

**СОВЕТ ПРИВОЛЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**155550 г. Приволжск, ул. Революционная дом 63,.**

**Председатель КСП Тел. 8-493-39-4-11-13. sovetpriv@mail.ru**

**Исх. № 3 – КС от 20.02.2024 г**

**Председателю Совета**

**Рождественского сельского поселения**

**И. И. Сазановой.**

**Главе администрации**

**Рождественского сельского поселения**

**Н. В. Нагорновой**

**Уважаемая Ирина Игоревна!**

**Уважаемая Нина Владимировна!**

Направляем Вам заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения за 2023 отчетный финансовый год.

# 1. Общие положения

Заключение на Отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения Приволжского муниципального района за 2023 год подготовлено Контрольно-счетным палатой Приволжского муниципального района в соответствии с требованиями ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса РФ, Решением Совета Рождественского сельского поселения 11.10.2018 г № 24 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Рождественском сельском поселении Приволжского муниципального района Ивановской области» (в новой редакции), Решением Совета Приволжского муниципального района от 27.05.2015 г № 53 «Об утверждении Положения о контрольно-счетной палате Приволжского муниципального района», Решением Совета Приволжского муниципального района «О передаче контрольно-счетной палате Приволжского муниципального района полномочий контрольно-счетных органов поселений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля на 2024 год», п. 1.4. Плана работы Контрольно-счетного органа Приволжского муниципального района на 2024 год, утвержденного Распоряжением председателя Контрольно-счетного органа Приволжского муниципального района № **12-р от 29.12.2023 г.**

# 2. Соблюдение бюджетного законодательства

# при организации бюджетного процесса

Статьями 264.2 и 264.4 БК РФ определены основы составления бюджетной отчётности и проведения внешней проверки отчётов об исполнении бюджетов Российской Федерации.

Согласно части 1 статьи 264.4 БК РФ годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Согласно второму абзацу части 3 и части 4 указанной статьи БК РФ администрация Рождественского сельского поселения представляет отчет об исполнении местного бюджета для подготовки заключения на него не позднее 1 апреля текущего года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении местного бюджета проводится в срок, не превышающий один месяц. Согласно статьи 60 Положения о бюджетном процессе в Рождественском сельском поселении, годовой отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения направляется в Совет депутатов Рождественского сельского поселения. До его рассмотрения депутатами Совета поселения Председатель Совета Рождественского сельского поселения направляет исполнение бюджета в КСП Приволжского муниципального района (Соглашение о передаче КСП Приволжского муниципального района КСП Рождественского сельского поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 01.01.2024 г) для внешней проверки, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения осуществляется Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района в порядке, установленном Положением, с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района готовит заключение на отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения представляется Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района в Совет Рождественского сельского поселения с одновременным направлением в Администрацию Рождественского сельского поселения.

Отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения за 2023 год представлен в составе:

* Исполнение бюджета по доходам Рождественского сельского поселения за 2023 г. (Приложение №1);
* Исполнение бюджета Рождественского сельского поселения по расходам за 2023 год (Приложение №2);
* Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Рождественского сельского поселения за 2023 год (Приложение №3);
* Исполнение бюджета Рождественского сельского поселения по муниципальным программам за 2023 год.
* отчёт о движении денежных средств; (0503323)
* Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (0503178)
* баланс исполнения бюджета; (0503320),
* отчёт о финансовых результатах деятельности;(0503321)
* Отчет о движении денежных средств;
* Проект решения «Об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения за 2023 год»
* Пояснительная записка.

**Ответственность за подготовку и представление**

**бюджетной отчетности несут должностные лица:**

* Глава Рождественского сельского поселения – Нагорнова Нина Владимировна;
* Главный специалист финансового управления администрации Приволжского муниципального района – Кудряшова Марина Анатольевна.

В течение 2023 года в Рождественском сельском поселении бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса РФ, Положении о бюджетном процессе в Рождественском сельском поселении, Уставе Рождественского сельского поселения, и других нормативных правовых актах.

