|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | | |  |
|  | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | |  | 0503160 |
| на 1 | января | 20 | 23 | г. | Дата |  | 27.01.2023 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств,  главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета | Администрация Новолитовского сельского поселения | | | | по ОКПО |  |  |
| Глава по БК |  | 994 |
| Наименование бюджета (публично-правового образования) | Новолитовского сельского поселения | | | | по ОКТМО |  | 05630413 |
| Периодичность: месячная, квартальная, годовая | | | | | | |  |
| Единица измерения: руб | | | | | по ОКЕИ |  | 383 |

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

Бюджет Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района (далее бюджет Новолитовского сельского поселения) на 2022 год утвержден решением Муниципального комитета Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района от 17.12.2021 № 48 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», По доходам в сумме 13 219 060,00 рублей, по расходам в сумме 13 219 060,00 рублей.

В ходе исполнения бюджета Новолитовского сельского поселения в утвержденные доходы и расходы в течение 2022 года вносились изменения и уточнения в соответствии со следующими Решениями Муниципального комитета Новолитовского сельского поселения:

- от 24 февраля 2022 года № 51 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 17.12.2021 № 48 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

- от 31 октября 2022 года № 68 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 17.12.2021 № 48 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

- от 27 декабря 2022 года № 74 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 17.12.2021 № 48 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

С учетом уточнений плановые показатели бюджета Новолитовского сельского поселения на 31 декабря 2022 года составили по доходам в сумме 12 890 766 рублей 28 копеек, По расходам в сумме 12 890 766 рублей 28 копеек, Бюджет сбалансированный.

**Д О Х О Д Ы**

За 2022 год бюджет Новолитовского сельского поселения исполнен по доходам в сумме 13 066 635,20 рублей, или на 101,4 процента к годовым назначениям. Поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Новолитовского сельского поселения составили 3 272 091,20 рублей, или 105,7 процентов к годовым назначениям.

**НДФЛ** – при плане 1 078 985,00 рублей получено 1 144 594,30 рублей выполнен на 106,1 % - перевыполнение плана произошло за счет Единовременной денежной выплаты в конце года учреждениями УЦ 267/22 ГУ ФСИН РФ по ПК и УЦ 267/27 ГУ ФСИН РФ по ПК.

Из них:

Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации – 1 129 058,04 рублей;

Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации – 20,00 рублей;

Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации – 3439,98 рублей;

Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компанией) - 12 076,28 рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог –** план 16 000,00 рублей факт 16 068,60 рублей выполнен на 100,4 %.

**Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенному в границах поселения –** план 301 000,00 рублей, факт 316 820,97 рублей выполнен на 105,2 % , в связи с уплатой населением недоимки налога за предшествующий год.

**Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений –** план 273 440,00 рублей, факт 272 385,15 рублей, выполнен на 99,6%. Недовыполнение плана произошло в связи с уточнением платежей и возврата излишне уплаченных сумм организациями, расположенными на территории поселения

. **Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений –** план 1 409 000,00 рублей, факт 1 323 351,60 рублей, выполнен на 93,9%. Недовыполнение плана произошло в связи с несоблюдением сроков уплаты налога физическими лицами.

**Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ –** план 6 000,00 рублей факт 6 000,00 рублей, исполнен на 100,0%. В 2022 году от жителей поселения поступило 43 заявления на совершение нотариальных действий.

**Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений** – план 11 797,28 рублей, факт 192 870,58 рублей исполнено - платежи за спил зеленых насаждений. Данные платежи регламентируются Постановлением администрации Новолитовского сельского поселения от 09 июня 2011 года № 70 «Об утверждении Ставок платы за единицу объема древесины, кустарников и лиан, Размера затрат, связанных с выращиванием деревьев, кустарников и лиан, Методики расчета компенсационной стоимости и расчета оценки вреда, причиненного деревьям, кустарникам и лианам зеленных насаждений, не отнесенным к лесным насаждениям, противоправными действиями».

**Р А С Х О Д Ы**

За 2022 год объем расходов бюджета Новолитовского сельского поселения составил: 12 890 766,28 рублей и исполнен в объеме 100,0 процента к годовым назначениям из них по разделам:

**«Общегосударственные вопросы»**

**0102 – Высшее должностное лицо органа местного самоуправления**

**-** ассигнования по этому виду расходов освоены на 100 %. При годовых назначениях 1 777 004,19 рублей, освоено 1 777 004,19 рублей.

