

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ
КУЙТУНСКИЙ РАЙОН
ДУМА
АЛКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
РЕШЕНИЕ

«25» апреля 2024 г.

с. Алкин

№ 32

«Об утверждении отчета об исполнении
бюджета Алкинского муниципального
образования за 2023 год»

В соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Положением о бюджетном процессе в Алкинском муниципальном образовании, утвержденным решением Думы Алкинского муниципального образования от 12.03.2019 г. № 40, руководствуясь Уставом Алкинского муниципального образования, Дума Алкинского муниципального образования

РЕШИЛА:

1. Утвердить отчёт об исполнении бюджета Алкинского муниципального образования за 2023 год (приложение).
2. Настоящее решение подлежит опубликованию в «Муниципальном вестнике» и размещению на официальном сайте администрации Алкинского муниципального образования.
3. Настоящее решение вступает в силу со дня официального опубликования.

Глава Алкинского МО –

- председатель Думы Алкинского МО:



Ю.В. Слайковский

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА
АЛКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
за 2023 год**

**Пояснительная записка по исполнению доходной части бюджета
Алкинского муниципального образования за 2023 год
(приложение № 1 к отчету об исполнении бюджета Алкинского МО за 2023 год)**

Первоначальный бюджет Алкинского сельского поселения на 2023 год утверждён решением Думы Алкинского муниципального образования от 23.12.2022 года № 11 по доходам в сумме 12524,32 тыс. руб., в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 9558,24 тыс. руб., по расходам в сумме 12524,32 тыс. руб. Первоначальный бюджет поселения, сформирован на 2023 год, бездефицитным.

Верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года установлен в размере 0 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0 руб.

Согласно программе муниципальных заимствований на 2023 год муниципальный долг отсутствует, привлекать и гасить заимствования не предполагается.

В расходной части бюджета Алкинского муниципального образования (далее Алкинское МО) на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования на создание резервного фонда местной администрации в размере 10 тыс. руб., что составляет 0,1 % от общего объёма расходов и не превышает норматив, установленный ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации (3% утверждённого общего объёма расходов). В 2023 году средства резервного фонда были израсходованы на нужды поселения.

В соответствии с п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 11 решения о бюджете утверждён объём бюджетных ассигнований дорожного фонда Алкинского сельского поселения на 2023 год в сумме 1975,22 тыс. руб., в объёме прогнозируемых доходов от акцизов в соответствии с Положением о муниципальном дорожном фонде. Объём прогнозируемых доходов на 2023 год был спрогнозирован на уровне 2022 года.

В течение 2023 года в решение о бюджете Алкинского МО четыре раза вносились изменения решениями Думы. Изменения связаны с перемещением расходов между разделами и видами расходов, увеличением доходной и расходной части бюджета.

В окончательной редакции решения Думы Алкинского МО от 19.12.2023 года № 27 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы от 23.12.2022 года» бюджет утверждён следующими основными характеристиками:

- общий объём прогнозируемых доходов поселения – 15543,65 тыс. руб., в том числе объём межбюджетных трансфертов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 12475,49 тыс. руб.;

- общий объём расходов – 17249,13 тыс. руб.;

- дефицит бюджета установлен в размере распределения остатка прошлого года в сумме 1705,48 тыс. руб., что составляет 45 % утверждённого общего годового объёма доходов бюджета сельского поселения без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений. Согласно п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации допускается превышение дефицита бюджета над установленными ограничениями (10%) в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учёту средств бюджета.

Изменения, внесённые решениями Думы в течение года, повлекли за собой увеличение доходной части на 3019,33 тыс. руб. (15543,65 – 12524,32), или на 24 %, в том числе налоговые и

неналоговые поступления – на 102,08 тыс. руб. (3068,16 – 2966,08) на 3 % и безвозмездных поступлений из других бюджетов – на 2917,25 тыс. руб. (12475,49 – 9558,24) на 30 %.

Расходная часть бюджета в течение 2023 года была увеличена на 4724,81 тыс. руб. (17249,13 – 12524,32) или 37,7 %.

Фактическое исполнение бюджета Алкинского МО за 2023 год сложилось по доходам в объёме 15067,90 тыс. руб., по расходам в объёме 16281,04 тыс. руб., дефицит бюджета составил 1213,14 тыс. руб.

