|  |
| --- |
| Утв. приказом Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. № 191н *(в ред. от 16 ноября 2016 г.)* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |

|  |
| --- |
| **Консолидированная пояснительная записка** |
| **к отчету об исполнении  бюджета Рождественского сельского поселения** | КОДЫ |
|   | Форма по ОКУД | 0503160 |
|                     на 01  января 2024года |  Дата | 01.01.2024  |
|   |   | по ОКПО | 02280831  |
| Наименование финансового органа: **Управление финансов****администрации Дальнереченского муниципального района** | Глава по БК | 945 |
| Наименование бюджета: **бюджет****Рождественского сельского поселения(местный бюджет)** |   | По ОКТМО |  05607428 |
| Периодичность:    годовая |   |   |   |
| Единица измерения: руб. |   |        по ОКЕИ | 383 |

**РАЗДЕЛ 1  «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

Муниципальное образование Рождественское сельское поселение, образовано законом Приморского края от 07.12.2004 года №190-КЗ «О Дальнереченском муниципальном районе».  Рождественское сельское поселение, как муниципальное образование, имеет Устав, муниципальную собственность, местный бюджет, выборные и иные органы местного самоуправления.

Территория Рождественского сельского поселения входит в состав Дальнереченского муниципального района, административным центром Рождественского сельского поселения является село Рождественка.

 В состав Рождественского сельского поселения входят населенные пункты:  с.Рождественка, с. Голубовка, с.Солнечное, пос. Филино. Численность населения сельского поселения составляет на 01.01.2023года 738 человек.

Представительным органом местного самоуправления  Рождественского сельского поселения является муниципальный комитет Рождественского сельского поселения (далее по тексту – муниципальный комитет), представляющий интересы населения и принимающий от его имени решения, действующие на территории данного муниципального образования.      Муниципальный комитет возглавляет глава муниципального образования, который исполняет полномочия председателя муниципального комитета.

Исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления поселения, обеспечивающим выполнение законодательства Российской Федерации, Приморского края, нормативно-правовых актов муниципального комитета, решение вопросов местного значения  является администрация Рождественского сельского поселения Дальнереченского района Приморского края (далее - администрация), непосредственное руководство которой осуществляет глава поселения. За отчетный период изменения в наименование не вносились.

Администрация является органом местного самоуправления и осуществляет функции в соответствии с Уставом поселения и другими нормативными документами. Администрация обладает правами юридического лица. Положение об Администрации Рождественского сельского поселения утверждено решением муниципального комитета №15 от 19.05.2006г. Структура администрации утверждаются муниципальным комитетом по представлению главы поселения. Адрес места нахождения администрации: 692109 Дальнереченский район, с.Рождественка, ул. Пионерская, 33.

В соответствии с постановлением  администрации Рождественского сельского поселения от 29.12.2022 г № 53 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета Рождественского сельского поселения», администрация Рождественского сельского поселения является главным администратором доходов бюджета Рождественского сельского поселения (далее – бюджет поселения).

В соответствии с решением муниципального комитета Рождественского сельского поселения № 82 от 15.12.2022 г. «О бюджете Рождественского сельского поселения на 2023год и на плановый период 2024 и 2025 годов» администрация Рождественского сельского поселения является главным распорядителем бюджетных средств бюджета поселения и главным администратором источников внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения.

Администрация осуществляет функции учредителя в отношении одного подведомственного муниципального учреждения - Муниципальное казенное учреждение "Культурно-Досуговый центр" Рождественского сельского поселения, созданное на основании решения муниципального комитета от 20.12.2006г №65 "О создании муниципального учреждения КДЦ РСП" в целях обеспечения  условий для организации досуга и обеспечения жителей сельского поселения услугами организаций культуры,  проведения в поселении физкультурно-оздоровительной работы и спортивных мероприятий. Финансовое обеспечение учреждения осуществляется на основании утвержденной сметы, составленной в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств. Муниципальное задание учреждению не доводится.

В 2023 году количество подведомственных бюджетных учреждений не изменялось, реорганизация (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование), ликвидация, изменение типа муниципальных учреждений, передача учреждений между бюджетами не осуществлялись.

|  |
| --- |
|   В ведении администрации муниципальные унитарные и казенные предприятия, а также бюджетные и автономные учреждения отсутствуют.В 2023году изменений  в направлениях деятельности МКУ "Культурно-Досуговый центр" Рождественского сельского поселения и администрации Рождественского сельского поселения  не было, в связи с чем, получатели средств бюджета поселения таблицу 1 «Сведения о направлениях деятельности не фомируют. |

Постановлением администрации Рождественского сельского поселения от 29.12.2022 № 55 «Об утверждении перечня подведомственности получателей средств бюджета Рождественского сельского поселения главному распорядителю бюджетных средств на 2023год и плановый период 2024 и 2025годы» утвержден Перечень подведомственных получателей средств бюджета поселения главному распорядителю средств бюджета поселения- администрации Рождественского сельского поселения.

Полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в 2023 году были переданы Контрольно-счетной палате Дальнереченского муниципального района на основании Соглашения №2 от 09.01.2023года.

Полномочия по осуществлению внутреннего  муниципального финансового контроля в 2023 году были переданы в Управление финансов администрации Дальнереченского муниципального района на основании Соглашения №5 от 09.01.2023года.

В соответствии с постановлением №14 от 27.05.2020г «Об осуществлении внутреннего финансового аудита в администрации Рождественского сельского поселения», полномочиями по осуществлению действий, направленных на достижений целей осуществления внутреннего финансового аудита наделен глава администрации.

|  |
| --- |
|  Полномочия по решению вопросов местного значения поселения в части составления проекта бюджета, исполнения  бюджета поселения, осуществления контроля за его исполнением в 2023 году были переданы в Управление финансов администрации Дальнереченского муниципального района на основании Соглашения №5 от 09.01.2023года между администрацией Дальнереченского муниципального района и администрацией Рождественского сельского поселения.Полномочия по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) не передавались. |

Кассовое обслуживание исполнения бюджета поселения, осуществляется в условиях открытия лицевого счета финансовому органу.

  Лицевой счет бюджета поселения  - 02203021170 открыт в Отделе № 6 УФК по Приморскому краю, лицевой счет администратора доходов бюджета 04203008850 открыт в Управлении Федерального казначейства по Приморскому краю, лицевые счета главного  распорядителя бюджетных средств и получателей бюджетных средств бюджета поселения  открыты в Управлении финансов администрации Дальнереченского муниципального района в соответствии с Соглашением № 5 от 09 января 2023 года между администрацией Рождественского сельского поселения и администрацией Дальнереченского муниципального района о передаче части полномочий по решению вопросов местного значения в части составления проекта бюджета, исполнения бюджета Рождественского сельского поселения, осуществления контроля за его исполнением.

Для учета средств, поступающих во временное распоряжение учреждений, открыт казначейский счет в Дальневосточном ГУ Банка России/ УФК по Приморскому краю г. Владивосток для бюджета Рождественского сельского поселения № 03232643056074282000.

Факторов, оказавших существенное влияние на организационную структуру администрации и подведомственных ей учреждений в отчетном периоде, не установлено.

|  |
| --- |
| Прочая информация, необходимая для отражения в Разделе 1 текста пояснительной записки, отсутствует. |

**РАЗДЕЛ 2. «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Исполнение бюджета Рождественского сельского поселения  ( далее – бюджет поселения) в 2023 году осуществлялось в соответствии с основными характеристиками утвержденными решением муниципального комитета Рождественского сельского поселения от 15 декабря 2022 года №82 «О бюджете Рождественского сельского поселения на  2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»  (с учетом изменений, вносимых в 2023 году).

Основные результаты деятельности участников бюджетного процесса Рождественского сельского поселения  по формированию и исполнению бюджета  поселения нашли отражение в Балансе исполнения бюджета поселения  [ф. 0503120G],  отчете о финансовых результатах деятельности [ф. 0503121G], Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года [ф. 0503110G] ] Сведения о движении нефинансовых активов (бюджетная деятельность) [0503168G\_БД].

