**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТАНОВОКЛЯЗЬМИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ЗА 2023 ГОД**

Новоклязьминское сельское поселение состоит из 11 населенных пунктов. Административным центром Новоклязьминского сельского поселения является село Новоклязьминское (адрес:155 635 Ивановская область Южский район с. Новоклязьминское ул. Старая дом 2,2). К одному из вопросов местного значения Новоклязьминского сельского поселения относится: формирование, утверждение, исполнение бюджета Новоклязьминского сельского поселения и контроль за исполнением данного бюджета. Финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий, передаваемых органам местного самоуправления Новоклязьминского сельского поселения, осуществляется только за счет предоставляемых бюджету Новоклязьминского сельского поселения субвенций из соответствующих бюджетов. Структуру органов местного самоуправления Новоклязьминского сельского поселения составляют обладающие собственными полномочиями по решению вопросов местного значения: Совет Новоклязьминского сельского поселения; Глава Новоклязьминского сельского поселения; Администрация Новоклязьминского сельского поселения. Финансирование расходов на содержание органов местного самоуправления Новоклязьминского сельского поселения осуществляется исключительно за счет собственных доходов бюджета Новоклязьминского сельского поселения. Глава Новоклязьминского сельского поселения является высшим должностным лицом Новоклязьминского сельского поселения исполняющим полномочия Главы администрации Новоклязьминского сельского поселения. Администрация Новоклязьминского сельского поселения является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления Новоклязьминского сельского поселения, наделенным Уставом, полномочиями по решению вопросов местного значения, переданным органам местного самоуправления Новоклязьминского сельского поселения федеральными Законами и законами Ивановской области. Структуру администрации Новоклязьминского сельского поселения составляют- Глава Новоклязьминского сельского поселения и специалисты администрации Новоклязьминского сельского поселения.

     В 2023 году обеспечена финансовая стабильность, выполнены все расходные обязательства, в том числе и возникающие в процессе исполнения бюджета. Финансовые ресурсы Новоклязьминского сельского поселения складываются  из налоговых и неналоговых доходов, которые формируются в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством. Бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета исполнены на 97,3% всего получено 998,0 тыс. рублей. Налоговые доходы исполнены в сумме 383,3 тыс. руб. или на 93,4 % к бюджетным назначениям. Бюджет Новоклязьминского сельского поселения является дотационным. Безвозмездные поступления из областного бюджета и бюджета района составили в 2023 году 84,0% от общей суммы доходов бюджета Новоклязьминского сельского поселения (в 2022 году – 92,9%).

Важнейшим подходом формирования расходов бюджета является курс  на поэтапное сокращение бюджетных расходов за счёт роста эффективности их использования. Повышение эффективности использования бюджетных средств, требует совершенствования инструментов управления бюджетным процессом. Одним из направлений деятельности администрации Новоклязьминского сельского поселения является реализация мероприятий по повышению результативности бюджетных расходов путём внедрения программного метода составления и исполнения бюджета Новоклязьминского сельского поселения. Расходная часть бюджета Новоклязьминского сельского поселения исполнена на 95,5%, (2022 год – 98,6%), при плане 6 332,5 тыс. рублей, освоено средств в сумме 6 045,6 тыс. рублей.В 2023 году были реализованы 4 муниципальных программы на сумму 4 450,2 тыс. руб. при плане 4 572,5 тыс. руб. или 97,3%. Непрограммные расходы в 2023 году составили 23,0% от общей суммы расходов бюджета Новоклязьминского сельского поселения. Освоено 1 595,5 тыс. руб. при плане 1 760,0 тыс. руб. или на 90,7%.

 У администрации Новоклязьминского сельского поселения и подведомственных ей учреждений, отсутствует просроченная кредиторская задолженность за полученные товары, работы, услуги.

