



**СОВЕТ ВАННОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТБИЛИССКОГО РАЙОНА**

Р Е Ш Е Н И Е

от 29 апреля 2024 год

село Ванновское

№ 318

**Об исполнении бюджета Ванновского сельского поселения
Тбилисского района за 2023 год**

В соответствии со статьей 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Ванновском сельском поселении Тбилисского района, утвержденного решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района от 27 сентября 2023 года № 279, руководствуясь статьями 26, 73 Устава Ванновского сельского поселения Тбилисского района, Совет Ванновского сельского поселения Тбилисского района р е ш и л :

1. Утвердить отчёт об исполнении бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района за 2023 год по доходам в сумме 173335,2 тыс. рублей и по расходам в сумме 178543,4 тыс. рублей, с дефицитом бюджета 5208,2 тыс. рублей, в том числе:

- отчет об исполнении бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района по кодам классификации доходов бюджетов за 2023 год согласно приложению № 1;

- отчет об исполнении бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2023 год согласно приложению № 2;

- отчет об исполнении бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района по ведомственной структуре расходов за 2023 год согласно приложению № 3;

- отчет об исполнении по источникам финансирования дефицита бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджета за 2023 год согласно приложению № 4.

2. Рекомендовать администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района:

- осуществлять контроль за бюджетной деятельностью подведомственных учреждений, эффективным и целевым использованием бюджетных средств, обязательным исполнением принятых бюджетных обязательств;

- активизировать работу в 2024 году с целью наполнения бюджета в части недополученных доходов.

3. Главному специалисту администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района (Керопян Ю.Т.) обеспечить опубликование настоящего постановления в сетевом издании «Информационный портал Тбилисского района» www.info-tbilisskaya.ru, а также разместить на официальном сайте администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» www.vmadmin.ru/

4. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района по экономике, бюджету и финансам .

5. Решение вступает в силу с момента его опубликования.

Глава Ванновского сельского поселения
Тбилисского района

Председатель Совета
Ванновского сельского поселения
Тбилисского района



А.Н. Трубицын

О.В.Цмакова

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
УТВЕРЖДЕНО
 решением Совета
 Ванновского сельского поселения
 Тбилисского района
 от 29.04.2024 № 318
Исполнение по доходам бюджета Ванновского сельского поселения

Тбилисского района за 2023 год

тыс.руб.

Наименование и код по бюджетной классификации доходов	Уточненный годовой план	Исполнено за 2023 год	Отклонения +,-	Процентное исполнение к годовому плану
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	37288,2	41075,1	-3786,9	110,2
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОД	24281,7	26769,2	-2487,5	110,2
Налог на доходы физических лиц 182 101 02000 01 0000 110	24281,7	26769,2	-2487,5	110,2
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2751,5	3202,7	-451,2	116,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ 100 103 02000 01 0000 110	2751,5	3202,7	-451,2	116,4
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2100,0	2382,1	-282,1	113,4

Единый сельскохозяйственный налог 182 105 03000 01 0000 110	2100,0	2382,1	-282,1	113,4
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	8155,00	8721,1	-566,1	106,9
Налог на имущество физических лиц 182 106 01030 10 0000 110	2200,0	2319,9	-119,9	105,5
Земельный налог 182 106 06000 10 0000 110	5955,0	6401,2	-446,2	107,5
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	11136,4	11136,4	0,0	100,0
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) 992 111 05025 10 0000 120	61,5	61,5	0,0	100,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) 992 111 05035 10 0000 120	372,7	372,7	0,0	100,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений 992 113 02995 10 0000 130	6,3	6,3	0,0	100,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) 992 114 06025 10 0000 430	10643,1	10643,1	0,0	100,0
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов 992 116 02020 02 0000 140	14,0	14,0	0,0	100,0

Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением сельского поселения 992 116 07010 10 0000 140	38,8	38,8	0,0	100,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ	122874,8	121123,7	1751,1	98,6
Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта РФ 992 202 15001 10 0000 150	1638,9	1638,9	0,0	100,0
Субсидии бюджетам сельских поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности 992 202 20077 10 0000 150	67012,9	65261,9	1751,0	97,4
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений 992 202 29999 10 0000 150	52992,6	52992,5	0,1	100,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ 992 202 30000 00 0000 150	300,4	300,4	0,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений 992 202 49999 10 0000 150	930,0	930,0	0,0	100,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	171299,4	173335,2	-2035,8	101,2



Глава Вановского сельского поселения
Тбилисского района

А.Н.Грубицын

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
 УТВЕРЖДЕНО
 решением Совета
 Ванновского сельского поселения
 Тбилисского района
 от 29.04.2024 № 318

Исполнение по расходам бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации за 2023 год

Наименование расходов	Код по ФКР	Утвержденные бюджетные назначения	Всего исполнено за 2023 год	Неисполненные назначения	тыс.руб.	
					% исполнения	
Общегосударственные вопросы	01					
Функционирование высшего должностного лица местного самоуправления	0102	1519,8	1519,8	0,0		100,0
Функционирование органов власти местного самоуправления	0104	4656,2	4528,7	-127,5		97,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	31,8	31,8	0,0		100,0
Резервный фонд	0111	50,0	0,0	-50,0		0,0
Другие общегосударственные расходы	0113	12972,0	12596,9	-375,1		97,1

Итого по разделу 01	0100	19229,8	18677,2	-552,6	97,1
Национальная оборона	02				
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	452,5	452,5	0,0	100,0
Итого по разделу 02	0200	452,5	452,5	0,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03				
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	360,0	360,0	0,0	100,0
Итого по разделу 03	0300	360,0	360,0	0,0	100,0
Национальная экономика	04				
Дорожное хозяйство (дорожный фонд)	0409	143300,3	140544,1	-2756,1	98,1
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	295,9	295,9	0,0	100,0
Итого по разделу 04	0400	143596,2	140840,0	-2756,1	98,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05				
Коммунальное хозяйство	0502	100,0	100,0	0,0	100,0
Благоустройство	0503	3915,0	3665,4	-249,6	93,6

Итого по разделу 05	0500	4015,0	3765,4	-249,6	93,8
Образование	07				
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	185,9	185,9	0,0	100,0
Итого по разделу 07	0700	185,9	185,9	0,0	100,0
Культура, кинематография	08				
Культура	0801	13830,7	13743,5	-87,3	99,4
Итого по разделу 08	0800	13830,7	13743,5	-87,3	99,4
Физическая культура и спорт	11				
Массовый спорт	1102	408,6	408,6	0,0	100,0
Итого по разделу 11	1100	408,6	408,6	0,0	100,0
Средства массовой информации	12				
Другие вопросы в области массовой информации	1204	110,3	110,3	0,0	100,0
Итого по разделу 12	1200	110,3	110,3	0,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ		182189,0	178543,4	-3645,6	98,0

Глава Ванновского сельского поселения
Тбилисского района



А.Н.Трубицын

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
к решению Совета Ванновского сельского поселения
Тбилисского района
от 24.04.2024 № 318

Отчет об исполнении бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района по ведомственной структуре расходов за 2023 год
тыс. рублей

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Код по бюджетной классификации				Утвержденные бюджетные назначения	Всего исполнено	Отклонения +/-	% исполнения к годовому плану
	Код главы	ФКР	КЦСР	КВР				
администрация Ванновского сельского поселения Тбилисского района	992							
Общегосударственные вопросы	992	0100			19229,8	18677,2	-552,6	97,1
Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	992	0102			1519,8	1519,8	0,0	100,0
расходы на обеспечение функций высшего должностного лица	992	0102	5010000190	121	1167,3	1167,3	0,0	100,0
	992	0102	5010000190	129	352,5	352,5	0,0	100,0
Функционирование органов власти местного самоуправления	992	0104			4656,2	4528,7	-127,5	97,3
	992	0104	5110000190	121	3313,7	3215,9	-97,8	97,0
расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления	992	0104	5110000190	129	1000,7	971,0	-29,7	97,0
	992	0104	5110000190	244	143,9	143,9	0,0	100,0
	992	0104	5110000190	851	174,4	174,4	0,0	100,0
	992	0104	5110000190	852	19,7	19,7	0,0	100,0

субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий	992	0104	5120060190	244	3,8	3,8	0,0	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	992	0106			31,8	31,8	0,0	100,0
Передача полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля контрольно-счетного органа	992	0106	5210020010	540	31,8	31,8	0,0	100,0
Финансовое обеспечение непредвиденных расходов	992	0111			50,0	0,0	-50,0	0,0
Резервный фонд администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района	992	0111	5130010150	870	50,0	0,0	-50,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	992	0113			12972,0	12596,9	-375,1	97,1
расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений	992	0113	5410000590		11481,8	11125,9	-355,9	96,9
	992	0113	5410000590	111	7422,8	7197,7	-225,1	97,0
	99	0113	5410000590	112	30,0	20,0	-10,0	66,7
	992	0113	5410000590	119	2241,7	2160,5	-81,2	96,4
	992	0113	5410000590	244	1353,5	1328,2	-25,3	98,1
	992	0113	5410000590	247	426,2	411,9	-14,3	96,6
	992	0113	5410000590	852	7,6	7,6	0,0	100,0
Расходы на обеспечение прочих обязательств ОМС	992	0113	5420010020	853	6,4	6,4	0,0	100,0

информатизация деятельности администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района	992	0113	5430010040	244	567,0	552,0	-15,0	97,4
Компенсационные выплаты руководителям КТОС	992	0113	5420010030	123	290,4	286,2	-4,2	98,6
Проведение праздничных мероприятий на территории поселения	992	0113	5420010050	244	336,4	336,4	0,0	100,0
Управление муниципальным имуществом, связанное с оценкой недвижимости, признанием прав и регулирование отношений по муниципальной собственности	992	0113	5430010320	244	290,0	290,0	0,0	100,0
Национальная оборона	992	0200			452,5	452,5	0,0	100,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	992	0203			452,5	452,5	0,0	100,0
осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	992	0203	5500010100	121	119,7	119,7	0,0	100,0
	992	0203	5500010100	129	36,2	36,2	0,0	100,0
	992	0203	5500051180	121	227,8	227,8	0,0	100,0
	992	0203	5500051180	129	68,8	68,8	0,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	992	0300			360,0	360,0	0,0	100,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	992	0310			360,0	360,0	0,0	100,0
предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера	992	0310	5630010070	244	360,0	360,0	0,0	100,0
Национальная экономика	992	0400			143596,2	140840,0	-2756,2	98,1

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	992	0409				143300,3	140544,1	-2756,2	98,1
Муниципальный дорожный фонд остатков прошлых лет	992	0409	57102110110	244		485,2	459,6	-25,6	94,7
МП "Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2023-2025 годы"	992	0409	7210100000	000		142815,1	140084,5	-2730,6	98,1
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения	992	0409	7210110110	243		4126,7	3531,7	-595	85,6
бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	992	0409	7210110110	414		590,0	590,0	0	100
строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения	992	0409	72101S1110	414		81723,1	79587,6	-2135,5	97,4
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения	992	0409	72101S2440	243		56375,3	56375,2	-0,1	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	992					295,9	295,9	0,0	100,0
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	992	0412	5720010130	244		295,9	295,9	0,0	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	992	0500				4015,0	3765,4	-249,6	93,8
Коммунальное хозяйство	992	0502				100,0	100,0	0,0	100,0

Передача полномочий по организации водоснабжения населения из поселений в муниципальное образование Тбилисский район	992	0502	5810220030	540	100,0	100,0	0,0	100,0
Благоустройство	992	0503			3915,0	3665,4	-249,6	93,6
обслуживание систем наружного освещения	992	0503	5820110200	244	291,9	291,9	0,0	100,0
закупка энергетических ресурсов	992	0503	5820110200	247	900,0	650,4	-249,6	72,3
организация благоустройства и озеленения территории поселения	992	0503	5820210210	244	2723,1	2723,1	0,0	100,0
Образование	992	0700			185,9	185,9	0,0	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	992	0707			185,9	185,9	0,0	100,0
МП «Молодежь Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2021-2023 годы»	992	0707	7220110310		185,9	185,9	0,0	100,0
Обеспечение выполнения мероприятий в области молодежной политики	992	0707	7220110310	244	185,9	185,9	0,0	100,0
Культура, кинематография	992	0800			13830,7	13743,5	-87,2	99,4
Культура	992	0801			13830,7	13743,5	-87,2	99,4
расходы на обеспечение деятельности (оказания услуг) муниципальных учреждений	992	0801	5910000590	611	11571,9	11484,7	-87,2	99,2
Субсидии на иные цели	992	0801	59100009010	612	618,4	618,4	0,0	100,0
передача полномочий по осуществлению библиотечного обслуживания	992	0801	5920020020	540	1335,4	1335,4	0,0	100,0
Субсидии бюджетным учреждениям на приобретение движимого имущества	992	0801	59200009010	540	5,0	5,0	0,0	100,0

МП «Укрепление материально-технической базы объектов культуры и досуга Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2021-2023 годы»	992	0801	7240100000		300,0	300,0	0,0	100,0
Укрепление материально-технической базы и технического оснащения учреждения культуры	992	0801	7240110290	612	300,0	300,0	0,0	100,0
Физическая культура и спорт	992	1100			408,6	408,6	0,0	100,0
МП Ванновского сельского поселения	992	1102			408,6	408,6	0,0	100,0
Тбилисского района «Развитие физической культуры и спорта на 2021-2023 годы»	992	1102	7230100000		408,6	408,6	0,0	100,0
организация и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения	992	1102	7230110270	113	29,2	29,2	0,0	100,0
организация и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения	992	1102	7230110270	244	321,2	321,2	0,0	100,0
организация и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения	992	1102	7230110270	350	58,2	58,2	0,0	100,0
Средства массовой информации	992	1200			110,3	110,3	0,0	100,0
Другие вопросы в области массовой информации	992	1204			110,3	110,3	0,0	100,0
Итого					182189,0	178543,4	-3645,6	98,0

Глава Ванновского сельского поселения
Тбилисского района



А.Н. Трубицын

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
 УТВЕРЖДЕНО
 решением Совета
 Ванновского сельского поселения
 Тбилисского района
 от 29.04.2024г. № 318
 Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Ванновского сельского
 поселения Тбилисского района за 2023 год

Код	Наименование кодов экономической классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	Утверждено на 2023 год	Исполнено за 2023 год
000 01 00 00 00 0000 000	Источники финансирования дефицита бюджета, всего	10889,6	5208,2
	в том числе		
000 01 05 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	10889,6	5208,2
992 01 05 02 01 10 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений	-171299,4	-178286,7
905 01 05 02 01 10 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений	182189,0	183494,9

Глава Ванновского сельского поселения
Тбилисского района



А.Н.Трубицын

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Совета Ванновского сельского поселения
Тбилисского района «Об исполнении бюджета Ванновского сельского
поселения Тбилисского района за 2023 год»

1. Введение

Администрация Ванновского сельского поселения Тбилисского района (далее Ванновское сельское поселение) создано в соответствии с Решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района «Об утверждении Устава Ванновского сельского поселения Тбилисского района» от 21 ноября 2007 года № 173. Юридический адрес: 352351 Тбилисский район, село Ванновское, улица Ленина, дом 64, Краснодарского края. Администрация Ванновского сельского поселения Тбилисского района зарегистрировано в ИМНС России по Тбилисскому району Краснодарского края 08 декабря 2005 года № 23 004628146, в Территориальном органе Федеральной службы - свидетельство о государственной регистрации от 08.12.2005г. ОГРН 1052328528812, ОКПО 04091028, ОКАТО 03649402000, ОКВЭД 75.11.32.

Исполнение бюджета за 2023 год, предоставленное Ванновским сельским поселением, составлено на основании бюджетной отчетности главных администраторов доходов краевого и местного бюджета в части доходов, поступающих в бюджет сельского поселения.