Бюджетные и автономные учреждения  в ведении учредителя – администрации Рождественского отсутствуют, муниципальное задание или показатели результативности деятельности для казенного учреждения не устанавливаются.

По состоянию на 01.01.2024 штатная численность администрации  составляла 3,5 единицы, фактическая численность на конец отчетного периода составила 3 человека, среднесписочная численность – 3,5 единиц.

 По состоянию на 01.01.2024 штатная численность штат МКУ «КДЦ РСП» составляла 1,25 единицы, фактическая численность на конец отчетного периода составила 2 человека, среднесписочная численность – 1,1 единиц, в том числе внешние совместители 0,1 ед.. В течение 2023 года   в штате МКУ «КДЦ РСП» увеличилась ставка 0,2 ед.  бухгалтера с 01 октября 2023г.

 В 2023 году в бюджет поселения поступило доходов  в сумме 8 635 890,74 рублей при плане 8 521 145,28 рублей или 101,35% , что на 1 670 428,67 рублей или на 23,98 % больше,  чем в 2022 году, в том числе:

 налоговых и неналоговых доходов поступило в сумме 1 283 003,43 рублей при плане 1 168 257,97 рублей или 109,82 % к плановым назначениям, что на 162 567,77 рублей или на 14,5% больше чем в 2022 году.

 Расходов произведено в 2023 году в сумме 7 831 082,30 рублей  при плане                    7 884 420,34рублей или 99,32% к плановым назначениям , по сравнению с 2022 годов расходов произведено на 601 107,10 рублей или на 8,3% больше чем в 2022 году, остатки  средств на едином счете бюджета поселения увеличились  по состоянию на 01.01.2024 года на 804 808,44 рублей и составили 1 494 593,17 рубля. При плановом профиците  636 724,94 рублей, бюджет исполнен с профицитом в сумме 804808,44  рублей.

    Расходы на содержание органов местного самоуправления Рождественского сельского поселения в 2023 году сформированы в пределах нормативов, утвержденных постановлением Правительства Приморского края от 28.12.2022 N 926-пп "О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских и сельских поселений, входящих в состав муниципальных районов Приморского края, на 2023 год" (в редакции постановления №797-пп от 15.11.2023года).. Фактические расходы за 2023 год не превысили утвержденных расходов.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование поселения** | **Расходы на содержание органов местного самоуправления поселения** | **утвержденный норматив** |
| **план** | **Кассовое исполнение за 2023 год** | Всего норматив **расходов  на содержание органов местного самоуправления поселения** | ПостановлениеПравительства  Приморского края от 28.12.2022 N 926-пп | **Дополнительно в соответствии с** постановлением Правительства  Приморского края от№797-пп от 15.11.2023года). |
| 1 | Рождественское  сельское поселение | 2665,020 | 2657,573 | 2705,675 | 2645,0 | 60,675 |

Бюджет  поселения исполнялся в соответствии с требованиями статьи 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решения муниципального комитета Рождественского сельского поселения «О бюджетном процессе в Рождественском  сельском поселении», решения муниципального комитета от 15.12.2022года №82 «О бюджете Рождественского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», на основании сводной бюджетной росписи бюджета поселения и кассового плана, в разрезе муниципальных программ Рождественского  сельского поселения.

Удельный вес расходов  бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных  программ, в общем объеме расходов бюджета поселения  (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций из бюджетов других уровней) в 2023  году составил 64,06% при плановом значении 64,22 % . В 2022 году этот показатель составлял 66,62% при плане 66,62%.

 В 2023  году бюджет поселения  включал расходы по 3 муниципальным программам на сумму 4 924671,89 рублей, исполнение составило 4 878 780,74 рублей или  99,06%.,   в том числе:

- Муниципальная программа Рождественского сельского поселения "Развитие и сохранение культуры на территории Рождественского сельского поселения" на 2023-2027 годы"  при плане  1 745 923,47рублей  исполнение составило 1 702 170,28 рублей или 97,49%;

Муниципальная программа Рождественского сельского поселения "Обеспечение пожарной безопасности на территории Рождественского сельского поселения на 2017-2024 годы" при плане 37665,00 рублей, исполнение составило 37665,00 рублей или 100%

Муниципальная программа Рождественского сельского поселения "Благоустройство территории Рождественского сельского поселения на 2017-2024 годы" при плане                 3 141 083,42рублей, исполнение составило 3 138 945,46 рублей  или 99,93%

Основные направления деятельности Рождественского сельского поселения в 2023году  соответствуют Уставу Рождественского сельского поселения.

 **Работа по исполнению Федерального закона 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»**

В 2023 году заключено муниципальных контрактов и иных гражданско-правовых договоров  на сумму 4393,41 тыс.рублей, их них по проведенным аукционам в электронной форме на сумму 2258,52 тыс.руб  или 51,41% от общего объема закупок (в 2023году торги в электронной форме в поселении не проводились)

Заключено договоров у единственного поставщика на сумму 2134,89 тыс. рублей в том.числе:

-согласно п.1.8 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013г №44-ФЗ на сумму 462,30тыс.руб или 10,52% от общего объема закупок;

-согласно п.29 ч.1.ст.93 Федерального закона от 05.04.2013г №44-ФЗ на сумму 48,61тыс.руб или 1,11% от общего объема закупок;

-согласно п.4,5 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013г №44-ФЗ на сумму 71,96 тыс .рублей или 1,64% от общего объема закупок

-Прочие закупки (ГПХ) на сумму 1552,02 тыс.руб или 35,33% от общего объема закупок.

Экономии средств от закупок товаров и услуг за 2023 год в ходе проведения электронных торгов   достигнута в сумме 752,84 тыс.рублей

  За год, в целях решения вопросов местного значения потреблено 5,633 тыс. квт.ч электроэнергии ( в  2022года 7,682 тыс.кв.ч) и 73,66тыс.Г/калл теплоэнергии, что на 14,88 тыс. ГКК больше чем в 2022году 58,78 тыс. Г/калл. Увеличение произошло за счет добавления здания администрации поселения ,которое расположено на ул. Пионерская 29

Одной из главных задач при исполнении бюджета в отчетном периоде является повышение качества управления общественными финансами посредством определения объемов бюджетного финансирования, необходимых для достижения конкретных количественных и качественных целевых показателей, установленных в муниципальных программах.

Для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района, включая поселения, расположенные на его территории постановлением администрации Дальнереченского муниципального района  от 19 августа 2018 года №464-па (в редакции постановления №385-па  от 25.06.2020г) утвержден План мероприятий по увеличению доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Дальнереченского муниципального района на период с 2018 по 2024 год (далее –План).

В течение 2023года, в рамках исполнения Плана, с целью предоставления в налоговый орган сведений об обновлении почтовых адресов в электронной форме в системе ФИАС размещена уточненная адресная информация в количестве 2 ед. В течение года осуществлялся мониторинг задолженности по арендной плате арендатором ООО «ФАНИФАРМ», за несвоевременную олату, арендатору  начисленась пеня в сумме 877,88 руб, которая была  погашена полностью.

В 2023 году был заключен договор №1 от 23.07.2023г  о возмещении расходов понесенных МКУ "КДЦ" Рождественского сельского поселения по отоплению и освещению площадей арендуемых библиотекой МКУ «РИДЦ», всего допричислено в бюджет за год  92 588,0 рублей.

В течении 2023 года МКУ «КДЦ» Рождественского сельского поселения было проведено 48 мероприятий на платной основе, выручка которых в сумме 50,0 тыс. рублей зачислена в бюджет поселения, по сравнению с 2022 годом доходов от платных  мероприятий поступило в бюджет на  10,7 тыс.рублей или на 27,23% больше.

