**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**ДУМА**

**КАРЫМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**РЕШЕНИЕ**

« 03 » июня 2024 г. с. Карымск №43

«Об утверждении отчета об исполнении

Бюджета Карымского муниципального

образования за 2023 год»

В соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Положением о бюджетном процессе в Карымском муниципальном образовании, утвержденным решением Думы Карымского муниципального образования от 03.07.2023 г. г. № 24 (с изменениями Решение Думы Карымского муниципального образования от 19.02.2024 года №38 «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Карымском муниципальном образовании», руководствуясь Уставом Карымского муниципального образования, Дума Карымского муниципального образования

РЕШИЛА:

1. Утвердить отчёт об исполнении бюджета Карымского муниципального образования за 2023 год ( приложение).

2. . Настоящее решение вступает в силу со дня официального опубликования.

Глава Карымского МО

председатель Думы Карымского МО: О.И.Тихонова

Приложение

к Решению Думы Карымского муниципального образования

от 03.06.2024 г. №43

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**КАРЫМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**за 2023 год**

**Пояснительная записка по исполнению доходной части бюджета Карымского муниципального образования за 2023 год (приложение № 1 к отчету об исполнении бюджета Карымского МО за 2023 год)**

**Первоначальный бюджет** поселения **на 2023 год** утвержден решением Думы от 27.12.2022г. № 7 по **доходам в сумме 31592,7 тыс. руб.,** в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 28845,8 тыс. руб., **по расходам в сумме 31592,7 тыс. руб**. Первоначальный бюджет поселения, сформирован на 2023 год **бездефицитным.**

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2024г. установлен в размере 0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0 тыс. руб.

Пунктом 13 проекта решения о бюджете утверждена программа муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов Карымского муниципального образования, из которой следует, что муниципальный долг на 01.01.2023г. отсутствует и привлекать заимствования не предполагается.

В расходной части бюджета на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования на создание резервного фонда местной администрации поселения в объеме 30 тыс. руб., что составляет 0,1% от общего объема расходов и не превышает норматив, установленный ст. 81 БК РФ (3% от утвержденного объема расходов). Средства резервного фонда в 2023 году не использовались.

Пунктом 10 текстовой части решения о бюджете утвержден объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Карымского поселения на 2023 год в сумме 979,2 тыс. руб., или в объеме прогнозируемых доходов от акцизов в соответствии с Положением о муниципальном дорожном фонде.

В течение 2023 года в решение о бюджете **двенадцать раз** вносились изменения решениями Думы. Изменения связаны с перемещением расходов между разделами и видами расходов, увеличением доходной и расходной части бюджета.

**В последней редакции** решением Думы от **19.12.2023г. № 33** «О внесении изменений в решение Думы от 27.12.2022г. № 7» бюджет утвержден со следующими основными характеристиками:

**- общий объем прогнозируемых доходов поселения – 40831,3 тыс. руб.**, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ – 36436,5 тыс. руб., или 89,2% от общего объема доходов;

**- общий объем расходов – 41361,7 тыс. руб**.;

- **дефицит бюджета** установлен в размере распределения остатка прошлого года в сумме 530,4 тыс. руб., или 12% утвержденного общего годового объема доходов бюджета сельского поселения без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, с учетом остатков средств на счетах.

Уточненным бюджетом прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета был увеличен на 9238,6 тыс. руб., или на 29,2%, в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов увеличение произошло на 1647,9 тыс. руб., или на 60% и за счет безвозмездных поступлений на 7590,7 тыс. руб., или на 26,3%. Расходная часть бюджета в течение года увеличена на 9769 тыс. руб., или на 30,9%, из них 9237,6 тыс. руб. за счет планируемых доходов и 531,4 тыс. руб. за счет распределенных остатков денежных средств на едином счете бюджета на начало отчетного периода.

В соответствии со ст. 217 БК РФ на основе утвержденного бюджета составляется сводная бюджетная роспись. Данные представленной сводной бюджетной росписи свидетельствуют о том, что все бюджетные ассигнования закреплены за одним ГРБС – администрацией Карымского сельского поселения - с кодом 940. В течение года в сводную бюджетную роспись вносились изменения в соответствии с решениями Думы о внесении изменений в бюджет.

Согласно ст. 221 БК РФ, утвержденные показатели бюджетных смет на 2023 год соответствуют доведенным лимитам.

**Фактическое исполнение по доходам за 2023г. составило 38865,9 тыс. руб., по расходам 39267,1 тыс. руб., дефицит бюджета составляет 401,2 тыс. руб. Источником гашения дефицита явилось уменьшение остатков средств на счетах бюджета.**

Остаток средств на счете бюджета на начало отчетного периода составил 531,4 тыс. руб., на конец отчетного периода – 130,2 тыс. руб.

В соответствии с расшифровкой остатков средств, сложившихся на счетах муниципального образования по состоянию на 01.01.2024 года, остаток средств на едином счете по учету средств бюджета составил 130,2 тыс. руб. и сложился из следующих источников:

- доходы, формирующие дорожный фонд – 652,4 тыс. руб.;

- налоговые и неналоговые поступления – **отрицательное значение минус 606,2 тыс. руб. Остаток со знаком минус при положительном остатке по другому источнику означает, что расходы произведены за счет этого источника доходов, имеющего целевое назначение;**

- прочие неналоговые доходы (инициативные платежи) – 84 тыс. руб.

**3. Доходы бюджета сельского поселения за 2023 год**

В последней редакции решением Думы от 19.12.2023г. № 33 доходы на 2023 год утверждены в сумме 40831,3 тыс. руб. Фактическое поступление доходов за год составило **38865,9 тыс. руб.,** или 95,2% к уточненному плану.

Анализ доходной части бюджета поселения показал, что по сравнению с 2022 годом доходы бюджета увеличились на 13947,8 тыс. руб., или на 56%, в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличились на 272,9 тыс. руб., или на 8,9%, безвозмездные поступления увеличились на 13674,9 тыс. руб., или на 62,6%.

