|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Форма по ОКУД  | 0503160 |
|  |  |  |  |  |  | На 1 октября 2023 года |  |  | Дата  | **07.11.2023** |
| Учреждение | **Новолитовское СП Партизанского МР** | по ОКПО  | 79629480 |
| Обособленное подразделение |  |  |  |
| Учредитель | **Администрация Новолитовского СП Партизанского МР ПК** | по ОКАТО | 05230000015 |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя  |  | по ОКПО  |  |
| Глава по БК | 994 |
| Периодичность: |  | **квартальная** |  |   |
| Единица измерения: | руб. | к Балансу по форме | 0503120 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | по ОКЕИ  | 383 |

Бюджет Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района утвержден решением муниципального комитета Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района от 15 декабря 2022 года № 72 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» по доходам в сумме 13 445 494,00 рублей, по расходам в сумме 13 445 494,00 рублей.

В ходе исполнения бюджета Новолитовского сельского поселения в утвержденные доходы и расходы в течение 2023 года вносились изменения и уточнения в соответствии со следующими Решениями муниципального комитета Новолитовского сельского поселения:

- от 01 марта 2023 года № 77 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 15.12.2022 № 72 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

С учетом уточнений плановые показатели бюджета Новолитовского сельского поселения на 01 июля 2023 года составили по доходам в сумме 13 456 410,00 рублей, по расходам в сумме 13 456 410,00 рублей. Бюджет сбалансированный.

**Д О Х О Д Ы**

Бюджет Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района

за 9 месяцев 2023 года по доходам исполнен в объеме 9 862 353,18 рублей, или на 73,29 процентов от годовых плановых назначений в сумме 13 456 410,00 рублей.

Плановые назначения по налоговым доходам бюджета поселения на 2023 год в сумме 4 597 490,00 рублей исполнены на 32,17 процента, фактическое поступление составило  1 479 150,53 рублей.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2023 год в сумме 8 858 920,00 рублей исполнены на 94,63 процентов, из которых: дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме 4 070 808,00 рублей; субсидии бюджетам системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) поступили в сумме 3 000 000,00; субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета поступили в сумме 312 394,65 рублей.

 Структура исполнения квартальных назначений по доходам бюджета сложилась следующая: исполнение налоговых и неналоговых доходов 32,17 процентов, безвозмездных поступлений 94,63 процентов.

**Налог на доходы физических лиц**. Фактическое поступление данного налога за 2023 год составило  863 624,94 рублей. Годовые плановые назначения в сумме 1 300 600 рублей исполнены на 66,40%. В 2022 году поступление по данному виду налога составило 731 947,86 рублей, что в сравнении с этим 2023 годом меньше на 131 677,08 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 8,76 процента.

**Налог на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог)** в бюджет поселения поступил в сумме -36 031,96 рублей в связи с тем что СХПХ «Новолитовский» показал убытки за предшествующий год. Поступление доходов в 2022 году составило 16 068,60 рублей.

**Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселения** - при плановых назначениях 301 000 рублей, фактически поступило 89 639,42 рублей, что соответствует 29,78 процентам исполнения. В сравнении с 2022 годом поступления увеличились на 17,11 процента, что в абсолютной величине составило  15 338,55 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 0,9 процента.

**Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений** – в 2023 году является одним из основных формирующих источников доходов бюджета поселения. Исполнение данного налога составило -51 341,29 рублей при плановых назначениях 1 316 890 рублей. В сравнении с прошлым отчетным периодом 2022 года поступления по данному виду налога снизились на 275 500,83 рублей. **Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений** – исполнен на 35,77 процента, при плановых назначениях в 1 409 000 рублей, фактическое поступление составило 503 976,67 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 5,11 процента.

**Государственная пошлина за совершение нотариальный действий должностными лицами органов местного самоуправления** - план поступлений государственной пошлины за совершение нотариальных действий в 2023 году выполнен на 23,00 процентов и на 104,55 процентов по сравнению с 2022 годом (факт 2022г – 4400 руб., факт 2023 г. – 4600 руб.).

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** составили 17,88рублей.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили** в размере 6000,00 рублей.

**Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений**

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений в сумме минус 2 204,50 рублей, в связи с уточнением за предшествующий год.

Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений составили 100 869,37 рублей.

**Р А С Х О Д Ы**

 В 2023 году план по расходам составляет 13 456 410,00 рублей. Фактическое исполнение расходной части бюджета составило 76,14 процентов (10 245 040,50 рублей) .

Из общей суммы произведенных расходов денежные средства были направлены на:

**Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования раздел, подраздел 0102**

Плановая и фактическая численность составляет 1 единицу.