Распорядители бюджетных средств Ванновского сельского поселения и их реквизиты:

Наименование ГРБС	Код ведомственн ой структуры расходов	ИНН	КПП	ОГРН
Администрация Ванновского сельского поселения Тбилисского района	992	2351011238	235101001	1052328528812
подведомственные учреждения				
Муниципальное казенное учреждение «Учреждение по хозяйственному обеспечению деятельности органов местного самоуправления Ванновского сельского поселения Тбилисского	992	2351011830	236401001	1062351004650

района»				
Муниципальное бюджетное учреждение культуры МБУК «Ванновский КДЦ»	992	2351011975	235101001	1062351004814

В ведении Администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района находится два подведомственных учреждения: муниципальное казённое учреждение «Учреждение по хозяйственному обеспечению Ванновского сельского поселения», ОКАТО 03649402, л/сч 03183081900, расположенное по адресу: с. Ванновское, ул. Ленина, 64, «Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Ванновский культурно-досуговый центр» ОКАТО 03649402, л/с 20186000754. 21186000208 в отделе № 1826 Управления Федерального казначейства по Краснодарскому краю, расположенное по адресу Краснодарский край, Тбилисский район, х. Северо-Кубанский, ул. Якубина, 239. Обе организации работают на основании уставов соответственно.

МБУК «Ванновский культурно-досуговый центр» осуществляет свою деятельность на основании субсидий предоставляемых ГРБС администрацией Ванновского сельского поселения Тбилисского района, помимо бюджетной деятельности по уставу предусмотрено ведение и внебюджетной деятельности на платной основе (вечера отдыха, ведение семейных торжеств, поздравление Деда Мороза и Снегурочки, концертная деятельность, зумба), сумма доходов полученных от оказания платных услуг в 2023 году составляет 175,7 тыс. рублей от оказания платных услуг.

Кассовое обслуживание исполнения бюджета Ванновского сельского поселения осуществляется Управлением Федерального казначейства по Краснодарскому краю (далее УФК), в соответствии с Соглашением, заключённым между сельским поселением и УФК об осуществлении органами Федерального казначейства отдельных функций по исполнению местного бюджета.

Отчет об исполнении консолидированного бюджета Ванновского сельского поселения за 2023 год подготовлен с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), Положения о бюджетном процессе в Ванновском сельском поселении (далее – Положение о бюджетном процессе), Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования Тбилисский район, иных действующих законодательных и нормативно-правовых актов.

Основными задачами Ванновского сельского поселения являются:

- организация исполнения и контроль за исполнением местного бюджета;
- обеспечение соблюдения принципов бюджетной системы РФ;
- составление отчетности об исполнении местного бюджета.

Формирование и исполнение бюджета сельского поселения осуществлено по предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации единым правилам организации бюджетного процесса, с соблюдением установленных им процедур и ограничений по объему долга и дефицита бюджета.

Исполнение бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана, составление и ведение которых осуществляется администрацией Ванновского сельского поселения Тбилисского района.

2. Исполнение по доходам бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района за 2023 год

Бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2023 год принят решением Совета депутатов Ванновского сельского поселения Тбилисского района от 28 декабря 2022 года № 235 «О бюджете Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2023 год» в следующих объёмах:

- общий объём доходов – 104519,400 тыс. рублей;
- общий объём расходов – 104519,400 тыс. рублей;
- профицит/ дефицит бюджета - 0,000 тыс. рублей.

С последующими изменениями в следующих объёмах:

- общий объём доходов - 171299,4 тыс. рублей;
- общий объём расходов – 182189,0 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 10889,6 тыс. рублей.

Анализ с учётом изменения исполнения бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района за 2023 год по основным показателям приведён в таблица 1:

Табл.1 (в тыс. рублей)

№ п/п	Наименование доходов	Утверждено 28.12.2022 № 235	С учётом изменений 27.12.2023 № 297	Исполнено	% исполнения	Отклонения первонач. от последнего решения
1.	Налоговые доходы	47597,5	37288,2	41075,1	110,2	-10309,3
2.	Неналоговые доходы	0,0	11136,4	11136,4	100,0	11136,4
3.	Всего налоговых и неналоговых доходов	47597,5	48424,6	52211,5	107,8	827,1
4.	Поступление от других уровней бюджета	56921,9	122874,8	121123,7	98,6	65952,9
5.	Всего доходов	104519,4	171299,4	173335,2	101,2	66780,00
6.	Расходы	104519,4	182189,0	178543,4	98,0	77669,6
7.	Дефицит (+) (профицит -) бюджета	0,0	10889,6	5208,2		

Бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2023 год (с учётом изменений и уточнений) в последней редакции утверждён решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 297 от 27.12.2023 года в сумме 171299,4 тыс. рублей – по доходам и 182189,0 тыс. рублей по расходам, с дефицитом бюджета 10889,6 тыс. руб.

Исполнен бюджет поселения за 2023 год по в сумме 173335,2 тыс. рублей по доходам, что составило 101,2 % к утверждённому плану и 178543,4 тыс. рублей по расходам, что составило 98,0 % к утверждённому плану. Дефицит бюджета по исполнению составил 5208,2 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета исполнены в сумме 52211,5 тыс. рублей или 107,8 %, к утверждённому плану, средства поступившие от других бюджетов составили 121123,7 тыс. руб. или 98,6 % к утвержденному плану.

Из приведённых данных видно, что в течение 2023 года в бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района внесены коррективы, как доходной, так и расходной части бюджета.

Так, доходная часть бюджета увеличена по налоговым и неналоговым доходам на 827,1 тыс. рублей, в том числе:

Наименование доходов	Утверждено 28.12.2022 № 235	(тыс. рублей)	
		С изменений 27.12.2023 № 297	учёт Отклонение (+;-)
Налог на доходы физических лиц	24000,0	24281,7	281,7
Акцизы	2751,5	2751,5	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	13194,0	2100,0	-11094,0
Налог на имущество физических лиц	2297,0	2200,0	97,0
Земельный налог с организаций	1300,0	2300,0	1000,0
Земельный налог с физических лиц	4055,0	3655,0	-400,0
Итого налоговые доходы	47597,5	37288,2	-10309,3
Доходы в виде арендной платы по договорам аренды за земельные участки	0,0	61,5	61,5
Доходы от сдачи в аренду имущества	0,0	372,7	372,7
Прочие доходы	0,0	6,3	6,3
Доходы от продажи земельных участков	0,0	10643,1	10643,1
штрафы	0,0	52,8	52,8
Итого неналоговые доходы	0,0	11136,4	11136,4
Всего	47597,5	48424,6	827,1

- план налога на доходы с физических лиц увеличен на 281,7 тыс. рублей за счет поступлений НДФЛ за выдачу продукции крупному пайщику ЗАО им Т.Г. Шевченко ;

- акцизы на нефтепродукты план по данным ИМНС Краснодарского края не увеличивался;

- план по ЕСХН уменьшен на 11094,0 тыс. рублей, по факту поступления налога;

- плановые показатели по налогу на имущество изменились в сторону увеличения на 97,0 тыс. рублей за счет поступления недоимки образовавшейся на 01.01.2023 года;

- по земельному налогу с юридических лиц плановый показатель увеличен на 1000,0 тыс. рублей, в связи с что в предыдущий период за ЗАО «Шевченко» числилась переплата по земельному налогу, а в 2023 году уже осуществлялись фактические платежи;

- по земельному налогу с физических лиц плановый показатель уменьшен от первоначального прогноза на 400,0 тыс. рублей в связи с образовавшейся недоимкой на 01.01.2024 года.

В первоначальном бюджете поселения на 2023 год поступления от неналоговых доходов не были запланированы, т.к. носят не стабильный характер.

Доходная часть бюджета Ванновского сельского поселения за 2023 год сформирована с учетом основных показателей социально-экономического развития поселения и мер по повышению собираемости налогов, сборов и платежей. В основу расчетов поступлений доходов в 2023 году также заложены фактически сложившиеся тенденции по собираемости налогов и платежей за ряд предшествующих лет, индексы роста цен и заработной платы.

Учитывая необходимость обеспечения, достаточной степени прочности исполнения бюджета Ванновского поселения в 2023 году, в бюджете мобилизованы все возможные факторы развития экономики поселения в благоприятной макроэкономической ситуации.