Исполнение доходной части бюджета сельского поселения за 2023 год представлено в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Факт 2022 года | Утверждено на 2023г. | Исполне-ние бюджета за 2023 год | % исполне-ния бюджета к плану года | Недоимка |
| Первонач. редакция бюджета от 27.12.22г. № 7 | Окончат. редакция от 19.12.23г. № 33 | на 01.01. 2023г | на 01.01. 2024г |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **3061,5** | **2746,9** | **4394,8** | **3334,4** | **75,9** |  |  |
| **Налоговые доходы, из них:** | **2857,5** | **2682,9** | **4217,8** | **3187,8** | **75,6** | **345,4** | **414,6** |
| НДФЛ | 1242,2 | 1200,7 | 1404 | 1494,3 | 106,4 | 102 | 55,3 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 1077,6 | 979,2 | 1111,1 | 1139,8 | 102,6 |  |  |
| Налоги на имущество | 524,2 | 485 | 1683,7 | 539,1 | 32 |  |  |
| *- налог на имущество* *физических лиц* | *189,5* | *90* | *275* | *230,4* | *83,8* | *171,9* | *134,3* |
| *- земельный налог* | *334,7* | *395* | *1408,7* | *308,7* | *21,9* | *71,5* | *225* |
| ЕСХН | 0,2 | 3 | 3 | 0,1 | 3,3 |  |  |
| Государственная пошлина | 13,3 | 15 | 16 | 14,5 | 90,6 |  |  |
| **Неналоговые доходы, из них:** | **204** | **64** | **177** | **146,6** | **82,8** |  |  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 4 | - | 4 | 4 | 100 |  |  |
| Доходы от оказания платных услуг (работ)  | 63 | 63 | 42 | 42 | 100 |  |  |
| Доходы от продажи земельных участков | 137 | 0 | - | - | - |  |  |
| Штрафы | 0 | 1 | 6 | 16,7 | 278,3 |  |  |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | - | 125 | 83,9 | 67,1 |  |  |
| **Безвозмездные****поступления, всего** | **21856,6** | **28845,8** | **36436,5** | **35531,5** | **97,5** |  |  |
| *- дотации* | *14907* | *13341,2* | *16004,8* | *16004,8* | *100* |  |  |
| *- субсидии* | *6536,5* | *15069,7* | *19996,8* | *19091,8* | *95,5* |  |  |
| *- субвенции* | *379,9* | *434,9* | *434,9* | *434,9* | *100* |  |  |
| *- прочие безвозмездные поступления* | *30* | *-* | *-* | *-* | *-* |  |  |
| *- доходы от возврата МБТ* | *3,2* | *-* | *-* | *-* | *-* |  |  |
|  **Доходы, всего** | **24918,1** | **31592,7** | **40831,3** | **38865,9** | **95,2** |  |  |

**Налоговые и неналоговые доходы** утверждены в сумме 4394,8 тыс. руб.,что составляет 10,8% от общего объема доходов. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет **3334,4 тыс. руб**. или 75,9% к плану.

Налоговые и неналоговые доходы на 95,6% состоят из налоговых доходов и на 4,4% из неналоговых доходов. Основную долю налоговых и неналоговых доходов, как и в предыдущие годы, занимает налог на доходы физических лиц – 1494,3 тыс. руб., или 44,8%.

По состоянию на 01.01.2023г. недоимка по налогам составляла 345,4 тыс. руб., на 01.01.2024г. сумма недоимки увеличилась на 20% или на 69,2 тыс. руб. и составила 414,6 тыс. руб.

**Налоговые доходы пополнили бюджет поселения на 3187,8 тыс. руб.,** что составило 75,6% от плановых назначений. В составе налоговых доходов поступают: НДФЛ, акцизы на нефтепродукты, налоги на имущество, единый сельхозналог и государственная пошлина.

**Поступление доходов от НДФЛ** за 2023 год составило **1494,3** **тыс. руб.** при плане 1404 тыс. руб., т.е. выполнение составляет 106,4%. По сравнению с 2022 годом фактическое поступление доходов увеличилось на 252,1 тыс. руб., или на 20,3% (за счет увеличения: заработной платы в бюджетной сфере и МРОТ). Недоимка по НДФЛ на 01.01.2023 года составляла 102 тыс. руб., а на 01.01.2024 года сумма недоимки уменьшилась на 45,8% или на 46,7 тыс. руб. и составляет 55,3 тыс. руб. Доля поступления доходов от НДФЛ в 2023 году составляет 44,8% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

**Акцизы по подакцизным товарам (нефтепродуктам).** Поступление доходов от акцизов по подакцизным товарам за 2023 год составило **1139,8 тыс. руб.** при плане 1111,1 тыс. руб., т.е. выполнение составляет 102,6%. Планирование производилось на основании информации администратора дохода от акцизов – Федерального казначейства. По сравнению с прошлым годом поступление налога увеличилось на 62,2 тыс. руб., или на 5,8%. Доля доходов от акцизов на нефтепродукты в 2023 году составляет 34,2% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

В соответствии с п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации доходы от акцизов на нефтепродукты аккумулируются в муниципальном дорожном фонде.

**Поступление доходов от налогов на имущество** в целом составляет **539,1 тыс. руб.** при плане 1638,7 тыс. руб., или 32% к плану. В составе налога на имущество в бюджет поступает земельный налог и налог на имущество физических лиц. Удельный вес указанного вида дохода в налоговых и неналоговых доходах поселения составляет 16,2%.

**- налог на имущество физических лиц** планировалось получить в сумме 275 тыс. руб. руб., фактически поступило **230,4 тыс. руб.,** или 83,8% к плану. По сравнению с прошлым годом поступление данного вида налога увеличилось на 40,9 тыс. руб., или на 21,6% (за счет погашения недоимки числящейся по состоянию на 01.01.2023 года. Недоимка по данному виду налога на начало 2023г. составляла 171,9 тыс. руб., а на 01.01.2024г. уменьшилась на 37,6 тыс. руб. или на 21,9% и составила 134,3 тыс. руб. Доля поступления налога на имущество физических лиц в 2023 году составляет 6,9% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

**- земельный налог** при плане 1408,7 тыс. руб. поступил в сумме **308,7 тыс. руб**., или 21,9% к плану. По сравнению с прошлым годом поступление данного налога уменьшилось на 26 тыс. руб., или на 7,8%. Недоимка по земельному налогу на 01.01.2023г. составляла 71,5 тыс. руб., а по состоянию на 01.01.2024г. увеличилась на 153,5 тыс. руб. или в 3,1 раза и составила 225 тыс. руб. Доля поступления земельного налога в 2023 году составляет 9,3% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

**Единый сельскохозяйственный налог** поступил в бюджет поселения в сумме **0,1 тыс. руб.**, или 3,3% к плану (3 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления ЕСХН уменьшилось на 0,1 тыс. руб. Плательщиком данного налога являлась КФХ Чирконова С.Н., которая прекратила свою деятельность и производит оплату задолженности за прошлые года.

**Государственная пошлина** за совершение нотариальных действий поступила в сумме **14,5** тыс. руб., или 90,6% от плана. По сравнению с прошлым годом поступление госпошлины увеличилось на 1,2 тыс. руб., или на 9%. Удельный вес данного вида дохода в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 0,4% и зависит от количества обращений граждан.

**Неналоговые доходы** поступили в бюджет поселения в объеме **146,6 тыс. руб.,** что составило 82,8% от плановых назначений (от военкомата за арендованное помещение для специалиста по ВУС). По сравнению с прошлым годом неналоговые доходы уменьшились на 28,1% или на 57,4 тыс. руб., за счет не поступления в 2023 году доходов от продажи земельных участков

**Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности,** поступили в бюджет поселения в 2023 году в сумме **4 тыс. руб**., т.е. на уровне прошлого года. Удельный вес данного вида дохода в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 0,1%.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов поселений** поступили в сумме **42 тыс. руб.**, или 100% к плановым показателям. Данные средства поступают от оказания платных услуг учреждения культуры. По сравнению с 2022 годом поступление доходов от оказания платных услуг уменьшилось на 21 тыс. руб., или на 33,3% в связи с проведением капитального ремонта здания учреждения культуры. Удельный вес данного вида дохода в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 1,3%.

