|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| на 1 апреля 2024 года | | | | Форма по ОКУД | 0503160 |
| Администрация Лебедевского \_ сельсовета Тогучинского района Новосибирской области | | | | Дата | 04.04.2024 |
| 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 1кв 2024 году осуществляют деятельность 1 муниципальных учреждения, 1 орган местного самоуправления. В течении 1кв 2024 года количество учреждений осталось неизменным

В течение 1кв 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 1кв 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 21750,00 рублей;

- администрации Тогучинского района Новосибирской области (отдел внутреннего муниципального финансового контроля).  На данные цели из бюджета поселения направлено 7900,0 рублей.

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

Результатом исполнения бюджета поселения является создание условий жизнедеятельности населения.

  В течение 1кв 2024 года подготовку, переподготовку и повышение квалификации не проходили.

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 1кв 2024 год составили 4624,2 тыс. руб., расходы – 4381,6 тыс. руб., бюджет исполнен с профицитом в сумме 242,6тыс. руб.

По итогам 1кв 2024 года объем поступлений **налоговых и неналоговых доходов** (далее – собственные доходы) в бюджет Лебедевского сельсовета Тогучинского района Новосибирской области составил 638,3 тыс. руб., что на 170,5 тыс. руб. больше уровня прошлого года.

Исполнение бюджета Лебедевского сельсовета по собственным доходам к утвержденному плану 24,2%.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | **Факт за 1кв2023** | План 2024года | **Факт за 1кв**  **2024** | %исп.к годовым назначениям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **444,8** | **2488,2** | **602,3** | 24,2 |
| Налог на доходы физических | 107,7 | 698,7 | 132,8 | 19 |
| Единый сельхоз налог | 0 | 77,0 | 0 | 0 |
| Единый сельхозналог(за налоговые периоды истекшие до 1января 2011г) |  |  |  |  |
| Налог на имущество физ.лиц | 6,7 | 130,0 | 20,7 | 15,9 |
| Земельный налог | 69,8 | 541,0 | 193,7 | 35,8 |
| Госпошлина | 0,4 | 1,4 | 0,6 | 42,8 |
| Налоги на товары (работы,услуги)реализуемые на территории РФ(акцизы) | 260,2 | 1040,1 | 254,5 | 24,5 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **23,3** | **241,4** | **36,0** | 14,9 |
| Доходы от использования имущества ,находящегося в государственной и муниципальной собственности | 0,3 | 2,0 | 0,5 | 25 |
| *Доходы от сдачи в аренду имущества* | 0,3 | 2,0 | 0,5 | 25 |
| |  | | --- | | Доходы, получаемые в виде арендной платы, договоров аренды за земли | |  | 128,0 | 10,3 | 8 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг(работ) | 4,7 | 25,4 | 6,7 | 26,4 |
| Доходы,поступающие в порядке возмещения расходов .понесенных в связи с эксплуатацией имущ сельск поселений (биб) | 18,3 | 86,0 | 18,5 | 21,5 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 0 |  | 0 |  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  |  |  |  |
| Инициативные платежи (с населения) |  | 0 | 0 | 100 |
| **Итого собственных доходов** | **467,8** | **2729,6** | **638,3** | **23,4** |

Основной составляющей доходной части бюджета является **налог на доходы физических лиц** составило 19% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 25,1 тыс .руб так как в 2023г было повышениет зарплаты администрации и КДЦ.

**Исполнение по** **единому сельскохозяйственному налогу** за1 квартал 2024г составило 0%

Исполнение составило по **налогу на имущество физических лиц за 1кв** 2024г 15,9%. . , увеличилось поступление с прошлым кварталом 2023г на 14,0тыс.руб,была проведена работа с налогоплательщиками.

Исполнение по **земельному налогу** за 1кв 2024г. Составило-35,8% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 123,9 тыс. руб. так как оплачен зем налог физ.лиц за 2023 г в 2024г.

**Поступления по госпошлине за 1кв 2024г** по сравнению с аналогичным периодом

42,8% увеличилось на 0,2тыс.руб было больше обращение граждан.

**Исполнение по налогам на товары (работы, услуги)реализуемые на территории** **РФ(акцизы)** 2024г.за 1 квартал – 254,5 тыс. руб.с аналогичным периодом увеличились на 5,7тыс.руб.

**Расходная часть бюджета** Лебедевского сельсовета Тогучинского района исполнена на 20,5%. 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 697,0 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 4381,6 тыс. рублей, что составляет 20,5 % от плановых назначений. Увеличение расходов по отношению к 2023 году составляет 798,3\_ тыс. рублей. Это обусловлено расходами на увеличение стоимости прочих материалов, а также мероприятиями, направленными на повышение оплаты труда работников учреждений бюджетной сферы и органов местного самоуправления.

