|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Форма по ОКУД  | 0503160 |
|  |  |  |  |  |  | На 1 апреля 2023 года |  |  | Дата  | **10.04.2023**  |
| 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 апреля 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 1 квартал 2023 года по доходам исполнен в объеме 1 953 778,07 рублей, или на 14,52 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 10,88 процентов, фактическое поступление составило  500 211,89 рублей.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2023 год в сумме 8 858 920,00 рублей исполнены на 16,41 процентов, из которых: дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме 1 356 936,00 рублей; субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета поступили в сумме 96 630,18 рублей.

 Структура исполнения квартальных назначений по доходам бюджета сложилась следующая: исполнение налоговых и неналоговых доходов 25,6 процентов, безвозмездных поступлений 74,4 процентов.

**Налог на доходы физических лиц**. Фактическое поступление данного налога за 2023 год составило  103 677,70 рублей. Годовые плановые назначения в сумме 1 300 600 рублей исполнены на 7,97 %. В 2022 году поступление по данному виду налога составило 235 667,25 рублей, что в сравнении с этим 2023 годом больше на 131 989,55 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 5,3 процента.

**Налог на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог)** в бюджет поселения поступил в сумме 9 209,10 рублей, что составило 3,68 процентов от установленного плана. Поступление доходов в сравнении с 2022 годом уменьшилось на 5 359,50 рублей (2022 год – 14 568,60 руб.) в связи с невыплатой плановых платежей СХПХ «Новолитовский» .

**Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселения** - при плановых назначениях 301 000 рублей, фактически поступило 25 991,56 рублей, что соответствует 8,64 процентам исполнения. В сравнении с 2022 годом поступления увеличились на 2,54 процента, что в абсолютной величине составило  643,87 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 1,33 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 44 923,04 рублей при плановых назначениях 1 316 890 рублей. В сравнении с прошлым отчетным периодом 2022 года поступления по данному виду налога снизились на 16 469,40 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 2,3 процента.

**Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений** – исполнен на 17,45 процента, при плановых назначениях в 1 409 000 рублей, фактическое поступление составило 245 937,58 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 12,59 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 9,0 процентов и на 28,57 процентов по сравнению с 2022 годом (факт 2022г – 1400 руб., факт 2023 г. – 1 800 руб.).

**Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений**

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

Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений составили 68 877,41 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 17,48процентов (2 351 593,15 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 332 064,19 рублей, при плановых назначениях 1 699 740,00 рублей, процент исполнения 19,54. Из них заработная плата 278 400,00 рублей, начисления на оплату труда 53 664,19 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  410 773,82 рублей, исполнены в объеме 16,49 процентов к годовым назначениям, из них по следующим направлениям:

 заработная плата (211) – 337 902,55

начисления на оплату труда (213) – 70 155,11

уплата иных платежей (853) - 2 716,16

**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 96 630,18 рублей.

Из них на заработную плату израсходовано 74 729,49 рублей.

На начисления на оплату труда 21 900,69 рублей.

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

По данному разделу за 2023 год расходы составили 299 665,66 рублей , из которых:

- по программе «Комплексное благоустройство территории Новолитовского сельского поселения на 2023-2025 годы» расходы составили 177 165,00 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 122 500,66 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 1 квартал 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 1 квартал 2023 года составили 647 800,36 рублей, из которых:

**211 «Заработная плата»** - 332 064,59 руб.

**213 «Начисления на оплату труда»** - 66 677,53 руб.

**221 «Услуги связи»** - 28 771,89 руб.

**223 «Коммунальные услуги» - 82** 112,71 руб.

**226 «Прочие работы и услуги» -** 57 230,00 руб.типографские работы, услуги, приобретение (изготовление) бланков строгой отчетности, обслуживание справочных систем, обучение.

**340 «Увеличение стоимости материальных запасов»**  составили всего 80 943,64 - приобретение канцелярских, хозяйственных материалов, материалов для проведения ремонтных и хозяйственных работ.

***Культура раздел, подраздел 0801***

За 1 квартал 2023 года объем расходов составил 496 158,94 рублей и исполнен в объеме 20,84 процентов к годовым назначениям, из них по следующим направлениям:

**211 «Заработная плата»** - 394 101,03 руб.

**213 «Начисления на оплату труда»** - 81 735,91 руб.

**226 «Прочие работы, услуги»** - составили 20 322,00 руб.– услуги руководителя кружка, проведение 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