**Штрафные санкции** поступили в сумме **16,7 тыс. руб.,** в том числеза нарушение условий муниципального контракта на капитальный ремонт учреждения культуры в сумме 10,1 тыс. руб. (за несоблюдение сроков выполнения этапов работ) и 6,6 тыс. руб. –это доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах.

**Прочие неналоговые доходы (инициативные платежи)** поступили в сумме **83,9 тыс. руб**., или 67,1% к плановым показателям (125 тыс. руб.). Данные средства поступили от физического лица Синициной О.В. в качестве софинансирования для реализации инициативных проектов по приобретению мягкой мебели для учреждения культуры и строительства деревянной горки для традиционных зимних забав жителей

**Безвозмездные поступления** при плане 36436,5 тыс. руб. поступили в сумме **35531,5 тыс. руб**., или 97,5% к плану. По сравнению с прошлым годом межбюджетных трансфертов поступило больше на 13674,9 тыс. руб., или на 62,6%. В бюджет поселения в 2023г. поступили:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили из районного бюджета в сумме 16004,8 тыс. руб., или 100% к плановым показателям;

- субсидии бюджету поселения поступили из областного бюджета в сумме 19091,8 тыс. руб., или 95,5% к плановым показателям. В составе данных средств поступила субсидия: на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив – 604,5 тыс. руб., на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (устройство уличного освещения на территории зоны отдыха) – 170,9 тыс. руб., на приобретение оборудования и создание плоскостных спортивных сооружений в сельской местности (строительство многофункциональной спортивной площадки) - 4756,2 тыс. руб., на капитальные вложения в объекты капитального строительства (капитальный ремонт МКУК «Карымский СКЦ») – 12411,2 тыс. руб., на реализацию программ формирования современной городской среды – 1149 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление полномочий бюджету поселения поступили в объеме 434,9 тыс. руб., или 100% к плановым показателям, из них на осуществление первичного воинского учета – 434,2 тыс. руб., на осуществление областных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях - 0,7 тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета поселения в 2023 году составила 91,4%, в 2022 году – 87,7%, в 2021 году – 86,2%. Из областного бюджета в течение 2023 года поступило 19526,7 тыс. руб. (55% от общей суммы безвозмездных поступлений), из районного бюджета – 16004,8 тыс. руб. (45%).

**Пояснительная записка по исполнению расходной части бюджета Карымского муниципального образования за 2023 год (приложение №2 к отчету об исполнении бюджета Карымскогор МО за 2023 год)**

Структура расходов бюджета сельского поселения в 2023 году состоит из 10 разделов функциональной классификации расходов бюджетов бюджетной системы РФ. Расходы в соответствии с ведомственной структурой расходов осуществляет Администрация Карымского муниципального образования.

Исполнение расходной части бюджета за 2023 год составляет **39267,1 тыс. руб.,** или 94,9% к годовым назначениям (41361,7 тыс. руб.).

Исполнение расходной части местного бюджета отражено в таблице № 2:

 Таблица № 2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей | Раздел подраз-дел | Факт 2022 года | 2023 год  |
| Утверждено на год решениями Думы от |  Исполнено  | % исполне-ния | Доля в общем объеме расходов |
| 27.12.22г. № 7 | 19.12.23г.№ 33 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** | **7116,9** | **5816,1** | **8366,5** | **8112,6** | **98** | **20,7** |
| Функционирование высшего должностного лица ОМСУ | 0102 | 1441,7 | 1205 | 1713,6 | 1713,6 | 100 | 4,4 |
| Функционирование местной администрации | 0104 | 5094,5 | 4580,4 | 6652,2 | 6398,3 | 96,2 | 16,3 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 580 | - | - | - | - | - |
| Резервные фонды | 0111 | - | 30 | - | - | - | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100 | - |
| **Мобилизационная и вневойсковая подготовка** | **0203** | **379,2** | **434,2** | **434,2** | **434,2** | **100** | **1,1** |
| **Обеспечение пожарной безопасности** | **0310** | **250,3** | **168,8** | **384,7** | **384,7** | **100** | **1,0** |
| **Национальная экономика** | **04** | **1108,7** | **1000,2** | **1736,3** | **1101,9** | **63,5** | **2,8** |
| Дорожное хозяйство  | 0409 | 1098,7 | 979,2 | 1736,3 | 1101,9 | 63,5 | 2,8 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 10 | 21 | - | - | - | - |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05** | **4745,2** | **2364,5** | **2793,3** | **2738,6** | **98** | **7** |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 1811,4 | 320 | 860,6 | 860,6 | 100 | 2,2 |
| Благоустройство  | 0503 | 2933,8 | 2044,5 | 1932,7 | 1878 | 97,2 | 4,8 |
| **Охрана окружающей среды** | **0600** | **4743,9** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Профессиональная подготовка, переподготовка** | **0705** | **40,7** | **6,5** | **8,2** | **8,2** | **100** | **-** |
| **Культура**  | **0800** | **6345,7** | **20192,1** | **21539,2** | **20418,1** | **94,8** | **52** |
| **Социальная политика** | **1000** | **273,6** | **360** | **365,7** | **335,2** | **91,7** | **0,8** |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **0** | **534** | **4903,3** | **4903,3** | **100** | **12,5** |
| **Межбюджетные трансферты** | **1403** | **685** | **716,3** | **830,3** | **830,3** | **100** | **2,1** |
| **Итого** |  | **25689,2** | **31592,7** | **41361,7** | **39267,1** | **94,9** | **100** |

Из вышеприведенной таблицы следует, что наибольший удельный вес в структуре расходов занимают расходы на культуру – 52% (20418,1 тыс. руб.) и на общегосударственные вопросы – 20,7% (8112,6 тыс. руб.). В разрезе разделов финансирование осуществлялось в объеме от 63,5% («Национальная экономика») до 100% (пять разделов).

По сравнению с 2022 годом фактическое исполнение бюджетных ассигнований в 2023 году увеличилось на 13577,9 тыс. руб., или на 52,9%. Увеличение расходов произошло по семи разделам, снижение расходов произошло по четырем разделам.

Основной удельный вес в исполнении расходов занимает «закупка товаров, работ, услуг» - 19793,7 тыс. руб. (50,4%) и «оплата труда с начислениями» - 13573,4 тыс. руб. (34,6%).

В 2023 году предусмотрено бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в размере **623,4 тыс. руб.**, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 604,5 тыс. руб., за счет средств местного бюджета софинансирование 3% - 18,9 тыс. руб. Объем софинансирования установлен в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 17.06.2021г. № 336-рп «Об утверждении предельного уровня софинансирования Иркутской области (в процентах) объема расходного обязательства муниципального образования Иркутской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (процент софинансирования из областного бюджета для Карымского МО определен на уровне 97%, соответственно для поселения остается 3%).

В указанный перечень включено три мероприятия:

- организация уличного освещения на территории Карымского МО;

- обеспечение мер пожарной безопасности на территории Карымского МО (приобретение плуга лесного для создания противопожарных минерализованных полос, приобретение бензинового триммера для скашивания сухой растительности);

- ремонт части дороги местного значения по ул. Первомайская.