***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 \_396,0 тыс. рублей или \_36,4\_\_%. Увеличение расходов к уровню 1кв 2023 года составило 89,4 тыс. рублей и обусловлено индексацией фонда оплаты труда .

Среднесписочная численность работников составила 1 человека, средняя заработная плата главы Лебедевского сельсовета составила 101383,13,33 рублей, против 78495,43рублей в 2024 году. (отпуск ные)

***Прз 0104*** отражены расходы на оплату труда и текущее содержание администрации поселения. Общая сумма расходов составила 927,6 тыс. рублей, что составляет 23, 5 % от плана.

                                                                                                           (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв 2023 | План 2024 | Факт 1кв 2024 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Новосибирской области по решению вопросов в сфере административных правонарушений | 8800070190 | 0 | 0,1 | 0 |
| Функционирование органов местного самоуправления поселений | 8800000110  8800002040  8800070510 | 561,1  182,5  0 | 3221,7  733,5  0 | 726,8  200,8  0 |
| ***Итого*** |  | 743,6 | 3955,3 | 927,6 |

  Отражены расходы по администрации : фонду оплаты труда – 726,7 тыс. рублей, услугам связи 11,5тыс. рублей 15 %, по оплате за потребленные коммунальные услуги и арендную плату 23,8 тыс. рублей , ГСМ 63,3 тыс. рублей , оплате налогов 2,5тыс. рублей, другие расходы 99,7 тыс. рублей

ЦСР 8800000110 Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления- исполнение 22,6%т.к взносы по обязательному социальному страхованию за март будут перечислены в апреле 2024г

ЦСР 8800002040 Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления исполнения 27,4% 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 март перенесется на апрель 2024г

ЦСР 8800070190 расходы не произведены на решение вопросов в сфере административных правонарушений заключение контрактов поэтапно.

Неисполнение сложилось 01048800002040 244 221 в связи поэтапной оплаты .

оплата за март перенесется на апрель 2024г

1048800002040 244 223 Субкосгу 223.01.02 при плане 4,5 тыс.руб исполнение -331,5 тыс.руб по данному КБК составило 7,3% оплата за март в апреле 2024г

01048800002040 247 223 Субкосгу 223.01.02 при плане 70,3тыс.руб исполнение -23,5 тыс.руб по данному КБК составило 33,5%

01048800002040 244 226 Субкосгу 226.02.00 при плане 80,0тыс.руб исполнение -10,00 тыс.руб по данному КБК составило 12,5% планируется оплата и заключение договора поэтапно.

Неисполнение сложилось 01048800002040 244 226 Субкосгу 216.01.18 при плане 23500тыс.руб исполнение -0,00 тыс.руб по данному КБК составило 0% планируется прохождения диспансеризации в 3кв2024г

01048800002040 800 план 26,2 тыс.руб исполнение-2,5тыс.руб составило 9,5% неисполнение за счет налога на имущество в 1 кв переплата по годовой декларации.

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 контракт по обучению планируется в апреле 2024г

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

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 01.04.24- 31010,36\_ 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 - 21750 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 \_10,0тыс. рублей, что составляет100 % от плановых назначений.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт1кв 2023 | План 2024 | Факт 1кв2024 |
| Другие вопросы органов местного самоуправления | 8800009200 | 5,0 | 10,0 | 10,0 |
| ***Итого*** |  |  |  |  |

***ЦСР 8800009200*** Другие вопросы органов местного самоуправления предусмотрено бюджетом 10,0 тыс. рублей, исполнено 10,0 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 31,7 тыс. рублей. (Исполнение 19,1%). Отражены расходы на выплату заработной платы в сумме 31,7 тыс. руб. неисполнение составляет т.к договор на на прочую закупку планируется поэтапно.

***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 \_0,9тыс. рублей, что составляет 0,9 % от плановых назначений. увеличение к 2023 году составило 0,2 тыс.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв2023 | План 2024 | Факт 1кв2024 |
| 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" | 8800002170  8800070510 | 0,7  0 | 90,1  0 | 0,9  0 |
| ***Итого*** |  | 0,7 | 90,1 | 0,9 |

**ЦСР 8800002170** Мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности исполнение 1кв 2024г 1% Увелечение к 2023 году 1 кв сложилось 0,2 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 510,0тыс. руб при плане 1294,1тыс.руб, что составляет39,4 % от плановых назначений. Увеличение к 2023 году составило 170,0 тыс. рублей на основании договор на очистку снега.