В течение 2023 года поселением совместно с налоговыми и финансовыми органами постоянно проводилась определенная работа, направленная на снижение задолженности по платежам перед всеми уровнями бюджета и повышение уровня собираемости доходов.

Проводились заседания комиссии по укреплению налоговой и бюджетной дисциплины, на которых заслушивались руководители предприятий, индивидуальные предприниматели, физические лица, имеющие задолженность по налоговым и другим обязательным платежам в бюджет, снизившие платежи к уровню 2022 года. Проводимые мероприятия обеспечили выполнение плана по доходам и выполнение запланированных расходных статей.

Анализ исполнения бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района за 2023 год в сравнении с 2022 годом видно из следующей таблице:

№п/п	Структура бюджета	исполнение 2022 г. тыс. рублей	% доля в общем бьёме	исполнение 2023 г. тыс. рублей	% доля в общем бьёме
1	Налоговые доходы	52042,9	61,1	41075,1	23,7
2	Неналоговые доходы	867,5	1,0	11136,4	6,4
3	Всего налоговых и неналоговых доходов	52910,4	62,1	52211,5	30,1
4	Поступление от других уровней бюджета и прочих безвозмездных поступлений	32224,9	37,9	121123,7	69,9
5	Всего доходов	85135,3	100,0	173335,2	100,0
6	Расходы	85387,9	X	178543,4	X
7	Дефицит+(профицит-)бюджета	252,6	X	5208,2	X

Из данных анализа видно, что за 2023 году сумма собственных доходов поселения составила 52211,5 тыс. рублей и доля собственных доходов в общем объеме доходов составила 30,1 %, в том числе:

- налоговые доходы -41075,1 тыс. рублей , или 23,7 % в общем объеме доходов поселения;

- неналоговые доходы – 11136,4 тыс. рублей , или 6,4% в общем объеме доходов поселения.

В сравнении с 2022 годом исполнение по налоговым и неналоговым доходам имеет не стабильный характер. Поступление налоговых доходов снизилось на 10967,8 тыс. рублей за счет низкого поступления ЕСХН. Поступление неналоговых доходов увеличилось в 2023 году за счет поступлений от продажи земельных участков на 10268,9 тыс. рублей.

Поступления от других уровней бюджета 2023 году составили 121123,7 тыс. рублей или 69,9% от общих доходов поселения, что выше показателей 2022 года на 88898,8 тыс. рублей.

По структуре доходов исполнение доходной части бюджета Ванновского сельского поселения за 2023 года видно из следующей таблицы

Наименование доходов	Исполнение 2022 г.	(тыс.рублей) 2023 года		Исполнение 2023 г. в %	Темп Роста в %	Доля в % в общем объёме
		план	Исполнен.			
НДФЛ	23714,0	24281,7	26769,2	110,2	112,9	15,4
ЕСХН	18364,5	2100,0	2382,1	113,4	13,0	1,4
Акциз	3025,5	2751,5	3202,7	116,4	105,9	1,8
Налог на имущество	1883,9	2200,0	2319,9	105,5	123,1	1,3
Земельный налог	5055,0	5955,0	6401,2	107,5	126,6	3,8
Итого налоговые доходы	52042,9	37288,2	41075,1	110,2	78,9	23,7
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)	15,1	61,5	61,5	100,0	407,3	0,1
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных	359,1	372,7	372,7	100,0	217,2	0,2

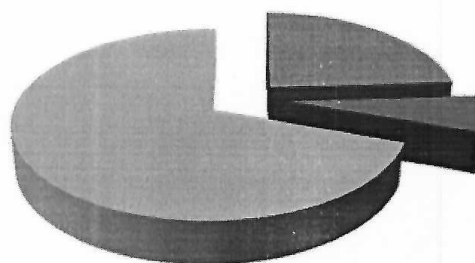
и автономных учреждений)						
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных сельскими поселениями	10,4	0,0	0,0	-	-	-
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением сельского поселения	0,0	38,8	38,8	100,0	-	0,0
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов	25,0	14,0	14,0	100,0	56,0	0,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений	69,9	6,3	6,3	100,0	9,0	0,0
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	90,0	0,0	0,0	-	-	0,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	298,0	10643,1	10643,1	100,0	3574,5	6,1
Итого неналоговые доходы	867,5	11136,4	11136,4	100,0	1283,7	6,4
Итого налоговые и неналоговые поступления	52910,4	48424,6	52211,5	107,8	98,7	30,1
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	1638,9	1638,9	1638,9	100,0	100,0	0,9
Субсидии на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	0,0	67012,9	65261,9	97,4	-	37,6
Прочие субсидии	30322,4	52992,6	52992,5	100,0	174,8	30,6
Субвенции	263,6	300,4	300,4	100,0	114,0	0,2
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	0,0	930,0	930,0	100,0	-	0,6
Итого безвозмездные поступления	32224,9	122874,8	121123,7	98,6	375,9	69,9
Всего доходов	85135,3	171299,4	173335,2	101,2	203,6	100

Исполнение доходов бюджета Ванновского сельского поселения за 2023 год составляет 101,2% , в сравнении с 2022 годом наблюдается увеличение доходной части бюджета на сумму 88199,9 тыс. рублей к уровню 2022 года с ростом 203,6%.

Поступлений налоговых и неналоговых доходов снизилось на 698,9 тыс. рублей и темп роста 2023 к 2022 году составил 98,7%.

Безвозмездные поступления увеличились на 88898,8 тыс. рублей, что от доходов 2022 года составляет 375,9 %.

Структура по видам доходов



■ налоговые доходы 23,7

■ неналоговые доходы 6,4

■ безвозмездные поступления 69,9

Налоговые доходы

Исполнение по налоговым доходам составило 41075,1 тыс. рублей или 23,7 % от общего объема доходов. Доля налогов в общем объеме налоговых доходов разместилась следующим образом:

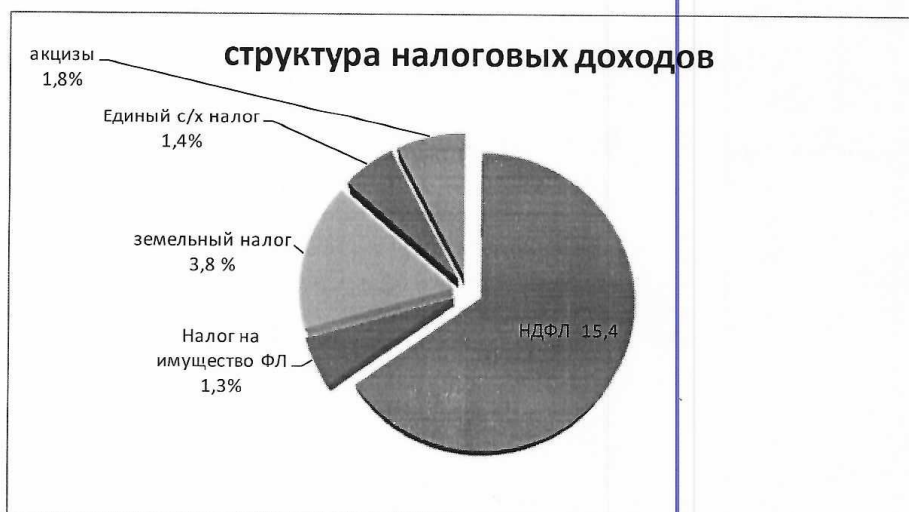
- ЕСХН - 2382,1 тыс. рублей и составляет 1,4 % от общего объема доходов.

- налог на доходы физических лиц – 26769,2 тыс. рублей., что в общем объеме составляет 15,4 %.

- земельный налог – 6401,2 тыс. рублей, или 3,8 % в общем объеме собственных доходов;

- акцизы – 3202,7 тыс. рублей, или 1,8 % от общего объема доходов;

- налог на имущество – 2319,9 тыс. рублей, или 1,3 % от общего объема доходов;



Налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

В бюджет сельского поселения при плане 24281,7 тыс. рублей поступило НДФЛ – 26769,2 тыс. рублей или 110,2 % к утверждённому плану. Против прошлого года темп роста исполнения составил 112,9%.

