раздел 0102) израсходовано 982,47 тыс.руб. при плане года – 983,3 тыс.руб., в том числе на оплату труда, начисления на оплату труда, что составляет 99,9% от плана года .

2. Функционирование органов исполнительной власти (раздел 0104) при плане 2023 года– 2668,75 тыс. руб., израсходовано 2363,53 тыс.руб. или 88,6 % от плана года. В сумму расходов включены:

- расходы на оплату труда муниципальных служащих администрации Гончаровского сельского поселения и начисления на оплату труда;
- прочие выплаты (командировочные расходы);
- услуги связи;
- коммунальные услуги
- услуги по содержанию имущества;
- прочие услуги;
- увеличение стоимости основных средств;
- увеличение стоимости материальных запасов;
- прочие расходы;
- расходы по информационному обеспечению;
- расходы на организацию деятельности административной комиссии.

3. Резервный фонд (раздел 0111) не использовался.

4. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора (0106) средств израсходовано 2,94 тыс. руб, при плане года 2,94 тыс. руб., что составляет 100% от плана года.

5. Решение других общегосударственных вопросов (раздел 0113) израсходовано – 774,91 тыс.руб. при плане года – 855,64 тыс. руб., что составляет 90,6 % от плана года

6. Ведение первичного воинского учета (раздел 0203) средств израсходовано – 356,9 тыс.руб. при плане года – 356,9 тыс. руб., что составляет 100% от плана года

7. На пожарную безопасность (раздел 0310) израсходовано – 143,0 тыс.руб. при плане года – 160,32 тыс. руб., что составляет 89,2 % от плана года.

8. По разделу 0409 (дорожное хозяйство) израсходовано 2524,13 тыс. руб. при плане года 3296,74 тыс. руб., что составляет 76,6 % от плана года

9. Другие вопросы в области национальной экономики (мероприятия по землеустройству и землепользованию) раздел 0412 израсходовано 44,75 тыс. руб. при плане года 44,75 тыс. руб., что составляет 100% от плана года.

10. Коммунальное хозяйство (раздел 0502) средств израсходовано на сумму 3,83 тыс. руб., при плане года 6,0 тыс.руб., что составляет 63,8% от плана года

11. Благоустройство (раздел 0503) при плане года 745,13 тыс.руб. израсходовано 720,68 тыс.руб., что составляет 96,7 % от плана года

12. Осуществление молодежной политики (раздел 0707) при плане года 30,0 тыс.руб. израсходовано 30,0 тыс.руб., что составляет 100 % от плана года.

13. Пенсия (раздел 1001) при плане года 550,0 тыс. руб., израсходовано 541,8 тыс.руб

14. Расходы по переданным полномочиям (раздел 0801) при плане года 1416,3 тыс.руб., израсходовано 1416,3 тыс. руб., что составляет 100 % от плана года.

15. Физическая культура (раздел 1101) при плане года 10,0 тыс. руб., израсходовано 9,6 тыс. руб...

Приложение 1

Показатели доходов бюджета по коду классификации дохода бюджета .

тыс.руб.

Коды бюджетной классификации	Наименование групп, подгрупп, статей, подстатей, элементов, программ (подпрограмм), кодов экономической классификации доходов	План 2023 года		Факт 2023 года	Отклонение +,-
		%	Сумма	Сумма	Сумма
1	2		3	4	5
	ДОХОДЫ				
1 03 02231 01 0 000 110	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации		491,290	625,584	134,294
1 03 02241 01 0 000 110	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации		3,410	3,267	-0,143
1 03 02251 01 0 000 110	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации		607,330	646,590	39,260
1 03 02261 01 0 000 110	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации		-64,790	-68,110	-3,320
	Итого акцизы		1037,240	1207,331	170,091
1 01 02010 01 0 000 110	Налог на доходы с физических лиц		643,222	682,009	38,787
1 06 01030 10 0 000 110	Налог на имущество с физ.л.		50,000	54,231	4,231
1 06 06033 10 0 000 110	Земельный налог с организаций , обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений		20,019	-22,608	-42,627
1 06 06043 10 0 000 110	Земельный налог с физических лиц , обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений		700,000	647,302	-52,698
1 05 03010 01 1 000 110	Единый сельскохозяйственный налог		157,559	156,517	-1,042
1 08 04020 01 0 000 110	Госпошлина		3,000	1,600	-1,400
1 11 05025 10 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений		308,090	298,550	-9,540
	Итого собственные доходы		2919,130	3024,932	105,802
2 02 15001 10 0 000 150	Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в т.ч.		2066,000	2066,000	0,000