Сельское поселение исполнило в полном объеме принятое обязательство по достижению целевых показателей оплаты труда работников культуры в соответствии с указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012года №597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", в пределах темпов роста среднемесячного дохода от трудовой деятельности, при целевом показателе 57847,30 рублей средняя заработная плата работников в учреждении культуры поселения составила 57691,74 рублей.

|  |
| --- |
|  **Сведения о техническом состоянии основных фондов**Учреждения и рабочие места сотрудников и руководителей администрации по возможности оснащены необходимой мебелью и компьютерами. Оборудование находится в работоспособном удовлетворительном  состоянии. Существует потребность дополнительного оснащения рабочих мест более производительной компьютерной техникой, принтерами и другой оргтехникой. |
| **Характеристика комплектности основных средств** |
| Комплектность основных средств соответствует технической документации и требованиям, устанавливаемым при размещении заказа на осуществление закупок. |
|   |
| **Информация  об изношенности основных средств** На начало года балансовая стоимость основных средств находящихся в оперативном управлении составляла 3 372 263,29 рублей, поступило в течение года основных средств на сумму 2 826 843,00 рублей, списано в течение года 1 054 672,00 рублей , на конец года стоимость основных средств находящихся в оперативном управлении составляла              5 144 434,29 рублей , амортизации начислено 4 979 320,29 рублей, процент износа 93,79%, в том числе зданий 93,79%, транспортных средств 100%, оборудования 100% |
| **Сведения об основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств** |
|     В целях сохранности состояния основных средств заключаются договора на техническое обслуживание оборудования и орг.техники, в рамках которых осуществляются необходимые регламентные работы. По мере необходимости проводится текущий ремонт. |
|   |
|    В 2023году приобретено основных средств на сумму 2 826 843,00 рублей в том числе:   -  по классификации 0503- 0390262210-244 – в рамках содержания мест захоронения поселения приобретено 2 контейнера на сумму  35000,00 рублей (установлены в  местах захоронения с. Рождественка;)  -  в рамках проекта инициативного  бюджетирования «Освещенное село-безопасное село» по направлению  "Твой проект",   были установлены автономные фонари на солнечных батареях для уличного освещения в  количестве 59 шт. на сумму 2 258 523,00 рублей; - в рамках муниципальной программы Рождественского сельского поселения "Развитие и сохранения культуры на территории сохранения Рождественского сельского поселения" на 2023-2027 годы"  было приобретено основных средств на сумму 104 320,00 рублей, в том  числе , на основании соглашения №1 от 01 августа 2023г были предоставлены межбюджетные  трансферты, в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления поселений по обеспечению жителей поселения услугами организаций культуры (приобретение музыкальной аппаратуры), в сумме 102820,0 рублей , и за счет бюджета поселения в сумме 1500,00 рублей  было приобретено:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Активная акустическая система ESM-15Bi-M | 2 шт |  78552 ,00 |
| Микшерный пульт FREE  SOUND MIXBOX-4 | 1 шт | 12000,00  |
| Стойка для акустических систем ТЕМРО SPS180 | 2 шт | 6216,00  |
| Коммутационный шнур PROAUDIO | 1 шт | 1599,00  |
| Коммутационный шнур CMJ-15E | 1 шт | 2519,00  |
| Шнур PROAUDIO MTRS2-2E | 1 шт | 1934 ,00 |
| Сопелка | 1 шт | 1500,00  |
|  ВСЕГО |   |    **104320 ,00** |

 |

В 2023 году здание администрации Рождественского сельского поселения  по ул. Пионерская 33 было передано в оперативное управление в МКУ «КДЦ» Рождественского сельского поселения (основание: постановления администрации Рождественского сельского поселения  №46 от 29.09.2023г), проведены работы по оформлению прав собственности на это здание (10.10.2023г  объекту присвоен  кадастровый номер 25:02:000000:1181 , оценочная стоимость - 429000,00 руб.

                Администрация переехала в здание по адресу с. Рождественка, ул. Пионерская 29 (здание передано в безвозмездное пользование от  КГБУ «ЦГБ» г. Дальнереченска                 (Договор №1 от 29.12.2023г о передаче недвижимого имущества, являющегося собственностью Приморского края, в безвозмездное пользование. Цель использования имущества : использование администрацией Рождественского сельского поселения. Срок действия настоящего договора безвозмездного пользования устанавливается  сроком на неопределенный срок). На отчетную дату проводится работа по постановке здания на кадастровый учет.

**Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

         Раздел представлен формами: 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», ф.0503164 «Сведения об исполнении бюджета», таблицей №3 «Сведения об исполнении текстовых статей решения о бюджете.

Сведения о целевых иностранных кредитах ф.0503167  не составлялись, так как не имеют числового значения.

Первоначальный план бюджета Рождественского поселения  на 2023 год был принят по доходам в сумме 4 861 471,00 рублей, по расходам в сумме        5 208541,00 рублей с дефицитом в размере 347070,00 рублей.

Уточненный план бюджета поселения  на 2023 год представлен в части доходов в сумме 8 521 145,28 рублей, в части расходной части бюджета в сумме 7 884 420,34 рублей, с превышением доходов над расходами сумму 636724,94рублей.

В течение года в бюджет поселения вносились изменения 3 раза, в связи с чем, объем доходов увеличился на 3 659 674,28 рублей или на 75,28%, объем расходов увеличился на 2 675 879,34 рублей или на 51,37% , дефицит сократился на 983 794,94 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Решение 82 от 15.12.2022г  | уточнение | + - изменение |
| Решение 93 от 27.04.2023 | Решение 104 от 22.09.2023 | Решение 118 от 13.12.2023   |
| **ДОХОДЫ - ВСЕГО**  | 4861471,00 | 7714794,36 | 7479404,31 | 8521145,28  | 3659674,28 |
| в том числе: |   |   |   |   |   |
| налоговые и неналоговые доходы | 1024800,00 | 1024800,00 | 1024800,00 | 1168257,97  | 143457,97 |
| безвозмездные поступления | 3836671,00 | 6689994,36 | 6454604,31 | 7352887,31  | 3516216,31 |
| в том числе: дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района | 2919350,00 | 2919350,00 | 2919350,0 | 2919350,0  | 0,00 |
| **РАСХОДЫ – ВСЕГО** | **5208541,00** | **8404535,95** | **7875032,63** | **7884420,34**  | **2675879,34** |
| **Д Е Ф И Ц И Т (-)( ПРОФИЦИТ (+))** | **-347070,00** | **-689741,59** | **-395628,32** | **636724,94**  | 983794,94 |

**Показатели бюджета поселения  2023 года представлены в таблице:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение за 2022год | 2023год |   |
| Изменение +,- |
|   |
|   | Первоначальный план | Уточненный план | Исполнение за 2023 год | 2023г. к 2022г | изменение первоначального плана % | 2023(отчет) к 2023 (уточненному плану) |
| **ДОХОДЫ - ВСЕГО**  | 6965462,07 | 4861471,00 | 8521145,28 | 8635890,74 | 23,98% | 75,28% | **101,35%** |
| в том числе: |   |   |   |   |   |   |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 1120435,66 | 1024800,00 | 1168257,97 | 1283003,43 | 14,51% |             14,00% | **109,82%** |
| налоговые | 339573,16 | 340000,0 | 338206,60 | 418402,06 | 23,21% |             -0,53% | **123,71%** |
| неналоговые | 780862,50 | 684800,00 | 830051,37 | 864601,37 | 10,72% | 21,21% | **104,16%** |
| безвозмездные поступления | 5845026,41 | 3836671,00 | 7352887,31 | 7352887,31 | 25,80% | 91,65% | **100,00%** |
| в том числе: дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 2222550,00 | 2919350,00 | 2919350,00 | 2919350,00 | 31,35% | 0,00% | **100,00%**  |
| **РАСХОДЫ – ВСЕГО** | **7229975,20** | 5208541,00 | **7884420,34** | **7831082,30** | 8,31% | 51,37% | **99,32%** |
| **Д Е Ф И Ц И Т (-)( ПРОФИЦИТ**  | **-264513,13** | **-347070,00** | **636724,94** | **804808,44** | -404,26% | -283,46% |

**1**

**2**

**6**

**,4%**

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА**

Доходы бюджета поселения исполнены в  2023 году  на 101,35 %. При плане 8 521 145,28 рублей поступило в бюджет поселения 8 635 890,74 рублей, из них:

- налоговые и неналоговые доходы -  при уточненном плане  1 168 257,97 рублей поступило в бюджет 1 283 003,43 рублей или 109,82 % плановых назначений,

- безвозмездные поступления -  при плане 7 352 887,31 рублей исполнение составило 7 352 887,31 рублей или 100%.