Рост поступления по налогу на доходы с физических лиц объясняется увеличением поступлений на 3055,2 тыс. рублей по коду доходов «налога на доходы в части суммы налога, превышающей 650,0 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5000,0 тыс. рублей». Данный вид НДФЛ носит не стабильный характер.

Единый сельскохозяйственный налог.

При плане 2100,0 тыс. рублей ЕСХН поступил в сумме 2382,1 тыс. рублей или 113,4 % к плану, и в сравнении с 2022 годом наблюдается значительное снижение поступления налога на 15982,4 тыс. рублей. Причина возникновения данной ситуации объясняется снижением выручки от реализации сельскохозяйственной продукции урожая 2022 года (пшеница, кукуруза) которая оставалась на хранении и реализована в 2023 году. А так же увеличения себестоимости сельхозпродукции на 30% (увеличилась цена на ГСМ, средств защиты растений и минеральные удобрения).

Налог на имущество физических лиц

Налог на имущество поступил в сумме 2319,9 тыс. рублей, при плане 2200,0 тыс. рублей, процент исполнения составляет 105,5%. По сравнению с поступлением 2022 года (1883,9 тыс. рублей) сумма увеличилась на 436,0 тыс. рублей за счет изменения кадастровой стоимости объектов налогообложения и погашения недоимки прошлых лет.

Земельный налог

Земельный налог в 2023 году поступил в сумме 6401,2 тыс. рублей при плане 5955,00 тыс. рублей, что составляет 107,5 % исполнения плановых назначений. В сравнении с 2022 годом поступление земельного налога увеличилось на 1346,2 тыс. рублей. Темп роста составил 126,6 %, в том числе:

- земельный налог с организаций поступил в сумме 2624,9 тыс. рублей, что выше исполнения 2022 года (1115,2 тыс. рублей) на 1509,7 тыс. рублей. В 2022 году сумма поступления земельного налога оплачена бюджетообразующими предприятиями с учетом образовавшейся переплаты, что повлияло на значительное снижение поступлений 2022 года;

- земельный налог с физических лиц поступил в сумме 3776,3 тыс. рублей, что ниже исполнения 2022 года (3939,8 тыс. рублей) на 163,5 тыс. рублей. Снижение поступлений связано с изменением кадастровой стоимости земельных участков в сторону уменьшения.

Неналоговые доходы

Исполнение неналоговых доходов в 2023 году составило 11136,4 тыс. рублей, что соответствует 100,0 процентному исполнению плановый назначений. В 2022 году неналоговые доходы поступили в сумме 867,5 тыс. рублей. Темп роста составил 1283,75%.

Неналоговые доходы в 2023 году поступали от:

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений – 61,5 тыс. рублей;

- аренда мусоровоза МУП «ЖКХ Тбилисского сельского поселения Тбилисского района» и аренда газопроводов ООО «Тихорецкгазсервис» поступило 372,7 тыс. рублей;

- денежные взыскания (штрафы) установленные законами субъектов РФ (нарушение правил благоустройства)- 14,0 тыс. рублей. За 2023 год составлено 27 административных протоколов. Добровольно оплачено 14 административных материала на 14,0 тыс. рублей и 13 дел переданы в ФССП на принудительное исполнение ;

- штрафы, неустойки, пени уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств по муниципальному контракту в сумме 38,8 тыс. рублей;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений-6,3 тыс. рублей возмещены в доход бюджета средства прошлых поступивших от возврата дебиторской задолженности ;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений -10643,1 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2023 году составляют 69,9 % от бюджета поселения и поступили в сумме 121123,7 тыс. рублей при плане 122874,8 тыс. рублей, что составляет 98,6 % исполнения, в том числе:

- дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 1638,9 тысяч рублей из краевого бюджета;

- субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 52992,5 тыс. рублей;

- субсидии на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство автомобильной дороги)-65261,9 тыс. рублей, при плане 67012,9 тыс. рублей. Исполнение составило 97,4 % за счет экономии на торгах и объемах выполненных работ;

-субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты поступили в сумме 296,6 тыс. рублей и освоены в полном объеме;

-субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектам РФ (административные комиссии) освоены в полном объеме 3,8 тыс. рублей.

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из МО Тбилисский район -930,0 тыс. рублей.

3. Исполнение по расходам бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района за 2023 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов РФ

Расходование бюджетных средств Ванновского сельского поселения Тбилисского района осуществлялось в соответствии с утвержденными бюджетными сметами расходов и муниципальными программами. Главным распорядителем бюджетных средств является администрация Ванновского сельского поселения Тбилисского района.

Согласно методики расчета межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий органами местного самоуправления рассчитываются субсидии о передаче полномочий в район и заключения с ними соглашений. Администрацией Ванновского сельского поселения передаются полномочия в район:

- контрольно-счетной палате, по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля;

- по организации библиотечного обслуживания, предоставлению информационных услуг и комплектованию библиотечных фондов библиотек поселения,

- по размещению муниципального заказа.

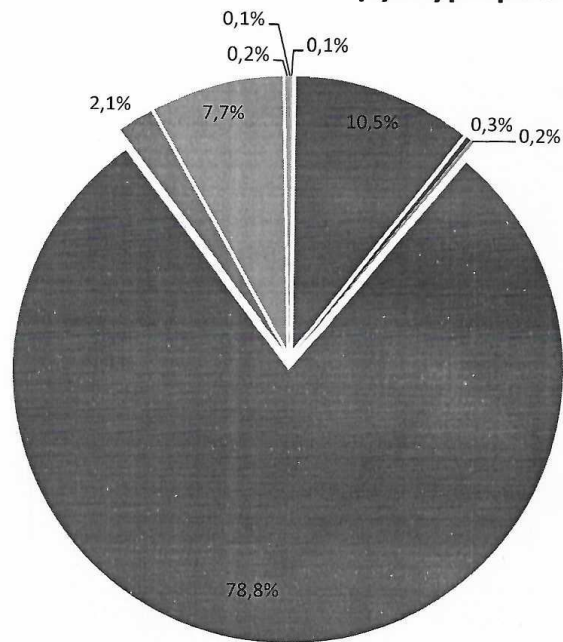
Расходы бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района за 2023 год исполнены в сумме 178543,4 тыс. рублей, что составило 98,0 процента к уточненному плану в сумме 182189,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета Ванновского сельского поселения определены исходя из установленных законодательством полномочий сельского поселения по исполнению расходных обязательств.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам функциональной классификации расходов бюджета Ванновского сельского поселения в 2023 году представлено в структуре по видам расходов в следующей таблице:

№п/п	наименование расходов	Код по разделу БК	исполнение 2022 г.	% доля в общем объеме 2022 г.	исполнение 2023 г. тыс. рублей	% доля в общем объеме 2023 г.
1	Общегосударственные вопросы	0100	21230,9	24,9	18677,2	10,5
2	Национальная оборона	0200	420,1	0,5	452,5	0,3
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1201,8	1,4	360,0	0,2
4	Национальная экономика	0400	32539,6	38,1	140840,0	78,9
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	12930,7	15,1	3765,4	2,1
6	Образование	0700	72,0	0,1	185,9	0,1
7	Культура, кинематография	0800	16843,3	19,7	13743,5	7,7
8	Физическая культура и спорт	1100	75,0	0,1	408,6	0,2
9	Средства массовой информации	1200	74,5	0,1	110,3	0,1
	ИТОГО		85387,9	100,0	178543,4	100,0

Структура расходов



- Общегосударственные вопросы
- Национальная оборона 0,3
- Безопасность и правоохранительная деятельность 0,2
- Национальная экономика 78,8
- ЖКХ 2,1
- Культура и кинематография 7,7
- Физкультура и спорт 0,2
- средства массовой информации
- Образование 0,1

Распределение бюджетных ассигнований Ванновского сельского поселения Тбилисского района за 2023 год по разделам функциональной классификации:

