

**Пояснительная записка
к решению Совета депутатов Бережновского сельского поселения
об исполнении бюджета поселения за 2022 год**

Плановые бюджетные назначения в настоящем решении представлены в соответствии с решением Совета депутатов Бережновского сельского поселения от 27.12.2021 № 107/67 «О бюджете Бережновского сельского поселения на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 21.01.2022 № 112/70, от 31.03.2022 № 116/72, от 25.04.2022 № 120/75, от 11.07.2022 № 124/78, от 26.09.2022 № 126/80, от 21.11.2022 № 133/84, от 21.11.2022 № 133/84, от 19.12.2022 № 135/86), законом Волгоградской области от 08.12.2021 № 124-ОД «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с учетом изменений и дополнений, вносимых в областной бюджет в течении 2022 года, решением Николаевской районной Думы Волгоградской области от 24.12.2021 № 35/184 «О бюджете Николаевского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений и дополнений), Положением о бюджетном процессе в Бережновском сельском поселении.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения в общем объеме доходов составили 4998,3 тыс.руб. или 43,9 %. Плановые назначения исполнены на 98,3 %.

Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней составили 6374,7 тыс.руб. или 56,1 % в общем объеме доходов. Плановые назначения исполнены в полном объеме.

В бюджет поселения в полном объеме поступили:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселения- в сумме 2020,0 тыс. руб.;
- субвенция на выполнение полномочий по организации деятельности административных комиссий- 4,56 тыс.руб.;
- субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету- 93,2 тыс.руб.;
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету поселения из бюджета района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями- 615 тыс.руб., из них: на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения- 15,0 тыс.руб., на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности- 600,0 тыс.руб.;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету поселения в соответствии с заключенными соглашениями- 3642,0 тыс.руб., из них: на обеспечение сбалансированности местного бюджета- 2218,6 тыс.руб., на реализацию мероприятий на содержание объектов благоустройства- 277,8 тыс.руб. (250,0+27,8 тыс.руб.), на передаваемые полномочия району в части освещения улично-дорожной сети- 1102,6 тыс.руб., на расходы муниципальных образований, связанных с выполнением Указа Президента РФ от 07.05.2012 №597 в сфере культуры- 43,0 тыс.руб. (в соответствии с заключенными соглашениями).

Исполнение налоговых и неналоговых доходов в разрезе конкретных видов налогов:

- налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 458,1 тыс. руб. при годовом плане 405,7 тыс. руб. или 112,9 %, в связи с выплатами дополнительной заработной платы по итогам года работникам муниципальной и бюджетной сферы;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (от уплаты акцизов на нефтепродукты)- 800,6 тыс.руб. при плане 775,6 тыс.руб. или 103,2 % в связи с изменением норм распределения акцизов на нефтепродукты (налоги сформировали дорожный фонд поселения);
- единый сельскохозяйственный налог исполнен в полном объеме в сумме 2048,5 тыс. руб.;
- налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 48,1 тыс. руб. при плане 52,0 тыс.руб. или 92,5 %, в связи с перерасчетами платежей и низкой платежеспособностью отдельных граждан;
- земельный налог исполнен в сумме 819,9 тыс.руб. при плане 780,0 тыс. руб. или 105,1 % в связи с перерасчетами платежей, уплатой задолженности по налогу;

- госпошлина поступила в сумме 3,6 тыс.руб. при плановых назначениях 3,7 тыс. руб. или 97,3 %, в связи с уменьшением числа обращений граждан за нотариальными услугами;
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящегося в муниципальной собственности поступили в сумме 699,3 тыс.руб. при плане 887,6 тыс.руб. или 78,8 % (образовалась дебиторская задолженность в связи с несвоевременной оплатой арендной платы по договору аренды земельного участка);
- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселения не поступали (план-9,2 тыс.руб.);
- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу (самосвал ГАЗ-САЗ 3507) исполнено в полном объеме в сумме 120,2 тыс.руб.

Профицит бюджета за 2022 год составил 392,7 тыс. руб. при плановом дефиците 488,5 тыс.руб.

