**ДОКУМЕНТЫ И МАТЕРИАЛЫ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫЕ ОДНОВРЕМЕННО С ПРОЕКТОМ РЕШЕНИЯ СЕЛЬСКОЙ ДУМЫ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ДЕРЕВНЯ ВЕРХНЯЯ ПЕСОЧНЯ»**

**«ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ «ДЕРЕВНЯ ВЕРХНЯЯ ПЕСОЧНЯ» ЗА 2022 ГОД»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Приложение №1 к пояснительной записке | | | |
| к отчету об исполнении бюджета муниципального образования | | | |
| "Сельское поселение "Деревня Верхняя Песочня" за 2022 год | | | |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Информация о поступлении межбюджетных трансфертов, предоставляемые из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального образования "Сельское поселение "Деревня Верхняя Песочня" за 2022 год** | | | |
|
| в рублях | | | |
| Наименование вида межбюджетного трансферта | Утверждено с учетом внесенных изменений | Исполнено на 01.01.2023 г. | % исполнения к уточненной росписи |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ - ВСЕГО** | **10 380 860,42** | **10 380 860,42** | **100%** |
| **Межбюджетные трансферты из областного бюджета - всего** | **6 970 940,00** | **6 970 940,00** | **100%** |
| **Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **65 000,00** | **65 000,00** | **100%** |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 65 000,00 | 65 000,00 | 100% |
| **Субсидии бюджетам субъектам РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)** | **6 405 940,00** | **6 405 940,00** | **100%** |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 6 405 940,00 | 6 405 940,00 | 100% |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию государственных программ субъектов Российской Федерации в области использования и охраны водных объектов | 5 513 090,00 | 5 513 090,00 | 100% |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию инициативных проектов | 892 850,00 | 892 850,00 | 100% |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **500 000,00** | **500 000,00** | **100%** |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на стимулирование муниципальных образований Калужской области - победителей регионального этапа конкурса | 500 000,00 | 500 000,00 | 100% |
| **Межбюджетные трансферты из районного бюджета - всего** | **3 409 920,42** | **3 409 920,42** | **100%** |
| **Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **2 865 820,00** | **2 865 820,00** | **100%** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов | 2 865 820,00 | 2 865 820,00 | 100% |
| **Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями** | **203 639,00** | **203 639,00** | **100%** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на организацию в границах поселения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности | 193 639,00 | 193 639,00 | 100% |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения в соответствии с заключенными соглашениями | 10 000,00 | 10 000,00 | 100% |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **340 461,42** | **340 461,42** | **100%** |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 290 160,00 | 290 160,00 | 100% |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений на улучшение условий функционирования фельдшерско-акушерских пунктов | 50 301,42 | 50 301,42 | 100% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение №2 к пояснительной записке | | | | |
| к отчету об исполнении бюджета муниципального образования | | | | |
| "Сельское поселение "Деревня Верхняя Песочня" за 2022 год | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Информация об исполнении расходов бюджета муниципального образования "Сельское поселение "Деревня Верхняя Песочня" в разрезе муниципальных программ за 2022 год** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | | | | в рублях |
| Наименование | Целевая статья | Утверждено с учетом внесенных изменений | Исполнено на 01.01.2023 г. | % исполнения к уточненной росписи |
| Муниципальная программа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории сельского поселения "Деревня Верхняя Песочня" | 1000000000 | 5 976 245,00 | 5 936 202,78 | 99% |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание автомобильных дорог сельского поселения "Деревня Верхняя Песочня" | 2400000000 | 773 639,00 | 654 482,07 | 85% |
| Муниципальная программа "Устойчивое развитие территории сельского поселения "Деревня Верхняя Песочня" | 2500000000 | 775 000,00 | 775 000,00 | 100% |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы сельского поселения "Деревня Верхняя Песочня" | 5400000000 | 2 024 126,42 | 1 648 530,80 | 81% |
| Муниципальная программа "Комплексное благоустройство территории сельского поселения "Деревня Верхняя Песочня" | 6000000000 | 2 716 770,41 | 2 005 728,48 | 74% |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | | **12 265 780,83** | **11 019 944,13** | **90%** |

**Пояснительная записка об исполнении**

**бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» за 2022 год**

Отчет об исполнении сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» за 2019 год составлен в соответствии с нормами статьи 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации и разделом 8 Положения «О бюджетном процессе в сельском поселении «Деревня Верхняя Песочня».