Наименование расходов	Рз. Пр.	Факт 2022 года	План 2023 года	Факт 2023 года	тыс. рублей		
					% исполнения я 2023г.	Темп роста (сниженные-) (увеличение +) расходов	
						сумма	%
Содержание высшего должностного лица	0102	1273,0	1519,8	1519,8	100,0	246,8	119,4
Содержание исполнительного органа	0104	5095,8	4656,2	4528,7	97,3	-567,1	88,9
Субвенция по передаче полномочий по содержанию и организации КСП	0106	26,5	31,8	31,8	100,0	5,3	120
Резервный фонд	0111	0,0	50,0	0,0	0,0	-	-
Другие общегосударственные вопросы	0113	14835,6	12972,0	12596,9	97,1	-2238,7	84,9
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	0203	420,1	452,5	452,5	100,0	32,4	107,7
Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	1201,8	360,0	360,0	100,0	-841,8	30,0
Дорожные фонды	0409	32105,7	143300,3	140544,1	98,1	108438,4	437,8
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	433,9	295,9	295,9	100,0	-138,0	68,2
Коммунальное хозяйство	0502	8656,6	100,0	100,0	100,0	-8556,6	1,2
Благоустройство	0503	4274,1	3915,0	3665,4	93,6	-608,7	85,8
Мероприятия по работе с молодёжью	0707	72,0	185,9	185,9	100,0	113,9	258,2
Культура	0801	16843,3	13830,7	13743,5	99,4	-3099,8	81,6
Физкультура и спорт	1102	75,0	408,6	408,6	100,0	333,6	567,5
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	74,5	110,3	110,3	100,0	35,8	148,0
ВСЕГО	X	85387,9	182189,0	178543,4	98,0	93155,5	209,1

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».

Бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района по разделу «Общегосударственные вопросы» за 2023 год исполнен в сумме 18677,2 тыс. рублей, при плане 19229,8 тыс. рублей. Доля расходов в общем объеме составляет 10,5%. В сравнении с 2022 годом наблюдается снижение расходов на сумму 2553,7 тыс. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления за 2023 год запланированы в сумме 6176,0 тыс. рублей, в том числе 3,8 тыс. рублей субвенция из краевого бюджета на организацию деятельности административных комиссий. Расходы составили 6048,5 тыс. рублей. При формировании расходов на содержание органов местного самоуправления учитывался норматив на содержание этих органов в соответствии с

постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 18.11.2022 г. № 839 «Об утверждении 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 Краснодарского края на 2023 год». Сумма установленного норматива составляет 6672,0 тыс. рублей.

Подраздел 0102 Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления

Расходы за 2023 год по разделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» составили 1519,8 тыс. рублей. Процент исполнения 100,0 %. По сравнению с 2022 годом произошло увеличение расходов на содержание главы Ванновского сельского поселения на 119,4%, в связи с увеличением размера денежного содержания Главы с 01.09.2022 года согласно Решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 219 от 30.09.2022 г. о денежном содержании главы.

Подраздел 0104 Функционирование органов власти местного самоуправления

Расходы по разделу 0104 «Содержание исполнительного органа власти местного самоуправления» за 2023 год составили 4528,7 тыс. рублей, при плане 4656,2 тыс. рублей. Процент исполнения 97,3%.

По данному подразделу бюджетные ассигнования были направлены на:

- на выплату заработной платы с начислениями- 4186,9 тыс. рублей, что ниже расходов 2022 года (4462,2 тыс. рублей) на 275,3 тыс. рублей в связи с изменением штатного расписания администрации Ванновского сельского поселения (должность специалиста по внутреннему финансовому контролю, по причине отсутствия специалиста);

- на оплату поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для муниципальных нужд за 2023 год составили 143,9 тыс. рублей, в том числе на приобретение канцелярских принадлежностей и бумаги- 104,1 тыс. рублей, прохождение диспансеризации- 18,0 тыс. рублей, производственный контроль-7,8 тыс. рублей, специальная оценка условий труда -1,8 тыс. рублей, подписка 12,2 тыс. рублей.

- на уплату налогов, госпошлины в 2023 году израсходовано средств в сумме 194,1 тыс. рублей, в том числе налог на имущество с юридических лиц и земельный налог-174,4 тыс. рублей и транспортный налог 12,7 тыс. рублей и гос. пошлина 7,0 тыс. рублей.

Так же на основании соглашения о предоставлении субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в части образования и организации деятельности административных комиссий, средства краевого бюджета в сумме 3,8 тыс. рублей были израсходованы на приобретение скоросшивателей и бумаги.

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

В 2023 году на основании соглашения б/н от 29.12.2022 г. «О передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля» были переданы полномочия с финансовым обеспечением в размере 31,8 тыс. рублей.

Подраздел 0111 «Резервный фонд»

В 2023 году в резервный фонд выделено ассигнований в сумме 50,0 тыс. рублей. Расходование средств резервного фонда не производилось, в связи с отсутствием надобности.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные расходы»

В 2023 году по подразделу 0113 расходы составили 12596,9 тыс. рублей, при плане 12972,0 тыс. рублей. Процент исполнения составляет 97,1%. По данному подразделу бюджетные ассигнования использовались на:

- обеспечение деятельности МКУ «По обеспечению деятельности ОМС Ванновского сельского поселения» расходы составили **11125,9** тыс. рублей, при плане 111481,8 тыс. рублей исполнение составило 96,9% против прошлого года (10271,5 тыс. рублей) расходы увеличились на 2325,4 тыс. рублей, в том числе:

расходы на оплату труда и начисления на ФОТ работникам МКУ «По обеспечению деятельности ОМС Ванновского сельского поселения» составили в 2023 году – **9378,2** тыс. рублей. В 2022 году данные расходы составляли 8356,5 тыс. рублей. Расходы в 2023 году увеличились на 1021,7 тыс. рублей, за счет увеличения с 01.08.2023 года окладов по рабочим специальностям и специалистам 1 категории;

расходы на закупку товаров, работ и услуг в 2023 году составили **1328,2** тыс. рублей, в том числе: ремонт и заправка картриджей (1,5 тыс. рублей), ремонт транспортных средств (31,5 тыс. рублей), вывоз ТБО (37,6 тыс. рублей), тех обслуживание средств охраны (10,0 тыс. рублей), дератизация (0,8 тыс. рублей), огнезащитная обработка деревянных конструкций (33,0 тыс. рублей), обслуживание газового котла (6,2 тыс. рублей), обучение персонала (12,8 тыс. рублей), мед.осмотр (25,0 тыс. рублей), производственный контроль (8,2 тыс. рублей), спец оценка условий труда (6,9 тыс. рублей), услуги нотариуса (2,2 тыс. рублей), страхование автотранспорта (25,2 тыс. рублей), монтаж пожарной сигнализации в здании ул.Ленина 63 (37,0 тыс. рублей), ГСМ (593,0 тыс. рублей), хозяйственные материалы (241,2 тыс. рублей), запчасти для ремонта автотранспорта (155,8 тыс. рублей), запчасти для ремонта основных средств цепи на бензопилы (20,7 тыс. рублей), основные средства (дрель ударная, тачка строительная, генератор бензиновый, МФУ, компрессор) - 79,6 тыс. рублей;

оплата коммунальных услуг в 2023 году расходы составили **411,9** тыс. рублей на оплату контрактов по электроэнергии, поставке газа и его транспортировке;

налогов оплачено в сумме **7,6** тыс. рублей на оплату транспортного налога.

- расходы на исполнение прочих обязательств органов местного самоуправления составили **6,4** тыс. рублей на оплату взноса в ассоциацию сельских поселений Краснодарского края.