Остатки денежных средств на счете бюджета поселения по состоянию на 01.01.2023г. составили 1501,9 тыс.руб.

Расходная часть бюджета поселения исполнена на 91,9 %, при годовом плане 11945,7 тыс.руб. за 12 месяцев 2022г. исполнено 10980,3 тыс.руб.

Расходы бюджета Бережновского сельского поселения в 2022 году в программном формате исполнены в соответствии с ниже приведенной таблицей.

тыс.руб.

Направления расходов	2022 год		
	Назначено	Исполнено	%
Программные расходы (подразделы: 0409, 0503)	6074,6	5316,6	87,5
Непрограммные направления обеспечения деятельности органов местного самоуправления поселения (подразделы: 0102, 0104, 0106)	3404,5	3362,9	98,8
Непрограммные расходы органов местного самоуправления поселения и казенных учреждений	2466,6	2300,8	93,3
ИТОГО РАСХОДОВ	11945,7	10980,3	91,9

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» при плане 3485,5 тыс.руб., фактически исполнено 3403,0 тыс.руб. или 97,6 %.

В том числе по подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» исполнено в сумме 985,6 тыс.руб. при плане 993 тыс.руб. или 99,3 %;
- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» при плане 2398,2 тыс.руб., фактически исполнено 2364,0 тыс.руб. или 98,6 %:
из них:
 - на обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 2353,5 тыс.руб. (на оплату труда, услуги связи, коммунальные услуги, обслуживание пожарной сигнализации, систем газораспределения, программное обеспечение, приобретение горюче-смазочных материалов для автомобиля, др.),
 - на организационное обеспечение деятельности административной комиссии- 4,5 тыс.руб.,
 - уплату налога на имущество- 6,0 тыс.руб.

Штатная численность работников в 2022 году составила 7,45 единиц, в том числе: муниципальных служащих- 4,95 единиц. Фактически занято 5,95 единиц, в том числе муниципальных служащих- 3,45 единиц.

Заработная плата работников администрации Бережновского сельского поселения в 2022 году устанавливалась с учетом требований Федерального закона от 19.06.2020 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (с 01.01.2022 года в размере не менее 13890,00 руб., с 01.06.2022 года- 15279,00 руб.).

С 01.01.2022 года была проведена индексация в 1,15 раза окладов, ставок заработной платы работников администрации Бережновского сельского поселения. В Положения об оплате труда лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих, технического персонала администрации поселения были внесены соответствующие изменения.

- 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено в полном объеме в сумме 13,3 тыс.руб.;

Расходы на непрограммные направления обеспечения деятельности органов местного самоуправления поселения в 2022 году (по подразделам 02, 04, 06) составили 3362,9 тыс.руб. или 98,8 % к плановым назначениям 3404,5 тыс.руб. (в пределах норматива, установленного областными нормативно-правовыми актами).

Непрограммные расходы исполнены в сумме 2300,8 тыс.руб. или 93,3 % от плановых назначений 2466,6 тыс.руб.

- 11 «Резервные фонды» при плане 4,0 тыс.руб., исполнения- нет, ввиду отсутствия чрезвычайных ситуаций;
- 13 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено в сумме 40,1 тыс.руб. при плане 77,0 тыс.руб. или 52,1 %: на публикацию материалов- 25,8 тыс.руб., сопровождение официального сайта поселения в сети Интернет- 12,0 тыс.руб., на уплату членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Волгоградской области»- 2,3 тыс.руб.

По разделу 02 «Национальная оборона» исполнено в полном объеме в сумме 93,2 тыс.руб. на выплату заработной платы с начислениями.

Штатная численность военно-учетных работников составляет 0,3 единицы, фактически занято 0,3 единиц.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнено 17,9 тыс.руб. при плане 30,0 тыс.руб. или 59,7 % на приобретение горюче-смазочных материалов.

По разделу 04 «Национальная экономика» исполнено 3239,8 тыс.руб. при плане 3545,4 тыс.руб. или 94,1 %.

В том числе по подразделам:

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»- исполнено 3197,8 тыс.руб. при плане 3502,9 тыс.руб. или 91,3 %.

