РФ
ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ
ПАЛЛАСОВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
КАЙСАЦКИЙ СЕЛЬСКИЙ СОВЕТ

Р Е Ш Е Н И Е

от 16 июля 2024 г. с. Кайсацкое № 14

«Об утверждении отчета об исполнении бюджета Кайсацкого сельского поселения за 2023 год»

В целях осуществления контроля за процессом исполнения бюджета Кайсацкого сельского поселения и руководствуясь ч.10 ст.35, ч.6 ст.52 ФЗ от 6.10.2003 г. №131 «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст.264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Положением «О бюджетном процессе в Кайсацком сельском поселении»

КАЙСАЦКИЙ СЕЛЬСКИЙ СОВЕТ
РЕШИЛ

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета Кайсацкого сельского поселения за 2023 год :
по доходам в сумме 9 658 587 руб. 76 коп. и по расходам в сумме 9 414 500 руб. 30 коп., профицит бюджета 244 087 руб. 46 коп.

2. Утвердить исполнение следующих показателей:
- доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджета 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 бюджета 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. Опубликовать данное решение на официальном сайте Кайсацкого сельского поселения Палласовского муниципального района Волгоградской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (https://adm-kaysatskoe.ru/).

Глава Кайсацкого
сельского поселения **Е.К. Баймуканов**

Рег. № 26/2024

Приложение 1
к решению Кайсацкого сельского Совета № 14
от 16.07.2024 г.

Исполнение доходной части бюджета Кайсацкого сельского поселения

за 2023 год

Ед. изм.: руб.

Гл. адм Инист рат ор	КВД	Наименование КВД	Доп. КД	план поступлений за 2023г.	Факт поступлений за 2023 год	% отклонения от плана года	Отклонения от плана года (+,-)
100	1.03.02231.01.0000.110	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	000	353 900,00	450 632,53	127,33	96 732,53
100	1.03.02241.01.0000.110	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных	000	2 460,00	2 353,64	95,68	-106,36

		нормативов отчислений в местные бюджеты					
100	1.03.02251.01.0000.110	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	000	437 490,00	465 763,96	106,46	28 273,96
100	1.03.02261.01.0000.110	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	000	-46 670,00	-49 062,46	105,13	-2 392,46
182	1.01.02010.01.0000.110	Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых	000	665 999,53	779 762,97	117,08	113 763,44

		исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации					
182	1.05.03010.01.0000.110	Единый сельскохозяйственный налог	000	84 479,50	84 479,50	100,00	0,00
182	1.06.01030.10.0000.110	Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений	000	42 320,50	43 447,34	102,66	1 126,84
182	1.06.06033.10.0000.110	Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений	000	113 594,85	114 593,48	100,88	998,63
182	1.06.06043.10.0000.110	Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений	000	233 000,00	232 551,70	99,81	-448,30
182	1.16.18000.02.0000.140	Доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в	000	0,00	11 588,87	#ДЕЛ/0!	11 588,87

		бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете					
945	1.11.05025.10.0000.120	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	000	173 500,00	172 189,51	99,24	-1 310,49
945	1.16.07090.10.0000.140	Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения	000	4 074,97	8 117,72	199,21	4 042,75
Собственные доходы				**2 064 149,35**	**2 316 418,76**	**112,22**	**236 637,79**

975	2.02.15001.10.0000.150	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации	990	2 478 000,00	2 478 000,00	100,00	0,00
975	2.02.29999.10.0000.150	Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	222	539 100,00	539 100,00	100,00	0,00
975	2.02.30024.10.0000.150	Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	821	5 750,00	5 750,00	100,00	0,00
975	2.02.35118.10.0000.150	Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	365	107 000,00	107 000,00	100,00	0,00
975	2.02.40014.10.0000.150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	911	683 472,00	683 472,00	100,00	0,00
975	2.02.40014.10.0000.150	Межбюджетные трансферты, передаваемые	912	165 087,00	165 087,00	100,00	0,00

		бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями					
975	2.02.40014.10.0000.150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	913	27 025,80	0,00	0,00	-27 025,80
975	2.02.40014.10.0000.150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	914	13 778,00	13 778,00	100,00	0,00
975	2.02.49999.10.0000.150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских	967	3 800,00	3 800,00	100,00	0,00