По виду расхода 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 1 777 004,19 рублей из них:

- заработная плата - 1 372 408,63 рублей;

- начисления на оплату труда - 404 595,56 рублей.

**0104 – Центральный аппарат.** Количество штатных единиц 3, фактическая численность 2 единицы.

- ассигнования по этому виду расходов освоены на 100 %. При годовых назначениях 2 043 146,17 рублей, освоено 2 043 146,17 рублей.

По виду расхода 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов - 1 897 652,46 рублей из них:

- заработная плата - 1 440 448,82 рублей;

- начисления на оплату труда - 434 653,64 рублей;

- командировочные расходы - 22 550,00 рублей.

По виду расхода 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» - 49 100,00 рублей из них:

- обслуживание информационных баз данных - 7 900,00 рублей;

- юридические услуги - 30 000,00 рублей$

- оценка условий труда рабочих мест - 4 500,00 рублей;

- оценка профессиональных рисков - 3 200,00 рублей;

- повышение квалификации - 1 500,00 рублей.

-

По виду расхода 851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога» - 4 207,00 рублей из них:

- земельный налог - 4 207,00 рублей.

По виду расхода 852 «Уплата прочих налогов, сборов» - 956,00 рублей из них:

- автотранспортный налог -  956,00 рублей.

По виду расхода 853 «Уплата иных платежей» - 93 230,71 из них:

- членские взносы Совету муниципальных образований - 4 411,67 рублей;

- штрафы и пени, сложившиеся за время работы предыдущей администрации, оплаченные согласно решениям налогового органа - 18 819,04 рублей.

**0106 9999970010 -Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора**

- Запланировано 127 000,00 на передачу полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля согласно соглашению 5 от 27.12.2021 - ассигнования по этому виду расходов освоены на 100 %.

***Национальная оборона***

**0203 9999951180 000 «Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (ВУС).** Общая сумма расходов – план – 366 794,00 руб.; факт- 366 794,00 руб. исполнение 100 %. Численность по плану – 1 единица, фактически -1 единица.

**Муниципальная программа "Уличное освещение Новолитовского сельского поселении Партизанского муниципального района в 2022-2024 годах"**

Запланировано в сумме 445 218,94 рублей, освоено 100 % к годовым назначениям.

**0503 0490100040** в сумме 445 218,94 рублей

Из них:

По виду расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»

- потребление электроэнергии для наружного уличного освещения в сумме 445 218,94 рублей.

**Муниципальная программа "Комплексное благоустройство территории Новолитовского сельского поселения на 2022-2024 годы"**

Запланировано в сумме 153 746,87 рублей, освоено 100% к годовым назначениям.

**0503 0390100030** в сумме 153 746,87

Из них:

по виду расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»:

- разработка сметной документации по благоустройству придомовых территорий в сумме 30 000,00 рублей

- экспертиза достоверности сметной стоимости на благоустройство придомовой территории сумме - 38 850,00 рублей

- услуги дизайнера - 44 896,87 рублей

- топографическая съемка земельного участка (п. Волчанец) - 40 000,00 рублей

**Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района на 2019-2027 годы»**

Запланировано в сумме 3 030 303,03 рублей, освоено 100% к годовым назначениям.

Муниципальная подпрограмма «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района на 2019-2027 годы»

**КБК 0503 029012610** по виду расходов «Прочие работы, услуги» - 3 000 000,00 рублей

**МБК 0503 02901S2610** по виду расходов «Прочие работы, услуги» - 30 303,03 рублей софинансирования

- выполнение работ по ремонту покрытия придомовых территорий Новолитовского сельского поселения Партизанского района Приморского края по адресу: п. Волчанец, ул. Набережная, д. №12,№14,№16) - 2 818 495,36 рублей;

- выполнение работ по установке лавочек, урн придомовых территорий Новолитовского сельского поселения по адресу: п. Волчанец, ул. Набережная, д. №12,№14,№16) - 211 807,67 рублей;

**Муниципальное казенное учреждение «Центр культурного обслуживания населения и хозяйственно-административного обеспечения деятельности администрации Новолитовского сельского поселения»**

По состоянию на 01.01.2022 в подведомственном учреждении штатная численность составляла 6,00 единиц. На 01.01.2023 штатная численность составило 5,50 единиц, фактическая численность 5,5 единиц.