В соответствии с расшифровкой остатков средств, сложившихся на счетах муниципального образования по состоянию на 01.01.2024 год, остаток средств на едином счёте по учёту средств бюджета составил 492,34 тыс. руб. и сложился из следующих источников:

- доходы, формирующие дорожный фонд – 277,48 тыс. руб.;
- налоговые и неналоговые поступления – 214,86 тыс. руб.

В сравнении с 2022 годом доходы 2023 года увеличились на 2015,77 тыс. руб., или на 15,4%. Поступление налоговых и неналоговых доходов уменьшилось на 229,16 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом и составили 2592,41 тыс. руб., или уменьшилось на 8,1 % по сравнению с прошлым годом.

Безвозмездные поступления увеличились на 2244,92 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом и составили 12475,49 тыс. руб., или увеличились на 21,9 % по сравнению с прошлым годом.

Как отмечалось ранее, в окончательной редакции решения Думы от 19.12.2023 года № 27 доходы на 2023 год утверждены в сумме 15543,65 тыс. руб., фактически поступление доходов за год составило 15067,90 тыс. руб., или 96,9 % к уточненному плану.

Исполнение доходной части бюджета сельского поселения за 2023 год представлено в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование доходов	Факт 2022 г.	Утверждено на 2023 год		Исполнение бюджета за 2023 г.	% исполнения бюджета к плану года
		первонач. редакция от 23.12.2022 г.	окончат. редакция от 19.12.2023 г.		
1	2	3	4	5	6
Налоговые и неналоговые доходы	2821,56	2966,08	3068,16	2592,41	84,5
в т.ч. налоговые	2792,17	2952,08	3052,16	2577,37	84,4
Налог на доходы физических лиц	270,08	360,0	285,0	307,0	107,7
Акцизы на нефтепродукты	2155,28	1975,22	2241,10	2299,12	102,6
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	10	0	0	0
Налог на имущество физических лиц	28,12	9,0	4,2	4,65	110,7
Земельный налог	333,69	597,86	516,86	-39,2	-107,6
Государственная пошлина	5,0	0,0	5,0	5,8	116,0
в т.ч. неналоговые	29,39	14,00	16,0	15,04	94,0
Доходы от арендной платы за земельн. участки	11,58	0,0	4,0	3,17	79,3
Доходы от компенсации затрат бюджета поселения	0,0	4,0	2,0	1,87	93,5
Доходы от оказания платных услуг (работ)	17,81	10,0	10,0	10,0	100
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	10230,56	9558,24	12475,49	12475,49	100

Доходы всего	13052,12	12524,32	15543,65	15067,90	96,9
--------------	----------	----------	----------	----------	------

1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Налоговые и неналоговые доходы утверждены в сумме 3068,2 тыс. руб., что составляет 19,7 % от общего объема доходов. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет в 2023 году 2592,4 тыс. руб., или 88,5 % к плану.

Налоговые и неналоговые доходы на 99,5 % состоят из налоговых и на 0,5 % из неналоговых доходов.

Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составляют акцизы на их долю приходится - 88 % и налог на доходы физических лиц занимает - 11 %, доля остальных статей дохода в данном разделе составляет 1 %.

По сравнению с 2022 годом налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 229,2 тыс. руб., или на - 8,1%. Данная ситуация сложилась в 2023 году в следствии перерасчета земельного налога с организаций ФНС.

Поступления доходов от налогов по следующим видам доходов:

- поступление налогов по НДФЛ за 2023 год составило 307,0 тыс. руб., то есть выполнение составляет 107,7 %. По сравнению с 2022 годом фактическое поступление доходов от НДФЛ возросло на 37 тыс. руб., или 13,7 %. Рост поступления НДФЛ связан с ростом заработной платы. Основными плательщиками НДФЛ являются учреждения бюджетной сферы: образования, здравоохранения, культуры, администрации, почта России, СПК «Окинский», ИП КФХ Чернуха С. П., ИП КФХ Кузякин М. В., ИП КФХ Свистунов Ю. В., ИП КФХ Кузнецов С. А. Доля НДФЛ в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 11,8 %;

- доходы от уплаты акцизов увеличились по сравнению с прошлым годом на 143,8 тыс. руб., или на - 106,7 %. Так за 2023 год по данному виду дохода поступило 2299,12 тыс. руб., хотя план был 2241,1 тыс. руб., корректировка в конце года плановые показатели не были произведена ввиду того, что зачисление дохода произошло после принятия на Думе 28 декабря 2023 г. скорректированного бюджета. Планирование производилось на основании информации администратора дохода от акцизов – Федерального казначейства. Доля поступления доходов от акцизов на нефтепродукты в 2023 году составляет 88 % в общем объеме налоговых и неналоговых доходов и является самой значительной;

