

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении муниципального бюджета
Ульдючинского сельского муниципального образования
Республики Калмыкия за 2023 год

Первоначальным бюджетом Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов был от 23 декабря 2022 года №130 плановые назначения составили по доходам 2 526 920,00 рублей и по расходам 2 526 920,00 рублей. Дефицит составил 0,00 тыс. рублей.

За 2023 год в бюджет Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов вносились следующие изменения:

- с учетом изменений и дополнений, внесенных решением Собрания депутатов Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия от 26.01.2023г. №138 плановые назначения составили по доходам 2 527 160,00 рублей и по расходам 2 574 460,00 рублей. Дефицит составил 47 300,00 рублей;

- с учетом изменений и дополнений, внесенных решением Собрания депутатов Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия от 30.03.2023г. №142 плановые назначения составили по доходам 4 227 160,00 рублей и по расходам 4 274 460,00 рублей. Дефицит составил 47 300,00 рублей.

- с учетом изменений и дополнений, внесенных решением Собрания депутатов Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия от 28.07.2023г. №153 плановые назначения составили по доходам 5 299 950,00 рублей и по расходам 5 347 250,00 рублей. Дефицит составил 47 300,00 рублей.

- с учетом изменений и дополнений, внесенных решением Собрания депутатов Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия от 25 декабря 2023г. № 169 плановые назначения составили по доходам 6 128 000,00 рублей и по расходам 6 102 285,08 рублей. Дефицит составил 47 300,00 рублей.

Основные параметры исполнения муниципального бюджета за 2023 год

Основные параметры исполнения муниципального бюджета Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия за 2023 год составили:

Доходы муниципального бюджета 6 099 008,39 рублей, расходы 6 102 285,08 рублей, дефицит составил 3 276,69 рублей.

Доходы муниципального бюджета

В муниципальный бюджет Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия за 2023 год поступило доходов в сумме 6 099 008,39 рублей, что по сравнению с 2022 годом больше на 3 870 067,54 рублей. За 2022 год общая сумма доходов составила 2 228 940,85 рублей. Сравнительные данные указаны в таблице 1.

Увеличение доходов связано с тем, что за 2023 год было произведено поступление иных межбюджетных трансфертов (на реконструкцию СДК, на проведение ремонта Ульдючинского хурула, на приведение в соответствие с требованиями инженерно-технической укрепленности к дверным и оконным конструкциям участкового пункта полиции) и поступление субсидий бюджетам сельских поселений (на монтаж резинового покрытия, на реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы»).

Налоговые и неналоговые доходы

В муниципальный бюджет Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия за 2023 год поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 832 309,98 рублей, что по сравнению с поступлением за 2022 год больше на 28 383,13 рублей.

За 2022 год сумма налоговых и неналоговых доходов составила 803 926,85 рублей. Данные сравнительного анализа по налоговым и неналоговым доходам представлены в таблице 2.

Структура доходов муниципального бюджета Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия за 2023 год такова:

- налоговые доходы – 832 309,98 рублей или 103,5% к уровню 2022 года;
- неналоговые доходы – 0,00 рублей;
- безвозмездные доходы – 5 266 698,41 рублей или 369,6% к уровню 2022 года.

Данные по каждому виду налоговых доходов:

- налог на доходы физических лиц: за 2023 год исполнение составило 413 659,23 рублей или 103,2% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 400 661,59 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год данного вида налога поступило на 119 707,99 рублей больше, исполнение которого за 2022 год составляло в сумме 293 951,24 рублей. Удельный вес в общей сумме поступивших налоговых доходов данный вид налога составляет 49,7%;

- единый сельскохозяйственный налог: за 2023 год исполнение составило 110 736,85 рублей или 81,7% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 135 600,00 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год данного вида налога поступило на 26 129,85 рублей больше, исполнение которого за 2022 год составляло в сумме 84 607,00 рублей. Удельный вес единого сельскохозяйственного налога в общей сумме поступивших налоговых доходов составляет 13,3%;

- налог на имущество: за 2023 год исполнение составило 67 217,07 рублей или 102,9% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 65 300,00 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год данного вида налога больше на 42 125,99 рублей, исполнение которого за 2022 год составляло в сумме 25 091,08 рублей. Удельный вес налога на имущество в общей сумме поступивших налоговых доходов составляет 8,1%;

- земельный налог: за 2023 год исполнение составило 240 696,83 рублей или 92,1% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 261 400,00 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год данного вида налога меньше на 158 580,70 рублей, исполнение которого за 2022 год составляло в сумме 399 277,53 рублей. Удельный вес земельного налога в общей сумме поступивших доходов составляет 28,9%.

Безвозмездные поступления

За 2023 год в муниципальный бюджет Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия поступили средства в качестве безвозмездных поступлений в сумме 5 266 698,41 рублей или 100,1% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 5 265 038,41 рублей. По сравнению с 2022 год составило 369,6% или больше на 3 841 684,41 рублей. Исполнение за 2022 год составляло в сумме 1 425 014,00 рублей.