Фактические расходы на заработную плату составили 1 310 677,24 рублей, при плановых назначениях 1 699 740,00 рублей, процент исполнения 77,11. Из них заработная плата 1 031 443,66 рублей, начисления на оплату труда 279 233,58 рублей.

**Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций раздел, подраздел 0104**

Количество штатных единиц составляет 3, из которых 2 единицы предусмотрены на должность ведущего специалиста 2 разряда, 1 единица на должность начальника отдела-главного бухгалтера. (1 единица ведущего специалиста 2 разряда – вакансия).

Всего расходы составили  1 514 749,29 рублей, исполнены в объеме 60,80 процентов к годовым назначениям, из них по следующим направлениям:

 заработная плата (211) – 1 187 779,71

начисления на оплату труда (213) – 322 635,82

уплата иных платежей (853) - 4 333,76

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

Перечислены межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений в сумме 68 500,00 рублей, что составило 50,0% от плановых назначений (план 2023 года – 137 000,00 рублей).

***Мобилизационная и вневойсковая подготовка раздел, подраздел 0203***

 Расходы бюджета поселения за счет субвенций на осуществление мер по первичному воинскому учету граждан на территориях где отсутствуют военные комиссариаты за 2023 год, составили 312 394,65 рублей.

Из них на заработную плату израсходовано 240 447,22 рублей.

На начисления на оплату труда 71 947,43 рублей.

***Благоустройство раздел, подраздел 0503:***

По данному разделу за 2023 год расходы составили 3 593 019,32 рублей , из которых:

- по программе «Формирование современной городской среды на территории Новолитовского сельского поселения партизанского муниципального района на 2019-2027 гг.) расходы составили 3 030 303,04 рублей, из которых проведены и оплачены счета за асфальтирование проездов пос. Волчанец ул. Комсомольская д.1, устройство корыта проездов пос. Волчанец ул. Комсомольская д.1.д.2.

- по программе «Комплексное благоустройство территории Новолитовского сельского поселения на 2023-2025 годы» расходы составили 179 622,36 рублей, из которых проведены и оплачены счета по установке столбов освещения на придомовых территориях п. Волчанец.

- по программе «Уличное освещение Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района в 2023-2025 годах» расходы составили 383 093,92 рублей, из которых проведены и оплачены счета за потребленную уличную электроэнергию в селе Новолитовск, п. Волчанец.

***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность раздел, подраздел 0310:***

По данному разделу за полугодие 2023 года расходы не производились.

***МКУ «Центр культурного обслуживания населения и хозяйственного обеспечения деятельности администрации » Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района***

Фактическая штатная численность составляет 6 единиц, из которых 1 единица – директор учреждения, 1 единица – бухгалтер, 0,5 единицы- методист, 1 единица- истопник, 1,5 единица уборщик служебных помещений, 1 единица- специалист.

***Другие общегосударственные вопросы раздел, подраздел 0113***

 Расходы за полугодие 2023 года составили 1 872 075,21 рублей, из которых:

**211 «Заработная плата»** - 996 666,50 руб.

**213 «Начисления на оплату труда»** - 283 449,99 руб.

**221 «Услуги связи»** - 119 163,95 руб.

**223 «Коммунальные услуги» -** 125 368,01 руб.

**226 «Прочие работы и услуги» -** 203 457,00 руб.типографские работы, услуги, приобретение (изготовление) бланков строгой отчетности, обслуживание справочных систем, обучение.

**340 «Увеличение стоимости материальных запасов»**  составили всего 142 969,76 - приобретение канцелярских, хозяйственных материалов, материалов для проведения ремонтных и хозяйственных работ.

**290 «Прочие расходы» -** 1 000,00 руб.

***Культура раздел, подраздел 0801***

За полугодие 2023 года объем расходов составил 1 573 624,79 рублей и исполнен в объеме 66,10 процентов к годовым назначениям, из них по следующим направлениям:

**211 «Заработная плата»** - 1 186 262,42 руб.

**213 «Начисления на оплату труда»** - 329 976,84 руб.

**226 «Прочие работы, услуги»** - составили 37 944,00 руб.– услуги руководителя кружка, проведение праздничных мероприятий.

**340 «Увеличение стоимости материальных запасов»**  составили всего 19 441,53 - приобретение хозяйственных материалов, материалов одноразового использования для проведения праздничных мероприятий.

**Расходование средств резервного фонда**

Решением о бюджете от 15.12.2022 г. № 72 на 2023 год резервный фонд не предусмотрен.

Главный бухгалтер Г.П. Красикова