- налог на имущество физических лиц сократился на 23,5 тыс. руб., или на - 83,5 % и составил 4,6 тыс. руб., при плане в 4,2 тыс. руб. Данный вид налога резко снизился из-за того, что все больше населения поселения зарегистрировано на Госуслугах и продолжает делать сверки по уплате налогов, что приводит к обнаружению как недоплат так и переплат по имущественному налогу, которая в последствии оформляется как возврат, в связи с чем и возник такой значительный разрыв между показателями 2022 и 2023 годами;

- земельный налог с физических лиц в 2023 г. уменьшился на 30,8 тыс. руб., или на - 23,9 % в сравнении с 2022 годом, такая ситуация сложилась в результате возврата переплат населением по данному виду налога. План по данному виду налога составлял 91 тыс. руб., исполнение 98,3 тыс. руб. Плановые показатели не были скорректированы ввиду того, что зачисление дохода произошло после принятия на Думе 28 декабря 2023 г. скорректированного бюджета. Удельный вес поступлений по данному виду доходов поселения получился незначительный в 2023 году и составляет 0,2 %;

- земельный налог с организаций в 2023 г. уменьшился на 342,07 тыс. руб. и составляет (-) 134,5 тыс. руб. такая ситуация сложилась в следствии перерасчета земельного налога с организаций ФНС;

- государственная пошлина за совершение нотариальных действий поступила в сумме 5,8 тыс. руб., или 116 % от плана (5 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступление госпошлины возросли на 0,8 тыс. руб. или на 16 %. Удельный вес данного вида дохода в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 0,2 % и зависит от количества обращений граждан. В соответствии с указаниями Бюджетного кодекса РФ государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления подлежит зачислению в бюджет муниципального образования по нормативу 100 процентов.

Прогнозируемая динамика поступлений объясняется заявительным характером оформления юридически значимых действий.

Сокращение поступлений государственной пошлины связано с внесением изменений в «Основы законодательства Российской Федерации о нотариате» от 11.02.1993 г. № 4462-I, указывающих на то, что специально уполномоченное лицо местного самоуправления имеет право совершать нотариальные действия только для лиц, зарегистрированных по месту жительства или месту пребывания в данных населенных пунктах и еще не во все организации (так например Росреестр и Сбербанк России доверенности выданные специально уполномоченным лицом местного самоуправления не принимают с 2019 года), что повлекло за собой сокращение обращений за предоставлением нотариальных услуг.

Итого налоговых доходов в 2023 году поступило 2577,4 тыс. руб. или 99,4 % от общего объёма налоговых и неналоговых доходов.

Неналоговые доходы поступили в бюджет поселения в объёме 15 тыс. руб., что составило 94 % от запланированных показателей. По сравнению с прошлым годом неналоговые доходы сократились на 14,4 тыс. руб., или на 48,8 %. Снижение по неналоговым доходам произошло по трём видам доходов, а именно: доходы от арендной платы за земельные участки, доходы от оказания платных услуг (работ) и по доходу на денежные взыскания (штрафы), административные штрафы.

- доход от аренды земельных участков поступил в 2023 году в сумме 3,2 тыс. руб., то есть на 0,8 тыс. руб. меньше чем было запланировано, или 80 % от плана. По сравнению с прошлым годом поступление арендной платы уменьшилась на 8,4 тыс. руб. или на 72,2 %. Уменьшение дохода произошло из – за роста недоимки в 2023 год, количество договоров аренды земельных участков не изменилось по отношению с прошлыми годами;

- доходы от компенсации затрат бюджета поселения (за коммунальные услуги) поступили в сумме 1,9 тыс. руб., или 95 % от плана. В составе данного вида доходов отражаются поступления в возмещении затрат за потребление электроэнергии водонапорными башнями. Снижение показателей по данному виду дохода произошло из – за того, что в 2023 году потребление населением воды было не слишком высоким (дождливое лето, оборудование скважин на придомовой территории).

- доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов поселений поступили в сумме 10 тыс. руб., что составило 100 % от плана. Данные доходы получены от деятельности МКУК «Алкинский СКЦ». По сравнению с 2022 годом поступление доходов от оказания платных услуг снизилось на 5 тыс. руб., или на 33,3 %. На поступление данного вида дохода повлиял низкий уровень посещаемости массовых мероприятий.

2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Безвозмездные поступления в 2023 году составили 12475,49 тыс. руб., что составило 100 % к плану в том числе:

- дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (из областного бюджета) поступила в сумме 644,08 тыс. руб., или 100% к плану;
- дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (из районного бюджета) поступила в сумме 10127,91 тыс. руб., или 100 % к плану;
- субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив поступила в сумме 400 тыс. руб.
- субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты поступили в сумме 173,7 тыс. руб., фактически исполнение составило 100 % от плана;
- субвенции бюджетам поселений на осуществление областных государственных полномочий по определению перечня лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях поступили в сумме 0,7 тыс. руб.

— прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений поступили в сумме 1129,1 тыс. руб.

В сравнении с 2022 годом безвозмездные поступления увеличились на 2244,9 тыс. руб., или на 21,9 %, за счёт дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности на 1335,79 тыс. руб., субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – на 22,1 тыс. руб., прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений на сумму 890 тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений в общем объёме доходов бюджета поселения в 2023 году составила 82,8 %, в 2022 году на долю безвозмездных поступлений приходилось 78,4 %.

Пояснительная записка по исполнению расходной части бюджета Алкинского муниципального образования за 2023 год (приложение №2 к отчету об исполнении бюджета Алкинского МО за 2023 год)

Структура расходов бюджета сельского поселения в 2023 году, так же как и в прошлые годы состоит из 9 разделов функциональной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В первоначальной редакции решение Думы от 23.12.2022 г. № 11 расходы на 2023 год утверждены в сумме 12524,32 тыс. руб., в окончательной редакции от 19.12.2023 г. № 27 в сумме 17249,13 тыс. руб. Исполнение расходной части бюджета поселения за 2023 год составило 16281,04 тыс. руб., или 94,4 % к годовым назначениям.

Исполнение расходной части местного бюджета отражено в таблице № 2

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование доходов	Раздел подраздел	Факт 2022г.	Утверждено на 2023 год		Исполнение бюджета за 2023 г.	% выполнения	Доля в общем объёме расходов
			первонач. редакция от 23.12.2022г.	окончат. редакция от 19.12.2023г.			
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	5577,8	5465,4	7177,8	6634,5	92,4	40,7
Функционирование высшего должностного лица ОМСУ	01 02	925,4	890,7	1195,6	1195,5	99,9	7,3
Функционирование местной администрации	01 04	4200,4	4564,0	5981,5	5438,3	90,9	33,4
Обеспечение проведение выборов и референдумов	01 07	451,3	0,0	0,0	0,0	-	-
Резервный фонд	01 11	0,0	10	0,0	0,0	-	-
Другие общегосударственные вопросы	01 13	0,7	0,7	0,7	0,7	100	-
Мобилизация и вневойсковая подготовка	02 03	151,6	173,7	173,7	173,7	100	1,1

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	0,0	70,0	0,0	0,0	-	-
Национальная экономика	04	1495,2	1975,2	3807,7	3588,2	94,2	22,1
Дорожное хозяйство	04 09	1495,2	1975,2	3807,7	3588,2	94,2	22,1
Другие вопросы национальной экономики	04 12	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Жилищно – коммунальное хозяйство	05	1642,8	764,4	929,5	928,9	99,9	5,7
Коммунальное хозяйство	05 02	1226	350,4	516,5	516,5	100	3,2
Благоустройство	05 03	416,8	414,0	413,0	412,4	99,9	2,5
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	0,0	0	9,0	9,0	100	0,1
Культура	08 01	2934,1	3045,3	4001,3	3796,6	97,5	23,3
Социальная политика	10 00	340,7	354,1	365,7	365,7	100	2,2
Межбюджетные трансферты	14 03	646,9	676,2	784,4	784,4	100	4,8
ИТОГО:		12789,1	12524,3	17249,1	16281,0	94,4	100

Из вышеприведённой таблицы видно, что наибольший удельный вес в структуре расходов занимают расходы на общегосударственные вопросы - 40,7 % (6634,5 тыс. руб.) и расходы на культуру – 23,3 % (3796,6 тыс. руб.).