		поселений					
975	2.02.49999.10.0000.150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	979	375 317,00	375 317,00	100,00	0,00
975	2.02.49999.10.0000.150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	227	244 500,00	244 500,00	100,00	0,00
975	2.02.49999.10.0000.150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	228	27 167,00	27 167,00	100,00	0,00
975	2.02.49999.10.0000.150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	250	47 515,00	47 515,00	100,00	0,00
975	2.02.49999.10.0000.150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	996	2 651 683,00	2 651 683,00	100,00	0,00
Итого по доходам				**7 369 194,80**	**7 342 169,00**	**99,63**	**-27 025,80**
Всего по доходам				**9 433 344,15**	**9 658 587,76**	**102,39**	**225 243,61**

Приложение №2
К решению Кайсацкого
сельского Совета
№ 14 от 16.07. 2024 г

Показатели исполнения бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета Кайсацкого сельского поселения за 2023 год							
КФСР	**КЦСР**	**КВР**	**КОСГУ**	**Наименование КОСГУ**	План 2023 год	Факт 12мес 2023 г.	% отклонения от плана года
.01	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**						
.0102	**Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципальных образований**				**1 006 119,97**	**1 003 883,93**	**99,78%**
.0102	9000000030	121	211	Заработная плата	771 523,58	769 348,64	99,72%
.0102	9000000030	122	212	Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	200,00	200,00	100,00%
.0102	9000000030	122	226	Прочие работы, услуги	3 200,00	3 200,00	100,00%
.0102	9000000030	129	213	Начисления на выплаты по оплате труда	231 196,39	231 135,29	99,97%
.0104	**Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов госуд.власти субъектов РФ, местных администраций**				**2 642 723,03**	**2 566 009,93**	**97,10%**
.0104	**9000000**	***Непрограммные направления обеспечения деятельности ОМС***					
.0104	9000000010	121	211	Заработная плата	1 594 428,07	1 594 371,29	100,00%
.0104	9000000010	121	266	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	10 000,00	6 415,84	64,16%
.0104	9000000010	129	213	Начисления на выплаты по оплате труда	474 509,13	474 477,59	99,99%
.0104	9000000010	244	221	Услуги связи	41 959,30	41 959,30	100,00%
.0104	9000000010	244	223	Коммунальные услуги	6 664,02	6 663,96	100,00%
.0104	9000000010	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	30 000,00	28 461,00	94,87%
.0104	9000000010	244	226	Прочие работы и услуги	170 246,40	105 011,60	61,68%
.0104	9000000010	244	227	Услуги страхования	4 913,19	4 913,19	100,00%
.0104	9000000010	244	310	Увеличение стоимости основных	50 000,00	44 600,00	89,20%

				средств			
.0104	9000000010	244	343	Увеличение стоимости материальных запасов	30 000,00	30 000,00	100,00%
.0104	9000000010	244	346	Увеличение стоимости материальных запасов	129 339,89	128 473,13	99,33%
.0104	9000000010	247	223	Коммунальные услуги	94 913,03	94 913,03	100,00%
.0104	9900070010	244	346	Увеличение стоимости материальных запасов	5 750,00	5 750,00	100,00%
.0106	**Обеспечение деятельности финансовых налоговых таможенных органов и органов финансового надзора**				**3 207,00**	**3 207,00**	**100,00%**
.0106	**9900000**	***Непрограммные расходы ОМС***					
.0106	9900000400	540	251	Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ	3 207,00	3 207,00	100,00%
.0111	**Резервный фонд**				**3 000,00**	**0,00**	**0,00%**
.0111	**9900000**	***Непрограммные расходы ОМС***					
.0111	9900000670	870	200	Прочие работы, услуги	3 000,00	0,00	0,00%
.0113	**Другие общегосударственные вопросы**				**1 505 512,08**	**938 598,36**	**62,34%**
.0113	6700000	*Ведомственная целевая программа "Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп в Кайсацком сельском поселении на 2023-2025годы"*					
.0113	6700005900	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	5 000,00	0,00	0,00%
.0113	**9900000**	***Непрограммные расходы ОМС, в т. ч.***					
.0113	9900000900	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	230 000,00	90 978,80	39,56%
.0113	9900000900	244	226	Прочие работы, услуги	988 312,08	652 766,56	66,05%
.0113	9900000900	244	343	Увеличение стоимости материальных запасов	60 000,00	30 000,00	50,00%
.0113	9900000900	244	344	Увеличение стоимости материальных запасов	200 000,00	153 982,00	76,99%
.011	99000009	244	349	Увеличение	8 000,00	6 000,00	75,00%

