**Пояснительная записка к Решению об исполнении бюджета Тальменского поссовета Тальменского района Алтайского края за 2023 год**

Бюджет муниципального образования Тальменский поссовет на 2023 год утвержден решением Совета депутатов Тальменского поссовета от 22.12.2022 № 35. В процессе исполнения бюджета за 2023 год, в решение о бюджете вносились изменения четыре раза (решение о внесении изменений от 07.06.2023 № 50, от 29.08.2023 № 56, от 30.11.2023 № 74, от 25.12.2023 №85). Бюджет поссовета за 2023 год по доходам составил 149329,2 тысяч рублей, по расходам 150272,0тысяч рублей.

**Доходы**

Исполнение по доходной части бюджета Тальменского поссовета, составляет 149329218,08 рублей или 94,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

Бюджет Тальменского поссовета за 2023 год составил по доходам: (рублей) Безвозмездные поступления составили 106995369,20 руб., в т.ч. от бюджетов других уровней 99031299,89 рубля

-доля дотаций в объеме безвозмездных составила 40,8 %

Собственных налоговых и неналоговых доходов поступило ниже плановых на 2140451,12 рублей. По отношению к исполнению бюджета за 2022 год наблюдается снижение объема доходов бюджета на 6% (снижение по собственным доходам).

В бюджет собственных доходов поступило 42333848,88 рублей при плане 44743000 рублей выполнение составило 94,4 %, к первоначальному плану рублей выполнение составило 97,2 %.

25,4 % от общего объема доходов занимают налоговые доходы, (в 2022 году 59,2%). Основные поступления налоговых платежей обеспечены следующими налогами:

(руб.)

**

По налоговым доходам план выполнен на 94,19%, выполнены не все позиции. По сравнению с прошлым годом поступления налоговых доходов

снизилось на 7,4% в основном за счет снижения поступления земельного налога на 29,85%, единый с/х налога, имущественный налог увеличился на 14,74%, НДФЛ увеличился по сравнению с 2022 годом на 12,29%.

Крупными налогоплательщиками налога на доходы физических лиц являются:



руб.

**По отчетным данным видно выполнение плана по всем позициям.

Доходы от оказания платных услуг еще в 2018 году были переданы в отдел образования. Наибольший удельный вес в поступлениях занимают платежи по доходам от аренды земли и составили 99,46 %, по отношению к 2022 году уменьшение составило 15,37%, снижение доходов от аренды имущества по отношению к 2022 году составило 10,47%.

**Расходы**

Бюджет муниципального образования Тальменский поссовет за 2023 год составил по расходам:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Утверждено, руб. | Исполнено, руб. | Отклонение, руб. | % |
| 162221946,27 | 150271993,48 | -11949952,79 | 92,7 |

В т.ч. по разделам и подразделам:



Исполнение бюджета Тальменского поссовета по расходам составило 150271993,481 или 92,7% от плановых назначений 2023 года (отклонение 11949952,79 рублей в процентном измерении 7,3%, за 2022 год исполнение составляло 73118613,11 рублей или 100% от плановых назначений на 2022 год.

руб.

**

В связи с этим заключение и оплата договоров, исполнение которых осуществлялось за счет средств бюджета поссовета, производилось в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств в соответствии с классификацией расходов бюджета, с учетом принятых и неисполненных обязательств.

**0100 «Общегосударственные вопросы»**

Определение объема расходов на муниципальное управление осуществлялось в соответствии со структурой органов власти, реестром должностей поссовета.

По подразделу **0104** «Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций».

Расходы в сумме 22552896,27 рублей направлены, в том числе на: финансовое обеспечение аппарата администрации поссовета 8822422,20 руб. (заработная плата, коммунальные расходы, командировочные расходы, транспортные услуги, услуги связи, услуги по содержанию имущества, приобретение ОС, канц. расходы, уплату налоговых платежей). В данном подразделе отражены также расходы на содержание главы Администрации поссовета в сумме 996006,98 руб.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы»**

По данному разделу расходы составили 13798525,72 руб. (в 2022 году-7300058,85руб.). В данном подразделе отражены расходы на функционирование бухгалтерии и группу хозяйственного обслуживания поссовета – 6592088,40 руб. (заработная плата, услуги связи, услуги по содержанию имущества, приобретение ОС, канц. расходы, расходы на программное обеспечение); на прочие выплаты по обязательствам государства в сумме 7206437,32 руб. в т.ч. налог на землю и имущество, членские взносы в Ассоциацию муниципальных образований, на сумму 580712,0 руб., иные межбюджетные трансферты из районного бюджета на погашение задолженности перед собственниками жилых помещений аварийного МКД по ул. Анисимовская,1 на сумму 5 678 596,27 руб.