**Долевая структура доходов бюдж**

**ет**

**а**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Значение показателей | Доля в общем объеме доходов |
|   | исполнение доходов в 2022 году | первона-чальный план | уточненный план | исполнено доходов в 2023году | %  исполнения  | % изменения по сравнению с 2022г | сумма | По плану | фактически | изменения |
|   | руб. | руб. | руб. | руб. | % | % | руб |   |   |   |
| **1.Налоговые доходы, всего** | **339573,16** | **340000,00** | **338206,60** | **418402,06** | **123,71%** | **23,21%** | **78828,90** | **3,97%** | **4,84%** | **0,88%** |
|   Налог на доходы физических лиц | 146213,11 | 134000,00 | 170500,00 | 192723,17 | 113,03% | 31,81% | 46510,06 | 50,41% | 46,06% | -4,35% |
|   Единый сельскохозяйственный налог | 6247,26 | 3000,00 | 7506,60 | 7506,60 | 100,00% | 20,16% | 1259,34 | 2,22% | 1,79% | -0,43% |
|   Налог на имущество физических лиц | 77379,16 | 112000,00 | 54000,00 | 125755,84 | 232,88% | 62,52% | 48376,68 | 15,97% | 30,06% | 14,09% |
|   Земельный налог с организаций | 24443,35 | 5000,00 |   | -25620,39 |   | -204,82% | -50063,74 |   | -6,12% | -6,12% |
|   Земельный налог с физических лиц | 80190,28 | 82000,00 | 102000,00 | 113836,84 | 111,60% | 41,96% | 33646,56 | 30,16% | 27,21% | -2,95% |
| Государственная пошлина | 5100,00 | 4000,00 | 4200,00 | 4200,00 | 100,00% | -17,65% | -900,00 | 1,24% | 1,00% | -0,24% |
| **2. Неналоговые доходы, всего** | **780862,50** | **684800,00** | **830051,37** | **864601,37** | **104,16%** | **10,72%** | **83738,87** | **9,74%** | **10,01%** | **0,27%** |
|   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) | 379620,00 | 379600,00 | 382905,00 | 382905,00 | 100,00% | 0,86 | 3285,00 | 46,13% | 44,29% | -1,84% |
|   Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 330879,96 | 273200,00 | 318200,00 | 330876,96 | 103,98% | 0,00% | -3,00 | 38,33% | 38,27% | -0,07% |
|  Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов сельских поселений | 39300,00 | 28000,00 | 50000,00 | 50000,00 | 100,00% | 27,23% | 10700,00 | 6,02% | 5,78% | -0,24% |
| Доходы от компенсации затрат |   |   | 72717,96 | 92588,00 | 127,32% |   | 92588,00 | 8,76% | 10,71% | 1,95% |
|   Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 31062,54 | 4000,00 | 6228,41 | 8228,41 | 132,11% | -73,51% | -22834,13 | 0,75% | 0,95% | 0,20% |
| **3. Налоговые и неналоговые  доходы бюджета,  всего**  | **1120435,66** | **1024800,00** | **1168257,97** | **1283003,43** | **109,82%** | **14,51%** | **162567,77** | **13,71%** | **14,86%** | 1,15% |
| **4. Безвозмездные поступления** | **5845026,41** | **3836671,00** | **7352887,31** | **7352887,31** | 100,00% | 25,80% | 1507860,90 | **86,29%** | **85,14%** | -1,15% |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2225550,00 | 2919350,00 | 2961322,54 | 2961322,54 | 100,00% | 33,06% | 735772,54 | 34,75% | 34,29% | -0,46% |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные омиссариаты | 183397,00 | 215585,00 | 215585,00 | 215585,00 | 100,00% | 17,55% | 32188,00 | 2,53% | 2,50% | -0,03% |
|  Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 526716,00 | 701736,00 | 608809,00 | 608809,00 | 100,00% | 15,59% | 82093,00 | 7,14% | 7,05% | -0,09% |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 572363,62 |   | 1331233,00 | 1331233,00 | 100,00% | 132,59% | 758869,38 | 15,62% | 15,42% | -0,21% |
| Субсидии бюджетам сельских поселений | 2339999,79 |   | 2235937,77 | 2235937,77 | 100,00% | -4,45% | -104062,02 | 26,24% | 25,89% | -0,35% |
| **ИТОГО** | **6965462,07** | **4861471,00** | **8521145,28** | **8635890,74** | 101,35% | 23,98% |

167042

8,6

7

10

0%

1

00%

0,00%

Основная доля поступлений доходов бюджета в 2023 году приходится на безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации -85,14%, при плане 86,29%.

Налоговые и неналоговые доходы составили 14,86% при плане 13,71%. В составе налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составили 32,61% , неналоговые доходы 67,39%.

Налоговые доходы

В составе налоговых доходов 46,06% составляет налог на доходы физических лиц:

- **налог на доходы физических лиц**

При плане 170500,0 рублей в бюджет поступило 192723,17 рублей или 113,03% плана.

Перевыполнение  плана по данному налогу связано с повышением заработной платы в конце года работникам бюджетной сферы, премии сотрудникам. В октябре, декабре 2023года поступили внеплановые доходы в сумме 22,2 т.руб. против среднемесячного поступления 14,2 т.руб. (повышение заработной платы, выплата премии годовой).

     - **налоги на совокупный доход (**единый сельскохозяйственный налог): при плане 7506,60 руб. поступило в бюджет поселения 7506,60 руб или 100%.

- **налог на имущество с физических лиц** поступил в сумме 125755,84руб. при плане 54000,0 руб или 232,88% . План перевыполнен в связи с поступлением задолженности прошлых лет.

- **земельный налог** поступил в сумме 88216,45 руб. при плане 102 000,0 руб или в размере 86,49% плановых назначений, в том числе:

Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений  (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) при плане 0,00 рублей поступило (- 25620,39 рублей ) - в 2023 году, в связи с тем, что в 2022 году была переплата по этому налогу , в 2023году проводился возврат.

Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений  (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) при плане 102000,0 рублей поступило 113 836,84 рублей или 111,6%, по сравнению с 2022 годом поступило на 33646,56 рублей  больше (гашение задолженности прошлых лет).

- **государственная пошлина** поступила в размере 4200,0руб. при плане  4200,0 руб. или  100% .

Неналоговые доходы при плане 830051,37 рублей поступило 864601,37 рублей или 104,16%, поступило в бюджет в 2023году на 10,72% или на 83 738,87 рублей больше чем в 2022 году, в том числе:

-**доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** поступили в размере 713784,96 руб. при плане 701105,0рублей или 101,81% плана в том числе:

           - доходы получаемые в виде арендной платы за земли находящиеся в собственности поселения при плане 382905,0 руб. поступило 382905,0 руб или 100,00%.

             - прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) поступили в сумме  330879,96 руб. при плане 318200,0 рублей  или 103,98% от утвержденного плана. (проведена оценка арендной ставки ассоциацией «Русское общество оценщиков», поэтому была увеличена ставка аренды по ИП «Цыганаш»)

     -**доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества -**при плане 72717,96 руб поступило 92588,0 рублей, или 127,32% ;

**- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** поступили в сумме 50000,0 руб. при плане  50000,0 руб. или 100% от плана.

- **штрафы, санкции, возмещения ущерба** Поступило денежных взысканий (штрафов), установленных законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемых в бюджеты поселений в сумме 8228,41 рублей, при плане в сумме 6228,41 руб. или 132,11 % - поступления незапланированных сумм по административным штрафам, выставленными уполномоченными органами.

- **Безвозмездные поступления** из других бюджетов поступили в объеме 100% , при плане 7 352 887,31 руб. поступило в бюджет поселения 7 352 887,31 рублей.

       В 2023 году увеличился  объембезвозмездных поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской федерации по сравнению с 2022 годом на 25,80% или на 1 507 860,90 рублей, в том числе:

     Дотации бюджету поселения на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году по сравнению с 2022 годом поступило больше на 31,17% или на 693800,00 рублей. При плане 2 919 350,0 рублей поступило 100%.

    Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов при плане 41972,54 рублей поступило 100%

    Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты при плане 215585,0 рублей в бюджет поселения поступило 100%, по сравнению с 2022 годом поступило на 17,55% или 32188,0 рублей больше;

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений при плане 1 331 233,0 рублей в бюджет поселения поступило           1 331 233,0 руб. или 100 %;

    Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями при плане 608809,0рублей в бюджет поселения поступило 608809,0 руб. или 100 %;

     Субсидии бюджета поселения при плане 2 235 937,77 руб. поступило 100% и 2 235 937,77 рублей.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

             Расходы бюджета поселения в  2023 году составили 7 831 082,30  рублей при плане 7 884 420,34 рублей или 99,32 %.

В 2023 году проведена  индексация окладов, установленных работникам муниципальных учреждений, а также ежемесячного денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности Дальнереченского муниципального района, размеров окладов месячного денежного содержания по должностям муниципальной службы Дальнереченского муниципального района с 01.10..2023года в 1,04 раза, с 01.12.2023года в 1,1847 раза.

В 2023 году продолжалась работа по реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и поручений Президента РФ об обеспечении контроля за сохранением достигнутого целевого соотношения между уровнем оплаты отдельных категорий работников бюджетной сферы и уровнем среднемесячного дохода от трудовой деятельности.

Среднемесячная начисленная заработная плата работников культуры в 2023 году составила 57 691,77 рублей, что составило 99,73% от целевого значения, установленного распоряжениями Правительства Приморского края в 57847,3 рублей,  и увеличилась по сравнению с 2022 годом на 15,21%.

Расходы на содержание органов местного самоуправления сельского поселения  в 2023 году сформированы в пределах нормативов, утвержденных постановлением Правительства  Приморского края от 28.12.2022 N 926-пп "О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских и сельских поселений, входящих в состав муниципальных районов Приморского края, на 2023 год" (в редакции постановления №797-пп от 15.11.2023года).

Фактические расходы за 2023 год не превысили утвержденных расходов.

**№ п/п**

**Наименование поселения**

**Расходы на содержание органов местного самоуправления поселения**

**утвержденный норматив**

**план**

**Кассовое исполнение за 2023 год**

Всего норматив **расходов  на содержание органов местного самоуправления поселения**

Постановление

Правительства  Приморского края от 28.12.2022 N 926-пп

**Дополнительно в соответствии с** постановлением Правительства  Приморского края от№797-пп от 15.11.2023года).

1

Рождественское  сельское поселение

2665,020

2657,573

2705,675

2645,0

60,675

**РАЗДЕЛ 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

**0102** **Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской федерации и муниципального образования**

При плане  984402,73 рублей исполнение составило 984402,73 рублей или 100%.

  По этой классификации отнесены расходы на содержание и обеспечение деятельности главы сельского поселения.

**0104** **Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов**

**Российской Федерации, местных администраций**

        По данному подразделув 2023 году в бюджете поселения было предусмотрено ассигнований в сумме 1 680 617,11 рублей кассовое исполнение составило 1 673 170,22 рублей или 99,87 %. Остаток ассигнований образовался в связи с несвоевременным предоставлением документов на оплату за коммунальные услуги .

**Подраздел 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора**

Расходы составили  71746,74 рублей при плане 71746,74 рублей   или 100% годовых назначений.

        По этому подразделу отражены расходы на передачу межбюджетных трансфертов предоставляемых из бюджетов сельских поселений в бюджет Дальнереченского муниципального  района на финансирование расходов, связанных с передачей осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения сельских поселений на уровень муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями в 2023 году:

- на составление, исполнение и контроль за исполнением бюджета поселения в сумме 58698,06 рублей (КБК 828-0106- 9999912150 -540)

- на осуществление внешнего финансового контроля в сумме 13048,68 рублей (КБК 828-0106 -9999912350- 540).

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

При плане 7 396,87 рублей израсходовано 100,0% или 7 396,87 рублей, в том числе:

        По классификации 0113-9999913110-853 проведены  расходы на оплату членских взносов совету муниципальных образований Приморского края, при плане 871,87 рублей израсходовано 871,87рублей или 100,0%.

По классификации 0113-9999962009-244 при плане 6525,0 рублей израсходовано 100%  На эту классификацию отнесены расходы в части заключения, расторжения, изменения договоров социального найма жилых помещений, их регистрации, выдачи и учета, согласно соглашения №5 от 09.01.2023г между администрацией Дальнереченского муниципального района и администрацией Рождественского сельского поселения.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

При плане  215585,00 рублей кассовое исполнение составило 100%

По этой классификации проведены расходы за счет субвенций из федерального бюджета на исполнение переданных гос. полномочий поселениям по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в соответствии с Федеральным законом 28.03.1998г № 53-ФЗ (в редакции от 06.02.2019г) «О воинской обязанности и военной службе».

РАЗДЕЛ  03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»

По этому разделу осуществлялись расходы, направленные на решение вопроса местного значения поселения - обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения, в рамках полномочий закрепленных за поселением  Федеральным  законом от 21 декабря 1994 года N 69-ФЗ "О пожарной безопасности".

В целях обеспечения первичных мер  пожарной безопасности в границах населенных пунктов Рождественского сельского поселения в 2023 году, в рамках муниципальной программы Рождественского сельского поселения "Обеспечение пожарной безопасности на территории Рождественского сельского поселения на 2017-2024 годы" было израсходовано 37665,00 рублей при плане 37665,00 рублей или 100%, в том числе:

 ЦС 0290126070 «Мероприятия по устройству минерализованных полос вокруг населенных пунктов поселения»

 В целях  предотвращения возможности распространения огня по поверхности земли в условиях низового пожара вокруг населенных пунктов проведены работы по содержанию противопожарных минерализованных полос протяжённостью 9,5 км. В 2023 году в поселении проведены работы по  снятию растительного слоя площадью  – 9,5 км.\*10м. на сумму 37665,00 рублей.

**Раздел 04 Национальная экономика Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

В 2023 году за счет средств Дорожного фонда, в рамках муниципальной программы Дальнереченского муниципального района "Содержание и развитие

муниципального  хозяйства Дальнереченского муниципального района на 2020-2024 годы», подпрограмма "Развитие транспортного комплекса на территории Дальнереченского муниципального района",  Основное мероприятие "Развитие дорожной отрасли на территории Дальнереченского муниципального района"  в поселение передано иных межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 500470,00 рублей. За счет поступивших трансфертов в поселении проведены расходы  по содержанию дорог.

      КБ 8280409039036221D244 - Содержание дорог местного значения

Расходы проведены по следующим направлениям:

-  на механизированную очистку дорог  от снежных заносов, уборку снежных валов с обочин –израсходовано 170778,25 рублей;

- на грейдирование дорог израсходовано 42360,25 рублей;

-  на содержание придорожных полос и кюветов (скашивание травы, очистка от кустарника) – израсходовано 287331,5 рублей, в том числе очистка придорожных кюветов экскаватором (30 час)-87000,0 рублей.

**Раздел 05 «Жилищно–коммунальное хозяйство»**

**подраздел 0503 «Благоустройство» ВР 244,ВР247**

план 2 640 613,42 рублей израсходовано 2 638 475,46 рублей или 99,92%

    В рамках этого раздела осуществлялись расходы, направленные на решение вопроса местного значения, закрепленного за поселением статьей 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»:

- утверждение правил благоустройства территории поселения, осуществление контроля за их соблюдением, организация благоустройства территории поселения в соответствии с указанными правилами.   Правила благоустройства территории Рождественского сельского поселения утверждены решением  муниципального комитета Рождественского сельского поселения от 29.04.2022г. №58"(ред от 15.12.2022г).

Расходы проведены в рамках муниципальной  программы Рождественского сельского поселения «Благоустройство территории Рождественского сельского поселения на 2023-2027 годы», в том числе:

Основное мероприятие: "Организация уличного освещения  Рождественского  сельского поселения" при плане 13993,22 рублей израсходовано 13993,22 рублей или 100% в том числе:

- плата за потребленную электроэнергию на освещение мест общего пользования в поселении- при плане 13993,22 рублей израсходовано 13993,22руб или 100%,  (ЦС 0390126010,ВР247)

- оплата за предоставление мест крепления светильников на  опорах ВЛ-04, всего израсходовано 1 145,86 рублей при плане 3 283,2 рублей или 34,9 % (в течение года сократилось количество опор на которых предоставлялись места крепления с 8 в начале года до 2 в сентябре) (ЦС 0390126011, ВР244).

