

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета Морцевского муниципального образования
Федоровского муниципального района Саратовской области за 2023 год

Отчет об исполнении бюджета Морцевского муниципального образования Федоровского муниципального района Саратовской области за 2023 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной решением Совета Морцевского муниципального образования Федоровского муниципального района Саратовской области от 20.12.2022 № 39 «О бюджете Морцевского муниципального образования Федоровского муниципального района Саратовской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Первоначально параметры бюджета были сформированы по консервативному варианту, исходя из прогноза минимального роста или снижения основных бюджетообразующих показателей. Восстановление положительной динамики макроэкономических показателей и их рост повлекли изменение доходного потенциала бюджета поселения и его наращивание в течении отчетного года, что обусловило корректировку показателей бюджета.

В течении года в решение Совета Морцевского муниципального образования Федоровского муниципального района Саратовской области от 20.12.2022 № 39 «О бюджете Морцевского муниципального образования Федоровского муниципального района Саратовской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» внесено 14 изменений. в результате которых **доходы** в целом были увеличены на 4199,1 тыс. рублей (или на 129,2 %) к уровню первоначального бюджета, из которых объем налоговых и неналоговых доходов увеличен на 1916,6 тыс. рублей (на 138,2 %), объем безвозмездных поступлений увеличен на 2282,5 тыс. рублей (на 124,3 %) в том числе за счет увеличения субсидий на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий на 64,1 тыс. рублей, на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов сельских поселений за счет средств областного дорожного фонда на 8833,8 тыс. рублей, а также за счет увеличения прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета района в местный бюджет выполнение работ по формированию документов в виде графического и текстового описания местоположения границ территориальных зон на сумму в сумме 811,5 тыс. рублей.

Расходы в ходе исполнения бюджета увеличены на 3730,7 тыс. рублей (на 126 %), из которых объем расходов на общегосударственные нужды увеличились на 1441,9 тыс. рублей (на 141,5 %), на национальную оборону расходы увеличились на 288,1 тыс. рублей, на национальную экономику увеличение на 937,2 тыс. рублей, на жилищно-коммунальное хозяйство увеличился расход на 1101,9 тыс. рублей, на социальную политику снизилось на 38,4 тыс. рублей (89 %).

Сведения об исполнении бюджета Морцевского муниципального образования
за 2023 год

Код бюджетной классификации доходов	Наименование доходов	Первоначальные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнение на 01.01.2024	% исполнения
	Доходы	14 392,5	18 591,6	129,2
1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 017,0	6 933,6	138,2
	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	4 937,2	6 834,2	138,4
1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	942,4	1 699,8	180,4

1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	942,4	1 699,8	180,4
1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 582,0	1 670,4	105,6
1 03 00000 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов, подлежащие распределению в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	1 582,0	1 670,4	105,6
1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	237,8	837,2	352,1
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	237,8	837,2	352,1
1 06 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	2168,0	2 621,6	120,9
1 06 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц	179,0	276,5	154,5
1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	1989,0	2 345,1	117,9
1 08 00000 00 0000 110	Государственная пошлина	7,0	5,2	74,2
1 08 04020 01 0000 110	Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления	7,0	5,2	74,2
	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	79,8	99,3	124,4
1130299510000000000	Доходы от компенсации затрат государства	48,9	94,3	192,8
111 05030 00 0000 120	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	30,9	5,0	16,2
2 00 00000 00 0000 151	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 375,5	11 658,0	124,3
2 02 15001 00 0000 151	Дотация бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	540,5	540,5	100,0
2 02 15001 10 0001 151	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений за счет средств района бюджета	364,9	364,9	100,0
2 02 15001 10 0002 151	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенций из областного бюджета на исполнение государственных полномочий по расчету и предоставления дотаций поселениям	175,6	175,6	100,00
2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам сельских поселений	8 835,0	8 897,9	100,7
2 02 25576 10 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий	0,0	64,1	0,0
2 02 29999 10 0118 150	Субсидии бюджетам сельских поселений области на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов сельских поселений за счет средств областного дорожного фонда	8 835,0	8 833,8	100,0
2 02 30000 00 0000 151	Субвенции бюджетам сельских поселений	0,0	288,1	#ДЕЛ/0!
2 02 35118 10 0000 151	Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	0,0	288,1	#ДЕЛ/0!
2 02 40000 00 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	0,0	1 931,5	61 130,0
2 02 40014 10 0000 151	Межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	0,0	1 120,0	#ДЕЛ/0!
2 02 49999 10 0001 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений	0,0	811,5	0,0
2 04 00000 00 0000 150	Безвозмездные поступления	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!

2 04 05000 10 0000 000	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты сельских поселений	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
2 04 05099 10 0073 150	Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты сельских поселений	0,0		#ДЕЛ/0!
	РАСХОДЫ	14 392,5	18 123,2	126
01 00	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	3 470,5	4 912,4	149,8
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	938,4	1 441,5	153,6
01 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	2392,0	2 571,1	116,9
01 04	Уплата налога на имущество, транспортного налога, земельного налога	65,1	40,1	61,6
01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	0,0	0
01 11	Резервные фонды местных администраций	1,0	0,0	0,0
01 13	Исполнение судебных исков	0,0	0,0	0
01 13	Другие общегосударственные расходы	74,0	859,7	1 161,8
02 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	0,0	288,1	99,5
02 03	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	0,0	288,1	99,5
04 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	10 417,0	11 354,2	110,6
405	Межевание земельных участков	0,0	64,1	0,0
04 09	Дорожное хозяйство	10 417,0	10 270,1	100,0
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	0,0	1 020,0	#ДЕЛ/0!
05 00	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	155,0	1 256,9	362,3
05 01	Жилищное хозяйство	0,0	266,5	0
05 02	Коммунальное хозяйство	0,0	0,0	0
05 03	Уличное освещение	0,0	925,4	462,7
05 03	Благоустройство	155,0	65,0	44,2
10 00	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	350,0	311,6	89,0
10 01	Пенсионное обеспечение	350,0	311,6	89,0
	Дефицит (-), профицит (+) бюджета	0,0	468,4	0
0 10000000000000000	Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0,0	0,0	
0 10500000000000000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	0,0	

Анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Морцевского муниципального образования характеризуется следующими основными показателями налоговых доходов рост поступлений к уровню 2022 года составил 4701,3 тыс. рублей, неналоговых доходов поступлений к уровню 2022 года составил 65,8 тыс. рублей, безвозмездных поступлений рост поступлений к уровню 2022 года составил 973,8 тыс. рублей.

Проанализировав расходы муниципального образования, приходим к выводу, что расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» увеличились на 2723,5 тыс. рублей (на 224,2 %), это связано с преобразованием 3-х муниципальных образований в одно, расходы по разделу «Национальная экономика» тоже увеличились на 8016,2 тыс. рублей (на 340,1%), что связано с передаваемыми полномочиями по уточнению сведений о границах населенных пунктов и территориальных зон в Едином государственном реестре недвижимости в 2023 году, расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» уменьшились на 5778,0 тыс. рублей (на 17,9 %), расходы по разделу «Социальная политика» увеличились к уровню 2022 года и составили 143,36 тыс. рублей (на 185,1 %).

Исполнение бюджета Морцевского МО по группам доходов за 2022 и 2023 годы:

Наименование	Исполнение за 2022 год, тыс. рублей	Удельный вес 2022 год, %	Исполнение доходов за 2023 год тыс. рублей	Удельный вес 2023 год, %	Изменение исполнения доходов за 2023 г. к 2022 г тыс. рублей	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	2166,4	16,8	6933,5	37,3	4767,1	320,0
Налоговые доходы	2132,9	16,6	6834,2	36,7	4701,3	320,0
Неналоговые доходы	33,5	0,2	99,3	0,6	65,8	300,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10684,2	83,2	11658,0	62,7	973,8	109,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	12850,6	100	18591,5	100	5740,9	145,0

Исполнение расходов бюджета Морцевского МО по разделам и подразделам за 2022 и 2023 годы:

Наименование	Исполнение за 2022 год, тыс. рублей	Удельный вес 2022 год, %	Исполнение доходов за 2023 год тыс. рублей	Удельный вес 2023 год, %	Изменение исполнения доходов за 2023 г. к 2022 г тыс. рублей	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	2189,0	17,1	4912,5	27,1	2723,5	224,2
Национальная оборона	105,4	0,8	288,1	1,6	182,7	273,3
Национальная экономика	3338,0	26,0	11354,2	62,6	8016,2	340,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	7034,9	54,8	1256,9	7,0	-5778,0	17,9
Социальная политика	168,3	1,3	311,6	1,7	143,3	185,1
ИТОГО РАСХОДОВ	12835,6	100	18123,2	100	5287,6	141,2

Код бюджетной классификации доходов	ед. изм.	2022 г. отчет	2023 г. отчет	% соотношение показателей 2023 года к показателям 2022 г.
Среднесписочная численность работающих в экономике - всего:	чел.	280	265	94,6
в т.ч. бюджетная сфера	чел.	180	119	66,1
из общей численности:	чел.			
по субъектам малого предпринимательства, имеющим право перехода на упрощенную систему налогообложения, в соответствии с гл.26.2 Налогового кодекса				
по организациям и индивидуальным предпринимателям, подпадающим под единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, в соответствии с гл.26.3 Налогового кодекса	чел.			
Фонд начисленной заработной платы работающих в экономике - всего:	тыс. руб.	75850,8	76548,6	100,9
в т. ч. бюджетная сфера	тыс. руб.	38770,0	41770,6	107,7
из общего объема фонда заработной платы: по субъектам малого предпринимательства, имеющим право перехода на упрощенную систему налогообложения, в соответствии с гл.26.2 Налогового кодекса	тыс. руб.			
по организациям и индивидуальным предпринимателям, подпадающим под единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, в соответствии с гл.26.3 Налогового кодекса	тыс. руб.			
Среднемесячная заработная плата всего:	руб.	22574,6	24072,0	106,6
в т.ч. в бюджетной сфере	руб.	17949,0	29251,1	163,0
по субъектам малого предпринимательства, имеющим право перехода на упрощенную систему налогообложения, в соответствии с гл.26.2 Налогового кодекса	руб.			
по организациям и индивидуальным предпринимателям, подпадающим под единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, в соответствии с гл.26.3 Налогового кодекса	руб.			
Выплаты социального характера	тыс. руб.	501	505	100,8
Численность предпринимателей *)	чел.			
Чистый доход предпринимателей *)	чел.			

Основные параметры отчета об итогах социально-экономического развития Морцевского муниципального образования утверждены, на основе одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий социально-экономического развития Российской Федерации; задач поставленных Президентом РФ в Послании Федеральному Собранию РФ; на основе анализа складывающейся социально-экономической ситуации в секторах экономики сельского поселения.