3	00			стоимости материальных запасов			
.0113	9900000900	851	291	Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	2000,00	0,00	0,00%
.0113	9900000900	852	291	Уплата прочих налогов, сборов	5500,00	2 216,00	40,29%
.0113	9900000900	853	292	Уплата иных платежей	4000,00	0,00	0,00%
.0113	9900000900	853	297	Уплата иных платежей	2 700,00	2 655,00	98,33%
.02	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА**						
.0203	**Мобилизационная и вневойсковая подготовка**				**107 000,00**	**107 000,00**	**100,00%**
.0203	9900015180	121	211	Заработная плата	83 109,06	83 109,06	100,00%
.0203	9900015180	129	213	Начисления на выплаты по оплате труда	23 890,94	23 890,94	100,00%
.03	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**						
.0310	Национальная безопасность				**100 000,00**	**62 685,00**	**62,69%**
.0310	6500000	*Ведомственная целевая программа "Защита населения от чрезвычайных ситуаций и обеспечение мер противопожарной безопасности на 2023 -2025 годы"*					
.0310	6500005900	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	18 000,00	18 000,00	100,00%
.0310	6500005900	244	226	Прочие работы, услуги	44 685,00	44 685,00	100,00%
.0310	6500005900	244	310	Увеличение стоимости основных средств	37 315,00	0,00	0,00%
.04	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**						
.0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)				**2 369 660,00**	**2 210 490,05**	**93,28%**
.0409	6900000	*Ведомственная целевая программа "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования на 2023-2025 г.г"*					
.0409	6900005351	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	728 555,00	588 890,21	80,83%
.0409	6900005351	244	344	Увеличение стоимости материальных запасов	598 400,00	598 400,00	100,00%
.0409	6900005354	244	226	Прочие работы, услуги	35 000,00	35 000,00	100,00%
.0409	6900005720	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	139 252,16	119 747,00	85,99%

.0409	6900005720	244	226	Прочие работы, услуги	60 747,84	60 747,84	100,00%
.0409	6900005720	244	346	Увеличение стоимости материальных запасов	40 000,00	40 000,00	100,00%
.0409	6900005720	247	223	Коммунальные услуги	388 588,00	388 588,00	100,00%
.0409	69000S1740	244	225	Увеличение стоимости материальных запасов	375 317,00	375 317,00	100,00%
.0409	69000S1741	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	3 800,00	3 800,00	100,00%
.0412	**Другие вопросы в области национальной экономики**				**50 000,00**	**22 000,00**	**44,00%**
.0412	9900000220	244	226	Прочие работы, услуги	50 000,00	22 000,00	44,00%
.05	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**						
.0503	**Благоустройство**				**909 684,00**	**765 339,70**	**84,13%**
.0503	**6800000**	***Ведомственная целевая программа "Обустройство территории на 2023-2025 г.г."***					
.0503	4100105720	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	32 000,00	32 000,00	100,00%
.0503	4100105720	244	346	Увеличение стоимости материальных запасов	36 000,00	36 000,00	100,00%
.0503	6800005750	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	353 220,00	250 320,70	70,87%
.0503	6800005750	244	343	Увеличение стоимости материальных запасов	20 000,00	20 000,00	100,00%
.0503	6800005750	244	346	Увеличение стоимости материальных запасов	150 000,00	108 555,00	72,37%
.0503	6800005750	540	251	Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ	27 167,00	27 167,00	100,00%
.0503	6800071150	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	19 630,00	19 630,00	100,00%
.0503	68000S2270	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	104 462,00	104 462,00	100,00%
.0503	68000S2270	244	310	Увеличение стоимости основных средств	68 700,00	68 700,00	100,00%
.0503	68000S2270	244	346	Увеличение стоимости	71 338,00	71 338,00	100,00%