Решением Совета **Рождественского сельского поселения** от 23.12.2022 г № 24 «Об утверждении бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы».

Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, т.е. в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям ст. 184-1 Бюджетного кодекса РФ.

# 3. Общая характеристика

# исполнения бюджета за 2022 год

Бюджет Рождественского сельского поселения формируется на один календарный год и плановый период 2024 и 2025 годы.

Бюджет Рождественского сельского поселения на 2023 год (решение Совета **Рождественского сельского поселения** от 23.12.2022 г № 24 «Об утверждении бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы») утвержден:

на 2023 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 6 973 799,29 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 6 973 799,29 руб.,

3) Дефицит/профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

на 2024 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 4 273 674,00 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 4 273 674,00 руб.,

3) Дефицит/профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

на 2024 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 4 226 274,00 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 4 226 274,00 руб.,

3) Дефицит/профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

В течение 2023 года в утвержденный бюджет н изменения вносились 7 раза:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата и номер принятия НПА о бюджете Рождественского сельского поселения и внесение изменений в бюджет** | **Общий объем доходов бюджета в сумме руб.** | **Общий объем расходов**  **в сумме руб.** | **Дефицит бюджета**  **в сумме руб.** |
| от 23.12.2022 № 24 | 6 973 799,29 | 6 973 799,29 | 0,00 |
|  | *3 129 220,65* | *3 189 113,14* | *-59 892,49* |
| от 26.01.2023 № 1 | 10 103 019,94 | 10 162 912,43 | -59 892,49 |
|  | *164 309,00* | *164 309,00* |  |
| от 31.03.2023 № 4 | 10 267 328,94 | 10 327 221,43 | -59 892,49 |
|  | *1 945 000,00* | *1 945 000,00* |  |
| от 26.05.2023 №11 | 12 212 328,94 | 12 272 221,43 | -59 892,49 |
|  | *324 855,86* | *324 855,86* |  |
| от 31.08.2023 №16 | 12 537 184,80 | 12 597 077,29 | -59 892,49 |
|  | *142 056,40* | *142 056,40* |  |
| от 31.10.2023 №22 | 12 679 241,20 | 12 739 133,69 | -59 892,49 |
|  | *39 183,11* | *39 183,11* |  |
| от 27.11.2023 № 29 | 12 718 424,31 | 12 778 316,80 | -59 892,49 |
|  | *220 968,00* | *220 968,00* |  |
| от 26.12.2023 №31 | 12 939 392,31 | 12 999 284,80 | -59 892,49 |

Решение Совета **Рождественского сельского поселения** от 23.12.2022 г № 24 «Об утверждении бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы» (в редакции решения от 26.12.2023 г. № 31) утверждены плановые показатели по доходам в сумме 12 939 392,31 рублей, по расходам в сумме 12 999 284,80 рублей, дефицит в сумме - 59 892,49 рублей. Доходная часть бюджета Рождественского сельского поселения в анализируемый период увеличилась на  **5 965 593,02** рублей, расходы были увеличены на **6 025 485,51** рублей.

Внесение изменений в утвержденный бюджет в основном связано с перемещением бюджетных ассигнований по субъектам бюджетного планирования, в связи с уточнением расходных обязательств бюджета поселения в ходе его исполнения.

Согласно отчетных данных бюджет на 01.01.2024 года исполнен:

- по доходам в размере 12 933 018,29 рублей, при плане 12 939 392,31 рублей или 99,95% плановых назначений;

- по расходам в размере 12 129 775,00 рублей, при плане 12 999 284,80 рублей или 93,31 % плановых назначений;

- профицит в сумме 803 243,29 рублей, при плановом дефиците 59 892,49 рублей.

В результате внесенных изменений и дополнений за 12 месяцев 2023 года в бюджет Рождественского сельского профицит бюджета составил 743 350,80 рублей, или 5,7% к общей сумме объема доходов.

