**Пояснительная записка**

**к решению совета депутатов муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области**

**за 2023 год»**

***Формирование и исполнение бюджета*** – наиболее важный и сложный вопрос в рамках реализации полномочий и является главным финансовым инструментом для достижения стабильности социально-экономического развития поселения и показателей эффективности. Бюджетная политика в сфере расходов бюджета сельского поселения была направлена на решение социальных и экономических задач, на обеспечение эффективности и результативностибюджетных расходов.

В сравнении с 2022 годом **собственные доходы** в 2023 году уменьшилось на **30%** и составили **21 560,2** тыс. руб.

***БЮДЖЕТ 2023 ГОД***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основные характеристики** | **Плановые показатели на 2022 (с учетом внесенных изменений)** | **Фактическое исполнение на 31.12.2022** | **Плановые показатели на 2023 г (с учетом внесенных изменений)** | **Фактическое исполнение на 31.12.2023** |
| Общий объем доходов | 59 070,6 | 60 884,1 | 59 621,4 | 54 506,6 |
| Общий объем расходов | 61 534,6 | 59 583,0 | 60 251,4 | 56 011,0 |
| Дефицит (-), Профицит (+) | -2464,0 | 1301,1 | -630,0 | -1504,4 |

На конец отчетного периода 2023 года дефицит бюджета составил 1504,4 тыс. 2464,0рублей, при плановых показателях на 2023 год с дефицитом бюджета 630,0 тыс. рублей.

**Исполнительная часть бюджета МО Шумское сельское поселение за 2023 год**

**ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ЗА 2023 ГОД**

***СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Доходы** | **Плановые назначения, тыс. руб.** | **Фактическое исполнение, тыс. руб.** | **%**  **исполнения** | **Сравнение с аналогичным периодом прошлого года** |
| **Налоговые доходы** | **23 364,1** | **18 557,8** | **79,4%** | **24382,5** |
| НДФЛ | 4 685,0 | 3 632,7 | 77,5% | 3222,2 |
| Акцизы | 2 255,5 | 2 478,6 | 109,9% | 2438,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 120,0 | 98,7 | 82,2 | 114,8 |
| Налог на имущество | 1455,1 | 873,7 | 60% | 1023,5 |
| Земельный налог | 14 843,5 | 11 470,5 | 77,3% | 17580,0 |
| Госпошлина | 5,0 | 3,6 | 72% | 3,9 |
| **Неналоговые доходы** | **3 318,0** | **3 002,4** | **99,7** | **3663,3** |
| Доходы от использования имущества | 3065,9 | 2 842,1 | 92,7% | 3465,3 |
| Прочие доходы (доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, штрафы, санкции, возмещение ущерба) | 242,1 | 158,2 | 65,3% | 147,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба (Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением сельского поселения) | 10,0 | 2,1 | 21% | 106,2 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 0 | 0 | 0 | -55,7 |

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

**Безвозмездные поступления в сумме 32 946,4 тыс. руб., в том числе**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма, тыс. руб.** |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **4007,3** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов, городских округов с внутригородским делением | 4007,3 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **20649,9** |
| Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 614,6 |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 20035,3 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **318,1** |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 3,5 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 314,6 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **7964,0** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 138,7 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 7 825,3 |
| **ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | **7102,12** |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 7102,12 |

**Исполнение расходной части бюджета за 2023 год**

**Расходная часть бюджета исполнена на 93,0% при плане 60251,4 тыс. руб. расходы составили 56011,0 тыс. руб.**

**СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА  
ЗА 2022 ГОД**

* **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ – 97,3%**
* **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА – 100%**
* **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА – 89,3%**
* **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО – 91,8%**
* **ОБРАЗОВАНИЕ - 100%**
* **КУЛЬТУРА – 92,2%**
* **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА – 82%**
* **МАССОВЫЙ СПОРТ - 96,8%**
* **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И 100%**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**

**РАСХОДЫ МО ШУМСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ПО ПРОГРАММНОЙ И НЕПРОГРАММНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**ПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ - 34 303,8 тыс. руб.**

**НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ – 21 707,2 тыс. руб.**

* Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления.
* Непрограммные расходы.

**ПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **Плановые значения, тыс. руб.** | **Фактическое исполнение, тыс. руб.** | **% исполнения** |
| 1. Благоустройство и развитие территории муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области | **2748,0** | **2 417,6** | **89,7%** |
| 2. Развитие культуры в муниципальном образовании Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области | **24 762,9** | **22 832,1** | **92,2%** |
| 3. Совершенствование и развитие автомобильных дорог МО Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области | **2 549,2** | **2 468,0** | **96,8%** |
| 4. Борьба с борщевиком Сосновского на территории муниципального образования Шумское сельское поселение  Кировского муниципального района Ленинградской области | **24,7** | **24,7** | **100%** |
| 5. Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Шумское сельское поселении Кировского муниципального района  Ленинградской области | **3,0** | **3,0** | **100%** |
| 6. Развитие части территорий муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области | **2748,2** | **2748,2** | **100%** |
| 7.Развитие части территории муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области, являющейся административным центром | **3897,4** | **3810,2** | **97,8%** |
| ИТОГО ПО ПРОГРАМНЫМ РАСХОДАМ: | **36 733,4** | **34 303,8** | **93,4%** |

Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области» (далее - программа) срок действия 2023-2025 годы. Общий объем запланированных средств на реализацию программы составил 24 762,9 тыс. рублей, в том числе средства бюджета МО Шумское сельское поселение 8223,9 тыс. рублей, средства бюджета Ленинградской области – 16 539,0 тыс. рублей. За 2023 год профинансированы мероприятия на сумму 22 832,1 тыс. рублей или 92,2 % от плана.

Задачей муниципальной программы является осуществление мероприятий по укреплению материально-технической базы МКУК «СКДЦ «Шум». Повышение уровня удовлетворения социальных и духовных потребностей населения. Эффективность реализации муниципальной программы составляет -100%, эффективность реализации муниципальной программы – высокая.

Муниципальная программа «Развитие части территории муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области» срок действия 2023 год. Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию программы составляет 2748,2 тыс. рублей, в том числе бюджет МО Шумское сельское поселение - 302,3 тыс. рублей. Бюджет Ленинградской области 2 445,9 тыс. рублей.

На 2023 год было предусмотрено финансирование в размере 2 748,2 тыс. рублей, в том числе из бюджета Ленинградской области 2 445,9 рублей. В рамках реализации областного закона от 28 декабря 2018 года № 147-оз «О старостах сельских населенных пунктов Ленинградской области и содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на частях территорий муниципальных образований Ленинградской области» за счет средств субсидии областного бюджета Ленинградской области и софинансирования из бюджета МО Шумское СП в 2023 году были проведены следующие мероприятия:

Приобретение известнякового щебня в населенные пункты: д. Теребушка

- д. Горка

- п. Концы, ул. Заречная, ул. 1-я Карьерная, ул. Озерная

- п.ст. Войбокало ул. Дачная, ул. Новая, ул. Заречная, ул. Школьная, пер. Парковый, ул. Привокзальная

- д. Рындела

- д. Горгала

- д. Феликсов

- д. Пиргора

- д. Канзы

- д. Дусьево

- д. Падрила

- Поставка материалов для ремонта уличного освещения в п.ст. Войбокало ул. Дачная, ул. Зеленая, ул. Малая Зеленая, ул. Новая, ул. Заречная, ул. Школьная, 2-й Парковый пер.;

- Поставка детских игровых городков: Ленинградская область, Кировский район, д. Валдома

Фактические расходы составили 2 748,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОБ ЛО – 2 445,9 тыс. руб.;

Эффективность реализации муниципальной программы составляет -100%,

эффективность реализации муниципальной программы – высокая.

Муниципальная программа «Развитие части территории муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области, являющейся административным центром» срок действия – 2023 год.

Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию программы составляет 3 897,4тыс. рублей, в том числе бюджет МО Шумское сельское поселение - 2 843,0 тыс. рублей. Бюджет Ленинградской области 1054,4 тыс. рублей.

В 2023 году в рамках муниципальной программы и реализации областного закона от 15 января 2018 года № 3-оз «О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области» за счет средств субсидии областного бюджета Ленинградской области и софинансирования из бюджета МО Шумское СП в 2023 году были проведены следующие мероприятия:

1. Приобретение известнякового щебня в населенные пункты: с. Шум для ул. Полевая, пер. Прокофьева, мест. Сари, мест. Михалево на общую суму 1 184,6 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии ОБ ЛО в сумме 1054,4 тыс. рублей

2. Изготовление проектно-сметной документации по объекту: «Строительство футбольного поля с искусственным покрытием в с.Шум в сумме 2 630,0 тыс. рублей.

Эффективность реализации муниципальной программы составляет – 97,8%, эффективность реализации муниципальной программы – высокая.

Муниципальная программа «Благоустройство и развитие территории муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области» срок действия – 2023-2025 годы. Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию программы составляет 2747,9 тыс. рублей, в том числе бюджет МО Шумское сельское поселение - 2 747,9 тыс. рублей. Фактическое исполнение по данной программе составило – 2417,6 тыс. рублей.

Основное мероприятие "Организация благоустройства на территории поселения"

Расходы на уличное освещение исполнены в размере 818,1 тыс.руб.