С министерством экономического развития Иркутской области заключено соглашение о предоставлении и расходовании в 2023г. субсидии из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств на реализацию мероприятий народных инициатив. В срок до 31.05.2023г. средства на народные инициативы были освоены в сумме **623,4 тыс. руб.** в соответствии с утверждённым перечнем. Перечисление субсидии осуществлялось на основании заявок сельского поселения на кассовый расход, поданных в Управление Федерального казначейства Иркутской области.

1. На 2023 год по разделу **«Общегосударственные вопросы»** запланированы бюджетные ассигнования в объеме 8366,5 тыс. руб. Исполнение за год составляет **8112,6 тыс. руб.,** или 98% к плану.Доля расходов по данному разделу в общем объеме составляет 20,7%.

**1.1. По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»** при плане 1713,6 тыс. руб. израсходовано **1713,6 тыс. руб.**, в том числе на заработную плату – 1297,8 тыс. руб., начисления на оплату труда – 415,8 тыс. руб. Доля расходов по данному подразделу в общем объеме расходов составляет 4,4%.

Норматив формирования расходов на оплату труда главы Карымского МО на 2023 год доведен письмом министерства труда и занятости Иркутской области от 01.11.2023г. № 02-74-4962/23 **в размере 1407,5 тыс. руб. в год.** Норматив определен в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 27.11.2014г. № 599-пп «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области».

Месячный фонд заработной платы главы поселения утвержден Решением Думы Карымского муниципального образования от 09.01.2023г. № 8 «Об утверждении оплаты труда главы Карымского сельского поселения» с 1 января 2023г. в размере 115,7 тыс. руб.

Штатное расписание главы утверждено с месячным фондом оплаты 115,7 тыс. руб. и годовым фондом 1388,3 тыс. руб. Таким образом, размер оплаты труда главы Карымского поселения, утвержденный решением Думы не превышает установленный норматив.

Заработная плата главе поселения начислялась в соответствии со штатным расписанием, годовое начисление за 2023 год составило 1381,9 тыс. руб., что не превышает годовой норматив расходов на оплату труда главе сельского поселения (1407,5 тыс. руб.).

По состоянию на 01.01.2023г. кредиторская задолженность по выплате заработной платы главе поселения составляет 19,5 тыс. руб., на 01.01.2024г. кредиторская задолженность составляет 100,7 тыс. руб.

Нарушений при начислении и выплате заработной платы не установлено.

**1.2**. **Расходы, связанные с функционированием администрации Карымского сельского поселения (подраздел 0104)** в целом исполнены на **6398,3 тыс. руб.** при плане 6652,2 тыс. руб., или 96,2% к плану. Удельный вес данных расходов в общем объеме расходов составляет 16,3%. Заработная плата выплачена за 2023 год в размере 4239,8 тыс. руб., взносы по обязательному социальному страхованию на заработную плату перечислены в размере 1308,4 тыс. руб. Расходы на закупку товаров, работ и услуг составили 840,2 тыс. руб., на уплату иных налогов и сборов направлено 9,9 тыс. руб.

Общая численность работников местной администрации сельского поселения определяется в соответствии с Методическими рекомендациями по определению численности работников местной администрации в Иркутской области, утвержденными приказом министерства труда и занятости Иркутской области от 14.10.2013 года № 57-мпр. В соответствии с вышеуказанными рекомендациями, учитывая численность населения Карымского МО (по состоянию на 01.01.2023г. – 1597 чел.), письмом Министерства труда и занятости Иркутской области от 18.11.2022г. № 02-74-5140/22 направлены нормативы численности, согласно которых общая численность работников местной администрации поселения на 01.01.2023г. должна составлять **16 шт. ед.** (муниципальных служащих – 5,01 ед., технический персонал – 2 ед., вспомогательный персонал – 8 ед.).

Орган местного самоуправления наделен полномочиями по обеспечению воинского учета, в связи с чем норматив численности увеличивается на установленное количество единиц (п. 7 Методических рекомендаций), в данном поселении 1 ст. технического исполнителя.

В соответствии с соглашениями о передаче осуществления части полномочий на районный уровень передано **0,82 ставки,** в том числе: 0,09 единицы муниципального служащего по организации размещения муниципального заказа, 0,05 единицы муниципального служащего по организации внутреннего муниципального финансового контроля и по обслуживанию бюджетов поселения передано 0,68 единицы технического персонала.

Таким образом, **численность работников с учетом переданных полномочий должна составить 15,19 единиц,** в том числе муниципальных служащих - 4,87 ст. (5,01-0,14), вспомогательного персонала – 8 ед., технических исполнителей – 2,32 (2+1-0,68).

Фактически на 2023г. штатными расписаниями **утверждено всего 9,5 штатных единиц,** из них муниципальных служащих - 4,5 шт. ед., вспомогательного персонала – 4 шт. ед., технических исполнителей – 1 шт. ед.

Органы местного самоуправления самостоятельно определяют размер и условия оплаты труда муниципальных служащих. В первом полугодии 2022 года оплата труда муниципальных служащих регулировалась Положением об оплате труда муниципальных служащих Карымского МО, утвержденным решением Думы Карымского МО 19.12.2022г. № 5.

Штатным расписанием на 01.01.2023г. утверждено 4,5 единицы муниципальных служащих (главный специалист – 2 ставки, ведущий специалист – 2,5 ставки), **сумма должностных окладов в месяц составляет 42034 руб.** Годовой фонд оплаты труда по штатному расписанию предусмотрен **в размере 2556,8 тыс.** руб., что составляет 33,8 должностных окладов в год, без учета районного коэффициента и процентной надбавки к заработной плате за работу в южных районах Иркутской области (1,6).

Решением Думы Карымского МО от 11.05.2023г. № 17 утверждено новое Положением об оплате труда муниципальных служащих Карымского МО, которое распространяет свое действия на правоотношения с 1 июня 2023 года.

В течении год трижды менялось штатное расписание муниципальных служащих (с 1 марта, с 1 июня, с 20 ноября) в связи с увеличением ежемесячного денежного поощрения со 100% на 200%, а также изменений по некоторым должностям надбавок за выслугу лет и классный чин.

Штатное расписание с 20.11.2023г. утверждено с 4,5 единицами муниципальных служащих, **сумма должностных окладов в месяц составляет 42034 руб.** Годовой фонд оплаты труда по штатному расписанию предусмотрен **в размере 3876,6 тыс.** руб., что составляет 57,6 должностных окладов в год, без учета районного коэффициента и процентной надбавки к заработной плате за работу в южных районах Иркутской области (1,6).

Анализ должностных окладов муниципальных служащих показал, что они в течении в 2023 года не изменялись и не превышают размеры должностных окладов государственных гражданских служащих Иркутской области, замещающих соответствующие должности государственной гражданской службы Иркутской области, определяемые по соотношению должностей муниципальной службы и должностей государственной гражданской службы Иркутской области в соответствии с законом Иркутской области.

Сформированные штатными расписаниями расходы на оплату труда муниципальных служащих не превышают нормативов формирования расходов на оплату труда, установленных п. 9 постановления Правительства Иркутской области от 27.11.2014г. № 599-пп, т. е. не более 58,5 должностных окладов в год.