   -Основное мероприятие: "Благоустройство территории поселения" при плане 364 814,0 рублей израсходовано 364 813,38 рублей  или 100,%, в том числе расходы:

КБК 828-0503-03090226050-244  «Содержание территории общего пользования (тратуары, площади, детские площадки и т.д.)»

В целях обеспечения экологического и санитарно-эпидемиологического благополучия населения сел района, в поселении в 2023 году были выполнены работы на сумму 262999,38 рублей при плане 263000,00 рублей или 100%:

- по поддержанию в чистоте территории  общего пользования - детская игровая площадка и парковая зона в с. Рождественка  на сумму 37432,5 рублей

- уборка от снега -6250,0 рублей;

- очистка обочин, канав от древесной растительности, выкашивание улиц – 149498,8 рублей;

-обрезка деревьев, формирование крон деревьев и кустов на центральной площади на сумму 33 437,48 рублей в количестве 117 шт.

- В целях создания праздничного настроения в новогодние праздники на детской  площади с. Рождественка сооружен зимний городок  , на эти цели израсходовано 14300,00 рублей.

- устройство на центральной площади освещения на эти цели израсходовано 17080,00 рублей, в том числе;

-договор на выполнение работ по освещению  сцены на центральной площади -11700,00 руб.

      Приобретен щит учетный 1 шт.-3100,0 руб,  розетка 2 шт,-900,0 руб , автомат 4 шт.- 640,00 руб, кабель 20м -740,0 руб

- по этой классификации отнесены расходы на составление сметной документации и проведение негосударственной экспертизы сметной документации на работы по установке автономных фонарей на солнечных батареях для уличного освещения на сумму 5000,00 рублей.

- КБК 828-0503-0390262210-244  «Содержание мест захоронения»

    при плане 101 814,00 рублей израсходовано 101814,00 рублей или 100 %

 В 2023 году за счет иных межбюджетных трансфертов переданных бюджету сельского поселения из бюджета Дальнереченского муниципального района  на осуществление части полномочий по  организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения в соответствии с заключенным соглашением,  в поселении выполнены работы на сумму 101 814,00 рублей, в том числе:

- проведена  дезакаризация  мест захоронения в селах поселения (договор с ФБУЗ "Цент гигиены и эпидеологии)  на сумму 15705,00 рублей; (площадь выполненных работ в объеме 34900 м2)

- регулярно в летний период проводилось скашивание травы механизированным способом на территории мест захоронения, всего выполнено работ   на сумму 19 338,77 рублей;

- приобретен грунт для работ на территории мест захоронения на сумму 9352,92 рублей (12м3);

- выполнены работы по уборке от мусора  территории мест захоронения 1272,0 рублей;

- выполнены работы по грейдерованию подъездных путей на сумму 1200,0 рублей;

- выполнены работы по выпиливанию и выкорчевыванию деревьев (26 шт.) на сумму 19 945,31 рублей;

-приобретены  и установлены 2 мусорных контейнера  на сумму 35000,0 руб. на территории мест захоронения.

**Реализация проекта инициативного бюджетирования**

**"Благоустройство с. Рождественка   "Освещенное село - безопасное село" по направлению "Твой проект"**

***Целевые статьи 0390492360,******03904S2360,*****При плане 2 258 523,0 рублей израсходовано 100% или 2 258 523,0 рублей.**

В 2023 году на территории Рождественского  поселения реализововался проект инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» - "Благоустройство с. Рождественка   "Освещенное село - безопасное село".

В рамках проекта выполнено работ на сумму 2 258 523,0 рублей при плане 2 258 523,0, в том числе за счет субсидий из краевого бюджета в сумме 2 235 937,77 рублей (ЦС**0390492360)** , за счет средств местного бюджета 22 585,23 рублей, (ЦС**03904S2360).** .

В рамках контракта выполнены работы по установке автономных фонарей на солнечных батареях для уличного освещения:

 Установлено 59 металлических столбов высотой более 4 м, с установкой на них композитной опоры со светильниками и люминисцетными лампами.

**Раздел 08 «Культура, кинематография», подраздел 0801 « Культура»**

при плане 1 745 923,47 рублей  израсходовано 1 702 170,28 рублей или 97,49%

Средства израсходованы в целях создания условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры, а также организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении.

Расходы проведены в рамках муниципальной программы Рождественского сельского поселения "Развитие и сохранение культуры на территории Рождественского сельского поселения" на 2017-2024 годы.

Основное мероприятие: «Развитие культурно-досуговой деятельности»

при плане 1 642 063,47 рублей израсходовано 1 598 310,28 рублей или 97,34% , в том числе:

*- на проведение мероприятий для жителей поселения в рамках общегосударственных и общерайннных праздников по* ***КБК  828 0190124020 244***

*при плане 19500,0 руб.  фактически израсходовано 19500,00 руб.или 100%*

       В рамках этой классификации проведены  расходы на проведение мероприятий для жителей поселения в рамках общегосударственных и общерайонных праздников, а также других культурных мероприятий в соответствии с календарным планом проведения культурно-массовых  мероприятий в сельском поселении на 2023год (приобретение призов, подарков в рамках проведения праздничных мероприятий).

*- на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципального казенного  учреждения «Культурно - досуговый центр» Рождественского сельского поселения* ***по КБК 828 0801 019017590 000***

*при плане 1 622 563,47 рублей израсходовано 1 578 810,28 рублей или 97,30 %,*

в том числе:

- Расходы на заработную плату персоналу учреждений культуры, с учетом отчислений во внебюджетные фонды составили в 2023 году 992 133,84 рублей при плане 994 186,84 рублей или 99,79% от плана, по сравнению с 2022 годом расходы на эти цели увеличены на 18,58 % .

Расходы на оплату коммунальных услуг составили 277 928,29 рублей при плане 309 628,48 рублей или 89,76%. По этому виду расхода экономия в сумме 31700,19 рублей составила в связи экономией энергоресурсов.

*В рамках основного мероприятия: «Развитие материально-технической базы учреждений культуры» израсходовано 103860,0 рублей при плане 103860,0 рублей или 100%*

*01902Р3120, 0190263120*

 при плане 103860,0 рублей израсходовано 100% или 103860,0 рублей.

В рамках этой классификации проведены расходы на приобретение МКУ "КДЦ" Рождественского сельского поселения  имущества, в том числе 102820,0 рублей за счет средств районного бюджета, в рамках муниципальной программы Дальнереченского муниципального района "Развитие и сохранение культуры, спорта, молодежной политики на территории Дальнереченского муниципального района на 2020-2025 г.г» на укрепление материально-технической базы учреждений культуры.

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

**Рождественского сельского поселения**

Бюджет поселения в отчетном году исполнен с профицитом в размере   804808,44 рублей, при утвержденном показателе  профицита в размере 636724,94 рублей,  в составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения -  изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчётности»**

Информация по 4 разделу представлена в ф. 0503168G «Сведения о движении нефинансовых активов», ф. 0503169G «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности», ф. 0503178G «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств».

  **В форме 0503168G\_БД «Сведения о движении нефинансовых активов (бюджетная деятельность)»**

**по строке 010** Движение основных средств на начало года составило в сумме 3372263,29 руб. Поступило в течении года основные средства на сумму 2826743,00 рублей, списано основных средств 1054672,00 руб , остаток на конец года 5144434,29 руб.

**-по строке 012 «Нежилые помещения (здания и сооружения)»** на началогодасоставляло429000,00 руб,поступило в течении года ;

-приобретены и установлены столбы автономных фонарей на солнечных батареях для уличного освещения  в количестве 59 шт. на  сумму 2258523,00 руб

-передано безвозмездно административное здание  по ул.Пионерской 33 в оперативное управление МКУ «КДЦ»Рождественского сельского поселения на сумму 429000,00 руб, остаток на конец года составил 2687523,00 руб.