- Произведена оплата по счетам АО «ПСК» за уличное освещение по населенным пунктам МО Шумское сельское поселение в сумме 818,1 тыс. руб.;

Расходы на организацию благоустройства территории поселения (В 2023 году израсходовано 1580,3 тыс. руб. из них

Покос травы на территории МО Шумское сельское поселение в летний период – 1468,4 тыс. рублей;

Приобретены мотокосы и комплектующие на сумму – 56 тыс. руб.;

Расходы на организацию сбора и вывоза бытовых отходов и мусора исполнены в сумме 75,2 тыс. рублей.

Расходные обязательства выполнены не в полном объеме. В муниципальную программу вносилась изменения в части изменения бюджетных ассигнований.

Эффективность реализации муниципальной программы составляет - 100%, эффективность реализации муниципальной программы – высокая.

Муниципальная программа «Совершенствование и развитие автомобильных дорог МО Шумского сельского поселения Кировского муниципального района Ленинградской области» срок действия – 2023-2025 годы. Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию программы составляет 2 549,2 тыс. рублей, в том числе бюджет МО Шумское сельское поселение - 1934,6 тыс. рублей. Бюджет Ленинградской области – 614,6 рублей. Фактическое исполнение – 2463,0 тыс. рублей.

За 2023 год выполнены следующие мероприятия:

Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения:

Ремонт участков дорог по ул. ПМК-17 около д. 22, д. 23, д. 3, д. 24, д. 9, ул. Советская около д. 6, д. 7, д. 9 с. Шум Кировского района Ленинградской области– 1720,5 тыс. руб., в том числе за счет средств ОБ – 1720,5 тыс. рублей;

Ремонт участка дороги от региональной дороги "Лаврово-Шум-Ратница" до д. №10 по ул. Советская с. Шум Кировского района Ленинградская области – 690,5 тыс. руб., в том числе в том числе за счет средств ОБ – 614,6 тыс. рублей;

- проведены мероприятия по изготовлению, получению заключения по ПСД, осуществлению технадзора по ремонту дорог на сумму 52,0 тыс. рублей.

В муниципальную программу вносилась изменения в части изменения бюджетных ассигнований. Эффективность реализации муниципальной программы составляет - 100%, эффективность реализации муниципальной программы – высокая.

Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области»

Срок действия – 2023-2025 годы. Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию программы составляет 3,0 тыс. рублей, в том числе бюджет МО Шумское сельское поселение 3,0 тыс. рублей. Основными показателями данной программы являются:

- Содействие созданию и развитию общественных объединений малого предпринимательства, организация обмена опытом с объединениями других муниципальных образований в количестве 1;

- Оказание консультационной помощи представителям малого бизнеса, работникам и работодателям по вопросам обучения и основам трудового законодательства в количестве 15;

- Поддержка СМИ и сайта, отражающих деятельность предпринимателей и организаций малого и среднего бизнеса в количестве 2

Степень реализации мероприятия составила -1

Степень соответствия запланированному уровню расходов -1

Степень достижения плановых значений 100%

Муниципальная программа «Борьба с борщевиком Сосновского на территории муниципального образования Шумское сельское поселение Кировского муниципального района Ленинградской области» Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию программы, составляет 24,7 тыс. рублей, в том числе бюджет МО Шумское сельское поселение - 24,7 тыс. рублей. Фактическое исполнение – 24,7 тыс. рублей, что составляет – 100%

Были проведены мероприятия по обработке мест засоренности борщевиком площадью 4,0 га.

Степень реализации мероприятия составила -1

Степень соответствия запланированному уровню расходов -1

Степень достижения плановых значений 100%

**НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ за 2023 год**

Непрограммные расходы за 2023 год составили в сумме 21 707,2 тыс. рублей

***0100 «Общегосударственные вопросы»*** - ***12914,5 тыс. рублей – 97,3% от плановых назначений***

***0200 «Национальная оборона»*** - **314,6** ***тыс. рублей – 100 % от плановых назначений***

***0400 «Национальная экономика» - 8 418,8 тыс. рублей – 89,3% от плановых назначений***

***0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8364,1 тыс. рублей – 91,8% от плановых назначений***

***0700 «Образование»(молодежная политика) – 27,1 тыс. рублей – 100% от плановых назначений***

***1000 – «Социальное обеспечение» - 427,9 тыс. рублей – 82,0% от плановых назначений***

***1300 – «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» - 53,8 тыс. рублей***  -***100% от плановых назначений***

В 2023 году были произведены заимствования (бюджетный кредит на погашение временного кассового разрыва) в сумме 1 750,0 тыс. руб. из бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области.