С середины марта 2023 года физическими лицами заняты все 4,5 шт. ед.. Фактическое начисление заработной платы муниципальным служащим за 2023 год составило 2965,6 тыс. руб.

При проверке правильности начисления заработной платы муниципальным служащим нарушений не установлено.

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы муниципальным служащим на 01.01.2023г. составляет 24,1 тыс. руб. (декабрь 2022г.), на 01.01.2024г. составляет 227,2 тыс. руб. (декабрь 2023г.).

Оплата труда работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, и вспомогательного персонала утверждена постановлением администрации Карымского МО от 11.01.2021г. № 2 (в редакции от 27.12.2021 года).

Штатным расписанием на 01.01.2023 года утверждено 4 единицы вспомогательного персонала (водитель – 1 ш. ед., сторож – 3 шт. ед.). Сумма должностных окладов в месяц составляет 17356 руб. Плановый фонд оплаты труда на 2023 год предусмотрен в объеме 1488,9 тыс. руб.

Фактическое начисление заработной платы за 2023 год вспомогательного персонала составило 1516,5 тыс. руб.

При проверке правильности начисления заработной платы вспомогательному персоналу нарушений не установлено.

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы вспомогательному персоналу по состоянию на 01.01.2023г. составляет 42,9 тыс. руб. (декабрь 2022г.), на 01.01.2024г. составляет 80,5 тыс. руб. (декабрь 2023г.).

На закупку товаров, работ и услуг в целях обеспечения муниципальных нужд по подразделу 0104 «Расходы, связанные с функционированием администрации» в 2023 году направлено **840,2 тыс. руб**., из них:

- на оплату услуг связи – **24 тыс. руб.**;

**-** на оплатукоммунальных услуг – **327,6** **тыс. руб**. По данной статье произведена оплата за потребленную электроэнергию (34,1 тыс. руб.) и за теплоснабжение (293,5 тыс. руб.) в здании администрации сельского поселения;

- на оплату работ, услуг по содержанию имущества – **33,3 тыс. руб.,** в том числе заправка картриджей – 15,8 тыс. руб., обслуживание пожарной сигнализации – 17,4 тыс. руб.;

- на оплату прочих работ услуг – **213,3 тыс. руб.,** из них оплачены услуги в области информационных технологий (содержание сайта, оплата лицензии на программные продукты и т.д.) – 91,8 тыс. руб., за техническое присоединение к электрическим сетям – 34,5 тыс. руб., за проведенную специальную оценку условий труда – 2,7 тыс. руб., оплата услуг юриста по договору ГПХ – 29,9 тыс. руб., проведение оценки имущества – 18 тыс. руб., а также за медицинский осмотр водителя – 36,4 тыс. руб.;

- страхование – **4,5 тыс. руб**., страхование служебного автомобиля (ОСАГО);

- на оплату основных средств – **18,1 тыс. руб.,** приобретены печать, флаг и баннеры;

- на увеличение стоимости материальных запасов – **219,4 тыс. руб.,** в течениегода произведена оплата за ГСМ – 145 тыс. руб., запчасти для автомобиля – 16,9 тыс. руб., прочие материалы – 18,1 тыс. руб. (электротовары, клей, аккумуляторная батарея), комплектующие к оргтехнике – 39,4 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год сложились в сумме **9,9 тыс. руб.,** оплачен транспортный налог.

**1.3. Другие общегосударственные вопросы (подраздел 0113).** По данному подразделу отражены расходы на приобретение канцелярских принадлежностей в объеме предоставленной субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению перечня лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях – 0,7 тыс. руб. Данные расходы произведены за счет субвенции от Агентства по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области.

**2. Мобилизационная и вневойсковая подготовка (подраздел 0203)** запланированы расходы в сумме 434,2 тыс. руб. за счет субвенции из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета (содержание специалиста ВУС). Исполнение составляет **434,2 тыс. руб**., или 100% к плану, в т. ч.:

**-** заработная плата специалиста по воинскому учету выплачена в сумме 301,7 тыс. руб. Начисление производится в объеме 1 ставки;

**-** начисления на оплату труда составили 91,1 тыс. руб.;

- коммунальные услуги (электроэнергия) – 19,2 тыс. руб.;

- аренда помещения – 4 тыс. руб.;

- аренда автотранспорта – 4 тыс. руб.;

- приобретение канцтоваров – 14,2 тыс. руб.

Удельный вес данных расходов в общем объеме расходов составляет 1,1%.

**3. Обеспечение пожарной безопасности (подраздел 0310).** По данному подразделу бюджетные ассигнования исполнены в объеме **384,7 тыс. руб.** при плане 384,7 тыс. руб., или 100% от плана. Для обеспечения первичных мер пожарной безопасности на территории Карымского МО в рамках реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив приобретен плуг лесной для создания противопожарных минерализованных полос (96 тыс. руб.) и бензиновый триммер для скашивания сухой растительности (54 тыс. руб.) на сумму 150 тыс. руб. Оплата произведена за счет средств областного бюджета – 145,5 тыс. руб. и софинансирование из средств местного бюджета – 4,5 тыс. руб.

Также произведена оплата в сумме 234,7 тыс. руб., в том числе по договору гражданско-правового характера водителю пожарной машины в сумме 218,8 тыс. руб., за приобретение запасных частей к пожарному автомобилю – 11,8 тыс. руб., по доставке приобретенного за народные инициативы плуга лесного (транспортные услуги) - 4,1 тыс. руб.

Доля расходов по данному разделу в общем объеме расходов составляет 1,0%.

**4. По разделу** **04 «Национальная экономика»** утверждено бюджетных ассигнований в объеме 1736,3 тыс. руб., исполнение составило **1101,9 тыс. руб.**, или 63,5% к плану. Доля расходов по данному разделу в общем объеме расходов составляет 2,8%.

Расходы по данному разделу финансировались средствами муниципального дорожного фонда и народных инициатив по **подразделу 0409 «Дорожное хозяйство».** По сравнению с прошлым годом расходы на дорожное хозяйство уменьшились на 0,6%, или на 6,8 тыс. руб.

В первоначальной редакции решения о бюджете, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Карымского сельского поселения утвержден на 2023 год в сумме 979,2 тыс. руб., что соответствует п. 5 ст. 179.4 БК РФ и п. 2.1 Положения о дорожном фонде (утверждается решением о местном бюджете в размере не менее прогнозируемого объема доходов, формирующих дорожный фонд).

В окончательной редакции решения о бюджете бюджетные ассигнования на дорожный фонд предусмотрены в объеме **1736,3 тыс. руб**., из них за счет доходов от акцизов – 1111,1 тыс. руб., остатков ассигнований дорожного фонда прошлых лет в сумме 271,8 тыс. руб. и средств народных инициатив запланированных на ремонт дорог в сумме 353,4 тыс. руб. Муниципальный дорожный фонд сформирован с соблюдением норм Бюджетного Кодекса и Положения о муниципальном дорожном фонде.