**0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**По подразделу 0309«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»**

Расходы на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий в сумме 429213,01 руб. (в 2022 – 584748,71руб.). Расходы направлены на проведение работ по предупреждению паводка, в т.ч на охрана взрыв. складов, приобретение ламп уличного освещения в зонах затопления, услуги по очистке улиц в районах затопления, очистка снега на взрыв складах, распиловка льда на реке Чумыш, оплата льдовзрывных работ, изготовление листовок по предупреждению паводка, услуги экскаватора, очистка водостоков, приобретение фонарей, ламп, ремонт подъездной дороги к взрыв складам, буртовка глины на взрыв складах, чистка русла речки Поганка.

**0400 «Национальная экономика»**

**По подразделу 0401«Общеэкономические вопросы»**

Учтены расходы на осуществление мероприятий в области занятости населения в сумме – 39084,19 руб. (в 2022г.- 295523,40 руб.).

В подразделе отражены расходы на выплату заработной платы договоров по ученикам от ЦЗН.

**По подразделу 0406 « Водное хозяйство»**

Расходы по данному подразделу составили 15627162,40 руб. Отражены расходы, направленные на страхование дамбы, строительно-монтажные работы по капитальному ремонту дамбы.

**По подразделу 0409 « Дорожное хозяйство»**

Расходы по данному подразделу составили 84329618,92 руб. Отражены расходы на проектирование, содержание, ремонт, капитальный ремонт, в т.ч дорожных сооружений на а/м дорогах общего и необщего пользования. В т.ч. исполнена сумма субсидии краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования р.п. Тальменка в сумме руб., 65931635,45руб. направлена сумма софинансирования собственных средств и из муниципального дорожного фонда поссовета в сумме 2589116,65руб, на проетно-сметные работы по строительству моста пер. Лесхозный направлено за счет средств краевого и местного бюджета 1943329,67 руб.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**По подразделу 0503 «Благоустройство»**

По данному подразделу отражены расходы на сумму 25895226,91 руб.

Отражены расходы по уличному освещению р.п. Тальменки в сумме 7755425,49 руб., расходы по содержанию кладбищ в сумме 635905,19 руб., на прочие мероприятия по благоустройству р.п. Тальменка 14039801,42 руб. Денежные средства были направлены в рамках реализации государственной программы Алтайского края «Комплексное развитие сельских территорий» в 2023 году реализован проект «Устройство универсальной спортивной площадки», в рамках программы «Формирование современной городской среды» реализован проект «Благоустройство Парка Победы» ул. Куйбышева 94б, в рамках проекта поддержки местных инициатив на территории р. п. Тальменка реализован проект «Благоустройство кладбища» субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Тальменское предприятие по благоустройству и развитию» было направлено 4100000 рублей.

**1000 Социальная политика**

**По подразделу 1001«Пенсионное обеспечение»**

Отражены расходы на ежемесячную доплату к пенсиям муниципальным служащим в сумме 206292,24 руб.

**11 00 «Физическая культура и спорт»**

**По подразделу 1101 «Физическая культура»**

Отражены расходы на мероприятия в области спорта и физической культуры (оплата командировочных на участие в краевых соревнованиях, приобретение спортинвентаря, приобретение наградного материала при проведении соревнований). Кассовое исполнение составило 322947,80 руб.

В соответствии с заключенным Соглашением от 28.10.2020 о передаче контрольно-счетному органу муниципального района полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, в текущем году проведена проверка документов по исполнению бюджета муниципального образования Тальменский поссовет Тальменского района Алтайского края за 2023 год на соответствие данных, представленного годового отчета об исполнении бюджета за 2023 год в Контрольно-счетную палату Тальменского района Алтайского края.

Дефицит бюджета муниципального образования Тальменский поссовет составил 942775,40 тыс. покрывается за счет остатка денежных средств на счетах по состоянию на 01.01.2023. Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2021 года составил 3012240,75 рублей.