ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Представительного Собрания Вожегодского муниципального округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета сельского поселения Кадниковское за 2022 год»

**Доходная часть бюджета.**

Бюджет сельского поселения Кадниковское Вожегодского муниципального района по доходам за 2022 год исполнен в сумме **12 675 090,62** руб. или 99,5 % к годовым плановым назначениям в том числе:

- собственные доходы – 905 714,76 рублей (99,5% к годовым плановым назначениям).

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 11 769 375,86 рублей (99,5 % к годовым плановым назначениям).

Удельный вес собственных доходов местного бюджета в общей сумме доходов в 2022 году составил 7,15%.

Основную часть налоговых и неналоговых поступлений в бюджет поселения составляют:

- налог на доходы физических лиц – 461 007,84 рублей (50,9 % от поступления собственных доходов). Наиболее крупные налогоплательщики - ЗАО «Вожега-Лес», Вожегодская дистанция пути, ЗАО «Митинолесторг», МБОУ «Кадниковская средняя школа», МБУЗ «ВЦРБ»;

- налог на имущество физических лиц – 132 278,40 или (14,6 % от поступления собственных доходов);

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений – 222 386,98 рублей или (24,55 % от поступления собственных доходов);

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений – 50 150,54 рублей или (5,54% от поступления собственных доходов);

- государственная пошлина за совершение нотариальных действий – 37 350,00 рублей или 4,12 % от поступления собственных доходов);

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений – 2 541,00 рубль или (0,28 % от поступления собственных доходов).

В целях обеспечения своевременного сбора по сокращению недоимки по налоговым и неналоговым платежам и сборам, на территории сельского поселения Кадниковское функционирует комиссия по контролю уплаты местных налогов юридическими и физическими лицами в бюджет сельского поселения Кадниковское и выявлению, пресечению выплаты заработной платы «в конвертах», утвержденная распоряжением администрации сельского поселения Кадниковское № 35 от 31.12.2013 года.

За 2022 год было проведено 9 заседаний комиссии по совершенствованию платежей и ликвидации недоимки. С начала года рассмотрено 83 налогоплательщиков, из которых 83 физических лица. В результате работы комиссии было собрано в бюджет задолженности 164,2 тыс. рублей из них: налог на имущество физических лиц – 10,7 тыс. руб., земельный налог с физических лиц - 23,1 тыс. руб. и транспортный налог с физических лиц – 130,4 тыс. руб.

Явка налогоплательщиков составила 65 %.

В 2022 году была продолжена работа по выявлению и привлечению к налогообложению объектов недвижимого имущества. По состоянию на 01.01.2023 года выявлено и привлечено к налогообложению собственников 2 жилых домов и 2 земельных участков. Сумма бюджетного эффекта составила 1,6 тыс. рублей.

**Расходная часть бюджета.**

*Структура расходов бюджета*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **План** | **Факт** | **%**  **исполнения** | **Доля в**  **расходе %** |
| **01** | 5 108 243,85 | 5 048 422,78 | 98,83 | 39,67 |
| **02** | 113 400,00 | 113 400,00 | 100,00 | 0,89 |
| **03** | 80 000,00 | 80 000,00 | 100,00 | 0,63 |
| **04** | 2 096 809,66 | 2 096 809,66 | 100,00 | 16,48 |
| **05** | 1 788 846,49 | 1 705 361,57 | 95,33 | 13,4 |
| **07** | 4 000,00 | 4 000,00 | 100,0 | 0,03 |
| **08** | 3 263 900,00 | 3 263 900,00 | 100,0 | 25,65 |
| **10** | 300 400,00 | 294 528,46 | 98,05 | 2,31 |
| **11** | 125 000,00 | 120 000,00 | 96,00 | 0,94 |
| **Итого:** | **12 880 600,00** | **12 726 422,47** | **98,8** | **100,0** |

Расходы бюджета поселения осуществляются в формах, предусмотренных Бюджетным кодексом РФ.

Расходование средств бюджета поселения осуществляется по направлениям согласно бюджетной классификации и в пределах, установленных постановлением представительного органа о бюджете поселения на очередной финансовый год.

Расходы бюджета сельского поселения по состоянию на 01.01.2023 года утверждены в размере 12 880 600,00 руб., исполнены в сумме 12 726 422,47 руб. или 98,8% от утвержденных назначений.