Расходы осуществлялись в рамках ведомственной целевой программы «Дорожный фонд Бережновского сельского поселения на 2022 год».

В том числе по целевым статьям расходов:

- «Мероприятия в сфере дорожной деятельности»- 600,0 тыс.руб.:
- ремонт грунтовых дорог вне границ населенных пунктов с Бережновка (дорога с.Бережновка-ул.Новостройка, 21 (Молчановка), 3 км.);
- «Ремонт и содержание дорог общего пользования»- 1482,1 тыс.руб.:
- установка, ремонт, замена дорожных знаков- 15,1 тыс.руб. (ремонт знаков- 7,3 тыс.руб., приобретение дорожных знаков- 7,8 тыс.руб.);
- содержание дорожного полотна- 215,4 тыс.руб. (уборка снега, мусора, кошение травы, др. по трудовым договорам- 211,9 тыс.руб., оценка имущества- 3,5тыс.руб.);
- ремонт дорог (асфальтобетонное покрытие ул.Ленина, ул.Октябрьская, ул.Школьная, др., участка ул.Калинина- 620,1 кв.м.)- 720,0 тыс.руб.;
- приобретение материалов- 356,4 тыс.руб. (горюче-смазочные материалы- 229,41 тыс.руб., запчасти- 127,0 тыс.руб.);
- освещение внутрипоселковых дорог- 170,7 тыс.руб. (возмещение затрат граждан на освещение- 41,6 тыс.руб., обслуживание фонарей- 105,9 тыс.руб., приобретение прожекторов- 14,5 тыс.руб., электро-товаров- 8,7 тыс.руб.);
- прочие расходы (транспортный налог)- 4,5 тыс.руб.;

-«Уплата налогов и сборов органами местного самоуправления и казенными учреждениями» (налог на имущество организаций)- 2,0 тыс.руб.;

- «Мероприятия в сфере дорожной деятельности, связанные с организацией освещения улично-дорожной сети (средства областного бюджета)»- исполнено в полном объеме в сумме 1102,6 тыс.руб. на организацию освещения ул.Ленина, 650 м., ул.Калинина, 150 м. (межбюджетные трансферты району по соглашению);

-«Расходы к софинансированию мероприятий в сфере дорожной деятельности, связанных с организацией освещения улично-дорожной сети (средства поселений)»- исполнено в полном объеме в сумме на 11,1 тыс.руб. (межбюджетные трансферты району по соглашению).

• 12 «Другие вопросы в области национальной экономики исполнено 42,0 тыс.руб. при плане 42,5 тыс.руб. или 98,8 %.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по подразделу 03 «Благоустройство» израсходовано 2118,8 тыс.руб., при плане 2571,7 тыс.руб. или 82,4 %.

Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Благоустройство территории Бережновского сельского поселения Николаевского муниципального района Волгоградской области на 2018-2024 годы».

Расходы в разрезе целевых статей расходов:

-«Прочие мероприятия по благоустройству»- 1798,2 тыс.руб. (план- 2251,1 тыс.руб.) на: уборку снега, мусора по трудовым договорам- 235,9 тыс.руб., приобретение опрыскивателя- 7,0 тыс.руб., баннера- 5,1 тыс.руб., оборудования для детской и спортивной площадок- 1524,2 тыс.руб., горюче-смазочных материалов для триммера- 11,7 тыс.руб. ((бензин- 9,2 тыс.руб., моторное масло- 2,5 тыс.руб.); строительных материалов- 6,4 тыс.руб. (плиты OSB, ДВП- 1,4 тыс.руб., эмаль- 3,0 тыс.руб.), прочих материалов- 7,8 тыс.руб. (елочные гирлянды, лазер – 3,6 тыс.руб., лампы светодиодные- 3,0 тыс.руб., хоз.товары- 1,2 тыс.руб.)

