|  |
| --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |
|   |   |   |   |   |    |
|   |   |   |   |   |   |
|  на 1 октября 2024 года |          Форма по ОКУД | 0503160 |
| Администрация Лебедевского \_ сельсовета Тогучинского района Новосибирской области |           Дата | 03.10.2024 |
| Наименование бюджета: Бюджет Лебедевского\_сельсовета Тогучинского района |                     по ОКПО |   |
|   |   |   |   | Глава по БК |  555 |
|   |   |   |   | по ОКТМО |  50652435 |
| Периодичность:  квартальная |   |   |
| Единица измерения: тыс. рублей |   |  |
|   |   |  |   |                     по ОКЕИ | 383 |

**Раздел I «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

На территории \_Лебедевского\_сельсовета Тогучинского района формируется и исполняется 1 местный бюджет: бюджет сельского поселения. Бюджет разработан и утвержден в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" и предназначены для исполнения обязательств в соответствии с действующим законодательством.

Основными направлениями деятельности поселения является решение вопросов местного значения, отдельных государственных полномочий Новосибирской области в соответствии с областным законодательством.

 На территории поселения расположено 3 населенных пунктов. Численность населения по Лебедевскому сельсовету Тогучинского района составляет 1391 человек.

На территории поселения в 3кв 2024 году осуществляют деятельность 1 муниципальных учреждения, 1 орган местного самоуправления. В течении 3кв 2024 года количество учреждений осталось неизменным

В течение 3кв 2024 года учреждения не меняли направлений деятельности в части тех видов деятельности, которые впервые были осуществлены в отчетном году и (или) которые были прекращены им в отчетном годe (ОКВЭД по новым видам деятельности). Показатели для заполнения Таблицы 1 "Сведения о направлениях деятельности" за 3кв 2024 год отсутствуют.

Бюджетом Лебедевского сельсовета предусмотрена передача полномочий муниципального контроля:

- ревизионной комиссии Тогучинского района функций внешнего контроля. На данные цели из бюджета поселения направлено 43500,00 рублей;

- администрации Тогучинского района Новосибирской области (отдел внутреннего муниципального финансового контроля).  На данные цели из бюджета поселения направлено 31600,0 рублей.

**РАЗДЕЛ II "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности "**

Результатом исполнения бюджета поселения является создание условий жизнедеятельности населения.

  В течение 3кв 2024 года на подготовку, переподготовку и повышение квалификации направлено-21500,00 рублей Контроль и качества при ремонте и содержании автомобильных дорог.

Организация бюджетного процесса в Лебедевском сельсовете Тогучинского района была направлена на безусловное исполнение действующих и вновь принятых расходных обязательств.

**РАЗДЕЛ III "** **Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

**Доходы бюджета** Лебедевского сельсовета Тогучинского района Новосибирской области за 3кв 2024 год составили 19789,8 тыс. руб., расходы – 19087,3 тыс. руб., бюджет исполнен с профицитом в сумме 702,5тыс. руб.

По итогам 3 кв 2024 года объем поступлений **налоговых и неналоговых доходов** (далее – собственные доходы) в бюджет Лебедевского сельсовета Тогучинского района Новосибирской области составил 1723,5 тыс. руб., что на 279,1 тыс. руб. меньше уровня прошлого года.

Исполнение бюджета Лебедевского сельсовета по собственным доходам к утвержденному плану 79,9%

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | **Факт за 3кв2023** | План 2024года | **Факт за 3кв****2024** | %исп.к годовым назначениям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1870,9** | **2488,2** | **1589,3** | 63,9 |
| Налог на доходы физических | 393,4 | 698,7 | 498,1 | 71 |
| Единый сельхоз налог | 30,7 | 77,0 | 69,5 | 90 |
| Единый сельхозналог(за налоговые периоды истекшие до 1января 2011г) |  |  |  |  |
| Налог на имущество физ.лиц | 17,2 | 130,0 | 70,2 | 54 |
| Земельный налог | 612,8 | 541,0 | 234,2 | 43,3 |
| Госпошлина | 1,8 | 1,4 | 1,6 | 114 |
| Налоги на товары (работы,услуги)реализуемые на территории РФ(акцизы) | 815 | 1040,1 | 715,7 | 69 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **131,7** | **241,4** | **134,2** | 28 |
| Доходы от использования имущества ,находящегося в государственной и муниципальной собственности | 69,4 | 130 | 64,4 | 49,5 |
| *Доходы от сдачи в аренду имущества* | 1,3 | 2,0 | 1,3 | 65 |
|

