|  |  |
| --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |
|  | КОДЫ |
| Форма по ОКУД |   | 0503160 |
| на 1 | января | 20 | 22  | г. | Дата |   | 09.02.2022  |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансированиядефицита 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 2020 год утвержден решением Муниципального комитета Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района от 30.12.2020 № 19 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», По доходам в сумме 12 670 280,00 рублей, по расходам в сумме 12 670 280,00 рублей.

В ходе исполнения бюджета Новолитовского сельского поселения в утвержденные доходы и расходы в течение 2021 года вносились изменения и уточнения в соответствии со следующими Решениями Муниципального комитета Новолитовского сельского поселения:

- от 30 июля 2021 года № 34 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 30.12.2020 № 19 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

- от 22 октября 2021 года № 39 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 30.12.2020 № 19 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

- от 28 декабря 2021 года № 49 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 30.12.2020 № 19 «О бюджете Новолитовского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

С учетом уточнений плановые показатели бюджета Новолитовского сельского поселения на 31 декабря 2021 года составили по доходам в сумме 13 450 505 рублей 17 копеек, По расходам в сумме 13 450 505 рублей 17 копеек, Бюджет сбалансированный.

**Д О Х О Д Ы**

 За 2021 год бюджет Новолитовского сельского поселения исполнен по доходам в сумме 12 943 201,83 рублей, или на 96,2 процента к годовым назначениям. Поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Новолитовского сельского поселения составили 3 288 221,83 рублей, или 86,6 процентов к годовым назначениям.

**НДФЛ** – при плане 1 115 300,00 рублей получено 1 087 925,84 рублей выполнен на 97,5 % - недовыполнение плана в связи с пандемией (некоторые сотрудники учреждений работали удаленно) и ликвидацией учреждения УЦ 267/50 ГУФСИН РФ.

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 – 1 071 893,87 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 – 1715,28 рублей;

Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации – 2386,91 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) - 11 929,78 рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог –** план 289 050,00 рублей факт 289 005,10 рублей выполнен на 100,0 %.

**Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенному в границах поселения –** план 250 000,00 рублей, факт 236 258,70 рублей выполнен на 94,5 % , в связи с увеличением населения пенсионного возраста, которые освобождены от уплаты налога.

**Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений –** план 796 817,00 рублей, факт 220 720,53 рублей, выполнен на 27,7%. Недовыполнение плана произошло в связи с уточнением платежа в сумме 1 159 463,00 рубля от АО «Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики» согласно решения налогового органа № 347 от 18.10.2021 «о зачете налога».

**Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений –** план 1 250 000,00 рублей, факт 1 294 317,15 рублей, выполнен на 103,5%. Перевыполнение плана произошло в связи с увеличением кадастровой стоимости земельных участков на 30% по данным ИФНС России № 8 по Приморскому краю и уплатой недоимки прошлых лет физическими лицами.

**Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ –** план 7 200,00 рублей факт 7 400,00 рублей, исполнен на 102,8 %. В 2021 году от жителей поселения поступило 37 заявлений на совершение нотариальных действий.

**Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений** – план 87 158,17 рублей, факт 120 958,14 рублей исполнено 138,8% - 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 2021 год объем расходов бюджета Новолитовского сельского поселения составил: 13 436 062,20 рублей и исполнен в объеме 99,9 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 1 464 102,64 рублей, освоено 1 464 102,64 рублей.

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

- ассигнования по этому виду расходов освоены на 100 %. При годовых назначениях 2 409 112,36 рублей, освоено 2 409 112,36 рублей.

По виду расхода 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» - 12 450,00 рублей из них:

- обслуживание информационных баз данных - 12 450,00 рублей.

По виду расхода 851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога» - 51 478,00 рублей из них:

- земельный налог - 51 478,00 рублей.

По виду расхода 852 «Уплата прочих налогов, сборов» - 1912,00 рублей из них:

- автотранспортный налог - 1 912,00 рублей.