- компенсационные выплаты руководителям ТОС расходы составили **286,2** тыс. рублей ;

- информатизация бюджетного процесса Ванновского сельского поселения расходы составили - **552,0** тыс. рублей, в том числе на приобретение программных продуктов (**392,6** тыс. рублей) ; оплата услуг связи (**102,6** тыс. рублей), приобретение картриджей и чернил (**21,4** тыс. рублей), на ремонт оргтехники и заправку картриджей (**35,4** тыс. рублей);

-проведение праздничных мероприятий расходы составили - **336,4** тыс. рублей на приобретение цветов и подарочных наборов юбилярам **90,95** лет (**15,7** тыс. рублей),приобретение баннеров и других расходных материалов (**163,2** тыс. рублей), приобретение открыток, цветов, грамот, фоторамок , призов (**104,2** тыс. рублей), приобретение расходных материалов ко дню защиты детей (**11,6** тыс. рублей), новогодние украшения (**30,8** тыс.рублей), основные средства сосна 3м. искусственная (**10,9** тыс. рублей)

- в рамках управления муниципальным имуществом проведены расходы на приобретение мебели для нежилого здания с. Ванновское, ул.Ленина, 63 для библиотеки- **290,0** тыс. рублей, что ниже расходов 2022 года на приобретение самого здания на сумму **2200,00** тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

Расходные обязательства Ванновского сельского поселения в области «Национальной обороны» определяются следующими законодательными и нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон № 131 от 06.10.2003 г. «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 27.11.2006 г. № 719 «Об утверждении положения о воинском учёте»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 29.04.2006 г. № 258 «О субвенциях на осуществление полномочий по первичному воинскому учёту на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты».

Расходы бюджета сельского поселения по разделу «Национальная оборона» составили в 2023 году **452,5** тыс. рублей, в том числе **296,5** тыс. рублей средства федерального бюджета и **155,9** тыс. рублей средства местного бюджета. В их составе ассигнования на содержание военно-учётного работника по осуществлению первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. В сравнении с 2023 годом (**420,1** тыс.

рублей) расходы увеличились на 107,7 %, за счет увеличения с 01.08.2023 г. размера должностного оклада согласно Решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 276 от 28.08.2023 года.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Подраздел 0310 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, пожарная безопасность».

Расходы по мероприятию ГО и ЧС в 2023 году были запланированы в сумме 360,0 тыс. рублей и израсходованы в полном объеме на монтаж системы оповещения в х.Новопеховский Первый по адресу ул. Волкова д 48 а

Раздел 0400 «Национальная экономика»

По разделу «Национальная экономика» общая сумма расходов за 2023 год составила 140840,0 тыс. рублей, при плане 143596,2 тыс. рублей. Доля расходов в общем объеме составляет 78,8%.

Расходные обязательства Ванновского сельского поселения в области «Национальной экономики» предусмотрены по следующим подразделам:

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

Расходы по подразделу 0409 за 2023 год составили **140544,1** тыс. рублей, при плановых назначениях 143300,3 тыс. рублей. Процент исполнения составил 98,1%.

Расходы дорожного фонда за 2023 год составили 140544,1 тыс. рублей на:

- обновление дорожной разметки **-329,7** тыс. рублей за счет остатка дорожного фонда прошлых лет;
- инженерно-геодезический изыскания на объекты капитального ремонта **-130,0** тыс. рублей за счет остатка дорожного фонда прошлых лет;
- строительный контроль по объектом капитального ремонта и строительства **- 1200,00** тыс. рублей;
- проектно-сметная документация, проект планировки и межевания и инженерно-геодезические изыскания на объекта капитального ремонта **- 2907,3** тыс. рублей. В 2023 году заключен контракт на изготовление ПСД в сумме 595,0 тыс. рублей со сроком исполнения март 2024 года. При планировании бюджета 2024 года данная сумма запланирована в бюджете за счет остатка на 01.01.2024 г.;
- в рамках соглашения заключенному с министерством транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края № 201-842-2023-03649402000-001 от 03.11.2023 года и д/с от 22.11.2023 года выделено и освоено средств на сумму **55070,0** тыс. рублей, в том числе за счет краевых средств **-51765,8** тыс. рублей по следующим объектам:

капитальный ремонт ул. Карла Маркса, ул. 50 лет Победы от а/д х.Северин-х.Песчаный-х.Веревкин до проезда от ул. 50 лет Победы до ул. Пролетарской в с. Ванновском Тбилисского района. 1,2 км(асфальтобетон) 40732,9 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из краевого бюджета 38288,9 тыс. рублей;

капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Подгорной (устройство тротуара) от дома № 23 до ул. Молодежной в х. Шевченко Тбилисского района. 1,09 км – асфальтобетон- 5400,2 тыс. рублей , в том числе краевых средств- 5076,2 тыс. рублей;

капитальный ремонт ул. Волкова от дома № 2 до дома № 46, ул. Песчаной, проезда от ул. Волкова до ул. Песчаной (устройство тротуара) в х. Новопеховский Первый Тбилисского район. 2,1 км – асфальтобетон 8936,9 тыс. рублей, в том числе краевых-8400,7 тыс. рублей.

- в рамках соглашения заключенному с министерством транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края № 201-842-2023-03649402000-037 от 20.07.2023 года выделено средств на строительство в сумме **1305,2** тыс. рублей и собственных средств вне соглашения **14,3** тыс рублей на исполнение контракта по объекту «капитальный ремонт автомобильной дороги по проезду от ул.Якубина до ул.Луговой район памятника (тротуар) а х.Северокубанском Тбилисского района»;

в рамках соглашения заключенному с министерством транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края № 201-842-2023-03649402000-037 от 20.07.2023 года выделено средств на строительство автомобильной дороги по ул. Карла Маркса от пер. Школьного до ул.Молодежной в северной части с.Ванновского Тбилисского района в сумме 81723,0 тыс. рублей. Фактически с учетом экономии на торгах и на объемах работ расходы на исполнение контракта в рамках вышеуказанного соглашения составили **79587,6** тыс. рублей, в том числе краевых 65261,8 тыс. рублей. Остаток неисполненной суммы соглашения составляет 2135,4 тыс. рублей.

Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2024 года составил 1456,2 тыс. рублей (расчет прилагается).

В сравнении с 2022 годом расходы по разделу 0409 значительно увеличились на 108438,4 тыс. рублей за счет привлечения краевых средств и средств бюджета поселения на обеспечения софинансирования к краевым средствам.

Расходы связанные с капитальным ремонтом и строительством автомобильных дорог местного значения осуществлялись в рамках муниципальной программы « Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2023-2025 годы» утвержденной постановлением администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 80 от 01.08.2022 года с учетом изменений.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

Расходы на услуги по оценке рыночной стоимости земельных участков, проведению кадастровых работ для подготовке межевых планов

земельных участков, кадастровых работ по изготовлению актов обследования составили за 2023 год 295,9 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов в 2023 году составляет 2,1 %. Расходы составили 3765,4 тыс. рублей при плане 4015,0 тыс. рублей. Процент исполнения составил 93,8 %. По сравнению с 2022 годом (12930,7 тыс. рублей) расходы значительно снизились, в связи с передачей полномочий по решению вопросов местного значения Ванновского сельского поселения Тбилисского района в части газоснабжения, водоотведения и водоснабжения населения в границах Ванновского сельского поселения Тбилисского района на период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г, Решение Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 231 от 29 ноября 2022

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

По данному подразделу в 2023 году расходы составили 100,0 тыс. рублей, по соглашению заключенному с администрацией МО Тбилисский район от 15 мая 2023 года перечислены межбюджетные трансферты в сумме 100,0 тыс. рублей.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

По данному разделу расходы произведены в сумме 3665,4 тыс. рублей, при плане 3915,0 тыс. рублей. Процент исполнения составляет 93,6%.

По данному подразделу проходили расходы по следующим мероприятиям:

- «Развитие, содержание и обслуживание системы наружного освещения» расходы составили 942,3 тыс. рублей (оплата уличного освещения-650,4 тыс. рублей и на расходы связанные с содержанием системы уличного освещения-291,9 тыс. рублей при плане 1191,9 тыс. рублей. Процент исполнения составил 79,0%, за счет экономии по контракту заключенному на 900,0 тыс. рублей на оплату уличного освещения фактические расходы составили 650,4 тыс. рублей, в том числе на:

услуги манипулятора для замены электрических ламп-86,5 тыс. рублей;

услуги по восстановлению документов о техприсоединении-5,9 тыс.рублей;

электротовары (светодиодные лампы, катушки, автоматы выключатели-199,5 тыс. рублей;

оплата коммунальных услуг (уличное освещение)-650,4 тыс. рублей.