|  |
| --- |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, договоров аренды за земли |

 | 68,1 | 128,0 | 63,1 | 49 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг(работ) | 15,7 | 25,4 | 12,5 | 49 |
| Доходы,поступающие в порядке возмещения расходов .понесенных в связи с эксплуатацией имущ сельск поселений (биб) | 46,6 | 86,0 | 47,5 | 55,2 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений  | 0 |  | 9,8 |  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  |  |  |  |
| Инициативные платежи (с населения) |  | 0 | 0 |  |
| **Итого собственных доходов** | **2002,6** | **2729,6** | **1723,5** | **63** |

Основной составляющей доходной части бюджета является **налог на доходы физических лиц** составило 71% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 104,7 тыс .руб так как в 2023-2024гг было повышение зарплаты администрации и КДЦ.

**Исполнение по** **единому сельскохозяйственному налогу** за3 квартал 2024г составило 90%

 Исполнение составило по **налогу на имущество физических лиц за 3кв** 2024г 54% неисполнение т.к срок оплаты до 02.12.2024г, увеличилось поступление с прошлым кварталом 2023г на 36,8тыс.руб,была проведена работа с налогоплательщиками.

 Исполнение по **земельному налогу** за 3кв 2024г. Составило-43,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшился на 378,6тыс. руб. так как оплачена задолженность по требованию зем налог физ.лиц в 2023г., а в2024г снимают т.к неверно оплачен с организации АО «Доронинское»

**Поступления по госпошлине за 3кв 2024г** составило 114% по сравнению с аналогичным периодом уменьшился на0,2 тыс.руб было меньше обращение граждан.

**Исполнение по налогам на товары (работы, услуги)реализуемые на территории** **РФ(акцизы)** 2024г.за 3 квартал – 715,7 тыс. руб.с аналогичным периодом уменьшились на 99,3тыс.руб.

 Исполнение за 3квартал 2024г. по **неналоговым доходам** составило 55,6% с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 2,5тыс.руб.

Увеличились доходы в виде арендной платы-5,0тыс.руб составлен договор аренды в январе 2024г и оплачен за весь период.

Доходы от платных услуг (дискотек) 49,2% июнь-сентябрь 2024 ремонт танцевального зала КДЦ.

 Доходы ,поступающие в порядке возмещения расходов 55,5% за сентябрь возмещения в октябре 2024г

**Расходная часть бюджета** Лебедевского сельсовета Тогучинского района исполнена на 75,1%. Отклонение от плана составило\_0,0 тыс. рублей, что обусловлено:

- остатками невостребованных бюджетных ассигнований из районного бюджета Новосибирской области финансирование которых, носит заявительный характер в сумме 0 тыс. рублей;

- экономией собственных денежных средств, связанных с реализации мероприятий, направленных на эффективное использование бюджетных средств местных бюджетов 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета Лебедевского сельсовета Тогучинского района по разделам и подразделам характеризуется следующими показателями:

**Рзд 0100 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**

По разделу "общегосударственные  вопросы" отражены расходы на функционирование высшего должностного лица  администрации поселений, функционирование  администрации поселения, расходы, связанные с обеспечением деятельности контрольных органов местного самоуправления (ревизионная комиссия), другие общегосударственные вопросы

 Общая сумма расходов составила 19087,3 тыс. рублей, что составляет 75,1 % от плановых назначений. Увелечение расходов по отношению к 2023 году составляет 3966,1\_ тыс. рублей. Это обусловлено расходами в 2024г на увеличение стоимости основных средств по администрации и ремонт кровли КДЦ .

***Прз 0102*** ***функционирование высшего должностного лица муниципального образования*** отражены расходы, связанные с содержанием главы поселения.

Общий объем расходов на содержание высшего должностного лица поселения составил \_829,7 тыс. рублей или \_76,3\_\_%. Увеличение расходов к уровню 3кв 2023 года составило 127,5 тыс. рублей и обусловлено индексацией фонда оплаты труда .