				материальных запасов			
.0503	68000S2271	244	225	Работы, услуги по содержанию имущества	27 167,00	27 167,00	100,00%
.0707	**Молодежная политика**						
.0707	**7000000**	***Ведомственная целевая программа "Обеспечение условий для развития молодежной политики на 2023-2025г.г."***					
.0707	7000005900	244	349	Увеличение стоимости материальных запасов	**20 000,00**	**20 000,00**	**100,00%**
.08	**КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ**				**1 725 120,53**	**1 305 820,53**	**75,69%**
.0801	**Культура**						
.0801	**9900000**	***Непрограммные расходы органов местного самоуправления***					
.0801	9900000400	540	251	Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ	1 126 120,53	1 126 120,53	100,00%
.0801	**9900000**	*Муниципальная программа «Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия на территории Кайсацкого сельского поселения на 2023-2025 годы»*			599 000,00	179 700,00	30,00%
.0801	99000S2010	244	226	Прочие работы, услуги	539 100,00	119 800,00	22,22%
.0801	99000S2011	244	226	Прочие работы, услуги	59 900,00	59 900,00	100,00%
.10	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**						
.1001	Пенсионное обеспечение				**366 265,80**	**366 265,80**	**100,00%**
1001	9900000	*Непрограммные расходы ОМС*					
1001	9900000940	312	263	Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	366 265,80	366 265,80	100,00%
11	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**						
1101	**Физическая культура и спорт**				**43 200,00**	**43 200,00**	**100,00%**
1101	**7100000**	***Ведомственная целевая программа " Развитие физической культуры и спорта 2023-2025г.г."***					
1101	7100005900	123	226	Прочие работы, услуги	43 200,00	43 200,00	100,00%
1. ИТОГО РАСХОДОВ					**10 851 492,41**	**9 414 500,30**	**86,76%**

	Дефицит (-), профицит (+) бюджета			**-1 418 148,26**	**244 087,46**	**-17,21%**

Приложение N
к решению Кайсацкого сельского Совет
№ 14 от 16.07.2024 г.

Показатели расходов бюджета Кайсацкого сельского поселения по разделам и подразделам классификации расходов бюджета за 2023 год.

(тыс.рублей

Раздел Подраздел	Наименование	утверждено на 2023г.	фактически исполнено 2023г.	% исполнени
1	2	3	4	5
0100	**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**	**5 160,562**	**4 511,699**	**87,4**
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 006,120	1 003,884	99,8
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	2 642,723	2 566,010	97,1

0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	3,207	3,207	100,0
0111	Резервные фонды	3,000	0,000	0,0
0113	Другие общегосударственные вопроосы	1 505,512	938,598	62,3
0203	**Мобилизационная и вневойсковая подготовка**	**107,000**	**107,000**	**100,0**
0300	**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**	**100,000**	**62,685**	**62,7**
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	*100,000*	*62,685*	62,7
0400	**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**	**2 419,660**	**2 232,490**	**92,3**
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	*2 369,660*	*2 210,490*	93,3
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	*50,000*	*22,000*	44,0
0500	**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**	**909,684**	**765,340**	**84,1**
0503	Благоустройство	*909,684*	*765,340*	84,1
0700	**ОБРАЗОВАНИЕ**	**20,000**	**20,000**	**100,0**
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	*20,000*	*20,000*	100,0
0800	**КУЛЬТУРА, КИНЕМОТОГРАФИЯ**	**1 725,121**	**1 305,821**	**75,7**
0801	Культура	*1 725,121*	*1 305,821*	75,7
1000	**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**	**366,266**	**366,266**	**100,0**
1001	Пенсионное обеспечение	*366,266*	*366,266*	100,0
1100	**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**	**43,200**	**43,200**	**100,0**
1101	Физическая культура	*43,200*	*43,200*	100,0
	Итого расходные полномочия Кайсацкого сельского поселения	**10 851,493**	**9 414,501**	**86,8**
	ВСЕГО	**10 851,493**	**9 414,501**	**86,8**
	Дефицит (-), профицит (+) бюджета	-1418,148	244,087	

Приложение 4
к решению Кайсацкого сельского Совета
№ 14 от16.07. 2024 г.

Перечень источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации финансирования дефицита бюджета за 2023 год			
Наименование показателя	**Код источника финансирования по КИВФ, КИВнФ**	**Бюджетные назначения 2023 год (тыс. руб.)**	**Фактически исполнено за 2023 год (тыс. руб.)**
Источники финансирования дефицитов бюджетов - всего		-1418,148	1662,236
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ			
Разница между полученными и погашенными в валюте РФ кредитами кредитных учреждений			
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района в течение соответствующего финансового года	000 01 05 00 00 00 0000 000	-1418,418	1662,236

Пояснительная записка

к отчету по исполнению бюджета Кайсацкого сельского поселения
за 2023год

Доходы Кайсацкого сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2023-2024 годов формируются за счет: налога на доходы физических лиц; налога на имущество физических лиц; земельного налога с физических лиц; земельного налога с организаций; доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла, на автомобильный бензин, на прямогонный бензин; дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселения; прочей субсидии бюджетам сельских поселений; субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты; субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий.