По сравнению с 2022 годом фактическое исполнение бюджетных ассигнований в 2023 году в целом увеличилось на 3491,9 тыс. руб., или на 8,3 %, структура расходов осталась прежней.

В 2023 году предусмотрено бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив за счёт средств областного бюджета в сумме 400 тыс. руб. и за счёт средств местного бюджета софинансирование 3% - 12,4 тыс. руб.

Данный объём софинансирования установлен в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 30.06.2023 года № 347 – рп «Об утверждении предельного уровня софинансирования Иркутской области (в процентах) объема расходного обязательства муниципального образования Иркутской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (процент софинансирования из областного бюджета для Алкинского МО определён на уровне 97 %, соответственно для поселения остаётся 3 %).

В доходной части местного бюджета поступления средств из областного бюджета в сумме 400 тыс. руб. отражены по коду бюджетной классификации 940 2 02 29999 100000 150 «Прочие субсидии бюджетам сельских поселений». В расходной части бюджета поселения средства на мероприятия народных инициатив предусмотрены в сумме 412,4 тыс. руб. Отдельная целевая статья с составной частью кода S2370 «Реализация мероприятий перечня проектов народных

инициатив» присутствует в одном разделе, где отражены расходы на реализацию народных инициатив – Благоустройство. Расходы местного бюджета на софинансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив предусмотрены в составе общих расходов с составной частью кода S2370.

С министерством экономического развития Иркутской области заключено соглашение о предоставлении и расходовании в 2023 году субсидии из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств на реализацию мероприятий народных инициатив. Предметом соглашения является предоставление из областного бюджета в 2023 году субсидии бюджету Алкинского сельского поселения в размере 400 тыс. руб.

Перечисление субсидии осуществлялось Министерством в доле, соответствующей уровню софинансирования в соответствии с соглашением 2023 года на основании заявки поселения на кассовый расход, поданный в Управление Федерального казначейства Иркутской области.

Расходные обязательства по реализации перечня проектов народных инициатив в 2023 году приняты на основании схода граждан Алкинского сельского поселения и включает в себя одно мероприятие: Ремонт огораживания кладбища.

Раздел 01 «Общегосударственные расходы»

По данному разделу запланированы бюджетные ассигнования в объёме 7177,8 тыс. руб. Исполнение за год составило 6634,5 тыс. руб., или 92,4 % к плану. Доля расходов по данному разделу в общем объёме составляет 40,7 %.

подраздел 01 02 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»

При плане 1195,6 тыс. руб. израсходовано 1195,5 тыс. руб., в том числе на заработную плату - 930,0 тыс. руб., начисления на оплату труда 265,5 тыс. руб. Доля расходов по данному подразделу в общем объёме расходов составляет 7,3 %.

Норматив формирования расходов на оплату труда главы Алкинского МО на 2023 год рассчитан в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области № 599 – пп от 27.11.2014 г. «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области» (в редакции от 11 марта 2020 года) в размере 912,17 тыс. руб. в год.

Решением Думы Алкинского МО от 23.12.2022 № 12 утверждено Положение об оплате труда главы Алкинского МО с 01.01.2023 г. Согласно Положению оплата труда главы Алкинского МО включает в себя денежное вознаграждение и денежное поощрение. Денежное вознаграждение состоит из должностного оклада в размере 9745,00 руб. Ежемесячное денежное поощрение определяется в размере 3,875 денежного вознаграждения расчётным путем. Штатное расписание с 01.01.2023 г. составлено на основании указанного решения Думы с оплатой в месяц 76,01 тыс. руб. и годовым фондом оплаты труда в сумме 912,17 тыс. руб.

Заработная плата главе муниципального образования начислялась в соответствии со штатным расписанием.

подраздел 01 04 «Функционирование местных администраций»

Расходы на содержание администрации Алкинского сельского поселения исполнены в сумме 4200,4 тыс. руб., при плане 4405,3 тыс. руб., или 95,3 %. В сравнении с 2022 годом расходы увеличились на 1237,8 тыс. руб. или на 22,8%. Удельный вес данного вида расходов в общем объёме расходов составляет 33,4 %.

Заработная плата муниципальных служащих и вспомогательного персонала выплачена в сумме 3788,6 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом увеличилась на 1016,2 тыс. руб. (на 36,7 %), это связано с увеличением минимального размера оплаты труда вспомогательного и технического персонала и индексации окладов муниципальных служащих.