Всего в бюджет поселения поступило в 2023 году доходов от акцизов в сумме **1139,8 тыс. руб.** Фактический расход составил **1101,9 тыс. руб.,** или 80,1% к плану. По состоянию на 01.01.2024г. объем дорожного фонда должен составлять **652,4** **тыс. руб.** (остаток на 01.01.2023г. в сумме 271,8 тыс. руб. + поступления акцизов 2023г. в объеме 1139,8 тыс. руб. + средства народных инициатив за счет средств областного бюджета в сумме 342,7 тыс. руб. - фактический расход 2023г.: за счет средств народных инициатив с учетом софинансирования из средств местного бюджета в сумме 353,4 тыс. руб. и за счет средств дорожного фонда в сумме 748,5 тыс. руб.). По данным информации представленной централизованной бухгалтерией остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на конец 2023 года составляет **130,2 тыс. руб**., в том числе 84 тыс. руб. на инициативные проекты. В соответствии с п. 1.3 Положения о муниципальном дорожном фонде в Большекашелакском МО, утвержденного решением Думы МО от 01.10.2017г. № 2, средства дорожного фонда имеют целевое назначение и не подлежат изъятию или расходованию на нужды, не связанные с обеспечением дорожной деятельности. Таким образом, **бюджетные ассигнования дорожного фонда в сумме 606,2 тыс. руб.** (130,2-84-652,4) **по состоянию на 31.12.2023 года использованы на цели, не соответствующие целям их предоставления, что является нарушением Положения о муниципальном дорожном фонде (п. 1.2.18 Классификатора нарушений) и в силу ст. 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации имеет признаки нецелевого использования бюджетных средств (ст. 15.14 КоАП РФ).**

По подразделу произведены следующие расходы:

- транспортные услуги за подвоз песчано – гравийной смеси – 315 тыс. руб.;

- аренда опор – 23,6 тыс. руб.;

- уличное освещение вдоль дорог – 5 тыс. руб.;

- грейдирование дорог в с. Карымск – 365 тыс. руб.;

- вывоз снега с автомобильных дорог – 40 тыс. руб.

Так же за счет средств народных инициатив произведен ремонт автомобильной дороги (длиной 110 метров с укладкой металлической трубы) по ул. Первомайская в с. Карымск – 353,4 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета в сумме 342,7 тыс. руб. и софинансирование из средств местного бюджета в сумме 10,7 тыс. руб.).

В соответствии с п. 4 Положения о муниципальном дорожном фонде в составе годовой бюджетной отчетности представлен отчет об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда за 2023 год.

**5. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** утверждено бюджетных ассигнований в объеме 2793,3 тыс. руб., исполнение составило **2738,6 тыс. руб.,** или 98%к плану. Доля расходов по данному разделу в общем объеме расходов составляет 7%.

**5.1. На коммунальное хозяйство (подраздел 0502)** направлено **860,69 тыс. руб**., при плане 860,6 тыс. руб., или 100% от плана.По данному подразделу произведены расходы:

- за электроэнергию, потребленную водонапорными башнями в сумме 327,4 тыс. руб.;

- по договорам гражданско-правового характера за услуги водораздатчиков в сумме 458,3 тыс. руб.;

- за глубинный насос для замены вышедшего из строя на водонаборной башни в сумме 74,9 тыс. руб.

Доля расходов по данному подразделу в общем объеме расходов составляет 2,2%.

**5.2. На благоустройство (подраздел 0503)** фактическое исполнение составило **1878 тыс. руб**., или 97,2% от плана (1932,7 тыс. руб.). По данному подразделу произведены расходы:

- за услуги автотранспорта по вывозке мусора и подвозу песка в сумме 135 тыс. руб.;

- арендная плата за опоры уличного освящения в сумме 12,5 тыс. руб.;

- за электрическую энергию в сумме 162,1 тыс. руб.;

- по содержанию имущества – 30,2 тыс. руб. оплачены за техническое обслуживание электроустановок (трансформаторная подстанция, воздушная линия);

- за аккарицидную обработку территории в сумме 19,8 тыс. руб.;

- за экспертное исследование разделов проектной документации – 25 тыс. руб.;

- в рамках реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив организовано уличное освещение на территории села Карымск в сумме 120 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета – 116,4 тыс. руб. и софинансирование из средств местного бюджета – 3,6 тыс. руб.), приобретены элементы уличного освещения (светодиодные светильники – 18 шт., кронштейны – 17 шт. и фотореле – 20 шт.) и произведен монтаж светильников уличного освещения;

- в рамках реализации мероприятий инициативных проектов организовано уличное освещение на территории зоны отдыха, прилегающей к учреждению культуры в сумме 200,9 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета 170,9 тыс. руб. и софинансирование из средств местного бюджета (инициативные платежи) – 30 тыс. руб. В рамках выполненных работ установлено 8 опор парковых с декоративными элементами со светодиодными светильниками и подведено электричество.

По данному подразделу также произведены расходы в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды Карымского муниципального образования на 2018–2024 годы», утвержденной постановлением администрации Карымского сельского поселения от 12 декабря 2017г. № 48. В рамках данной программы произведена оплата расходов по благоустройству спортивно - игровой площадки по адресу с. Карымск, ул. Нагорная, уч. 2 в сумме 1156,3 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 235,7 тыс. руб., федерального бюджета – 913,3 тыс. руб., местного бюджета (софинансирование) – 7,3 тыс. руб. За счет средств местного бюджета произведена доплата в сумме 16,2 тыс. руб.

Администрацией Карымского МО 27.03.2023г. с ООО «Сибинтерстрой» заключен муниципальный контракт № 3МК-001/23 на благоустройство спортивно - игровой площадки по адресу с. Карымск, ул. Нагорная, уч. 2 стоимостью 1148,5 тыс. руб. Пунктом 3.1 муниципального контракта, срок выполнения работ составляет до 31.07.2023г. Согласно Акта о приемке выполненных работ ф. КС-2 и Справки о стоимости выполненных работ ф. КС-3 от 22.06.2023г. работы по благоустройству спортивно - игровой площадки по адресу с. Карымск, ул. Нагорная, уч. 2 выполнены в полном объеме.

Оплата за выполненные работы произведена в полном объеме в сумме 1148,5 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 234,1 тыс. руб., федерального бюджета – 907,1 тыс. руб., местного бюджета (софинансирование) – 7,3 тыс. руб.

За счет сложившейся экономии в сумме 7,8 тыс. руб. при проведении электронного аукциона (по благоустройству спортивно - игровой площадки по адресу с. Карымск, ул. Нагорная, уч. 2) Администрация заключила договор 29.03.2023 года № 01-03к с ООО «Сибинтерстрой» стоимостью 24 тыс. руб. на приобретение и установку детской качели-балансира. Согласно счет-фактуры № 255 от 22.06.2023г. и Акта приемки выполненных работ от 22.06.2023г. качеля-балансир поставлена и установлена по адресу с. Карымск, ул. Нагорная, уч. 2.

 Оплата за выполненные работы произведена в полном объеме в сумме 24 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 1,6 тыс. руб., федерального бюджета – 6,2 тыс. руб., местного бюджета – 16,2 тыс. руб.

Таким образом, мероприятия МП исполнены в полном объеме, цели достигнуты.