**по строке 014 "Машины и оборудование"**наначало года составило 583670,29 руб, поступило в течении года;

Активная акустическая система ESM-15Bi-M           2 шт.              78552,00

Микшерный пульт FREE  SOUND MIXBOX-4            1 шт.                    12000,00

Стойка для акустических систем ТЕМРО SPS180     2 шт.                         6216,00

Коммутационный шнур PROAUDIO                             1шт.                        1599,00

Коммутационный шнур CMJ-15E                                  1 шт.                       2519,00

Шнур PROAUDIO MTRS2-2E                                         1 шт.                      1934,00

Сопелка                                                                            1 шт.                        1500,00

 ВСЕГО                                                                             104320,00

Списано в течении года 5490,00 руб -факс «Панасоник» 1 шт.

Остаток на конец года составил 682500,29 руб.

   - **по строке 016** отражены "инвентарь производственный и хозяйственный " на начало года 1157593,00 руб. поступило в течении года 35000,00 руб. списано 620182,00 рублей остаток на конец года 572411,00 руб. в том числе поступило за год;

-приобретено 2 мусорных контейнера для мест захоронения в сумме 35000,00 рублей

-списано основных средств на сумму 620182,00 руб( установка лесопожарная «Ангара» -4=1 шт, на сумму 38665,00 руб, мотопомпа 1 шт на сумму 32500,00 руб. сирена ручная  1 шт на сумму 19501,00 руб, стол двухтумбовый  1 шт на сумму 5880,00 руб, лавочки без спинки  1 шт.на сумму 6000,00 руб,и др.)

Остаток на конец года составил 572411,00 рублей

Амортизация основных средств за 2023 год составила 3156952,14 руб на конец года амортизация составила в сумме 4979320,29 руб в том числе ;

- амортизация нежилых помещений и сооружений  в сумме 2263671,00 руб

-амортизация  машин и оборудования в сумме 143879,15 руб

-амортизация инвентаря производственного и хозяйственного в сумме -585182,00 руб

**В форме 0503168G\_К «Сведения о движении нефинансовых активов (в казне)»**В 2023 году поступлений и списаний в казне нет.

        **В форме 0503121G** **«Отчет о финансовых результатах деятельности»** по строкам 040, 041 отражено формирование себестоимости платных услуг в сумме 50000,00 рублей, за счет поступивших доходов, в том числе:

 - по МКУ "КДЦ" Рождественского сельского поселения 50000,00 рублей

-по строке 093 КОСГУ 173 отражена сумма  минус 61,00 руб чрезвычайные доходы от операций с активами

**В форме 0503123G «Отчет о движении денежных средств»** по строке 0409 «Поступления от иных доходов от собственности» (КОСГУ 129) на сумму 330879,96 рублей отражены поступившие доходы, в том числе:

- в Рождественском сельском поселении по договорам аренды нежилого помещения в сумме 330879,96 руб.: от ИП Цыганаш Г.Н. поступило 147999,06руб.;  от ЗАО «АКОС» - 144000,00 руб.; от ПАО «Ростелеком» - 38880,00 руб.

 **В форме 0503110G** **«Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года».**

**-** В Разделе 1 «Доходы» по счету10601030100000110.**1.401.10.173** – 61,00 рубль списана просроченная сомнительная дебиторская задолженность по налогу на имущество физических лиц, администратором доходов является федеральный орган исполнительной власти (глава 182 «Федеральная налоговая служба»).

   В разделе 1 «Расходы» по счету 01069999912150 **1.401.20.251** «Расходы на перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» числится сумма 71746,74 рублей.

По этому подразделу отражены расходы на передачу межбюджетных трансфертов предоставляемых из бюджетов сельских поселений в бюджет Дальнереченского муниципального  района на финансирование расходов, связанных с передачей осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения сельских поселений на уровень муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями в 2023 году:

- на составление, исполнение и контроль за исполнением бюджета поселения в сумме 58698,06,0 рублей (КБК 828-0106- 9999912150 -540)

-В разделе 1 «Расходы» по счету 01069999912350 **1.401.20.251** «Расходы на перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» числится сумма 13048,68 рублей на осуществление внешнего финансового контроля в соответствии с заключенными соглашениями в 2023 году.

**В форме 0503169G\_БД** **«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Бюджет, Дебет)»** при внутридокументном контроле расхождений нет.

 По этому подразделу отражены расходы на передачу межбюджетных трансфертов предоставляемых из бюджетов сельских поселений в бюджет Дальнереченского муниципального  района на финансирование расходов, связанных с передачей осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения сельских поселений на уровень муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями в 2023 году:

- на составление, исполнение и контроль за исполнением бюджета поселения в сумме 58698,06,0 рублей (КБК 828-0106- 9999912150 -540)

- на осуществление внешнего финансового контроля в соответствии с заключенными соглашениями в 2023 году в сумме 13048,68 рублей (КБК 828-0106- 9999912350 -540)

**В форме 0503130G** «Баланс ГРБС» по строке 140 «Нефинансовые активы имущества казны» по остаточной стоимости на начало года 20736303,93 рублей, и на конец года составило 20736303,93 руб. Движения по этой строке в 2023году нет.

         -по справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах"

по строке 010 "имущество полученное в пользование на начало года 218850,00 рублей и на конец года составило 218850,00 рублей.Движения по этой строке в 2023 году нет.

-по строоке 040 "сомнительная задолженность" на начало года 70,00 рублей, на конец года отсутствует.

В форме **0503178G\_Б «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (бюджетная)»** на 31.12.2023 г. остатки средств составили 0,00 рублей.

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности за 2023 год**

Общая сумма дебиторской задолженности по бюджетной деятельности на начало 2023 года составляла 7750754,73 рублей, в том числе просроченная дебиторская задолженность составляла 259003,60 рублей и долгосрочная 7103188 руб на конец отчётного периода составляет 7311333,37 рублей, в том числе долгосрочная дебиторская задолженность 6720283,00 руб, просроченная дебиторская задолженность составляет 207486,

85 р

ублей

  в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Наименование показателя** | **На начало года (рублей)** | **На конец года (рублей)** | **Рост (+)** |
|   | **Снижение (-)** |
|   | **Всего** | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** | **Всего** | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** | **Всего** | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** |
| **Дебиторская задолженность, всего** | **7750754,73** | **7103188,00** | **259003,60** | **7311333,37** | **6720283,00** | **207486,,85** | **-439421,36** | **-382905,00** | **-51516,75** |
| **Бюджеты поселений, всего** | **7750754,73** | **7103188,00** | **259003,60** | **7311333,37** | **6720283,00** | **207486,85** | **-439421,36** | **-382905,00** | **-51516,75** |
| **в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Рождественское сельское поселение** | **7750754,73** | **7103188,00** | **259003,60** | **7311333,37** | **6720283,00** | **207486,85** | **-439421,36** | **-382905,00** | **-51516,75** |

Анализ общей суммы дебиторской задолженности приведён в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Сумма задолженности, руб.** | **Рост (+)** |
|   | **Снижение (-)** |
|   | **На начало года (рублей)** | **На конец года (рублей)** | **Всего** | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** |
|   | Всего | в т.ч. долгосрочная | в т.ч. просроченная | Всего | в т.ч. долгосрочная | в т.ч. просроченная |
| **Дебиторская задолженность, всего** | **7750754,73** | **7103188,00** | **259003,60** | **7311333,37** | **6720283,00** | **207486,85** | **-439421,36** | **-382905,00** | **-51516,75** |
| Расчеты по доходам (020500000) | 7741792,60 | 7103188,00 | 259003,60 | 7309958,64 | 6720283,00 | 207486,85 | -431833,96 | -382905,00 | -51516,75 |
| 0,000,Расчеты по выданным авансам (020600000) | 8943,25 | 0,00 | 0,00 | 1374,73 | 0,00 | 0,00 | -7568,52 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты с подотчетными лицами (020800000) | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты по ущербу и иным доходам (020900000) | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  0,00 | 0,00 | 0,00 |

Расчеты по платежам в бюджеты

 (030

300000)

18,88

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

-18,88

0,00

0,00

Основную долю в структуре общей дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность «расчеты по доходам» (сч. 20500000)  - 7309958,64 рублей:

В связи с введением федерального стандарта «Аренда» в годовой отчетности нашло свое отражение наличие долгосрочной дебиторской задолженности. В соответствии с федеральным стандартом в Рождественском сельском поселении произведены начисления доходов по аренде имущества и аренде земельных участков за весь период действия договоров, как заключенных в текущем году, так и по ранее заключенным договорам на оставшийся срок действия договоров. На конец года долгосрочная дебиторская задолженность составляет 6720283,00 рублей.