Расходы распределились следующим образом.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв2023 | План 2024 | Факт1кв 2024 |
| Реализация мероприятий муниципальной программы "Повышение безопасности дорожного движения по Тогучинскому району Новосибирской области на 2021-2023 годы"  Дорожный фонд Лебедевского сельсовета  Субсидии на реализацию мероприятий госпрограммы  "Развитие автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения в Новосибирской области" | 2000007950  8800003010  2000070760  20000S0760 | 0  340,0 | 0  1294,1  0  0 | 0  510,0  0 |
| ***Итого*** |  | 340,0 | 1294,1 | 510,0 |

ЦСР 2000007950 по содержанию дорог исполнение 0%

ЦСР 8800003010 расходы дорожного фонда Лебедевского сельсовета составили 510,0 тыс.руб при плане 1294,1 тыс.руб исполнение 39,4% .

**Рзд 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство**

 По данному разделу отражены расходы, проводимые в части благоустройства поселения. Расходы составили 118,4 тыс. рублей, или \_17,8\_\_ % от плановых назначений 680,7 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом расходы уменьшились на 31,4 тыс. рублей. т.к в 2023г произошло разделение мощностей.

            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 118,4 тыс. рублей, при плановых назначениях 680,7 тыс. рублей, что соответствует 17,8%.  По сравнению с аналогичными расходами 2023 года уменьшение составило 31,4 тыс. рублей.

Расходы сложились следующим образом:

                                                                                                                          (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | 1квФакт 2023 | План 2024 | Факт 1кв2024 |
| ***«***Уличное освещение» | 8800006010 | 149,8 | 665,1 | 118,4 |
| ***“***Организация и содержание мест захоронения” | 8800006040 | 0 | 15,6 | 0 |
| ***“***Прочие мероприятия по благоустройству поселений”. | 8800006050 | 0 | 0 | 0 |
| ***Итого*** |  | 149,8 | 680,7 | 118,4 |

Исполнение по расходам распределилось следующим образом:

***ЦСР 8800006010 «***Уличное освещение» Исполнение составило 118,4 тыс. рублей или 17,8% от плана 665,1тыс. рублей, неисполнение в связи с отсутствием актов выполненных работ ,оплата за март перенесется на апрель месяце 2024г

***ЦСР 8800006040 “***Организация и содержание мест захоронения” Отражены расходы муниципального образования по содержанию мест захоронения – 0,0 тыс.рублей при плане

15,6тыс.руб дизобработка кладбища -заключение контрактов поэтапно.

**Рзд0801 Культура и кинематография расходы по исполнению полномочий** **населения,связанные с созданием условий для организации досуга поселения**. Общая сумма расходов составила 2334,7 тыс. рублей, при плане 13867,7тыс.руб, что составляет 16,8 % По сравнению с аналогичными расходами 2023 года увеличение составило 371,1 тыс. рублей. За счет повышения заработной платы.

                                                                                                           (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ЦСР | Факт 1кв2023 | План 2024 | Факт 1кв2024 |
| Дворцы и дома культуры  Реализация инициативных проектов государственной программы Новосибирской области "Управление финансами в Новосибирской области  Реализация 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 | 8800004400  8800070240  88000S0240  8800070510  0300070660  03000S0660 | 1110,3  0  0  853,2  0  0 | 3707,5  0  5480,6  4600,0  79,6 | 1127,9  0  1206,9  0  0 |
| ***Итого*** |  | 1963,5 | 13867,7 | 2334,8 |

***ЦСР 8800004400***Дворцы и дома культуры предусмотрено бюджетом 3707,5 тыс. рублей, исполнено 1127,9 тыс рублей. (Исполнение 30,4%).

0801 8800004400 242 221 исполнение-20,3тыс.руб 23,5% оплата за март перенесется на апрель месяц 2024г

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 1206,9 тыс.руб при плане 5480,6тыс.руб 22% т.к взносы по обязательному социальному страхованию за март будут перечислены в апреле 2024г

ЦСР 0300070660 Реализация мероприятий муниципальной программы "Культура Тогучинского района Новосибирской области на 2022-2024 годы" за счет средств областного бюджета на капитальный ремонт исполнение 0% при плане 4600,0тыс.руб. Софинансирование 03000S0660 план 79,6тыс.руб составление договора в 2 квартале.

***Рзд 1001 -Пенсионное обеспечение***

Отражены расходы на доплату к пенсии муниципального служащего исполнение 30,5тыс.руб при плане 122,1тыс.руб 25% По сравнению к 2023году расходы увеличились на 2,6тыс.руб за счет увеличения фиксированной пенсии.

**Источники финансирования профицита бюджета**

Бюджет исполнен с профицитом 242,6тыс. рублей, при плановом дефиците 0тыс. рублей. Отклонение от плановых назначений сложилось за счет изменения остатков на счетах.

**Муниципальный   долг на 01.04.2024** 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 01.04.2024 в размере 1530383,99 рублей, целевых 173117,06руб федер 9879,38руб.