Среднесписочная численность работников составила 1 человека, средняя заработная плата главы Лебедевского сельсовета составила 92191,14 рублей, против 78020,66 в 2024 году. (отпуск ные)и индексация фонда оплаты труда в 2023г.

***Прз 0104*** отражены расходы на оплату труда и текущее содержание администрации поселения. Общая сумма расходов составила 2862313,63 тыс. рублей, что составляет 72,1 % от плана.

                                                                                                           (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 3кв 2023 | План 2024 | Факт 3кв 2024 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Новосибирской области по решению вопросов в сфере административных правонарушений | 8800070190 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Функционирование органов местного самоуправления поселений | 880000011088000020408800070510 | 2051,11771,716,4 | 3221,7748,40 | 2385,4476,80 |
| ***Итого*** |  | 3839,3 | 3970,2 | 2862,3 |

  Отражены расходы по администрации : фонду оплаты труда – 2385,4 тыс. рублей , услугам связи 42,9тыс. рублей 56% , по оплате за потребленные коммунальные услуги и арендную плату 42,1 тыс. рублей , ГСМ 97,0 тыс. рублей -59%, оплате налогов 10,7тыс. рублей, по соглашению внутренний финансовый контроль-31,6 другие расходы 252,6 тыс. рублей

 ЦСР 8800000110 Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления- исполнение 74%т.к взносы по обязательному социальному страхованию за будут перечислены в июле 2024г

ЦСР 8800002040 Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления исполнения 63,7% финансирование по всем экономическим статьям производилось в пределах ассигнований, неисполнение по данному КБК в связи поэтапной оплатой услуг в соответствии с условиями заключенных контрактов оплата за сентябрь перенесется на октябрь 2024г

ЦСР 8800070190 расходы произведены на решение вопросов в сфере административных правонарушений исполнение 100%.

Неисполнение сложилось 01048800002040 244 221 в связи поэтапной оплаты .

 оплата за сентябрь перенесется на октябрь 2024г

1048800002040 244 223 Субкосгу 223.01.02 при плане 4,5 тыс.руб исполнение -1,5тыс.руб по данному КБК составило 33% оплата за сентябрь в октябре 2024г

01048800002040 247 223 Субкосгу 223.01.02 при плане 70,3тыс.руб исполнение -40,6 тыс.руб по данному КБК составило 57% т.к отопительный сезон с сентября 2024

01048800002040 244 226 Субкосгу 226.02.00 при плане 80,0тыс.руб исполнение -43,0тыс.руб по данному КБК составило 54% планируется оплата поэтапно за сентябрь в октябре 2024г.

Неисполнение сложилось 01048800002040 244 226 Субкосгу 216.01.18 при плане 23500тыс.руб исполнение -3,0 тыс.руб по данному КБК составило 13% планируется прохождения диспансеризации в 4кв2024г

01048800002040 800 план 26,2 тыс.руб исполнение-10,7тыс.руб составило 40,8% поэтапная оплата.

 ЦСР 8800070510 Реализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области"исполнение 0

***Рзд 0705***   ЦСР 8800002040 244 Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления     план -21,5тыс.руб -100%

Из общей суммы расходов, объем средств на исполнение переданных государственных полномочий Новосибирской области составил 0,1 тыс. рублей, что соответствует 100 % к плановым назначениям.

Среднесписочная численность работников составила 6 человек, из них должностей муниципальной службы \_4 человека, лиц, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы 2 человека, работников органа местного самоуправления. Средняя заработная плата на 01.10.24- 44174,07\_ рублей.

***Прз 0106- Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора***

По соглашению от 15.12.2023 г б/н перечислены денежные средства – 43500.00 рублей на выполнение полномочий контрольно-счетного органа.

***Прз 0113*** - ***другие общегосударственные вопросы***

В рамках данного подраздела отражены расходы на другие вопросы органов местного самоуправления.   Расходы исполнены в сумме \_45,0тыс. рублей, что составляет100 % от плановых назначений.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт3кв 2023 | План 2024 | Факт 3кв2024 |
| Другие вопросы органов местного самоуправления | 8800009200 | 5,0 | 45,0 | 45,0 |
| ***Итого*** |  |  |  |  |

***ЦСР 8800009200*** Другие вопросы органов местного самоуправления предусмотрено бюджетом 45,0 тыс. рублей, исполнено 45,0 тыс рублей. (Исполнение 100%).