# 4. Структура и анализ доходной части бюджета

Бюджет сельского поселения за 2023 год в целом исполнен - по доходам в размере 8 738 422,38 рублей, при плане 8 797 135,26 рублей или 99,3% плановых назначений;

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Исполнение бюджета**  **за 2022 год** | **Уточненный план 2023 года** | **Исполнение доходов**  **за 2023 год** | **Отклонение**  **Факт +,-**  **2023/2022** | **Отклонение**  **План/Факт +,-**  **2023 год** | **Исполнена 2023 г**  **План/факт**  **в %** | **Удельный вес факт 2023 г** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Налоговые доходы** | **418 755,74** | **458 878,00** | **470 489,95** | **+51 734,21** | **+11 611,95** | **102,6** | **3,6** |
| **Неналоговые доходы** | **864 144,18** | **2 659 469,40** | **2 659 461,24** | **+1 795 317,06** | **-8,16** | **99,9** | **20,6** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов** | **7 455 522,46** | **9 821 044,91** | **9 803 067,10** | **+2 347 544,64** | **-17 977,81** | **99,8** | **75,8** |
| **Дотации** | **4 621 881,49** | **4 860 568,61** | **4 860 568,61** | **+238 687,12** | **-** | **100,0** | **37,6** |
| **Субсидии** | **1 287 404,86** | **3 056 933,18** | **3 055 144,37** | **+1 767 739,51** | **-1 788,81** | **99,9** | **23,6** |
| **Субвенции** | **101 000,00** | **115 400,00** | **115 400,00** | **+14 400,00** | **-** | **100,0** | **0,9** |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **1 445 236,11** | **1 788 143,12** | **1 771 954,12** | **+326 718,01** | **-16 189,00** | **99,0** | **13,7** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **8 738 422,38** | **12 939 392,31** | **12 933 018,29** | **+4 194 595,91** | **-6 374,02** | **99,9** | **100,0** |

## *4.1 Налоговые доходы*

Налоговые доходы сельского поселения в 2023 году составили **470 489,95** рублей это 102,6% от планируемых назначений. Налоговые доходы увеличились на **+51 734,21** рублей к уровню 2022 года. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета составил 3,6%.

В течение 2023 года основным источником доходов бюджета Рождественского сельского поселения в общей сумме налоговых доходов являлись налог на доходы физических лиц, налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ, земельный налог.

## *****4.2 Неналоговые доходы*****

Не налоговые доходы сельского поселения в 2023 году составили **2 659 461,24** рублей это 99,9% от планируемых назначений. Не налоговые доходы увеличились на **+1 795 317,06** рублей к уровню 2023 года. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета составил 20,6%.

## *****4.3 Безвозмездные поступления*****

## Безвозмездные поступления от других уровней бюджета 2023 года поступили в сумме 9 803 067,10 рублей при плане 9 821 044,91 рублей это 99,8% планируемых назначений. Безвозмездные поступления увеличились на +2 347 544,64 рублей к уровню 2022 года. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходной части бюджета составил 75,8%.

Из них:

- **дотация** из областного бюджета составила  **4 860 568,61** рублей или 99,9% от плановых назначений к уровню 2022 года увеличились на **+1 767 739,51** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 37,6%.

- **субсидии** бюджетам поселений составили **3 055 144,37** рублей или 100% от плановых назначений, к уровню 2022 года увеличились на **+948 252,86** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 23,6%.

- **субвенция** бюджетам на осуществление первичного воинского учета составила **115 400,00** рублей или 100% от плановых назначений; к уровню 2022 года увеличились на  **+ 14 400,00** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 0,9%.

- **межбюджетные трансферты**, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили **1 771 954,12** рублей или 100%, к уровню 2022 года увеличились на **+326 718,01** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 13,7%.

# 5. Исполнение расходной части бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год утверждены решением Совета **Рождественского сельского поселения** от 23.12.2022 г № 24 «Об утверждении бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы» формируется на три календарных года.

На 2023 год общий объем расходов бюджета запланирован в сумме.