 По виду расхода 853 «Уплата иных платежей» - 71 525,16 из них:

- членские взносы Совету муниципальных образований - 4 779,35 рублей;

- штрафы и пени, сложившиеся за время работы предыдущей администрации, оплаченные согласно решениям налогового органа - 66 745,81 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 27.12.2020 - 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 – 333 580,00 руб.; факт- 333 580,00 руб. исполнение 100 %. Численность по плану – 1 единица, фактически -1 единица.

**Муниципальная программа "Уличное освещение Новолитовского сельского поселении Партизанского муниципального района в 2021-2023 годах"**

Запланировано в сумме 743 432,75 рублей, освоено 100 % к годовым назначениям.

**0503 0490100040** в сумме 453 294,81 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 448 429,06 рублей.

- приобретение светодиодных ламп для фонарей уличного освещения - 4 865,75 рублей.

**0503 0490180020 (иные межбюджетные трансферты на поддержку мероприятий по благоустройству)** в сумме 290 137,94

Из них:

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

- ремонт сетей уличного освещения в сумме 185 203,69 рублей

- приобретение светодиодных ламп для фонарей уличного освещения - 104 934,25 рублей.

**Муниципальная программа "Комплексное благоустройство территории Новолитовского сельского поселения на 2021-2023 годы"**

 Запланировано в сумме 210 015,92 рублей, освоено 100% к годовым назначениям.

**0503 0390100030** в сумме 70 153,86

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 36 000,00 рублей

- экспертиза достоверности сметной стоимости на благоустройство придомовой территории сумме 33 250,00 рублей

- изготовление таблички в сумме 903,86 рублей

**0503 0390180020** (иные межбюджетные трансферты на поддержку мероприятий по благоустройству) в сумме 139 862,06 рублей

Из них:

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

- услуги дизайнера - 44 896,87 рублей;

- услуги косильщика - 14 965,19 рублей;

- пожарные гидранты - 30 000,00 рублей;

- установка пожарных гидрантов - 20 000,00 рублей.

**Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района на 2019-2024 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 2019-2024 годы»

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

 **МБ 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. №18,№20,№22) - 2 338 217,69 рублей;

 - выполнение работ по установке лавочек, урн придомовых территорий Новолитовского сельского поселения по адресу: п. Волчанец, ул. Набережная, д. №18,№20,№22) - 169 110,00 рублей;

 - выполнение работ по установке столбов освещения придомовых территорий Новолитовского сельского поселения по адресу: п. Волчанец, ул. Набережная, д. №18,№20,№22) - 196 206,00 рублей;

- выполнение работ по благоустройству спортивной площадки расположенной по адресу: п.Волчанец, ул. Набережная, д. №18, №20, №22) - 324 769,20 рублей;

- оказание и изготовление рекламно-информационных услуг (брендирование объекта) по адресу: Приморский край, Партизанский район, п.Волчанец, ул. Набережная, д.18, № 20, № 22) - 2 000,14 рублей.

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

По состоянию на 01.01.2021 в подведомственном учреждении штатная численность составляла 6 единиц. На 01.01.2022 штатная численность составила 6 единиц, фактическая численность 6 единиц.

Ассигнования за 2021 год по учреждению освоены на 99,7 %, при плане 5 132 958,47 рублей факт составил 5 118 515,50 рубля. Учреждение состоит из двух разделов, подразделов, целевой статьи в том числе:

**0113 0890100080 - Муниципальная программа «Материально-техническое обеспечение деятельности администрации Новолитовского сельского поселения на 2021-2023 годы»**

По разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» численность на 01.01.2021 составляло 3 единицы – специалист, истопник, уборщица. По состоянию на 01.01.2022 г. штатная численность по данному разделу составляет 3 единицы, фактическая численность 3 единицы.

 При плановых назначениях 3 082 451,02 рублей, фактически исполнено 3 068 008,05 рублей на 99,5 %.

Из них: По виду расходов:

111 «Фонд оплаты труда учреждений» план 1 176 833,27 рубля факт 1 176 833,27 рубля, исполнение 100 %

**КОСГУ – 211** – (1 176 833,27 рублей;)

119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» план 401 645,60 рублей, факт 401 645,60 рублей, исполнение 100 %

**КОСГУ – 213** – (401 645,60 рублей.)

 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» план 1 503 972,15 рублей, факт 1 489 529,18 рублей, исполнение 99,0 %, за счет экономии средств при закупке товаров.