Основные параметры исполнения бюджета поселения за 2022 год характеризуются следующими показателями.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные **показатели** | **Уточненный годовой план** | **Исполнено** | **%**  **исполне-ния** | **Отклонение от 2021 года** | **Темп роста к 2021 году (%)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Доходы | 11 076,0 | 11 094,9 | 100,2 | - 5 233,3 | 71,0 |
| Расходы | 12 330,8 | 11 085,0 | 90,0 | - 4 525,2 | 67,9 |
| Дефицит (-)/  профицит (+) | -1 254,8 | 9,9 | **×** | **×** | **×** |

## I. Д О Х О Д Ы

В 2022 году в бюджет поселения поступило доходов в сумме 11 095,0 тыс. рублей, что на 5 233,3 тыс. рублей, или на 29,0 %, меньше поступлений за 2021 год. Исполнение уточненного годового плана составило 100,2 %.

Для наглядности сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета поселения за 2022 и 2021 годы приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (тыс. рублей) | | | | |
| **Наименование доходов** | исполнено за 2022 год | исполнено за 2021 год | отклонение 2022г и 2021г. | отклонение 2022г к  2021г., % |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **714** | **2 172** | **-1 458** | **32,9%** |
| **Налоговые доходы** | **608** | **571** | **37** | **106,5%** |
| Налоги на прибыль, доходы | 75 | 36 | 39 | 208,3% |
| Налоги на совокупный доход | 18 | 9 | 9 | 200,0% |
| Налоги на имущество | 515 | 526 | -11 | 97,9% |
| **Неналоговые доходы** | **106** | **1 601** | **- 1 495** | **6,6%** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских | 54 | 59 | -5 | 91,5% |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений | 0 | 831 | -831 | 0,0% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 | 632 | -630 | 0,3% |
| Прочие неналоговые доходы | 50 | 79 | -29 | 63,3% |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **10 381** | **14 156** | **- 3 775** | **73,3%** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **11 095** | **16 328** | **- 5 233** | **68,0%** |

**I. ДОХОДЫ**

Как видно из приведенной таблицы, уменьшение доходной части поселения бюджета в 2022 году по сравнению с 2021 годом обусловлено снижением размера поступления налоговых и неналоговых доходов на 1 458 тыс. рублей или на 67 % и безвозмездных поступлений на 3 775 тыс. рублей или на 26,7% .

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 714 тыс. рублей, или 102,7 % к уточненному годовому плану. Уменьшение поступлений по сравнению с прошлым 2021 годом составило 1 458 тыс. рублей, или 67 %.

Поступление налоговых доходов составило 608 тыс. рублей, или 99,7 % к уточненному годовому плану. По сравнению с 2021 годом поступления налоговых доходов увеличились на 37 тыс. рублей, или 6,5 %.

В структуре налоговых доходов рост поступлений наблюдался по налогам на совокупный доход и налогу на прибыль:

- налог на прибыль - 75 тыс. рублей, или 138% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 39 тыс. рублей, или на 108,3%. По данному виду доходного источника в бюджет сельского поселения зачисляется налог на доходы физических лиц.

- налог на совокупный доход – 18 тыс. рублей, или 100% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 9 тыс. рублей, или на 100%;

-земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений-148 тыс. рублей или 148,0% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года увеличилось на 39 тыс. рублей или на 36%**.**

-налог на имущество физических лиц - 140 тыс. рублей, или 88,1% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года уменьшилось на 45 тыс. рублей, или на 24,3%;

-земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений- 226 тыс. рублей или 89% к уточненному годовому плану. Поступление налога к уровню прошлого года уменьшилось на 7 тыс. рублей, или на 3,0%;

Наиболее значительное влияние на уменьшение поступлений неналоговых доходов в 2022 году оказало снижение налога на доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений.

Безвозмездные поступления в отчетном году получены в сумме 10 381 тыс. рублей, или на 3 775 тыс. рублей меньше поступлений за 2021 год, уточненный годовой план исполнен на 100,0%. В том числе:

- дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности - 2 865 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - 65 тыс. рублей;

- прочие субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию инициативных проектов - 893 тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на стимулирование муниципальных образований Калужской области – победителей регионального этапа конкурса – 500 тыс. рублей

- субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию государственных программ субъектов Российской Федерации в области использования и охраны водных объектов – 5 513 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 494 тыс. рублей;

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений - 50 тыс. рублей.

Данные о поступлении межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации прилагаются (приложение №1)

**II. РАСХОДЫ**

Расходы бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» в 2022 году исполнены в сумме 11 085 тыс. рублей, что составляет 90 % к уточненной бюджетной росписи расходов бюджета поселения меньше, темп роста – 71 %.