Общая численность работников местной администрации Алкинского сельского поселения не меняется на протяжении уже нескольких лет и составляет:

- муниципальные служащие 3 штатных единицы;
- вспомогательный персонал – 4,5 штатных единиц;

ИТОГО: 7,5 штатных единиц.

Норматив численности работников администрации Алкинского сельского поселения составляет на 2023 год 7,5 штатных единиц, фактически занято так же 7,5 штатных единиц.

Взносы по обязательному социальному страхованию муниципальных служащих и вспомогательного персонала выплачены в сумме 1076,3 тыс. руб., в сравнении с 2022 годом выплаты увеличились на 259,3 тыс. руб. (на 32,2 %).

На закупку товаров, работ и услуг в целях обеспечения муниципальных нужд по подразделу 01 04 «Расходы, связанные с функционированием администрации» в 2023 году направлено 573,4 тыс. руб. из них:

- оплата услуг связи стационарных телефонных линий в сумме 9 тыс. руб.;
- оплата за электроэнергию администрации сельского поселения в сумме 166,3 тыс. руб. Данный вид расходов по сравнению с 2022 годом возрос на 47,2 тыс. руб. Рост расходов обусловлен, ростом цены на энергоносители;
- оплата ГСМ для автомобилей администрации Алкинского сельского поселения в сумме 170,5 тыс. руб.;
- страхование ОСАГО – 8,9 тыс. руб.;
- уплата штрафов, пеней, транспортного налога – 19 тыс. руб.;
- приобретение канц. товаров, запасных частей для автомобилей, услуги в области информационных технологий, запасных частей для оргтехники, вычислительной техники, электротовары, оказание услуг по проведению медицинского осмотра, диспансеризация и прочие нужды администрации было потрачено – 199,7 тыс. руб.;

подраздел 01 13 «Другие общегосударственные расходы»

По данному подразделу отражены расходы на приобретение канцелярских принадлежностей в объеме предоставленной субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению перечня лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях – 0,7 тыс. руб. Данные расходы произведены за счет субвенции от Агентства по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области.

Раздел 02 «Национальная оборона»

подраздел 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание специалиста по ведению воинского учета в сумме 173,7 тыс. руб., исполнение составляет 100%. В том числе:

- зарплата специалиста (ст. 211) по воинскому учету выплачена в сумме 123,8 тыс. руб., или 100% к плану. Начисление производится в объеме 0,4 ставки, на основании штатного расписания, утвержденного главой Алкинского МО и в соответствии с положением по оплате труда;
- начисления на оплату труда (ст. 213) – 37,4 тыс. руб., или 100% к плану;
- услуги связи (ст. 221) – 0,9 тыс. руб., или 100% к плану;
- транспортные услуги (ст. 222) – 2,6 тыс. руб., или 100% к плану;
- приобретение канцелярских товаров (ст. 346) – 9,0, или 100% к плану.

По сравнению с 2022 годом сумма расходов по разделу «Национальная оборона» увеличилась на 22,1 тыс. руб., или на 14,6 %. Рост расходов обусловлен ростом минимального размера оплаты труда и доведением до минимального размера труда заработной платы специалиста по воинскому учету.

Удельный вес расходов по данному подразделу в общем объеме расходов составляет 1,1%.

Расходы по данному разделу планируются в размере кратном субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

подраздел 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»

По данному подразделу в 2023 году первоначально были запланированы расходы в размере 70,0 тыс. руб., но в последствии от них отказались и расходы по данному разделу не производились.

Раздел 04 «Национальная экономика»

Подразделу 04 09 «Общэкономические вопросы»

По данному разделу израсходовано 3588,2 тыс. руб., или 94,2 % к плану на 2023 год. По сравнению с 2022 годом сумма расходов уменьшилась на 2093,0 тыс. руб., или на 140,0 %;

Удельный вес расходов по данному разделу составляет 22,1 % от общей суммы расходов.

Всего в бюджет поселения поступило за 2023 год 2299,1 тыс. руб.

Расходы исполнены в сумме 3588,2 тыс. руб. в том числе:

- приобретение ГСМ – 459,4 тыс. руб.;
- приобретение трактора Беларус в сумме 2158,0 тыс. руб.;
- приобретение электротоваров и запчастей на сумму 62,9 тыс. руб.;
- страхование ОСАГО на сумму 22,2 тыс. руб.;
- на другие работы, услуги по содержанию дорог было израсходовано 885,7 тыс. руб., а именно: содержание дорог, очистка от снега автомобильных дорог и грейдирование.