Расходная часть бюджета в течение 12 месяцев от плановых назначений уменьшилась на **-869 509,80** рублей, и составила **12 129 775,00** рублей

* На **- 62 499,49** рублей – расходы по разделу «Общегосударственные вопросы»;
* На **- 784 469,89** рублей – расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
* На **- 22 540,42** рублей – расходы по разделу «Культура, кинематография»;

Расхождений между плановыми показателями расходов бюджета Рождественского сельского поселения за 2023 год, утвержденными Советом Рождественского сельского от 23.12.2022 г № 24 «Об утверждении бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы» (с учетом изменений), и сводной бюджетной росписью Рождественского сельского поселения на 01 января 2024 года не установлено.

Исполнение расходов бюджета Рождественского сельского поселения осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи, сформированного кассового плана, принятых бюджетных обязательств.

Согласно Отчету об исполнении Рождественского сельского поселения за 2023 год расходы исполнены в объеме **12 129 775,00** рублей, или на 93,3 % от утвержденных назначений, к уровню 2022 году расходы увеличились на **+3 408 712,35** рублей.

**Анализ исполнения расходов бюджета**

**Рождественского сельского поселения по расходам**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/подраздел** | **Наименование** | **Исполнение**  **2022 г** | **План**  **2023 г.** | **Исполнение**  **2023 г** | **Удельный вес расходов**  **2023 г** | Отклонение исполнения  факт 2023/2022 г. | **Отклонение исполнения**  **План/факт 2023 г.**  **%, +/-** | |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | **2 981 297,16** | 3 763 698,41 | 3 701 198,92 | 30,5 | **+719 901,76** | **98,4** | **-62 499,49** |
| 0200 | Национальная оборона | **101 000,00** | 115 400,00 | 115 400,00 | **0,9** | **+14 400,00** | **100,0** | **-** |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **143 900,00** | 104 283,47 | 104 283,47 | **0,8** | **-39 616,53** | **100,0** | **-** |
| 0400 | Национальная экономика | **764 519,71** | 1 300 411,68 | 1 300 411,68 | 10,7 | **+535 891,97** | **100,0** | **-** |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | **2 238 222,51** | 2 416 726,28 | 1 632 256,39 | 13,6 | **-605 966,12** | **67,5** | **-784 469,89** |
| 0800 | Культура, кинематография | **2 456 123,27** | 5 262 764,96 | 5 240 224,54 | 43,2 | **+1 932 100,73** | **99,6** | **-22 540,42** |
| 1000 | Социальная  Политика | **36 000,00** | 36 000,00 | 36 000,00 | 0,3 | **-** |  | **-** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **8 721 062,65** | 12 999 284,80 | 12 129 775,00 | **100,0** | **+3 408 712,35** | **93,3** | **-869 509,80** |

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации в течение 2023 года сложилось следующим образом:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме  **3 701 198,92** рублей или на 98,4 % от уточненного плана бюджета. Отклонение исполнения расходов за 2023 год от уточненного плана уменьшились на **-62 499,49** рублей. Удельный вес расходов по разделу составил 30,5% от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы увеличились на **+719 901,76** рублей.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** бюджетные назначения исполнены в сумме **115 400,00** рублей или на 100 % от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 0,9% от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы по разделу увеличились на +**14 400,00** рублей.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** бюджетные назначения исполнены в сумме **104 283,47** рублей или на 100 % от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 0,8 % от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы уменьшились на **-39 616,53** рублей.

По разделу **0409 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **1 300 411,68** рублей или 100,0 % от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 10,7% от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы увеличились на **+535 891,97** рублей.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджетные назначения исполнены в сумме **1 632 256,39** рублей или на 67,5% от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 13,6 % от общего объема расходов. Отклонение исполнения расходов за 2023 год от уточненного плана уменьшились на **- 784 469,89** рублей. К уровню 2022 года расходы уменьшились на **-605 966,12** рублей.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** бюджетные назначения исполнены в сумме **5 240 224,54** рублей или на 99,6% от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 43,2 % от общего объема расходов. Отклонение исполнения расходов за 2023 год от уточненного плана уменьшились на **-22 540,42** рублей. К уровню 2022 года расходы увеличились на **+1 932 100,73** рублей.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** бюджетные назначения исполнены в сумме 36 000,00 рублей или на 100 % от уточненного плана бюджета.