Доля расходов по данному подразделу в общем объеме расходов составляет 4,8%.

**6. По разделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** расходы составили **8,2 тыс. руб**., или 100% к плановым показателям. Оплачено за предоставление образовательных услуг по дополнительному профессиональному образованию, по курсам повышения квалификации работников.

**7. По разделу 08 «Культура»** планировались расходы в целом в сумме 21539,2 тыс. руб., фактически в течение года израсходовано **20418,1** **тыс. руб**., или 94,8% к плану. Удельный вес расходов на культуру в общем объеме расходов бюджета составляет 52%. По данному разделу произведены следующие расходы:

- **заработная плата работникам культуры** выплачена в сумме **3982,7 тыс. руб.** На 2023 год, утверждено штатное расписание на 8 единиц с годовым фондом оплаты труда 4477,6 тыс. руб., в том числе выплаты стимулирующего характера 2053,7 тыс. руб., или 45,9% от общего фонда оплаты.

В 2023г. заработная плата работникам культуры начислялась с учетом доведения до показателя среднемесячной заработной платы, установленной Министерством культуры и архивов Иркутской области. Фактическое начисление заработной платы работникам культуры за отчетный год составило 4203,9 тыс. руб. Кредиторская задолженность по выплате заработной платы на 01.01.2023г. составляет 328,1 тыс. руб., а на 01.01.2024г. составляет 510,5 тыс. руб.

- **начисления на оплату труда** исполнены в сумме **1243,4 тыс. руб.**

**На закупку товаров, работ и услуг** для обеспечения муниципальных нужд направлено **2397 тыс. руб.,** из них

- на оплату услуг связи – **10,4 тыс. руб.**;

**-** на оплату коммунальных услуг направлено **580,5 тыс. руб.;**

- расходы на содержание имущества исполнены в объеме **16,8 тыс. руб.**, оплачено за техническое обслуживание системы автоматической пожарной сигнализации;

- на оплату прочих работ, услуг – **1652,6 тыс.** **руб**., из них программное обеспечение и техническая поддержка сайта МКУК КСКЦ – 28,7 тыс. руб., по договорам ГПХ за охрану учреждения культуры – 1602,7 тыс. руб., проведение периодического медицинского осмотра – 21,2 тыс. руб.;

- на увеличение стоимости основных средств направлено **25,5 тыс. руб.** на приобретение двух пневматических винтовок для спортивной стрельбы;

- на увеличение стоимости материальных запасов направлено **111,2 тыс. руб.** на приобретение призов и сувениров.

**На закупку товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта муниципального имущества** направлено **12795 тыс. руб.,** произведен капитальный ремонт здания МКУК «Карымский СКЦ» в рамках капитального ремонта объектов муниципальной собственности в сфере культуры.

Между Министерством строительства Иркутской области и Администрацией Карымского сельского поселения заключено Соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета местному бюджету в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры в рамках государственной программы Иркутской области «Развитие культуры» на 2019 – 2024 годы № 05-59-76/23-59 от 07.02.2023г. в размере 13316,2 тыс. руб. По условиям соглашения софинансирование мероприятий за счет средств бюджета поселения – 411,8 тыс. руб. Таким образом общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых на капитальный ремонт учреждения культуры составляет 13728 тыс. руб.

МКУК «Карымский СКЦ» заключила муниципальный контракт № 3 МК-001/23 от 21.04.2023г. (далее по тексту – МК) на выполнение работ по капитальному ремонту с ООО «Куйтунское ЖКХ» на сумму 11188,3 тыс. руб. Срок выполнения работ установлен по этапам, согласно Приложения 2 к Контракту:

- первый этап «Ремонтно – строительные работы» на сумму 2445 тыс. руб. с 1 по 30 июня;

- второй этап «Ремонтно – строительные работы, система электроснабжения, отопление, вентиляция» на сумму 6547 тыс. руб. с 1 по 31 июля;

- третий этап «Ремонтно – строительные работы, система электроснабжения, пусконаладочные работы электрооборудования, отопление, вентиляция, пусконаладочные работы вентиляции» на сумму 1642,2 тыс. руб. с 1 по 31 августа;

- четвертый этап «Пожарная сигнализация, оповещение и управление эвакуацией, пусконаладочные работы АПС и СОУЭ, утилизация строительного мусора» на сумму 554,1 тыс. руб. с 1 по 30 сентября.

ООО «Куйтунское ЖКХ» с 21 апреля по 27 июля 2023 года выполнила работы по первому и второму этапу, что подтверждается восемью Актами о приемке выполненных работ ф. КС-2 и двумя Справками о стоимости выполненных работ ф. КС-3 на общую сумму 8992 тыс. руб.

Оплата за выполненные работы произведена в полном объеме в сумме 8992 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 8722,2 тыс. руб., за счет средств местного бюджета (софинансирование) – 269,8 тыс. руб.

Дополнительным соглашением от 11.07.2023г. № 1 цена МК увеличена на 972 тыс. руб. (8,7% от цены контракта) в связи с увеличением объема и видов работ, что не противоречит нормам п. 11 ч. 1 ст. 18 Федерального закона от 08.03.2022г. № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». На дополнительные работы составлен локально сметный расчет. Общая стоимость МК составила 12160,3 тыс. руб.

Дополнительным соглашением от 06.09.2023г. № 2 цена МК увеличена на 826,5 тыс. руб. (6,8% от цены контракта) в связи с увеличением объема и видов работ, что не противоречит нормам п. 11 ч. 1 ст. 18 Федерального закона от 08.03.2022г. № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». На дополнительные работы составлен локально сметный расчет. Общая стоимость МК составила 12986,8 тыс. руб. Срок выполнения работ продлен по 30.11.2023г. (третий этап на сумму 2614,2 тыс. руб. с 1 по 31 августа, четвертый этап на сумму 1380,6 тыс. руб. с 1 сентября по 30 ноября).

Дополнительным соглашением от 26.09.2023г. № 3 срок выполнения работ по этапам изменен (третий этап на сумму 2614,2 тыс. руб. с 1 августа по 30 сентября, четвертый этап на сумму 1380,6 тыс. руб. с 1 октября по 30 ноября).

ООО «Куйтунское ЖКХ» с 27 июля по 27 сентября 2023 года выполнила работы по третьему этапу, что подтверждается восемью Актами о приемке выполненных работ ф. КС-2 и одной Справкой о стоимости выполненных работ ф. КС-3 на общую сумму 2614,2 тыс. руб.

Оплата за выполненные работы произведена в полном объеме в сумме 2614,2 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 2535,7 тыс. руб., за счет средств местного бюджета (софинансирование) – 78,5 тыс. руб.

Дополнительным соглашением от 30.11.2023г. № 4 цена МК уменьшена на 191,8 тыс. руб. (1,5% от цены контракта) в связи с уменьшением объема и видов работ, что не противоречит нормам п. 11 ч. 1 ст. 18 Федерального закона от 08.03.2022г. № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Общая стоимость МК составила 12795 тыс. руб.