Данные по каждому виду безвозмездного поступления:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности: за 2023 год исполнение составило 649 400,00 рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 649 400,00 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год составило 94,6% или меньше на 36 700,00 рублей. Исполнение за 2022 год составляло в сумме 686 100,00 рублей;

- прочие субсидии бюджетам сельских поселений: за 2023 год исполнение составило 1 461 509,00 рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 1 461 509,00 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 года составило 0,0% или больше на 1 461 509,00 рублей. Исполнение за 2022 год составляло в сумме 0,00 рублей;

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета: за 2023 год исполнение составило 124 660,00 рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 124 660,00 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год составило 114,4% или больше на 15 746,00 рублей. Исполнение за 2022 год составляло в сумме 108 914,00 рублей;

- прочие безвозмездные поступления поступили: за 2023 год исполнение составило 161 000,00 рублей или 101,0% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 159 340,00 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год составило 536,6% или больше на 131 000,00 рублей. Исполнение за 2022 год составляло в сумме 30 000,00 рублей;

- иные межбюджетные трансферты: за 2023 года исполнение составило 2 870 129,41 рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 2 870 129,41 рублей. По сравнению с исполнением за 2022 год составило 478,4% или больше на 2 270 129,41 рублей. Исполнение за 2022 год составляло в сумме 600 000,00 рублей.

Расходы муниципального бюджета

Общая сумма расходов муниципального бюджета Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия за 2023 года составила 6 102 285,08 рублей, из них:

- общегосударственные расходы в сумме 2 184 858,64 рублей (35,8%);
- национальная оборона - мобилизационная и вневойсковая деятельность в сумме 124 660,00 руб. (2,0%);
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность в сумме 0,0 руб. (0,0%);
- жилищно-коммунальное хозяйство в сумме 1 762 421,55 рублей (28,9%);
- культура, кинематография в сумме 2 030 344,89 рублей (33,3%).

Из общей суммы расходов направлено:

- на заработную плату в сумме 1 175 194,79 рублей (19,3%);
- начисления на выплаты по оплате труда в сумме 350 076,77 рублей (5,7%);
- на коммунальные услуги и услуги связи в сумме 47 755,92 рублей (0,8%);
- на арендную плату за пользование имуществом в сумме 69 000,00 рублей (1,1%);
- на содержание имущества и прочие работы и услуги 1 104 246,93 рублей (18,1%);
- на прочие расходы на выполнение работ, оказание услуг в сумме 1 300 900,00 рублей (21,3%);
- на разработку ПСД для строительства, реконструкции объектов нефинансовых активов в сумме 670 000,00 рублей (10,9%);
- на приобретение основных средств и материальных запасов 1 141 709,19 рублей (18,7%);
- на налоги, пошлины и сборы в сумме 6255,59 руб.(0,1%);
- на перечисления другим бюджетам бюджетной системы в сумме 237 145,89 рублей (4,0%).

В сравнении с исполнением бюджета за 2022 год произошло увеличение расходов на 3 315 118,56 рублей в связи с реконструкцией СДК Ульдючины, с проведением ремонта Ульдючинского хурула (ремонт парадного крыльца, барабана (КУРДЭ), крыльцо пожарного выхода), с установкой двери и решетки участкового пункта полиции (расположенного в здании Администрации Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия,

в связи с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» (выполнены следующие работы: гравировка на гранитных плитах из природного камня, установка бордюров, укладка брусчатки, изготовление и установка козырьков и скамеек; приобретение строительных материалов) и увеличение МРОТ.

По функциональной структуре расходов исполнение бюджета сложилось следующим образом:

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу произошло увеличение расходов на 495 098,64 рублей (в связи с увеличением заработной платы, выдачи премии за отработанный период 2023 года, в связи с проведением ремонта Ульдючинского хурула (ремонт парадного крыльца, барабана (КУРДЭ), крыльцо пожарного выхода), с установкой двери и решетки участкового пункта полиции

(расположенного в здании Администрации Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия

Раздел 0203 «Национальная оборона. Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

По данному разделу произошло увеличение расходов на 15 746,00 рублей (в связи с увеличением заработной платы и приобретением основных средств).

Раздел 0503 «Благоустройство»

По данному разделу произошло увеличение расходов 978 824,08 рублей (в связи с покупкой резинового покрытия в парке отдыха и реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» (выполнены следующие работы: гравировка на гранитных плитах из природного камня, установка бордюров, укладка брусчатки, изготовление и установка козырьков и скамеек; приобретение строительных материалов)).

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По данному разделу произошло увеличение расходов на 1 825 449,84 рублей (в связи с реконструкцией СДК Ульдючины и приобретением основных средств).

Источники финансирования дефицита муниципального бюджета

Результат исполнения бюджета Ульдючинского сельского муниципального образования Республики Калмыкия по источникам финансирования дефицита бюджета за 2023 года составил 3 276,69 рублей.

**Штатная численность Ульдючинского сельского муниципального образования
Республики Калмыкия**

Штатная численность работников Ульдючинского сельского муниципального образования РК за 2023 год составила 3 единицы:

- глава - 1 единица
- аппарат - 2 единицы

Расходы на содержание муниципальных служащих за 2023 год составили в сумме 1 413 611,56 рублей.

Ведущий специалист

Цебикова А.Ю.