***Прзд 0203 Мобилизационная и вневойсковая подготовка***

По данному разделу отражены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Предусмотрено бюджетом 166,5 тыс. рублей, исполнено 96.9 тыс. рублей. (Исполнение 58%). Отражены расходы на выплату заработной платы в сумме 74.3 тыс. руб. неисполнение составляет т.к договор на на прочую закупку планируется в октябре2024г.

***Прз 0310*** - Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность

В рамках данного подраздела отражены расходы на мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности. Расходы исполнены в сумме \_7,4тыс. рублей, что составляет 8,2 % от плановых назначений. увеличение к 2023 году составило 0,2 тыс.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 3кв2023 | План 2024 | Факт 3кв2024 |
| Мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности Реализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области" | 88000021708800070510 | 2,10 | 90,30 | 7,40 |
| ***Итого*** |  | 2,1 | 90,3 | 7,4 |

**ЦСР 8800002170** Мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности исполнение 3кв 2024г 8,2% Увелечение к 2023 году 3 кв сложилось 5,3 тыс .руб за счет оплаты договорных обязательств по фактически выполненных работ; заключение контрактов поэтапно.

***Прз 0409*** - ***Дорожное хозяйство (дорожные фонды)***

В рамках данного подраздела отражены расходы на обслуживание дорог местного значения.   Расходы составили 1610,0тыс. руб при плане 2650,4тыс.руб, что составляет 60,7 % от плановых назначений. Увеличение к 2023 году составило 1079,0 тыс. рублей на основании договоров на очистку снега, ремонт дорог-1000,00тыс.руб. Неисполнение за счет заключение контрактов поэтапно.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 3кв2023 | План 2024 | Факт3кв 2024 |
| Реализация мероприятий муниципальной программы "Повышение безопасности дорожного движения по Тогучинскому району Новосибирской области на 2021-2023 годы"Дорожный фонд Лебедевского сельсоветаСубсидии на реализацию мероприятий госпрограммы"Развитие автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения в Новосибирской области" | 20000079508800003010200007076020000S0760 | 0531,0 | 02650,400 | 01610,00 |
| ***Итого*** |  | 531,0 | 2650,4 | 1610,0 |

ЦСР 2000007950 по содержанию дорог исполнение 0%

 ЦСР 8800003010 расходы дорожного фонда Лебедевского сельсовета составили 1610,0 тыс.руб при плане 2650,4 тыс.руб исполнение 60,7% . Неисполнение за счет заключение контрактов поэтапно.

**Рзд 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство**

 По данному разделу отражены расходы, проводимые в части благоустройства поселения. Расходы составили 422,2 тыс. рублей, или \_47,7\_\_ % от плановых назначений 884,5 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом расходы уменьшились на 120,6 тыс. рублей. т.к в 2023г произошло разделение мощностей и был контракт косметический ремонт памятника.

            Расходы распределились следующим образом:

***Рзд 0503 -Благоустройство***

По данному разделу предусмотрено содержанием сетей наружного освещения, с выполнением мероприятий по озеленению в границах поселений, содержанию мест захоронения, прочее благоустройство. Общая сумма расходов составила 422,2 тыс. рублей, при плановых назначениях 884,5 тыс. рублей, что соответствует 47,7%.  По сравнению с аналогичными расходами 2023 года уменьшение составило 92,8 тыс. рублей.