-«Расходы по переданным полномочиям Николаевского муниципального района в части организации ритуальных услуг и содержания мест захоронения»- в полном объеме в сумме 15,0 тыс.руб. (кошение и уборка травы);

- «Мероприятия на содержание объектов благоустройства (средства областного бюджета)»- в полном объеме в сумме 250,0 тыс.руб. на: уход за цветниками, уборка мусора на территории объекта благоустройства по трудовому договору- 72,9 тыс.руб., ремонт ограждения и летней сцены- 14,6 тыс.руб., содержание и ремонт системы видеонаблюдения- 66,4 тыс.руб., приобретение бензинового триммера- 15,6 тыс.руб., кустореза- 8,5 тыс.руб., мотокультиватора- 38,9 тыс.руб., строительных материалов- 16,0 тыс.руб. (цемент- 4,0 тыс.руб., эмаль, лак- 12,0 тыс.руб.), посадочный материал цветов- 17,1 тыс.руб.;

- «Софинансирование расходов на содержание объектов благоустройства за счет средств муниципальных образований» исполнено в полном объеме в сумме 55,6 тыс.руб. (приобретение посадочного материала цветов- 27,8 тыс.руб., межбюджетные трансферты району по соглашению- 27,8 тыс.руб.).

По разделу 07 «Образование» исполнено в сумме 9,7 тыс.руб. при плане 16,0 тыс.руб. или 97 % на приобретение призов.

По разделу 08 «Культура, кинематография» при плане 1999,9 тыс.руб., израсходовано 1910,3 тыс.руб. или 95,5 % на: заработную плату с начислениями- 960,6 тыс.руб. (в том числе, на расходы, связанные с выполнением Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 в сфере культуры- 43,0 тыс.руб.); услуги связи- 15,5 тыс.руб.; коммунальные услуги- 232,8 тыс.руб.; услуги по содержанию имущества- 359,0 тыс.руб. (оплата работ по проверке дымоходов- 2,1 тыс.руб., тех.обслуживанию пожарной сигнализации- 15,0 тыс.руб., проверке сигнализаторов- 2,9 тыс.руб., обслуживанию газовых сетей- 6,4 тыс.руб., уборке помещений по трудовым договорам- 332,4 тыс.руб., сбору ТКО- 0,2 тыс.руб.); прочие услуги- 274,3 тыс.руб. (подписка на периодические печатные издания- 8,0 тыс.руб., обслуживание компьютеров- 30,00 тыс.руб., сопровождение программ- 27,7 тыс.руб., услуги бух.учета по трудовым договорам- 191,6 тыс.руб., пошив сценических костюмов по трудовым договорам- 14,0 тыс.руб., обучение операторов котельной- 3,0 тыс.руб.); приобретение насоса для системы отопления- 5,1 тыс.руб., металлодетектора ручного- 1,4 тыс.руб., баннера с надписью «Масленница»- 3,7 тыс.руб., ноутбука- 48,0 тыс.руб., строительных материалов- 0,6 тыс.руб. (труба полиэтиленовая), прочих материалов- 7,0 тыс.руб. (ткань для пошива сценических костюмов), мероприятия по проведению независимой оценки качества оказания услуг муниципальных учреждений- 2,3 тыс.руб. (трансферты району по соглашению)

Штатная численность работников в 2022 году составила 2 единицы, фактически среднегодовой показатель составил 1,8 единицы.

С 01.01.2022 года было проведено увеличение в 1,05 раза окладов, ставок заработной платы работников МКУ «Культура» Бережновского сельского поселения. В Положение об оплате труда работников учреждения культуры были внесены соответствующие изменения.

В 2022 году средняя заработная плата работников сферы культуры составила 34394 руб. (запланированный показатель 32585 руб.).

По разделу 10 «Социальная политика» исполнено в сумме 187,6 тыс.руб.при плане 200,0 тыс.руб. или 93,8 % на выплату муниципальной пенсии.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнения нет при плане 10,0 тыс.руб.

В 2022 году муниципальные гарантии хозяйствующим субъектам не предоставлялись. По состоянию на 01.01.2023 года Администрация Бережновского сельского поселения муниципального долга не имеет.

Бюджетные кредиты бюджету Бережновского сельского поселения в 2022 году не предоставлялись. Бюджетные кредиты юридическим и физическим лицам из бюджета Бережновского сельского поселения в 2022 году не выделялись.