Ассигнования за 2022 год по учреждению освоены на 100 %, при плане 4 947 553,08 рубля факт составил 4 947 553,08 рубля. Учреждение состоит из двух разделов, подразделов, целевой статьи в том числе:

**0113 0890100080 - Муниципальная программа «Материально-техническое обеспечение деятельности муниципального казённого учреждения «Центр культурного обслуживания населения и хозяйственно-административного обеспечения деятельности администрации Новолитовского сельского поселения»**

Подведомственные учреждение МКУ ЦКОН и ХОДА НСП имеет подраздел другие общегосударственные вопросы 0113 численность на 01.01.2021 составляло 3 единицы – специалист, уборщица и истопник. По состоянию на 31.12.2022 г. штатная численность по данному разделу составляет 3,0 единицы, фактическая численность 3 единицы.

При плановых назначениях 2 574 040 рублей 08 копеек, исполнено 2 574 040 рублей 08 копеек на 100 %.

Из них: По виду расходов:

111 «Фонд оплаты труда учреждений» план 1 271 967,58 рублей факт 1 271 967,58 рублей исполнение 100 %

**КОСГУ – 211** – 1 271 967,58 рублей;

119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» план 378 251,24 рублей, факт 378 251,24 рублей, исполнение 100 %

**КОСГУ – 213** – 378 251,24 рублей.

240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» план 914 091,72 рубля, факт 914 091,72 рубля, исполнение

100 %

**КОСГУ - 221**

- услуги связи (интернет) – 152 946,97 рублей;

- услуги связи (телефон) – 26 997,97 рублей;

**КОСГУ – 223**

- вывоз ТБО – 39 374,74

- закупка энергоресурсов – 47 629,57рублей

**КОСГУ – 226 - (385 001,50)**

- обслуживание программ (Контур СКБ, Советник-проф ) – 111 633,50 рублей;

- обслуживание орг. техники и баз данных – 67 500,00 рублей;

- заработная плата по договорам ГПХ (специалист по делопроизводству, специалист по работе с населением) – 122 388,00рублей;

- типографские услуги – 11 180,00 рублей;

- техническое обслуживание пожарной сигнализации – 68 000,00 рублей;

- заправка огнетушителей - 4300, 00 рублей;

**КОСГУ – 340 - (262 140,97)**

- приобретение ГСМ – 35 335,25 рублей;

- приобретение угля – 89 761,72

- приобретение запасных частей, хозяйственных и канцелярских товаров – 137 044 рубля;

**0801 0590100050 - Муниципальная программа Новолитовского сельского поселения «Развитие культуры в Новолитовском сельском поселении»**

По разделу 0801 численность на 01.01.2022 составляет 3 единицы. По состоянию на 31.12.2022 фактическая численность составляет 2,5 единицы, штатная численность по разделу составляет 3 единицы, из которых 1 единица – директор учреждения, 1 единица – бухгалтер, 1 единица – методист.

Ассигнования по разделу 0801 освоены на 100 %. При годовых назначениях 2 373 513,00 рублей освоено рублей 2 373 513,00 рублей, исполнение 100%

Из них по виду расходов:

111 «Фонд оплаты труда учреждений»: план 1 630 601,69 рубля, факт 1 630 601,69 рубля исполнение 100 %

**КОСГУ – 211** – 1 630 601,69 рублей;

119 - «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»: план 490 911,31 рублей, факт 490 911,31 рублей исполнение 100 %

**КОСГУ – 213** – 490 911,31 рублей;

240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», план 252 000,00 рублей, факт 252 000,00 рубля исполнение 100%

**КОСГУ – 226 – (240 000,00)**

- заработная плата по договорам ГПХ (услуги руководителя кружка ) – 114 576,00 рублей;

- техническое обслуживание орг. Техники - 86 524,00 рублей;

- повышение квалификации, обучение по охране труда и пожарной безопасности- 11 900,00 рублей

- прочие услуги – 27 000,00 рублей

**КОСГУ – 340 – (12 000,00)**

- подотчет- 12 000,00 рублей

Глава Новолитовского

сельского поселения Т.А. Лобачева

Начальник финансового отдела Г.П. Красикова