Доходы в бюджете Кайсацкого сельского поселения за 2023 года предусмотрены в размере 9 433,344 тыс. руб., фактическое исполнение составило 9 658,588 тыс. руб. или 102,4 % от плана года.

Собственные доходы – по плану 2 064,149 тыс. руб., фактически поступило 2 316,419 тыс. руб. или 112,2 % от плановых показателей года.

Дотация из областного фонда финансовой поддержки поселений получена в сумме 2478,000 тыс. руб., что составило 100% от плановых показателей года.

Субвенция ВУС получена в размере 107,0 тыс. руб., что является 100 % от плановых показателей года в сумме 107,0 тыс. руб.

Субвенция на организацию деятельности административной комиссии в бюджет поселения поступила по итогам года полностью в размере 5,750 тыс. рублей.

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений и межбюджетные трансферты при плане – 4778,445 тыс. руб. в бюджет поселения поступили в сумме 4751,719 тыс. рублей, что составило 99,4 % от плана года.

Сравнительный анализ собственной доходной базы бюджета Кайсацкого сельского поселения по основным источникам доходов за 2023 год.

Наименование дохода	Исполнение бюджета	Исполнение бюджета по	Отклонение (+, -)	% роста к уровню

	по доходам за 2022 г.	доходам за 2023г.		2022г.
НДФЛ	627,130	779,763	152,633	24,3
Налог на имущество	26,343	43,447	17,104	64,9
Земельный налог	364,216	347,145	-17,071	-4,7
Доходы от уплаты акцизов	929,145	869,688	-59,457	-6,4
Единый сельскохозяйственный налог	85,291	84,480	-0,811	-0,9
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	811,676	172,190	-639,486	-78,8

Из приведенной таблицы видно, что собственных доходов за 2023 год поступило 2 316,419 тыс. руб. или 112,2 % от плановых бюджетных назначений. Поступление собственных доходов по сравнению с 2022 г. уменьшилось. Земельный налог поступил в сумме 347,145 тыс. руб., что меньше на 17,071 тыс. рублей, чем в 2022 году (в 2022 году была погашена задолженность за предыдущие периоды по земельному налогу физическими лицами более 20,0 тыс. руб., так же часть налогоплательщиков не получала налоговые уведомления из налоговых органов в 2023г., в связи с тем, что сумма начисленных налогов не превышала 100 рублей налоговая инспекция уведомления не формирует и не рассылает), налог на доходы физических лиц 779,763 тыс. руб., что больше на 152,633 тыс. рублей, чем в 2022 году, (в результате увеличения минимального размера оплаты труда в организация, расположенных на территории поселения), а так же доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений 172,190 тыс. руб. , что меньше на 639,486 тыс. рублей, чем в 2022 году (в связи с расторжением договоров аренды в течение года).

Общие доходы бюджета Кайсацкого сельского поселения за 2023год исполнены на 101,4 %. Значительную часть общих доходов составили поступления субсидий, дотаций и субвенций из бюджетов вышестоящего уровня. Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов составила 76,0%.

Налог на доходы физических лиц является основным налогом, формирующим доходную часть бюджета поселения. Основную долю поступлений НДФЛ составил НДФЛ с доходов, облагаемых по налоговой ставке, установленной п.1 ст.224 Налогового кодекса Российской Федерации, за исключением доходов, полученных физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов и других лиц, занимавшихся частной практикой.

Налог на имущество физических лиц и земельный налог являются местными налогами. Эти налоги поступают в бюджет Кайсацкого сельского поселения в 100 % размере. Кайсацким сельским Советом принято Решение № 28/1 от 12.11.2018 года «Об утверждении Положения об установлении, изменении и отмене местных налогов и сборов на территории Кайсацкого 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, 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;

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 (с учетом корректировок) на 2023 год в сумме 346,595 тыс. руб.:

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений план составил 113,595 тыс. руб.;
- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений план составил 233,000 тыс. руб.

В течение года проводилась работа с физическими лицами, имеющими задолженности по местным налогам по погашению начисленных сумм. Исполнение за 2023год составило по земельному налогу физических лиц 232,552 тыс. руб., что составило 99,8% от плановых показателей года. Удельный вес земельного налога физических лиц в общей сумме собственных доходов составил за 2023 год 10,0%.