Подразделу 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По данному подразделу расходы не планировались.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство запланированы в сумме 929,5 тыс. руб., исполнение составляет 928,9 тыс. руб., или 99,9 %. Удельный вес данного вида расходов в общей сумме расходов составляет 5,7 %.

подраздел 05 02 «Коммунальное хозяйство»

Расходы на коммунальное хозяйство составляют 516,5 тыс. руб., или 100 % к плану.

В том числе:

- оплата за потребленную водоканалами электроэнергию на сумму 104,4 тыс. руб.;
- оплата за насос и рукав для скважины на сумму 57,7 тыс. руб.;
- оплата услуг по гражданско – правовому договору – 354,3 тыс. руб.

Удельный вес расходов на коммунальное хозяйство составляет 3,2 %.

подраздел 05 03 «Благоустройство»

Расходы на благоустройство составляют 412,4 тыс. руб., 100% к плану на 2023 год, данные расходы были произведены в рамках программы народная инициатива, огораживание кладбища. Удельный вес расходов на благоустройство в общем объеме расходов составляет 2,5 %.

Раздел 07 «Образование»

подраздел 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» по данному подразделу расходы предусмотрены в сумме 9 тыс. руб., исполнены в полном объеме.

Раздел 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»

Подраздел 08 01 «Культура»

Расходы на культуру за 2023 год планировались в сумме 4001,3 тыс. руб., фактически израсходовано 3796,6 тыс. руб., или 97,5 % к плану. По сравнению с 2022 годом сумма расходов увеличилась на 862,5 тыс. руб., или на 29,4 %. (рост дорожной карты, рост цен на энергоносители). Удельный вес расходов на культуру в общем объеме расходов бюджета составил 23,3 %. По данному разделу произведены следующие расходы:

По данному разделу произведены следующие расходы:

- заработная плата работникам культуры (ст. 211) выплачена в сумме 2573,1 тыс. руб. На 01.01.2023 г. утверждено штатное расписание на 4 единиц с годовым фондом оплаты труда 2238,8 тыс. руб., после повышения дорожной карты с 46641,70 до 50046,7, штатное расписание утверждено на сумму 2402,2 тыс. руб.

Составными частями заработной платы являются должностной оклад, персональная стимулирующая надбавка, повышающий коэффициент 25%, за работу в сельской местности, районный коэффициент и надбавку за работу в Южных районах Иркутской области.

Заработная плата работникам культуры начислялась с учётом доведения до показателя среднемесячной зарплаты, установленной Министерством культуры. Кредиторской задолженности на 01.01.2024 год нет.

- начисления на оплату труда (ст. 213) составляет 680,2 тыс. руб., что выше расходов по данной статье чем в 2022 году на 106,22 тыс. руб., или на 18,5 %.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг составили 543,2 тыс. руб. в т.ч.;

- оплата услуг (ст. 225, 226) за пользование программными продуктами, мед. осмотр, тех. обслуживание и ремонт пожарной сигнализации на сумму 109,0 тыс. руб.;
- оплата за электроэнергию (ст. 223) в сумме 364,2 тыс. руб.;
- увеличение стоимости прочих оборотных запасов (краска) (ст. 344) на сумму 40,00 тыс. руб.;
- Приобретение призов на проведение Новогодних мероприятий, Проводы зимы, день села было израсходовано 30 тыс. руб.

Раздел 10 «Пенсионное обеспечение»

Исполнение по данному подразделу составило 365,7 тыс. руб., или 100 % от запланированной суммы. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились 25,0 тыс. руб., или на 7,3 %. Доля расходов на социальную политику в общем объёме расходов составляет 2,2 %. Количество получателей пенсии за выслугу лет на муниципальной службе – двое.

Кредиторской задолженности на 01.01.2024 года нет.

Раздел 14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»

подраздел 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»

Согласно ст. 10 Устава Алкинского муниципального образования, муниципальное образование вправе передать Куйтунскому муниципальному району осуществление части своих полномочий по решению вопросов местного значения за счёт межбюджетных трансфертов, предоставляемых из местного бюджета Поселения на основе соглашения.