**По разделу 01 «Общегосударственные расходы»** расходы при плане **5 108 243,85** руб. составили **5 048 422,78** руб. и исполнены на **98,83** % в т.ч.

Расходы по подразделу **0102 на функционирование главы сельского поселения** составили **910 310,69** рублей или **100,0** % от плановых назначений из них: на выплату заработной платы и начисления на оплату труда.

Расходы по подразделу **0104** составили **3 630 833,16** рублейили **98,55**% от плановых назначений из них:

**- на выплату заработной платы и начисления на оплату труда** **2 078 554,62** **рублей**

**- расходы на закупку товаров, работ и услуг в сфере информационных технологий – 155 789,76 рублей** ,в т.ч. на оплату услуг связи, интернет, на услуги по заправке картриджей, на приобретение неисключительных прав использования "СБис ЭО - Базовый, бюджет", обслуживание сайта, представление электронной подписи для СМЭВ, квалифицированный сертификат ЭП, установка и настройка средств СКЗИ и сертификата ЭП, системное администрирование.

**- расходы на прочую закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд –** **780 879,21** **рублей** , в т.ч. на водоснабжение, обращение с ТКО, обслуживание АПС, на закупку материалов для проведения текущего ремонта кровли, на текущий ремонт кровли, ТО автомобиля, на расходы по опубликованию НПА, на предрейсовый медицинский осмотр водителя, на ОСАГО, на приобретение ГСМ.

**- расходы на закупку энергетических ресурсов – 392 929,23** рублей в т.ч.на оплату электроэнергии, транспортировки газа, воды, электричества по водо-газораспределительным и электрическим сетям в административном здании, на отопление административного здания.

**- уплата налога на имущество организаций и земельного налога- 45 737,00 рублей**.

**- иные межбюджетные трансферты** – **122 155,00** рублей, в т.ч.:

- по передаче полномочий по правовому обеспечению сельского поселения Кадниковское по соглашению №2 от 24.12.21 года в сумме 122 155,00 рублей (исполнение составляет 100% от плановых назначений);

- «Осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных соответствующими статьями закона области от 08.12.2010 года № 2429-ОЗ «Об административных правонарушениях в Вологодской области», в соответствии с законом области от 28.11.2005года №1369-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере административных отношений» - **2 000,00 рублей** (100% от плановых назначений), в том числе на приобретение канцтоваров для составления протоколов - 2 000,00 рублей.

**Раздел 01 подраздел 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора**»

Расходы по данному подразделу исполнены в сумме **96 800,00** рублей или **100,00%** от утвержденных бюджетных назначений, в т.ч.:

отражены ассигнования, перечисленные из бюджета сельского поселения Кадниковское в районный бюджет в сумме 96 800,00,00 рублей в соответствии с заключенными соглашениями:

- по передаче полномочий контрольно-счетного органа сельского (городского) поселений по соглашению №3 от 28.12.2021 года в сумме 96 800,00 рублей (исполнение составляет 100% от плановых назначений)

Соглашение о передаче полномочий по ведению внутреннего финансового контроля администрацией района не исполнено, осуществлен возврат перечисленных полномочий.

**Раздел 01 подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы»**

Расходы по подразделу составили **463 267,27** рублей или **98,5** % от утверждённых бюджетных назначений из них:

- на электроэнергию и обслуживание пожарной сигнализации здания библиотеки, находящейся в казне, на кадастровые работы и подготовку схемы земельного участка, транспортный налог на автомобили, находящиеся в казне – 20 267,27 руб.

- по передаче полномочий в части организации и ведения бухгалтерского учета сельского поселения Кадниковское по соглашению № 3 от 30.12.2021 года в сумме 437 500,00рублей

- расходы на уплату членского взноса в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Вологодской области» - 5 500,00 рублей.

**Раздел 02 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА»**

**Раздел 02 подраздел 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

Произведены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет средств федерального бюджета в сумме **113 400,00** руб. (**100,0 %** от утвержденных бюджетных назначений)на выплату заработной платы и начисления на оплату труда**.**

**Раздел 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И**

**ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

**Раздел 03 подраздел 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** сумма расходов на организацию первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения составила **80 000** руб. или **100,0**% от утвержденных бюджетных назначений из них:устройство и содержание пожарных

водоёмов и приобретение прочих МЗ (пожарные знаки, указатели).