**КОСГУ – 221- (179 740,09 рублей)**

- услуги связи (интернет) – 156 908,89 рублей;

- услуги связи (телефон) - 22 831,20 рублей.

**КОСГУ – 223 - (44 925,26 рублей)**

- электроэнергия – 44 925,26 рублей.

**КОСГУ – 226 - (970 195,34 рублей)**

- обновление и обслуживание программ (БЭСТ, консультант, советникпроф) – 181 543,20 рублей;

- обслуживание орг.техники и баз данных – 267 350,00 рублей;

- заработная плата по договорам ГПХ (специалист по делопроизводству, специалист по работе с населением) – 369 040,18 рублей;

- типографские услуги – 14 300,00 рублей;

- повышение квалификации (44-ФЗ, противодействие коррупции) – 26 000,00 рублей;

- техническое обслуживание пожарной сигнализации – 80 300,00рублей;

- вывоз мусора – 22 361,96 рублей;

- услуги аниматоров - 5 000,00 рублей;

- заправка огнетушителей - 4 300,00 рублей.

**КОСГУ - 310 - (195 760,00 рублей)**

**-** приобретение орг.техники - 195 760,00 рублей

**КОСГУ – 340 - (121 026,71 рублей)**

- приобретение ГСМ – 8 071,50 рублей;

- приобретение угля – 34 808,00 рублей

- приобретение запасных частей, хозяйственных и канцелярских товаров – 78 147,21 рублей

**0801 0590100050 - Муниципальная программа «Развитие культуры в Новолитовском сельском поселении на 2021 - 2023 годы»**

 По разделу 0801 численность на 01.01.2021 составляет 3 единицы. По состоянию на 31.12.2021 фактическая численность составляет 3 единицы, по состоянию на 01.01.2022 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 2 050 507,45 рублей освоено 2 050 507,45 рублей, исполнение 100%

Из них по виду расходов:

111 «Фонд оплаты труда учреждений»: план 1 135 697,12 рублей, факт 1 135 697,12 рублей исполнение 100 %

**КОСГУ – 211** –   (1 135 697,12 рублей)

119 - «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»: план 340 145,43 рублей, факт 340 145,43 рублей исполнение 100 %

**КОСГУ – 213** – (340 145,43 рублей);

 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», план 174 664,90 рублей, факт 174 664,90 рублей исполнение 100%

**КОСГУ – 226 – (174 664,90 рублей)**

- заработная плата по договорам ГПХ (услуги руководителей кружков) – 149 664,90 рублей;

- разработка паспорта безопасности – 25 000,00 рублей;

- проф. переподготовка (44-ФЗ) – 10 500,00 рублей;

**0801 0590180020 – «Иные межбюджетные трансферты на поддержку отрасли «Культура» в Новолитовском сельском поселении»**

Ассигнования по разделу освоены на 100%. При годовых назначениях 400 000,00 рублей освоено 400 000,00 рублей, исполнение 100%

Из них по видам расходов:

111 «Фонд оплаты труда учреждений»: план 307219,61 рублей, факт 307 219,61 рублей исполнение 100%

**КОСГУ - 211 - (307 219,61 рублей);**

119 – «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»: план 92 780,39 рублей, факт

92 780,39 рублей исполнение 100%

**КОСГУ - 213 - (92 780,39 рублей).**

**Расходование средств резервного фонда**

Решением о бюджете от 30.12.2020 № 19 на 2021 год с учетом изменений, ассигнования на резервный фонд не предусмотрены. Кассовое исполнение расходов за счет средств резервного фона в течение 2021 года не производилось.

**Представление годовых отчетных форм**

Годовая бюджетная отчетность за 2021 год представлена в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года №191-н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», в состав которой входят следующие формы: 0503110; 0503117; 0503120; 0503121; 0503123; 0503124; 0503125; 0503128; 0503140; а так же пояснительная записка формы 0503160 с приложением к ней форм 0503164; 0503168; 0503169.

Глава Новолитовского

сельского поселения Т.А. Лобачева

Начальник финансового отдела Г.П. Красикова