Анализируя динамику дебиторской задолженности, видно, что за 2023 год произошло снижение общей задолженности в размере 439421,36 рублей, в том числе по долгосрочной задолженности на 382905,00рубля, по просроченной дебиторской задолженности на  51516,75  рублей.

  1. По счету **120511000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов»** 259003,60рублей, в том числе просроченная 259003,60 рублей. На начало года задолженность составляла 259003,60рублей, в том числе просроченная 259003,60рублей. Уменьшение с началом года составило   0,00     рублей, в том числе уменьшилась просроченная задолженность на   0,00  рублей.

  2. По счету **120523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» – 7099884,00** рублей, в том числе долгосрочная 6720283,00 рублей., просроченная задолженность 0,00 руб. На начало года по этому счету задолженности было 7482789,00 руб., в том числе долгосрочная 7103183,00 руб. По этому счету отражена задолженность ООО "Тень ЦЕН" по долгосрочному договору аренды (25 лет) за земли сельскохозяйственного назначения Рождественского сельского поселения, за 2023 год. Уменьшение за 2023 год дебиторской задолженности произошло вследствие начисления текущих платежей по действующим договорам аренды в сумме 382905,00 руб, просроченной задолженности по этому счету нет.

    3.По счету **120621000 "Расчеты по авансам по услугам связи**" остаток на начало года 3964,52 рубля, на конец года задолженности по этому счету нет.

       4.   По счету **120623000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» - 1374,73** рубля, в т. ч.: по сельскому поселению 1374,73 рубля;

Уменьшение дебиторской задолженности по сравнению с началом года составило 3604,00 рублей.

-Расчеты по выданым авансам на оплату электроэнергии с "ПАО ДЭК" согласно заключенных контрактов. В декабре произведена оплата в размере 70% за декабрь 2023 года, окончательный счет на оплату за декабрь в размере 30% поступил в январе 2024 года в сумме 1374,73 руб.

**4.1.2 Анализ кредиторской задолженности**

**Общая сумма кредиторской задолженности** по бюджетной деятельности на начало 2023 года составляла 89406,42 рублей, на конец отчётного периода составила 21807,68 рублей, просроченная кредиторская

 задол

женность о

тсутствуе

т, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **На начало года (рублей)** | **На конец года (рублей)** | **Рост (+) Снижение (-)** |
|   | **Всего** | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** | **Всего** | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** | **Всего** | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** |
| **Бюджеты поселений** | **89406,42** | **0,00** | **0,00** | **21807,68** | **0,00** | **0,00** | **-67598,74** | **0,00** | **0,00** |
| 1. Рождественское сельское поселение  | 89406,42 | 0,00 | 0,00 | 89406,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Анализ общей суммы кредиторской задолженности в разрезе синтетических счетов приведён в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Наименование показателя** | **Сумма задолженности, руб.** | **Рост (+) Снижение (-)** |
|   | **На начало года (рублей)** | **На конец года (рублей)** | Всего | **в т.ч. долгосрочная** | **в т.ч. просроченная** |
|   | Всего | в т.ч. долгосрочная | в т.ч. просроченная | Всего | в т.ч. долгосрочная | в т.ч. просроченная |   |  |  |
| **Кредиторская задолженность, всего** | **89406,42** | **0,00** | **0,00** | **21807,68** | **0,00** | **0,00** | -67598,74 | **0,00** | **0,00** |
| Расчеты по доходам (020500000) | 89406,42 | 0,00 | 0,00 | 89406,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты с подотчетными лицами (020800000) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты по ущербу и иным доходам (020900000) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (030200000) | 316,08 | 0,00 | 0,00 |   |

0

,00

0,0

0

-316,08

0

,00

0,00

Р

асчеты по платежам в бюджеты (030300000)

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1. По счету **120511000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» 89406,42** рублей, на начало года составляла 21807,68 рублей, уменьшение по сравнению с началом года составило  67598,74      рубля.

Просроченная кредиторская задолженность по Рождественскому сельскому поселению на 01.01.2024 года отсутствует.

По счету **140140000 «Доходы будущих периодов»** **-** на начало 2023 года числилась сумма 7482789,00 рублей, на конец года числится сумма 7102471,79,00 рублей, снижение составило 380317,21 рублей.

Состав доходов будущих периодов по состоянию на 01.01.2024 г. представлен:

- от доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на начало года задолженность составляла 7482789,00 рублей, на конец отчетного периода составляет 7099884,00 рублей, снижение составило 382905,00 рублей;

**-** от доходов по счету10601030100000110.**1.401.40.111**– 2269,79 рублей остаток на конец года по налогу на имущество физических лиц, администратором доходов является федеральный орган исполнительной власти (глава 182 «Федеральная налоговая служба»).

- от доходов по счету10606043101000110.**1.401.40.111** – 318,00 рублей остаток на конец года по земельному налогу администратором доходов является федеральный орган исполнительной власти (глава 182 «Федеральная налоговая служба»).

**Раздел 5. "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной**

**отчетности"**

       В форме 0503160G\_т4 «Сведения об основных положениях учетной политики» установлено:

1) Срок полезного использования основных средств определяется исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов.

2) Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

3) Выбытие материальных запасов учитывается по средней фактической стоимости.

4) Бланки строгой отчетности учитываются в условной оценке: один бланк, один рубль.

5) Учет основных средств в эксплуатации ведется по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.

В годовой отчетности отсутствуют числовые значения показателей в следующих формах:

1. ф.0503160G\_т1 "Сведения о направлении деятельности" – форма отсутствует в связи с тем, что что предоставляют только ПБС.

2. ф.0503160G\_т4 "Сведения об основных положениях учетной политики" – форма отсутствует в связи с тем, что предоставляют только ПБС.

3. ф.0503160G\_т6 «Сведения о проведении инвентаризации» –  при проведении инвентаризации в целях составления годовой отчетности за 2023 год недостач и хищений не обнаружено.

4. ф.0503166\_G "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ" – сдают федеральные ПБС.

5. 0503167G «Сведения об целевых иностранных кредитах» – целевых иностранных кредитов в отчетном периоде нет.

6. ф.0503171G «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств» – финансовых вложений получателей бюджетных средств в отчетном периоде нет.

7. Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета (ф.0503172\_G) – муниципальный долг на 01.01.2023 г. отсутствует.

8. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173\_Б) – сведения об изменение остатков валюты баланса (бюджетная деятельность) в отчетном периоде отсутствует.

 9. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173G\_СВ) – сведения об изменение остатков валюты баланса (средства во временном распоряжении) в отчетном периоде отсутствует.

10. ф.0503174\_G "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале" – указанных доходов в отчетном периоде не было.

11. ф.0503175\_G "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателей бюджетных средств" – неисполненных обязательств свыше 50 000,00 руб. в отчетном периоде нет.

12. ф.0503190\_G "Сведения о вложении в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства" – вложения в объекты недвижимого имущества, объекты незавершенного строительства в отчетном периоде отсутствуют.

13. ф.0503296\_G "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам" – судебные решения по денежным обязательствам учреждения в отчетном периоде отсутствуют.

Иной информации, оказавшей существенное влияние и характеризующей показатели бюджетной деятельности в Рождественском сельском поселении,  за отчетный период нет

Глава Рождественского сельского поселения

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      А.Н.Выхрестюк

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

 В.Н.Николова

бухгалтер

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись)

(расшифровка подписи)

"14"  февраля 2024г.