Удельный вес расходов по разделу составил 0,3% от общего объема расходов. Расходы 2023 года равны расходам 2022 года.

# 6. Муниципальный долг

К долговым обязательствам Рождественского сельского поселения относятся:

- долговое обязательство по кредитам, привлеченным в бюджет Рождественского сельского поселения от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- долговое обязательство по кредитам, полученным бюджетом Рождественского сельского поселения от кредитных организаций.

Объем муниципального долга по состоянию на 31.12.2023 составил 0,00 руб. Кредитов в бюджет сельского поселения в 2023 году не привлекалось.

# 7. Использование средств резервных фондов

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решение Совета Рождественского сельского поселения от 23.12.2022 г № 2024 «Об утверждении бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы» установлен размер резервных фондов Администрации Рождественского сельского поселения на 2023 год в размере 40 000,00 рублей на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, что составляет 0,6% от общего объема утвержденных расходов бюджета Рождественского сельского поселения (**6 973 799,29** рублей).

Размер резервных фондов не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ.

Частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

В 2023 году расходов на непредвиденные расходы из резервного фонда поселения не производилось в виду отсутствия потребности в этих расходах.

# 8. Исполнение программной части бюджета

Решением Совета депутатов Рождественского сельского поселения от 23.12.2022 г № 24 «Об утверждении бюджета Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы» общий объем бюджетных ассигнований на реализацию четырех целевых программ и непрограммных направлений Рождественского сельского поселения на 2023 год распределены на:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование муниципальной программы** | **Плановые бюджетные ассигнования** | **Фактически исполнено** | **Процент выполнения** |
| 1. | **Муниципальная программа "Социально-экономическое развитие Рождественского сельского поселения Приволжского муниципального района "** | **8 195 992,37** | **7 390 860,14** | **90,18%** |
|  | *Подпрограмма "Повышение эффективности местного самоуправления в Новском сельском поселении "* | 1 202 628,00 | 1 152 627,66 | 95,84% |
|  | *Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Рождественского сельского поселения"* | 6270,0 | 2560,11 | 40,83% |
|  | *Подпрограмма "Пожарная безопасность и защита населения и территории населенных пунктов Рождественского сельского поселения от чрезвычайных ситуаций"* | 104 283,47 | 104 283,47 | 100% |
|  | *Подпрограмма "Комплексное благоустройство территории Рождественского сельского поселения "* | 1 620 045,94 | 891 164,36 | 55,0% |
|  | *Подпрограмма "Развитие культуры в Рождественском сельском поселении"* | 5 262 764,96 | 5 240 224,54 | 99,6% |
| 2 | ***Муниципальная программа «Обеспечение условий доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Рождественском сельском поселении на 2022-2024 годы*** | **2000,00** |  |  |
| 3 | ***Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Рождественском сельском поселении Приволжского муниципального района на 2023-2025годы»»*** | **1 000,00** |  |  |
| 4 | ***Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Рождественского сельского поселения на 2023-2025 годы»*** | **250 000,00** | **210 600,69** | **99,6%** |
|  | **Всего** | **8 448 992,37** | **7 601 460,83** | **90,0%** |

Муниципальные программы исполнены на 01.01.2024 г в сумме **7 601 460,83** рублей, что составляет 62,7 % от общего объема расходов бюджета Рождественского сельского поселения (**12 129 775,00** рублей).

# Выводы

1. Бюджет Рождественского сельского поселения согласно отчетных данных бюджет на 01.01.2024 года исполнен:

- по доходам в размере 12 933 018,29 рублей, при плане 12 939 392,31 рублей или 99,95% плановых назначений;

- по расходам в размере 12 129 775,00 рублей, при плане 12 999 284,80 рублей или 93,31 % плановых назначений;

- профицит в сумме 803 243,29 рублей, при плановом дефиците 59 892,49 рублей.