2 02 35118 10 0 000 150	субвенция на осуществление деятельности военных комиссариатов		356,900	356,900	0,000
2 02 30024 10 0 000 150	субвенция на обеспечение деятельности административных комиссий		4,845	4,845	0,000
2 02 40014 10 0 000 150	МБТ на решение вопросов в части передачи сельским поселениям полномочий по расчистке автодорог		77,500	0,000	-77,500
2 02 40014 10 0 000 150	МБТ на решение вопросов в части передачи сельским поселениям полномочий по планировке и профилированию автомобильных дорог		218,550	218,550	0,000
2 02 49999 10 0 000 150	МБТ на мероприятия в сфере дорожной деятельности		89,960	89,960	0,000
2 02 49999 10 0 000 150	Субсидия на сбалансированность		2554,770	2554,770	0,000
2 02 49999 10 0 000 150	Субсидия на мероприятия в сфере дорожной деятельности		486,230	486,230	0,000
2 02 49999 10 0 000 150	Софинансирование расходов 1% на мероприятия в сфере дорожной деятельности		4,900	4,900	0,000
2 02 49999 10 0 000 150	МБТ на решение вопросов в части передачи сельским поселениям полномочий на выкашивание растительности вдоль автодорог		69,586	69,586	0,000
2 02 49999 10 0000 150	Иные МБТ на содержание специальной дорожной техники на 2022-2024гг., источником обеспечения является средства из областного бюджета.		300,000	300,000	0,000
2 02 49999 10 0000 150	Софинансирование расходов на содержание специальной дорожной техники в 2022-2024гг. В размере 1% за счет местного бюджета.		3,030	3,030	0,000
2 02 49999 10 0000 150	Иные МБТ из областного бюджета на содержание объектов благоустройства		220,400	220,400	0,000
2 02 49999 10 0000 150	Софинансирование расходов, связанных с содержанием объектов благоустройства		24,484	24,484	0,000
	ВСЕГО		9396,285	9424,587	28,302

Приложение 2

Показатели расходов бюджета по ведомственной структуре

тыс. руб.

Код	Наименование	План 2023г.	Факт 2023г.	Отклонение +, -
1	2	3	4	5
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и органа местного самоуправления	983,300	982,466	-0,834
0104	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	2668,745	2363,529	-305,216
0106	обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	2,943	2,943	0,000
0111	Резервные фонды	5,000	0,000	-5,000

0113	Другие общегосударственные вопросы	855,640	774,914	-80,726
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	356,900	356,900	0,000
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	160,324	142,995	-17,329
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3296,741	2524,135	-772,606
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	44,746	44,746	0,000
0502	Коммунальное хозяйство	6,000	3,825	-2,175
0503	Благоустройство	745,131	720,679	-24,452
0707	Молодежная политика	30,000	30,000	0,000
0801	Культура	1416,281	1416,281	0,000
1001	Пенсионное обеспечение	550,000	541,847	-8,153
1101	Физическая культура	10,000	9,600	-0,400
	ИТОГО	11131,751	9914,860	-1216,891

Приложение 3

Наименование КОСГУ	Ведомство	Раздел Подраздел Целевая статья (муниципальная, ведомственная программа)	Вид расхода	План	Факт
				2023 год	2023 год
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	943	0102	900	983,300	982,466
Непрограмные направления обеспечения деятельности органов местного самоуправления	943	0102	900	983,300	982,466
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	943	0102	900	100	982,466
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	943	0104	900	2668,745	2363,529
Непрограмные направления обеспечения деятельности органов местного самоуправления	943	0104	900	2668,745	2363,529
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	943	0104	900	100	2103,160
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0104	900	200	252,524
	943	0104	900	800	3,000

Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0104	990	200	4,845	4,845
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	943	0106	990		2,940	2,940
Иные бюджетные ассигнования	943	0106	990	500	2,940	2,940
Резервные фонды	943	0111	990		5,000	0,000
Иные бюджетные ассигнования	943	0111	990	800	5,000	0,000
Другие общегосударственные вопросы	943	0113	990		855,640	774,914
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0113	990	200	852,640	772,700
Уплата иных платежей	943	0113	990	800	3,000	2,214
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	943	0203	990		356,900	356,900
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	943	0203	990	100	325,200	325,200
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0203	990	200	31,700	31,700
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	943	0310	650		160,324	142,995
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0310	650	200	160,324	142,995
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	943	0409	690		3296,741	2524,135
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0409	690	200	3296,741	2524,135
Другие вопросы в области национальной экономики	943	0412	990		44,746	44,746
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0412	990	200	44,746	44,746
Коммунальное хозяйство	943	0502	990		6,000	3,825
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0502	990	200	6,000	3,825
Благоустройство	943	0503			745,131	720,679
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0503	410	200	199,998	199,998
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0503	680	200	545,133	520,681
Молодежная политика	943	0707	700		30,000	30,000
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	0707	700	200	30,000	30,000
Культура	943	0801	990		1416,281	1416,281
Иные межбюджетные трансферты	943	0801	990	500	1416,281	1416,281
Пенсионное обеспечение	943	1001	990		550,000	541,847
Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	943	1001	990	300	550,000	541,847
Физическая культура	943	1101	990		10,000	9,600
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	943	1101	990	100	10,000	9,600
ВСЕГО					11131,75	9914,86

Приложение 4

<p align="center">Перечень источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации финансирования дефицита бюджета за 2023 год</p>			
<p>Наименование показателя</p>	<p>Код источника финансирования по КИВФ, КИВнФ</p>	<p>Бюджетные назначения 2023 год (тыс. руб.)</p>	<p>Фактически исполнено за 2023 год (тыс. руб.)</p>
<p>Источники финансирования дефицитов бюджетов - всего</p>		<p>-1735,466</p>	<p>-490,280</p>
<p>ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ</p>			
<p>Разница между полученными и погашенными в валюте РФ кредитами кредитных учреждений</p>			
<p>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района в течение соответствующего финансового года</p>	<p>000 01 05 00 00 00 0000 000</p>	<p>-1735,466</p>	<p>-490,280</p>