|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  | |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  |  |  | На 1 октября 2022 года |  |  | | Дата | **31.10.2022** |
| 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 17 декабря 2021 года № 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».

С учетом уточнений плановые показатели бюджета Новолитовского сельского поселения на 01 июля 2022 года составили по доходам в сумме 13 227 929,00 рублей, по расходам в сумме 13 227 929,00 рублей. Бюджет сбалансированный.

**Д О Х О Д Ы**

Бюджет Новолитовского сельского поселения Партизанского муниципального района

за 9 месяцев 2022 года по доходам исполнен в объеме 9 060 619,24 рублей, или на 68,5 процентов от годовых плановых назначений в сумме 13 227 929,00 рублей.

Плановые назначения по налоговым доходам бюджета поселения на 2022 год в сумме 4 454 265,00 рублей исполнены на 33,6 процентов, фактическое поступление составило 1 498 710,25 рублей.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2022 год в сумме 8 773 664,00 рублей исполнены на 86,2 процентов, из которых: дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме 4 302 558,00 рублей; субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета поступили в сумме 259 350,99 рублей; прочие субсидии бюджетам сельских поселений в сумме 3 000 000,00 рублей .

Структура исполнения квартальных назначений по доходам бюджета сложилась следующая: исполнение налоговых и неналоговых доходов 16,5 процентов, безвозмездных поступлений 83,5 процентов.

**Налог на доходы физических лиц**. Фактическое поступление данного налога за 2022 год составило  731 947,86 рублей. Годовые плановые назначения в сумме 1 395 265 рублей исполнены на 52,4 %. В 2021 году поступление по данному виду налога составило 718 716,85 рублей, что в сравнении с этим 2022 годом меньше на 13 231,01 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 8,08 процента.

**Налог на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог)** в бюджет поселения поступил в сумме 16 068,60 рублей, что составило 6,4 процентов от установленного плана. Поступление доходов в сравнении с 2021 годом уменьшилось на 242 936,50 рублей (2021 год – 259 005,10 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 250 000 рублей, фактически поступило 74 300,87 рублей, что соответствует 29,7 процентам исполнения. В сравнении с 2021 годом (28 649,53 рублей) поступления увеличились на 45 651,34 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 0,82 процента.

**Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений** – в 2022 году является одним из основных формирующих источников доходов бюджета поселения. Исполнение данного налога составило 224 159,54 рублей при плановых назначениях 1 130 000 рублей. В сравнении с прошлым отчетным периодом 2021 года поступления по данному виду налога снизились на 834 637,60 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 2,47 процента.

**Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений** – исполнен на 21,5 процента, при плановых назначениях в 1 409 000 рублей, фактическое поступление составило 302 892,61 рублей. Удельный вес этого доходного источника в общем поступлении доходов составил 3,34 процента.

**Государственная пошлина за совершение нотариальный действий должностными лицами органов местного самоуправления** - план поступлений государственной пошлины за совершение нотариальных действий в 2022 году выполнен на 22,0 процента и на 112,8 процентов по сравнению с 2021 годом (факт 2021г – 3 900 руб., факт 2022 г. – 4 400 руб.).

**Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений**

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений в сумме 204,50 рублей, подлежат дальнейшему уточнению.

Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений составили 144 736,27 рублей.

**Р А С Х О Д Ы**

В 2022 году план по расходам составляет 13 227 929,00 рублей. Фактическое исполнение расходной части бюджета составило 69,3 процента (9 169 175,35 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 975 498,08 рублей, при плановых назначениях 1 566 110,00 рублей, процент исполнения 62,3. Из них ФОТ 756 189,00 рублей, начисления на оплату труда 219 309,08 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  1 344 667,50 рублей, исполнены в объеме 53,3 процентов к годовым назначениям, из них по следующим направлениям:

заработная плата (211) – 974 143,90

начисления на оплату труда (213) – 246 121,81

командировочные расходы - 14 950,00

оплата информационных услуг – 12 400,00

уплата налогов, сборов и иных платежей – 97 051,79

**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 63 500,00 рублей, что составило 50,0% от плановых назначений (план 2022 года – 127 000,00 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 2022 год, составили 259 350,99 рублей.

Из них на заработную плату израсходовано 204 510,28 рублей.

На начисления на оплату труда 54 840,71 рублей.

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

По данному разделу за 2022 год расходы составили 3 319 333,81 рублей , из которых:

- по программе «Формирование современной городской среды на территории Новолитовского сельского поселения партизанского муниципального района на 2019-2027 гг.) расходы составили 3 030 303,03 рублей, из которых проведены и оплачены счета за асфальтирование придомовых территорий по ул. Набережная д.д.12, 14, 16.

- по программе «Комплексное благоустройство территории Новолитовского сельского поселения на 2022-2024 годы» расходы составили 3 500,00 рублей, из которых проведены и оплачены счета по проверке смет на благоустройство придомовых территорий

- по программе «Уличное освещение Новолитовского сельского поселения партизанского муниципального района в 2022-2024 годах» расходы составили 285 530,78 рублей, из которых проведены и оплачены счета за потребленную уличную электроэнергию в селах Новолитовск и Волчанец

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

По данному разделу за 9 месяцев 2022 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, 1 единица- методист, 1 единица- истопник, 1 единица уборщик служебных помещений, 1 единица- специалист.

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

Расходы за 9 месяцев 2022 года составили 1 626 057,36 рублей, из которых:

**211 «Заработная плата»** - 832 998,56 руб.

**213 «Начисления на оплату труда»** - 238 132,62 руб.

**221 «Услуги связи»** - 120 126,04 руб.

**223 «Коммунальные услуги» - 43** 368,77 руб.

**226 «Прочие работы и услуги» -** 301 246,96 руб.типографские работы, услуги, приобретение (изготовление) бланков строгой отчетности, обслуживание справочных систем, обучение.

**340 «Увеличение стоимости материальных запасов»**  составили всего 80 454,87 - приобретение канцелярских, хозяйственных материалов, материалов для проведения ремонтных и хозяйственных работ.

**290 «Уплата налогов, сборов и иных платежей»** - 9 729,54

***Культура раздел, подраздел 0801***

За 9 месяцев 2022 года объем расходов составил 1 580 767,61 рублей и исполнен в объеме 61,5 процентов к годовым назначениям, из них по следующим направлениям:

**211 «Заработная плата»** - 1 155 689,41 руб.

**213 «Начисления на оплату труда»** - 341 468,20 руб.

**226 «Прочие работы, услуги»** - составили 83 610,00 руб.– услуги руководителей кружков;

**Расходование средств резервного фонда**

Решением о бюджете от 17.12.2021 г. № 48 на 2022 год резервный фонд не предусмотрен.

Главный бухгалтер Г.П. Красикова