Расходы сложились следующим образом:

                                                                                                                          (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | 3квФакт 2023 | План 2024 | Факт 3кв2024 |
| ***«***Уличное освещение»  | 8800006010 | 330,00 | 665,1 | 302,8 |
| ***“***Организация и содержание мест захоронения” | 8800006040 | 32,0 | 15,6 | 15,6 |
| ***“***Прочие мероприятия по благоустройству поселений”. | 8800006050 | 0 | 103,8 | 103,8 |
| Мероприятия попроведению ремонтных работ памятников и обелисков ВОВ | 8800004510 | 153,0 | 0 | 0 |
| Благоустройство территории;валка деревьев на территории кладбища | 8800070510 |  | 100,00 |  |
| ***Итого*** |  | 515,0 | 884,5 | 422,2 |

Исполнение по расходам распределилось следующим образом:

***ЦСР 8800006010 «***Уличное освещение» Исполнение составило 302,8 тыс. рублей или 45,5% от плана 665,1тыс. рублей, неисполнение в связи с отсутствием актов выполненных работ ,оплата за сентябрь перенесется на октябрь месяц 2024г

***ЦСР 8800006040 “***Организация и содержание мест захоронения” Отражены расходы муниципального образования по содержанию мест захоронения – 15,6 тыс.рублей при плане 15,6

15,6тыс.руб дизобработка кладбища -исполнение 100%.

***ЦСР 8800070510*** Благоустройство территории;валка деревьев на территории кладбища план-100,0тыс.руб исполнение планируется в октябре 2024г.

**Рзд0801 Культура и кинематография расходы по исполнению полномочий** **населения,связанные с созданием условий для организации досуга поселения**. Общая сумма расходов составила 13057,3 тыс. рублей, при плане 16349,3тыс.руб, что составляет 79,9 По сравнению с аналогичными расходами 2023 года увеличение составило 3748,0 тыс. рублей. За счет повышения заработной платы и кап.ремонта.

                                                                                                           (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 3кв2023 | План 2024 | Факт 3кв2024 |
| Дворцы и дома культурыРеализация инициативных проектов государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской областиРеализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области"Реализация мероприятий муниципальной программы "Культура Тогучинского района Новосибирской области на 2022-2024 годы" за счет средств областного бюджета | 8800004400880007024088000S02408800070510030007066003000S0660 | 2912,5004390,31970,436,1 | 4309,506343,05600,096,8 | 2968,904833,65165,5089,33 |
| ***Итого*** |  | 9309,3 | 16349,3 | 13057,3 |

***ЦСР 8800004400***Дворцы и дома культуры предусмотрено бюджетом 4309,5 тыс. рублей, исполнено 2968,9 тыс рублей. (Исполнение 68,9%).

0801 8800004400 242 221 исполнение-67,2тыс.руб 77,7%

Коммунальные услуги

0801 8800004400 244 223 исполнение-16,6тыс.руб 62,2% неисполнение оплата за сентябрь в октябре2024

0801 8800004400 247 223 исполнение-531,1тыс.руб 57% отопительный сезон с сентября 2024г

0801 8800004400 244 225 исполнение-42,9тыс.руб 66,6% оплата за сентябрь в октябре2024г

0801 8800004400 851 291 план 3,4тыс.руб исполнение 0 % нет начисления налога на имущество(100% износа)

***ЦСР 8800070510***Реализация мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области" исполнено 4833,6 тыс.руб при плане 6343,0тыс.руб 76,2%

ЦСР 0300070660 Реализация мероприятий муниципальной программы "Культура Тогучинского района Новосибирской области на 2022-2024 годы" за счет средств областного бюджета на капитальный ремонт исполнение 5165,5тыс.руб 92,2% при плане 5600,0тыс.руб. Софинансирование 03000S0660 исполнение 89,3тыс.руб при план 96,8тыс.руб 92,2%

***Рзд 1001 -Пенсионное обеспечение***

Отражены расходы на доплату к пенсии муниципального служащего исполнение 91,5тыс.руб при плане 122,1тыс.руб 75% По сравнению к 2023году расходы увеличились на 6,8тыс.руб за счет увеличения фиксированной пенсии.

**Источники финансирования профицита бюджета**

Бюджет исполнен с профицитом 702,5. рублей, при плановом дефиците 0тыс. рублей. Отклонение от плановых назначений сложилось за счет изменения остатков на счетах.

 **Муниципальный   долг на 01.10.2024** года составил 0,00 тыс. рублей, в том числе кредиты кредитной организации *0,00* тыс. рублей.

 **Раздел IV «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

Остатки на счете на 01.10.2024 в размере 1990177,59 рублей, целевых 316288,63руб федер 27942,02руб.

0503173 форма сведения об изменении остатков валюты-14375,29 образ деб задолж уфнс за 2023г ?