**Раздел 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**»

**По разделу 04 подраздел 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** расходы бюджета составили **2 096 809,66** рублей (**100,0%** от плана).

На осуществление полномочий в части дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов сельского поселения Кадниковское и обеспечение безопасности дорожного движения Администрацией района выделено финансовых средств за 2022 год в сумме 1 297 200,00 рублей, согласно Соглашения № 2 от 24.12.2021.

На осуществление полномочий в части дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах Вожегодского муниципального района и обеспечение безопасности дорожного движения Администрацией района выделено финансовых средств за 2022 год в сумме 198 500,00 рублей, согласно Соглашения №2 от 24.12.2021 года.

На реализацию мероприятий по содержанию, капитальному ремонту и ремонту, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения за счёт бюджетных ассигнований Дорожного фонда Вожегодского муниципального района выделено финансовых средств за 2022 год в сумме 600 000,00 рублей, согласно Соглашению от 24.12.2021 года.

По разделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** расходы бюджета составили **1 109,66** рублей (**100**% от плана).

- по передаче полномочий по вопросам местного значения по созданию условий для обеспечения жителей поселения услугами торговли и бытового обслуживания по соглашению №3 от 30.12.2021 года в сумме 1 109,66 рублей.

**Раздел 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

Расходы по подразделу **0501** **«Жилищное** **хозяйство»** составили **500 000,00** рублей или **100 %** от утвержденных бюджетных назначений, из них: закупка строительных материалов (профнастил, кирпич, саморезы, печные задвижки, дверцы и т.п.) и проведение капитального ремонта жилфонда в сельском поселении Кадниковское.

Работы по капитальному ремонту жилого фонда проводились согласно адресного плана капитального ремонта в сельском поселении Кадниковское.

Расходы по подразделу **0503 «Благоустройство»** составили **1 205 361,57** рублей или **93,52**% от утвержденных бюджетных назначений, в т.ч. оплата транспортировки газа, воды, электричества по водогазораспределительным и электрическим сетям, уличное освещение, содержание и ремонт уличного освещения- 752 211,18 рублей.

**Уплата иных платежей**

-на уплату пеней по уличному освещению – 53,61 рублей.

**Организация и содержание мест захоронения** – 24 725,64 рублей из них: обращение с ТКО, дезинсекция и дератизация мест захоронений.

**- Прочие мероприятия по благоустройству поселений** – 48 371,14 рублей или 99,9 % от утвержденных бюджетных назначений из них:приобретение ГСМ для скашивания травы в рамках благоустройства территории, приобретение прочих МЗ в рамках благоустройства территории, уборка деревьев в рамках благоустройства и уборка мусора на контейнерных площадках.

**Реализация проекта «Народный бюджет»** - 380 000,00 рублейили **100,0** % от плановых назначений

- приобретение и установка детского спортивно-игрового комплекса в сельском поселении Кадниковское – 380 000,00 рублей, в т.ч. за счет средств областного бюджета 266 000,00 рублей; за счет средств бюджета поселения 91 200,00 рублей; за счет добровольных пожертвований физических лиц 22 800,00 рублей.

*Сведения о направлении расходов бюджета*

*сельского поселения Кадниковское*

*по проекту «Народный бюджет» за 2022 год*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Раздел, подраздел | расходы бюджета всего | в т.ч. за счет средств областного бюджета | в т.ч. за счет средств бюджета поселения | в т.ч. за счет добровольных пожертвований физических лиц |
| Мероприятия по приобретению уличных тренажеров в п. Кадниковский в рамках проекта «Народный бюджет» | 0503 | 380 000,00 | 266 000,00 | 91 200,00 | 22 800,00 |
| ИТОГО |  | 380 000,00 | 266 000,00 | 91 200,00 | 22 800,00 |

**Раздел 07 «ОБРАЗОВАНИЕ»**

**Раздел 07 подраздел 07 «Молодежная политика»** отраженырасходы, осуществленные за 2022 год из бюджета сельского поселения **4 000,00** или **100%** от плановых назначений из них:

- транспортные услуги по перевозке участников молодежного конкурса – 4 000,00 рублей.