- «Организация благоустройства и озеленения территории поселения» расходы составили 2723,1 тыс. рублей. Процент исполнения составил 100%, в том числе на:

ремонт автопавильонов по ул.Колхозной в с.Шереметьевском -17,2 тыс. рублей;

расчистка территории прилегающей к а/дороге по проезду от ул.Якубина до ул.Луговой в районе памятника в х.Северокубанском -80,0 тыс. рублей;

обработка песко-соляной смесью улично-дорожной сети 25%-105,6 тыс. рублей;

ремонт и поверка средств измерений -32,1 тыс. рублей;

благоустройство ул.Северной от дома № 2 до дома № 16 (устройство тротуара) в х.Шевченко -350,0 тыс. рублей;

услуги автокрана - 20,2 тыс. рублей;

УФ печать на баннере 20,8 тыс. рублей;

изготовление графического описания местоположения границ публичного сервитута -27,4 тыс. рублей;

разборка здания-65,0 тыс. рублей;

однолетние цветы-52,5 тыс. рублей;

средство от клещей и комаров- 24,5 тыс. рублей;

информационные таблички- 7,7 тыс. рублей;

листы профнастила для ограждения-255,0 тыс. рублей;

опрыскиватель навесной -145,0 тыс. рублей;

туалет модульный-1050,0 тыс. рублей;

опоры НФГ, кронштейн, закладная деталь -220,2 тыс. рублей;

приобретение материалов(краска, валики, зажимы кисти и др)- 249,9 тыс. рублей.

В сравнении с 2022 годом расходы по разделу 0503 в 2023 году сократились на 608,7 тыс. рублей, в том числе за счет сокращения расходов на уличное освещение и проектные работы.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

Расходы бюджета поселения на молодежную политику и оздоровление детей расходы составили 185,9 тыс. рублей. Доля в общем объеме расходов за 2023 год составила 0,1%. Расходы проходили в рамках муниципальной программы "Молодежь Ванновского сельского поселения Тбилисского района" на 2021-2023 годы на проведение расходов связанных с молодежными мероприятиями, в том числе:

приобретение основных средств и расходных материалов для работы военно-патриотического клуба «Дружина» -125,1 тыс. рублей (пневматическая винтовка, муляж гранат, макет ММГ АК ,палатка туристическая, очки защитные, масло для пневматики, казан походный и треноги и др);

проведение пенного шоу-18,0 тыс. рублей;

приобретение для награждений- 42,8 тыс. рублей (фоторамки, кубки, медали с лентой).

Подраздел 0801 «Культура»

Расходы 2023 года составили **13743,5** тыс. рублей, при плане 13830,7 тыс. рублей. Доля в общем объеме расходов за 2023 год составила 7,7%.

Расходы в отчетном периоде производились на :

- на организацию работы учреждений культуры МБУК «Ванновский КДЦ» израсходовано в 2023 году на выполнение муниципального задания **11484,7** тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы- 7135,0 тыс. рублей и отчисление на ФОТ- 2146,9 тыс. рублей, выплаты возмещения коммунальных услуг работникам культуры- 51,9 тыс. рублей и возмещение за медосмотр при приеме на работу- 32,2 тыс. рублей, закупка товаров, работ и услуг- 1240,3 тыс. рублей (связь, ремонт компьютеров и заправка картриджами, тех. обслуживание пожарной сигнализации, охрана с использованием КТС, медосмотр, спецоценка условий труда, производственный контроль, приобретение расходных материалов и основных средств), оплату коммунальных платежей - 878,4 тыс. рублей (электричество и газ).
- В 2023 году МБУК «Ванновский КДЦ» выделялись субсидии на иные цели **918,4** тыс. рублей, в том числе на:
 - мебель для СДК х.Новопеховский Первый-220,4 тыс. рублей;
 - вертикальные жалюзи -79,6 тыс. рублей;
 - зеркала -88,7 тыс. рублей;
 - металлопластиковые изделия -101,6 тыс. рублей;
 - ноутбук-41,0 тыс. рублей;
 - МФУ-19,2 тыс. рублей;
 - система видеонаблюдения-67,8 тыс. рублей;в связи с нарушением подрядчиком условий исполнения контракта заключенного в 2022 году на капитальный ремонт здания сельского дома культуры в х.Новопеховский Первый Тбилисского района окончательный расчет в сумме 300,0 тыс. рублей осуществлен в 2023 году по факту выполнения работ.
- на организацию библиотечного обслуживания Ванновского сельского поселения в виде межбюджетных трансфертов в муниципальное образование Тбилисский район передано **1340,4** тыс. рублей, в том числе:
 - на выполнение муниципального задания согласно соглашения б/н от 29 декабря 2022 года – 1335,4 тыс. рублей, на предоставление субсидий на иные цели за счет средств местного бюджета- 5,0 тыс. рублей.

Подраздел 1102 «Физкультура и спорт»

В отчетном периоде в рамках муниципальной программы Ванновского сельского поселения Тбилисского района «Развитие физической культуры и спорта на 2021-2023 годы» проведены расходы в сумме 408,6 тыс. рублей. Процент исполнения от планового показателя 100%.

Расходы проведены на:

оплата проезда на общероссийские соревнования -29,2 тыс. рублей;
выплаты денежных призов победителям спортивных соревнований поселения-58,2 тыс. рублей;

будо-маты-232,0 тыс. рублей;
футболки с логотипом-14,4 тыс. рублей;
кубки, грамоты, медали с лентой для награждения-133,2 тыс. рублей.

Подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации»

В целях обеспечения прозрачности бюджета поселения в 2023 году на публикацию в средствах массовой информации НПА, объявлений произведено расходов в сумме 110,3 тыс. рублей. Процент исполнения 100,0 %.

5. Муниципальные программы

Бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района в 2023 году сформирован на основе мероприятий и программно-целевого метода бюджетного планирования.

Анализ предусмотренного по количеству и объемам финансирования на 2023 году муниципальных программ представлен в таблице:

Таблица (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной целевой программы	Источники финансирования	№ постановления	Утверждено	Исполнено	% исполнения
1	Муниципальная программа "Укрепление материально-технической базы объектов культуры и досуга Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2021-2023 годы"	местный бюджет	№ 67 от 20.07.2020 г.	300,0	300,0	100,0
	Итого			300,0	300,0	100,0
2	Муниципальная программа Ванновского сельского поселения Тбилисского района "Молодежь Ванновского сельского поселения Тбилисского района" на 2021-2023 годы	местный бюджет	№ 98 от 11.11.2020 г.	185,9	185,9	100,0
	Итого			185,9	185,9	100,0
3	Муниципальная программа Ванновского сельского поселения Тбилисского района "Развитие физической культуры и спорта на 2021-2023 годы	местный бюджет	№ 89 от 12.10.2020 года	408,6	408,6	100,0
	итого			408,6	408,6	100,0

4	Муниципальная программа "Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2023-2025 годы"	местный бюджет	№ 80 от 01.08.2022 года	4716,7	4121,7	87,4
		краевой бюджет		120005,5	118254,4	98,5
		софинан сирован ие		18092,8	17708,4	97,9
	Итого			142815,0	140084,5	98,1
ИТОГО				143709,5	140979,0	98,1

- На реализацию муниципальных программ в бюджете в 2023 года предусмотрено средств в размере 143709,5 тыс. рублей, исполнение составило 140979,0 тыс. рублей , или 98,1%. Не исполнены в полном объеме средства запланированные в рамках соглашения на строительство дорог местного значения, в связи с экономией образовавшейся на торгах и объемах выполненных работ.
- Доля расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета Ванновского сельского поселения на 2023 год составляет 79,0%,

6. Источники финансирования дефицита бюджета

Дефицит бюджета Ванновского сельского поселения по плановым показателям за 2023 год запланирован в сумме 10889,6 тыс. рублей. По исполнению за 2023 года сумма дефицита составила 5208,2 тыс. рублей.

В 2023 году бюджетные и коммерческие кредиты в бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района не привлекались. Муниципальный долг на 01.01.2024 года отсутствует.

Глава Ванновского сельского поселения
Тбилисского района



А.Н.Трубицын