ООО «Куйтунское ЖКХ» с 27 сентября по 17 декабря 2023 года выполнила работы по четвертому этапу, что подтверждается восемью Актами о приемке выполненных работ ф. КС-2 и одной Справкой о стоимости выполненных работ ф. КС-3 на общую сумму 1188,8 тыс. руб.

За несоблюдение сроков выполнения работ по четвертому этапу на 17 календарных дней учреждением культуры выставлены пени в сумме 10,1 тыс. руб.

Оплата за выполненные работы произведена в сумме 1178,7 тыс. руб. (за вычетом начисленных пеней: 1188,8-10,1), в том числе за счет средств областного бюджета – 1143,3 тыс. руб., за счет средств местного бюджета (софинансирование) – 35,4 тыс. руб.

**8. «Пенсионное обеспечение» (подраздел 1001)** исполнение составило **335,2 тыс.** **руб**., что составляет 91,7% к плановым назначениям (365,7 тыс. руб.). Доля расходов на пенсионное обеспечение в общем объеме расходов составляет 0,8%. По данному подразделу произведены расходы по выплате муниципальной пенсии Харламовой Л.А. и Тюриной Г.В.

**9. По подразделу 1101 «Физическая культура»** исполнение составило **4903,3 тыс**. руб. или 100% к плановым показателям. Доля расходов на физическую культуру в общем объеме расходов составляют 12,5%.

В рамках реализации мероприятий государственной программы Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта Иркутской области» на 2019-2025 годы предусмотрено бюджетных ассигнований на строительство многофункциональной спортивной площадки в сумме 4903,3 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 4756,2 тыс. руб. и за счет средств местного бюджета софинансирование 3% - 147,1 тыс. руб. На строительство многофункциональной спортивной площадки по адресу: с. Карымск, ул. Набережная, 17 заключен муниципальный контракт от 24.04.20137г. № 5МК-02/23 с ИП Жапов Б.Б., окончанием исполнения работ определено 01.08.2023г. Фактически работы выполнены 4 июля 2023 года. Согласно документации установлены 9 железобетонных опор со светильниками, выполнено устройство железобетонной основы (подушки) с нанесением на нее покрытия площадки из резиново-каучуковой крошки на общей площади 714 кв. м., по периметру площадки установлены 39 металлических столбов высотой до 4 м. с ограждением из готовых металлических решетчатых панелей высотой не более 2 м., установлено 2 калитки из металлических решетчатых панелей, на площадке установлены 1 комплект брусьев металлических, турник разноуровневый с лесенкой, рукоход, стойка баскетбольная с щитом и кольцом, ворота мини-футбольные с сеткой, стойки волейбольные с сеткой, смонтирован пожарный шкаф навесной с 2 огнетушителями и электрический шкаф с счетчиком. Выполнение работ подтверждено четырьмя Актами о приемке выполненных работ ф. КС-2 и Справкой о стоимости выполненных работ ф. КС-3 на общую сумму 4903,3 тыс. руб.

Оплата произведена в полном объеме в сумме 4903,3 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 4756,2 тыс. руб., за счет средств местного бюджета (софинансирование) – 147,1 тыс. руб.

**10. Межбюджетные трансферты (подраздел 1403)** исполнение составило **830,3 тыс. руб.** или 100% к плану. Из местного бюджета выделены межбюджетные трансферты на финансирование расходов, связанных с передачей части полномочий на районный уровень:

- по организации размещения муниципального заказа – 75,1 тыс. руб.;

- по обслуживанию бюджетов органов местного самоуправления муниципального района (содержание централизованной бухгалтерии) – 614,4 тыс. руб.;

- по организации осуществления внешнего муниципального финансового контроля – 99,8 тыс. руб.;

- по организации осуществления внутреннего муниципального финансового контроля – 41 тыс. руб.

Удельный вес данных расходов в общем объеме расходов составляет 2,1%.

 Таким образом фактическое исполнение по доходам за 2023г. составило 38865,9 тыс. руб., по расходам 39267,1 тыс. руб., дефицит бюджета составляет 401,2 тыс. руб. Источником гашения дефицита явилось уменьшение остатков средств на счетах бюджета.

Остаток средств на счете бюджета на начало отчетного периода составил 531,4 тыс. руб., на конец отчетного периода – 130,2 тыс. руб., из них доходы, формирующие дорожный фонд – 652,4 тыс. руб.; налоговые и неналоговые поступления – отрицательное значение минус 606,2 тыс. руб. Остаток со знаком минус при положительном остатке по другому источнику означает, что расходы произведены за счет этого источника доходов, имеющего целевое назначение; прочие неналоговые доходы (инициативные платежи) – 84 тыс. руб.

Специалист по финансам Е.И. Сароян

**Годовой отчет об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда**

**Карымского муниципального образования за 2022 год**

 **тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **План**  | **Исполнено**  | **% исполнения** |
| **Остаток на 01.01.2023г.:** |  | **271 797,47** | 1 101 909,08 |  |
| **Всего доходов по источникам образования муниципального дорожного фонда (02+03+04+05+06), в т.ч.:** | **01** | **1 464 500,00** | **1 493 216,77** | **101,96** |
| акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие зачислению в местныйбюджет | 02 | 1 464 500,00 | 1 493 216,77 | 101,96 |
| безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 03 | 0 | 0 | - |
| денежные средства, поступающие в местный бюджет от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканные в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров | 04 | 0 | 0 | - |
| денежные средства, внесенные участником конкурса или аукциона, проводимых в целях заключения муниципального контракта, финансируемого за счет средств дорожного фонда, в качестве обеспечения заявки на участие в таком конкурсе или аукционе в случае уклонения участника конкурса или аукциона от заключения такого контракта и в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации | 05 | 0 | 0 | - |
| прочие неналоговые доходы местного бюджета (в области использования автомобильных дорог общего пользования местного значения и осуществления дорожной деятельности) | 06 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего расходов по направлениям расходования средств дорожного фонда (08+09+10+11+12), в т.ч.:** | **07** |  1 736 297,47 | 1 101 909,08 | **63,47** |
| содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, относящихся к муниципальной собственности | 08 | 1 736 297,47 | 1 101 909,08 | 63,47 |
| проектирование, строительство (реконструкцию) и капитальный ремонт улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них | 09 | 0 | 0 | 0 |
| приобретение дорожно-строительной техники, необходимой для осуществления дорожной деятельности | 10 | 0 | 0 | 0 |
| оформление прав собственности на улично-дорожную сеть общего пользования местного значения и земельные участки под ними, в том числе на автомобильные дороги общего пользования местного значения и сооружений на них | 11 | 0 | 0 | 0 |
| на осуществление иных полномочий в области использования улично-дорожной сети общего пользования местного значения, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, и осуществление дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации | 12 | 0 | 0 | 0 |
| **Бюджетные ассигнования, не использованные в отчетном финансовом году (01-07)** | **13** | **-271 797,47** | **37 907,69** |  |
| **Конечное сальдо на 01.01.2024г.:** |  | **0** | **309705,17** |  |

**\* Примечание:** плановые показатели на 2023 год по расходам превышают плановые показатели по доходам на сумму остатков дорожного фонда за прошлые года.

Глава Карымского МО

Председатель Думы Карымского МО: О.И. Тихонова