1. **ДОХОДЫ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кода бюджетной классификации | Утверждён-  ные бюджетные назначения консолидированного бюджета (руб.) | Исполнено (кассовое исполнение консолидированного бюджета)  (руб.) | Отклонение кассового исполнения  к утверждённым бюджетным назначениям | | Темп роста/  снижения (2023 к 2022) |
| сумма  (руб.) | причины отклонений |
| **1.ДОХОДЫ**  **из них:** | **6 279 927,96** | **6 252 621,74** | **27 306,22** |  | **912 127,64** |
| 10102000010000110 | 100 000,00 | 107 952,26 | 7 952,26 | Не отрегулирован план главным администратором | 4 800,17 |
| 10503010010000110 | 600,00 | 480,90 | -119,10 | Не отрегулирован план главным администратором | 474,43 |
| 10601030100000110 | 60 000,00 | 56 508,31 | -3 491,69 | Не отрегулирован план главным администратором | -5 671,22 |
| 10606033100000110 | 100 000,00 | 102 978,92 | 2 978,92 | Не отрегулирован план главным администратором | 1 415,86 |
| 10606043100000110 | 150 000,00 | 115 373,39 | -34 626,61 | Не отрегулирован план главным администратором | -5 443,30 |
| 114 02050100000410 | 614 700,00 | 614 700,00 | 0,00 |  |  |
| 20215001100000150 | 3 425 800,00 | 3 425 800,00 | 0,00 |  |  |
| 20215002100000150 | 461 293,71 | 461 293,71 | 0,00 |  |  |
| 20229999100000150 | 215 284,92 | 215 284,92 | 0,00 |  |  |
| 20235118100000150 | 115 400,00 | 115 400,00 | 0,00 |  |  |
| 20240014100000150 | 1 036 849,33 | 1 036 849,33 | 0,00 |  |  |

Всего доходы бюджета Новоклязьминского сельского поселения за 2023 год исполнены в сумме  6 252 621,74 руб., что составляет 99,56 % к бюджетным назначениям, при плане доходов 6 279 927,96 руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Новоклязьминского сельского поселения по отчету за 2023 год исполнены в сумме 997 993,78 руб., что составляет 97,3 % к бюджетным назначениям, при плане доходов 1 025 300,00 руб.

Налог на имущество поступил в сумме 274 860,62 руб., или 88,66% к бюджетным назначениям, при плане 310 000,00 руб., по сравнению с 2022 годом увеличились на 0,4%.

Основными налогоплательщиками данного вида доходов являются:

- МКОУООШ с.Новоклязьминское (школа)