В результате внесенных изменений и дополнений за 12 месяцев 2023 года в бюджет Рождественского сельского профицит бюджета составил 743 350,80 рублей, или 5,7% к общей сумме объема доходов.

2. **Налоговые доходы** сельского поселения в 2023 году составили **470 489,95** рублей это 102,6% от планируемых назначений. Налоговые доходы увеличились на **+51 734,21** рублей к уровню 2022 года. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета составил 3,6%.

## 3. Неналоговые доходы сельского поселения в 2023 году составили 2 659 461,24 рублей это 99,9% от планируемых назначений. Не налоговые доходы увеличились на +1 795 317,06 рублей к уровню 2023 года. Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета составил 20,6%.

## 4. Безвозмездные поступления от других уровней бюджета 2023 года поступили в сумме 9 803 067,10 рублей при плане 9 821 044,91 рублей это 99,8% планируемых назначений. Безвозмездные поступления увеличились на +2 347 544,64 рублей к уровню 2022 года. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходной части бюджета составил 75,8%.

Из них:

- **дотация** из областного бюджета составила  **4 860 568,61** рублей или 99,9% от плановых назначений к уровню 2022 года увеличились на **+1 767 739,51** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 37,6%.

- **субсидии** бюджетам поселений составили **3 055 144,37** рублей или 100% от плановых назначений, к уровню 2022 года увеличились на **+948 252,86** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 23,6%.

- **субвенция** бюджетам на осуществление первичного воинского учета составила **115 400,00** рублей или 100% от плановых назначений; к уровню 2022 года увеличились на  **+ 14 400,00** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 0,9%.

- **межбюджетные трансферты**, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили **1 771 954,12** рублей или 100%, к уровню 2022 года увеличились на **+326 718,01** рублей, удельный вес в доходной части бюджета составил 13,7%.

5. **Исполнение расходов** по разделам бюджетной классификации в течение 2023 года сложилось следующим образом:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме  **3 701 198,92** рублей или на 98,4 % от уточненного плана бюджета. Отклонение исполнения расходов за 2023 год от уточненного плана уменьшились на **-62 499,49** рублей. Удельный вес расходов по разделу составил 30,5% от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы увеличились на **+719 901,76** рублей.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** бюджетные назначения исполнены в сумме **115 400,00** рублей или на 100 % от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 0,9% от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы по разделу увеличились на +**14 400,00** рублей.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** бюджетные назначения исполнены в сумме **104 283,47** рублей или на 100 % от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 0,8 % от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы уменьшились на **-39 616,53** рублей.

По разделу **0409 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **1 300 411,68** рублей или 100,0 % от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 10,7% от общего объема расходов. К уровню 2022 года расходы увеличились на **+535 891,97** рублей.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджетные назначения исполнены в сумме **1 632 256,39** рублей или на 67,5% от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 13,6 % от общего объема расходов. Отклонение исполнения расходов за 2023 год от уточненного плана уменьшились на **- 784 469,89** рублей. К уровню 2022 года расходы уменьшились на **-605 966,12** рублей.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** бюджетные назначения исполнены в сумме **5 240 224,54** рублей или на 99,6% от уточненного плана бюджета. Удельный вес расходов по разделу составил 43,2 % от общего объема расходов. Отклонение исполнения расходов за 2023 год от уточненного плана уменьшились на **-22 540,42** рублей. К уровню 2022 года расходы увеличились на **+1 932 100,73** рублей.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** бюджетные назначения исполнены в сумме 36 000,00 рублей или на 100 % от уточненного плана бюджета.

Удельный вес расходов по разделу составил 0,3% от общего объема расходов. Расходы 2023 года равны расходам 2022 года.

**6 Муниципальные программы** исполнены на 01.01.2024 г в сумме **7 601 460,83** рублей, что составляет 62,7 % от общего объема расходов бюджета Рождественского сельского поселения (**12 129 775,00** рублей).

# Предложения

Отчет об исполнении бюджета Рождественского сельского поселения за 2023 год рассмотреть с учетом настоящего заключения.