Между администрацией Алкинского сельского поселения и администрацией Куйтунского района заключено соглашение «на осуществление части полномочий по обслуживанию бюджетов поселений». Приложениями к соглашениям определён объём трансфертов, необходимых для исполнения условий соглашений, который составил 784,5 тыс. руб. Фактически МБТ перечислены в соответствии с заключёнными соглашениями и составляют 100 % к плану. Из местного бюджета выделены трансферты на финансирование расходов, связанных с передачей части полномочий на районный уровень:

- по обслуживанию бюджета поселения централизованной бухгалтерии в сумме 614,4 тыс. руб. Расходы на данное полномочие по сравнению с прошлым отчётным периодом возросли на 96,3 тыс. руб.

-по организации размещения муниципальных заказов в сумме 29,3 тыс. руб. Расходы на данное полномочие по сравнению с прошлым отчётным периодом изменились на 8,0 тыс. руб.

-по осуществлению внешнего финансового контроля в сумме 99,8 тыс. руб. Расходы на данное полномочие по сравнению с прошлым отчётным периодом уменьшились на 27,4 тыс. руб.

- на организацию внутреннего финансового контроля - 41 тыс. руб. Расходы на данное полномочие по сравнению с прошлым отчётным периодом уменьшились на 5,8 тыс. руб.

Удельный вес данных расходов в общем объёме расходов составляет 4,8 %.

Кредиторской задолженности по данной выплате, как на начало, так и на конец отчётного периода отсутствует.

Таким образом бюджет Алкинского МО на 2023 год исполнен в сумме 16281 тыс. руб., или 94,4 % от плана.

Остаток средств на 01.01.2024 г. составили:

Всего: 492,34 тыс. руб.;

Собственные: 214,86 тыс. руб.;

Неиспользованных акцизов: 277,48 тыс. руб.

Специалист по финансам:

Т.В. Данилова

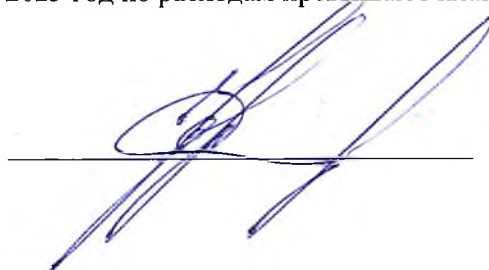
**Годовой отчет об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда
Алкинского сельского поселения**

		План на 2023г.	Исполнено на 01.01.2024г.	% исполнения
Начальное сальдо:			1566,59473	
Всего доходов по источникам образования муниципального дорожного фонда (02+03+04+05+06), в т.ч.:	01	2241,10	2299,11775	102,59
акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие зачислению в местный бюджет	02	2241,10	2299,11775	102,59
безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	03	0	0	-
денежные средства, поступающие в местный бюджет от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканные в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров	04	0	0	-
денежные средства, внесенные участником конкурса или аукциона, проводимых в целях заключения муниципального контракта, финансируемого за счет средств дорожного фонда, в качестве обеспечения заявки на участие в таком конкурсе или аукционе в случае уклонения участника конкурса или аукциона от заключения такого контракта и в иных случаях, установленных законодательством РФ	05	0	0	-
прочие неналоговые доходы местного бюджета (в области использования автомобильных дорог общего пользования местного значения и осуществления дорожной деятельности)	06	0	0	-
Всего расходов по направлениям расходования средств дорожного фонда (08+09+10+11+12), в т.ч.:	07	3807,69473	3588,23246	94,24
содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, относящихся к муниципальной собственности	08	3807,69473	3588,232,46	94,24
проектирование, строительство (реконструкцию) и капитальный ремонт улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них	09	0	0	-
приобретение дорожно-строительной техники, необходимой для осуществления дорожной деятельности	10	0	0	-

оформление прав собственности на улично-дорожную сеть общего пользования местного значения и земельные участки под ними, в том числе на автомобильные дороги общего пользования местного значения и сооружений на них	11	0	0	0
на осуществление иных полномочий в области использования улично-дорожной сети общего пользования местного значения, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, и осуществление дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации	12	0	3588,23246	-
Бюджетные ассигнования, не использованные в отчетном финансовом году (01-08)	13	-	-1289,11	-
Конечное сальдо:			277,48002	

* **Примечание:** плановые показатели на 2023 год по расходам превышают плановые показатели по доходам на сумму остатков дорожного фонда за прошлые года.

Глава Алкинского сельского
муниципального образования



Ю.В. Слайковский