- [МКОУ СОШ с. Моста (школа)](http://yandex.ru/clck/jsredir?bu=1a3o&from=yandex.ru%3Bsearch%2F%3Bweb%3B%3B&text=&etext=2039.Bpb9kh0_YElu8lAjuCo6hoa2B6ilNE7aE70g5jqQwuUoBtPqjnZX5WVHFeUSF5e6Mr02sdonX9I9QPhLdg2KgkHwdfZnx1cEjtyYAW1-FGc.569299c048194ac3c6f80ced6aeb7ff54bff3071&uuid=&state=PEtFfuTeVD5kpHnK9lio9dFa2ePbDzX7sdpoY4CdtdgxLYsTNjk9xbHNmc71fHrFggt7zgnyQpHdbmLEZ2aQalUx0jmYw46aI0F16iKEk5pbpI3cFHEatA,,&&cst=AiuY0DBWFJ4BWM_uhLTTxG4EldXEd3xPILPbTrMhh7djFRfbTdobVp1GUp2Banwy86952H2RPfr7fCK3QCB0PYOWR2Pb2RIOR5LVkSI6IIOrxsbqakZS-e04tuTCijc5Wx7ijOYNPsR83WiH6C-6VKOz3LbzsvpFT8ce5sVu4DVmKybE_YM-MXPGxwoCiSrvs4PkzJPJAaaWhnwW47DDpLQWCwhzD-8yntXtxzyT9KUxzaI4IaiZvHj91Ilj5y2zLn85CiyvjSFX801-b9CeksYUaMIXKFHwvztkVX4EDXDTwsDbFb_5IjwO2l0CsMZPc7i6YymUorciHBUD7nJ94Zy301RyRSeFIZ3AeWj1y4ugo1z9DUI3IoTNIJyzjdGN8nJ7rtvoq-V-YzWZ3FJgEGNlgsKjVXwvG5vyuIOsyXglMCfUsUjZTYGtMzwQDW8rGPvJ1bewSkw40CLggimLsID2UCOm2SmP0P3GZiYFUN7ZS6hj5-0ssz6rjzt8bbNdrkCAq6WK4jR2X4I8kl6QegWSLyjS4XOM67VZsm2pVtJiFrm0dxs06K9dSk-4GU17p8G7vrZMo1_BU5WABlNI0ohlru3qlNJxMf055Mp5amDYXchzhH2RvFfoH9LViKgUm7mohlpBbOoYNuEUXzszh3X57Sr_WZQ0cWSbSQRlqOZW2_5r7IoXNBawaWVBC86a7I0CQKhhAE82O7M51wL4DyG8ih-9BjvZd8jSBYx4Y6O7DBTygHSHlGukupwzViyTJkshu8QevxbuQCDdJPp6oDOgzwpH33US&data=UlNrNmk5WktYejY4cHFySjRXSWhXRlVrb2xJdk1fR3BfTVlNdVYyRDk2eVhvQWJoSk16emE0WjQ0a2UyTktfRkhHYzJxSUx2UmJCV1Z5VmQ4dFY1QVRfdkhLbFpTNnZJaVhtUG9SSEtLWDBTbHlEOXRkejZUblVGRXo3TGZMLXN3N3NVTzFrNGQtemhUNnlSY25xeG9RLCw,&sign=665a30ae293d78468c8de26292c17946&keyno=0&b64e=2&ref=orjY4mGPRjk5boDnW0uvlrrd71vZw9kpEz4si6L0nbPh_FvbTQx2kkhG9MHD_t4QtzQFkKrCwoajdsKePjpCMjUMOOJbG_1rUFWaTzyZy1XZSXloszkxzK3bZLbiwsragNSK6jVh2M7BI1UQbRF6rpOgqiGm_M9FgB1aN_JbSPxjB-Muq_UhDGJRiJ8oAFWU6LEOjJTwl7n6mdC3M3162RYOobC0dGMVymQQgMa_zod46LNY-Yc2YEiYmkLcvFEuI3Q035vGcmaHqQnoOhdUyq4Tc-vgMttN4SPqfMJaWGMGp0l0ivVJBAfewxG0fJNVfd8hdTP_lr0,&l10n=ru&rp=1&cts=1548071163212&mc=2.4193819456463714&hdtime=6396.2" \t "_blank)

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 107 952,26 руб., или 108,0% к бюджетным значениям, при плане 100 000,00 руб., по сравнению с 2022 годом увеличился на 1,04%.

Налога на совокупный доход поступил в сумме 480,90 руб., или 80,1% к бюджетным значениям, при плане 600,00 руб., по сравнению с 2022 годом увеличился на 74,3%.

Налога на имущество физических лиц поступил в сумме 56 508,31 руб., или 94,2 % к бюджетным значениям, при плане 60 000,00 руб., по сравнению с 2022 годом уменьшился на 9,8%.

Земельный налог с организацией поступил в сумме 102 978,92 руб., или 102,9% к бюджетным значениям, при плане 100 000,00 руб., по сравнению с 2022 годом увеличился на 1,2%.

Земельный налог с физических лиц поступил в сумме 115 373,39 руб., или 76,9 % к бюджетным значениям, при плане 150 000,00 руб., по сравнению с 2021 годом увеличился на 4,9%.

**II. РАСХОДЫ**

**Раздел 01 Общегосударственные вопросы**

**Подраздел 01 02**

**Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ**

**и муниципального образования**

0102-0110100010- обеспечение деятельности Главы Новоклязьминского сельского поселения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ВИД РАСХОДОВ | УТВЕРЖДЕНО | ИСПОЛНЕНО | % ИСПОЛНЕНИЯ |
| **Всего** | **555 000,00** | **550 168,98** | **99,1** |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов(121) | 425 000,00 | 423 484,65 | 99,6 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов(129) | 130 000,00 | 126 684,33 | 97,5 |