**Раздел 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ И**

**СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ»**

По подразделу **0801 «Культура»** отраженыассигнования, перечисленные за 2022 год из бюджета сельского поселения на содержание муниципального бюджетного учреждения культуры «Кадниковский Дом культуры». Общая сумма расходов составила **3 263 900,00** рублей (**100%** от утвержденных бюджетных назначений).

- субсидии БУ на финансовое обеспечение выполнения муниципального

задания на оказание услуг (выполнение работ) в сумме 2 661 400,00 рублей или 100% от плановых назначений;

- по передаче осуществления полномочий по решению вопросов местного значения по обеспечению жителей сельского поселения Кадниковское услугами организаций культуры по соглашению № 7 от 24.12.2021 года в сумме 7 500,00 рублей (исполнение составляет 100% от плановых назначений);

- **Реализация проекта «Народный бюджет»** 595 000,00 рублейили **100,0** % от плановых назначений: приобретению кресел в зрительный зал Кадниковского Дома культуры в п. Кадниковский в рамках проекта «Народный бюджет».

*Сведения о направлении расходов бюджета*

*сельского поселения Кадниковское*

*по проекту «Народный бюджет» за 2022 год*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Раздел, подраздел | расходы бюджета всего | в т.ч. за счет средств областного бюджета | в т.ч. за счет средств бюджета поселения | в т.ч. за счет добровольных пожертвований физических лиц |
| Мероприятия по приобретению кресел в зрительный зал Кадниковского Дома культуры в п. Кадниковский в рамках проекта «Народный бюджет» | 0801 | 595 000,00 | 416 500,00 | 142 800,00 | 35 700,00 |
| ИТОГО |  | 595 000,00 | 416 500,00 | 142 800,00 | 35 700,00 |

**Раздел 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»**

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** отражены расходы в суме **294 528,46** рублей, исполнение составляет **100,0**% от плановых назначений, из них:

доплаты к пенсиям, в соответствии с законом Вологодской области от 26.12.2007 года № 1728-ОЗ «О некоторых гарантиях осуществления полномочий глав муниципальных образований Вологодской области» в сумме – 260 389,23 рублей или 100,0% от плановых назначений (на 01.01.2023 года количество лиц, получающих доплату к государственной пенсии – 2 человека).

По подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** отражены расходы на обеспечение ежемесячных денежных выплат (на оплату жилья, отопления, освещения) отдельным категориям граждан, проживающим и работающим в сельской местности в сумме – 34 139,23 рублей или 100% от плановых назначений (на 01.01.2023г. количество лиц, получающих ЕДВ – 4 человека).

**Раздел 11 «МАССОВЫЙ СПОРТ»**

По подразделу **1102 «Физкультурно-оздоровительная работа и спортивные мероприятия»** учтены расходы в сумме **120 000,00** рублей, исполнение составляет **96,0** % от плановых назначений из них:

- реализация мероприятий муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта, укрепление здоровья населения сельского поселения Кадниковское на 2021-2023 годы" – 75 000,00 рублей или 93,75% от плановых назначений, в т.ч. перевозка участников спортивных соревнований, содержание лыжни для организации физической культуры и спорта населения.

Расходы по подразделу **1102** «**Передача полномочий в области физической культуры и спорта»** исполнены на 100,0% (45 000,00 рублей).

- средства на передачу полномочий в области физической культуры и спорта по соглашению № 3 от 24.12.2021 г. 45 000,00 рублей или 100% от плановых назначений.

Муниципальные программы сельского поселения Кадниковское

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ | Утверждено на 2022 год (тыс. руб.) | Фактически исполнено (тыс. руб.) | Процент исполнения к годовому плану, % |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта, укрепление здоровья населения сельского поселения Кадниковское на 2021-2024 годы" | 80,0 | 75,0 | 93,75 |
| Муниципальная программа «Сохранение и развитие учреждений культуры на территории сельского поселения Кадниковское на 2021-2024 годы» | 2661,4 | 2661,4 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Обеспечение пожарной безопасности на территории сельского поселения Кадниковское на 2021-2024 годы» | 80,0 | 80,0 | 100,0 |
| Итого: | 2821,4 | 2816,4 | 99,82 |