На реализацию 5 муниципальных программ бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» направлено 11 020 тыс. рублей или 89,8% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета поселения за 2022 год составил 99,4%.

Информация об исполнении расходов бюджета поселения в разрезе муниципальных программ за 2022 год прилагается (приложение №2).

**Общегосударственные вопросы**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за 2022 год сложились в сумме 1 528 тыс. рублей, что составляет 82% от предусмотренных бюджетных ассигнований и 14% в общем объеме расходов бюджета поселения.

Кассовые расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» сложились в сумме 1 506 тыс. рублей, что составляет 85% от запланированной на год суммы.

В составе данного подраздела денежные средства направлены:

- на расходы по оплате труда и взносы по обязательному страхованию муниципальных служащих – 1 019 тыс. рублей;

- на содержание администрации – 414 тыс. рублей.

- благоустройство и содержание прилегающей к ФАП территории – 50 тыс. рублей, (за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета МР «Город Киров и Кировский район» в бюджет сельского поселения в соответствии с заключенным соглашением о сотрудничестве в сфере здравоохранения в части создания условий оказания первичной медико-санитарной помощи в фельдшерско-акушерских пунктах). Данные расходы были исполнены в полном объеме

- составление проекта бюджета сельского поселения и организация исполнения бюджета сельского поселения – 22 тыс. рублей (в соответствии с заключенным соглашением опередаче отдельных бюджетных полномочий между администрацией МР « Город Киров и Кировский район» и администрацией СП «Деревня Верхняя Песочня»

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы по управлению и содержанию имущества сельского поселения. Кассовые расходы по данному подразделу сложились в сумме 23 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

**Национальная оборона**

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» предусмотрены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходы по данному подразделу за 2022 год сложились в сумме 65 тыс. рублей, что составляет 100% от запланированной на год суммы.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

В данном разделе предусмотрены расходы по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» и были направлены на реализацию мероприятий направленных на укрепление пожарной безопасности в сельском поселении. В 2022 году кассовый расход по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» составил 119 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

**Национальная экономика**

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» за 2022 год исполнены в сумме 6 472 тыс. рублей или 100% от плановых назначений.

Расходы по подразделу 0406 «Водное хозяйство» были предусмотрены в сумме 5 818 тыс. рублей и исполнены на 100%. Средства бюджета направлялись на капитальный ремонт ГТС

На финансирование расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» в 2022 году было запланировано 774 тыс. рублей, в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета МР «Город Киров и Кировский район» в соответствии с заключенным соглашением о передаче осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения в сумме 194 тыс. рублей, за счет субсидий из областного бюджета 280 тыс. рублей.

Расходы в отчетном периоде исполнены на 85 % и сложились в сумме 655 тыс. рублей, в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета МР «Город Киров и Кировский район» в сумме 194 тыс. рублей и субсидии из областного бюджета в сумме 280 тыс. рублей.

Средства бюджета сельского поселения были направлены на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

На финансирование расходов бюджета поселения по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2022 году было запланировано 2 717 тыс. рублей, в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1 113 тыс. рублей.

Расходы по разделу 0503 «Благоустройство» за 2022 год исполнены в сумме 2 006 тыс. рублей или 74% от плановых назначений.

По данному подразделу производились следующие расходы:

\* поощрение муниципальных образований Калужской области – 220 тыс. рублей;

\* прочие мероприятия по благоустройству - 415 тыс. рублей;

\* содержание и ремонт уличного освещения - 290 тыс. рублей;

\* содержание кладбищ, мест захоронения – 39 тыс. рублей;

\*Реализация проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах- 1 032 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий из областного бюджета 894 тыс. рублей.

**Культура и кинематография**

Расходы бюджета поселения по подразделу 0801 «Культура» составили 775 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. В отчетном годув соответствии с заключенным соглашением о передаче осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения между администрацией МР « Город Киров и Кировский район» и администрацией СП «Деревня Верхняя Песочня» из бюджета поселения были перечислены расходы в виде иного межбюджетного трансферта на создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организацией культуры в сумме 775 тыс. рублей, что составило 100% от уточненной бюджетной росписи.

**Социальная политика**

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» исполнены в сумме 120 тыс. рублей или 100% от утвержденного плана. Выделенные средства в полном объеме направлены на ежемесячные социальные выплаты лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы.

**III. Дефицит (профицит)**

По итогам исполнения бюджета сельского поселения за 2022 год сложился профицит в размере 9,9 тыс. рублей при плановом дефиците – 1 255 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2023 года на счете бюджета сельского поселения «Деревня Верхняя Песочня» сформировался остаток в сумме 1 265 тыс. рублей.