**Подраздел 01 04**

**Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций**

0104-0110100020 - обеспечение деятельности администрации Новоклязьминского сельского поселения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ВИД РАСХОДОВ | УТВЕРЖДЕНО | ИСПОЛНЕНО | % ИСПОЛНЕНИЯ |
| **Всего** | **1 646 000,00** | **1 619 329,14** | **98,4** |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов(121) | 1 095 000,00 | 1 094 752,77 | 99,9 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов (129) | 325 000,00 | 324 835,13 | 99,9 |
| Прочая закупка товаров , работ и услуг (244) | 169 000,00 | 159 329,16 | 94,3 |
| Закупка энергетических ресурсов (247) | 50 000,00 | 34 323,08 | 68,7 |
| Уплата прочих налогов , сборов (852) | 3 500,00 | 3 425,00 | 97,9 |
| Уплата иных платежей (853) | 3 500,00 | 2 664,00 | 76,1 |

**Подраздел 01 06**

**Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов**

**и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора**

0106-3190010290-540 иные межбюджетные трансферты из бюджета Новоклязьминского сельского поселения бюджету Южского муниципального района на исполнение передаваемых полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля

*утверждено исполнено % исполнение*

*50 493,00 50 493,00 100,00*

**Подраздел 01 13**

**Другие общегосударственные вопросы**

0113-3190010070 -244 исполнение передаваемых полномочий по организации в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации

*утверждено исполнено % исполнение*

*185,93 185,93 100,00*

0113-3190010080-244 исполнение передаваемых полномочий по обеспечению проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организации строительства и содержания муниципального жилищного фонда, созданию условий для жилищного строительства, осуществлению муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством

*утверждено исполнено % исполнение*

*782,84 782,84 100,0*

0113- 3190010090 -244 исполнение передаваемых полномочий по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения

*утверждено исполнено % исполнение*

*185,93 185,93 100,0*

0113- 3190010100 -244 исполнение передаваемых полномочий по осуществлению мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья

*утверждено исполнено % исполнение*

*185,93 185,93 100,0*

0113- 3190010110 -244 исполнение передаваемых полномочий по осуществлению в пределах, установленных водным законодательством Российской Федерации, полномочий собственника водных объектов, информирование населения об ограничениях их использования

*утверждено исполнено % исполнение*

*185,93 185,93 100,0*

0113- 3190010120 -244 исполнение передаваемых полномочий по предоставлению помещения для работы на обслуживаемом административном участке поселения сотруднику, замещающему должность участкового уполномоченного полиции

*утверждено исполнено % исполнение*

*185,93 185,93 100,0*

0113-3190010130 -244 исполнение передаваемых полномочий по осуществлению мер по противодействию коррупции в границах поселения

*утверждено исполнено % исполнение*

*185,93 185,93 100,0*

0113-3190020060 -244 опубликование сведений и нормативно-правовых актов в средствах массовой информации

*утверждено исполнено % исполнение*

*20 000,00 11 880,00 59,4*

0113-3190040020 -244 укрепление материально-технической базы органов местного

самоуправления Новоклязьминского сельского поселения

*утверждено исполнено % исполнение*

*440 200,00 286 727,00 65,1*

**Раздел 02 Национальная оборона**

**Подраздел 02 03**

**Мобилизационная и вневойсковая подготовка**

0113-3190051180 - осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ВИД РАСХОДОВ | УТВЕРЖДЕНО | ИСПОЛНЕНО | % ИСПОЛНЕНИЯ |
| **Всего** | **115 400,00** | **115 400,00** | **100** |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов (121) | 88 632,87 | 88 632,87 | 100 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов (129) | 26 767,13 | 26 767,13 | 100 |

**Раздел 03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

**Подраздел 03 10**

**Обеспечение пожарной безопасности**

0310-0310120020–244 прозвонка системы охранной (пожарной) сигнализации в здании администрации Новоклязьминского сельского поселения

*утверждено исполнено % исполнение*

*30 000,00 29 460,64 98,2*

0310-0310120030 –244 обкос территории населенных пунктов Новоклязьминского сельского поселения

*утверждено исполнено % исполнение*

*10 000,00 10 000,00 100,00*

0310-0310120040 –244 работы по обновлению минирализированных полос в границах

населенных пунктов Новоклязьминского сельского поселения

*утверждено исполнено % исполнение*

*37 650,00 37 650,00 100,00*

**Раздел 04 Национальная экономика**

**Подраздел 04 09**

**Дорожное хозяйство (дорожные фонды)**

0409-3190010190 –244 исполнение передаваемых полномочий по обеспечению дорожной деятельности, капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения в сельских поселениях Южского муниципального района