Налог на имущество физических лиц на 2023 год запланирован в сумме 42,320 тыс. руб. Исполнение за 2023 год составило 43,447 тыс. руб. или 102,7 % от плана года.

Дотация из областного фонда финансовой поддержки поселений получена в сумме 2478,0 тыс. руб., что составило 100 % от плановых показателей года.

Субвенция ВУС получена в размере 107,0 тыс. руб., что составило 100% от плана года.

Субвенция на организацию деятельности административной комиссии за год поступила полностью в сумме 5,75 тыс. руб.

Расходы бюджета Кайсацкого сельского поселения за 2023 год составили 9 414,500 тыс. руб. при плане – 10 851,492 тыс. руб., что составляет 86,7 %.

Финансирование расходов проводилось по следующим направлениям:

1.На функционирование высшего должностного лица (раздел 0102) и органов исполнительной власти (раздел 0104) при плане 3648,843 тыс. руб., израсходовано 3572,894 тыс. руб., что составляет 97,9%. В сумму расходов включены:

-расходы на оплату труда 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.

2. На обеспечение деятельности органов финансового надзора (раздел 0106) запланировано 3,207 тыс. руб. финансирование произведено на 3,207 тыс. руб.

3. Резервный фонд (раздел 0111) не использовался.
4. На решение других общегосударственных вопросов (раздел 0113) израсходовано 938,598 тыс. руб. при плане 1505,512 тыс. руб., что составляет 57,4 %.
5. На ведение первичного воинского учета (раздел 0203) финансирование производилось в сумме 107,0 тыс. руб., при плане 107,0 тыс. руб., что составило 100%.
6. На национальную безопасность (раздел 0310) запланировано 100,000 тыс. руб., денежные средства израсходованы в 62,685 тыс. руб., что составило 62,7%
7. На дорожное хозяйство (раздел 0409) при плане 2369,660 тыс. руб. финансирование произведено на сумму 2210,490 тыс. руб., что составило 93,3 % от плановых показателей года.
8. На мероприятия по землеустройству (раздел 0412) из плановых 50,0 тыс. руб. финансирование производилось в сумме 22,0 тыс. руб., что составило 100 % от плана года.
9. На благоустройство (раздел 0503) при плане 909,684 тыс. руб. израсходовано 765, 340 тыс. руб., что составляет 84,1 % от плана года.
10. На осуществление молодежной политики (раздел 0707) запланировано 20,0 тыс. руб., финансирование производилось в сумме 20,0 тыс. руб., что составило 100% от плана года.
11. Межбюджетные трансферты «Культура» по разделу 0801 исполнены на сумму 1126,120 тыс. руб., что составило 100% от плановых показателей в сумме 1126,120 тыс. руб. Финансирование по муниципальной программе «Сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия на территории Кайсацкого сельского поселения на 2023-2025 годы» произведено в сумме 179,700 тыс. руб.
12. По разделу 1001 на социальное обеспечение населения из запланированных 366,266 тыс. руб. денежные средства использованы в сумме 366,266 тыс. руб., что составило 100%
13. На развитие физической культуры и спорта (раздел 1101) из плановых 43,200 тыс. руб. профинансировано 43,200 тыс. руб., что составили 100 %

Сравнительный анализ фактического исполнения бюджета Кайсацкого сельского поселения за 2023 год.

тыс.руб.

	2022 г.	2023 г.	Отклонение (+,-)
Доходы			
Собственные	2848,436	2316,419	-532,017
Дотация	2345,00	2478,000	133,000
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	2651,683	2651,683	0
Субвенция ВУС	123,900	107,00	-16,9
Субвенция на обеспечение деятельности административных комиссии	5,200	5,750	0,550
Межбюджетные трансферты, предаваемые бюджетам сельских поселение из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	6261,422	2099,736	-4161,686
Всего доходов	**14235,821**	**9658,588**	**-4577,233**

Расходы по аппарату управления			
Зарплата с начислениями	2897,527	3079,149	181,622
Коммунальные услуги	145,744	130,038	-15,706
Прочие услуги и расходы	384,350	360,707	-23,643
Всего расходов по аппарату управления	**3427,621**	**3569,894**	**142,273**

Глава Кайсацкого
сельского поселения Баймуканов Е.К.

Исполнитель Василенко Л.А.