*утверждено исполнено % исполнение*

*512 383,74 512 383,74 100,00*

0409-3190010150 – 244 исполнение передаваемых полномочий по обеспечению дорожной деятельности в Южском муниципальном районе

*утверждено исполнено % исполнение*

*82 743,03 82 743,03 100,00*

**Раздел 05 Жилищно-коммунальное хозяйство**

**Подраздел 05 02**

**Коммунальное хозяйство**

0502-3190010010 – 244 исполнение передаваемых полномочий по содержанию и ремонту нецентрализованных источников водоснабжения

*утверждено исполнено % исполнение*

*200 000,00 200 000,00 100,00*

0502-3190010160 –244 исполнение передаваемых полномочий по организации в границах поселений водоснабжения населения

*утверждено исполнено % исполнение*

*157 350,33 157 350,33 100,00*

**Подраздел 05 03**

**Благоустройство**

0503-0210120010 –244 услуги по содержанию уличного освещения

*утверждено исполнено % исполнение*

*296 000,00 247 121,19 83,5*

0503-0210120010 –247 услуги по содержанию уличного освещения

*утверждено исполнено % исполнение*

*200 000,00 185 434,53 92,7*

0503-3190010170 –244 исполнение передаваемых полномочий по организации в границах поселений ритуальных услуг и содержание мест захоронения

*утверждено исполнено % исполнение*

*82 473,81 82 473,81 100,00*

0503-3190020090 –244 озеленение

*утверждено исполнено % исполнение*

*12 000,00 10 500,00 87,5*

**Раздел 08**

**Культура, кинематография, средства массовой информации**

**Подраздел 08 01**

**Культура**

0801-041010030-Финансовое обеспечение деятельности структурных подразделений

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ВИД РАСХОДОВ | УТВЕРЖДЕНО | ИСПОЛНЕНО | % ИСПОЛНЕНИЯ |
| **Всего** | **1 571 200,00** | **1544366,49** | **98,3** |
| Фонд оплаты труда учреждений (111) | 973 700,00 | 973 461,85 | 99,9 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (119) | 293 600,00 | 293 140,79 | 99,8 |
| Прочая закупка товаров , работ и услуг (244) | 131 500,00 | 129 090,84 | 98,2 |
| Закупка энергетических ресурсов (247) | 171 400,00 | 148 376,39 | 86,6 |
| Уплата налога на имущество организации и земельного налога (851) | 500,00 | 170,00 | 34,0 |
| Уплата иных платежей (853) | 500,00 | 126,62 | 25,3 |

0801-04101S0340 – средства на повышение заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Новоклязьминского сельского поселения до средней заработной платы по Ивановской области

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ВИД РАСХОДОВ | УТВЕРЖДЕНО | ИСПОЛНЕНО | % ИСПОЛНЕНИЯ |
| **Всего** | **11 332,00** | **11 332,00** | **100,00** |
| Фонд оплаты труда учреждений (111) | 8 703,52 | 8 703,52 | 100,00 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (119) | 2 628,48 | 2 628,48 | 100,00 |

0801-0410180340–софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ВИД РАСХОДОВ | УТВЕРЖДЕНО | ИСПОЛНЕНО | % ИСПОЛНЕНИЯ |
| **Всего** | **215 284,92** | **215 284,92** | **100,00** |
| Фонд оплаты труда учреждений (111) | 165 349,40 | 165 349,40 | 100,00 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (119) | 49 935,52 | 49 935,52 | 100,00 |

**Разделу 10 Социальная политика»**

**Подраздел 10 01**

**«Пенсионное обеспечение»**

1001-3190060010 –321 Организация дополнительного пенсионного обеспечения отдельных категорий граждан

*утверждено исполнено % исполнение*

*85 000,00 83 617,44 98,4*

**Глава Новоклязьминского сельского поселения ­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Н.В.Ершова**

Исп.Н.В.Ершова

8(49347)2-73-35