**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**ЗА 2022 ГОД**

Бюджет поселения на 2022 год, утвержден Решением Совета Новоникольского сельского поселения от 27 декабря 2021 г. № 145 «О бюджете муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

В течение 2022 года в бюджет поселения уточнения вносились сводной бюджетной росписью и Решениями «О внесении изменений в решение Совета Новоникольского сельского поселения от 27.12.2021 № 145 от 09.03.2022 № 149, от 30.09.2022 №7 , от 27.12.2022 № 16 «О бюджете муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

В соответствии с внесенными изменениями и дополнениями бюджет поселения по доходам составил 22 310,025 тыс. рублей и по расходам 22 242,025 тыс. рублей. Размер профицита бюджета составил 68,0 тыс. рублей. Установленный профицит бюджета сложился за счет изменения остатков средств на счете и превышением фактического поступления налоговых доходов над запланированными на 2022 год.

Уточнения бюджета осуществлялись в соответствии с уведомлениями Финансового отдела Администрации Александровского района о выделении дополнительного финансирования и представлениями Администрации поселения о внесении изменений в бюджет с учетом ожидаемого исполнения бюджета в течение отчетного периода.

Общие итоги исполнения доходов и расходов бюджета поселения за 2022 год:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ДОХОДЫ | | | РАСХОДЫ | | |
| Уточненный план | Исполнено | % исполнения | Уточненный план | Исполнено | % исполнения |
| 22 310,025 | 22 355,105 | 100,2 | 22 242,025 | 22 098,341 | 99,4 |

НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ЗА 2022 ГОД

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | **Утвержденные**  **бюджетные назначения, тыс. руб.** | **Исполненные бюджетные назначения,**  **тыс. руб.** | **Исполнено %** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО** | **1 004,000** | **1 081,780** | **108,5** |
| **Налоговые доходы** | **897,000** | **974,780** | **108,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 400,000 | 412,539 | 103,1 |
| Налог на имущество | 2,000 | 1,739 | 86,9 |
| Акцизы | 483,000 | 548,232 | 113,5 |
| Земельный налог | 8,000 | 7,940 | 99,3 |
| Государственная пошлина | 4,000 | 4,330 | 108,3 |
| **Неналоговые доходы** | **107,000** | **107,000** | **100** |
| Доходы от использования имущества | 15,000 | 15,000 | 100 |
| Инициативные платежи | 92,000 | 92,000 | 100 |

В бюджете муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» предусмотрены безвозмездные поступления из бюджета Александровского района в 2022 году в объеме 21 306,025 тыс. руб., исполнено – 21 273,325 тыс. руб., а именно:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Утвержденные бюджетные назначения | Исполненные бюджетные назначения | Исполнено % |
| **Безвозмездные поступления** | **21 306,025** | **21 273,325** | **99,85** |
| ***Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований*** | **5 943,120** | **5 943,120** | **100** |
| **Субвенции бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований** | **205,000** | **205,000** | **100** |
| **Прочие межбюджетные трансферты** | **15 157,905** | **15 125,205** | **99,78** |
| -на содержание пожарных машин | 214,100 | 214,100 | 100 |
| - на проведение выборов | 80,000 | 80,000 | 100 |
| -на компенсацию местным бюджетам расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций | 0,700 | 0,700 | 100 |
| - мероприятия по обеспечению населения Томской области чистой питьевой водой | 165,0 | 165,0 | 100 |
| - на сбор и утилизацию твердых коммунальных отходов | 92,0 | 92,0 | 100 |
| - на создание условий для обеспечения перевозок водным транспортом (траление паромных причалов) | 82,560 | 82,560 | 100 |
| - на установку знаков навигационного ограждения судового хода | 162,500 | 162,167 | 99,9 |
| - на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций | 5 612,588 | 5 612,588 | 100 |
| -на завоз угля на отопительный сезон 2022-2023 г.г. | 1 966,385 | 1 966,385 | 100 |
| - на пополнение оборотных средств на завоз топлива для организации электроснабжения населенных пунктов от дизельных электростанций | 3 162,316 | 3 162,316 | 100 |
| -на организацию перевозок тел (останков) умерших или погибших в места проведения патологоанатомического вскрытия, судебно-медицинской экспертизы | 62,700 | 62,700 | 100 |
| - на приобретение дизель генератора для дизельной электростанции | 2 115,300 | 2 115,300 | 100 |
| - на приобретение водогрейного котла для обеспечения теплоснабжения | 513,000 | 513,000 | 100 |
| -на содержание оборудования спутникового интернета | 46,440 | 46,440 | 100 |
| - на обследование дымовых труб | 20,000 | 20,000 | 100 |
| - на капитальный ремонт ограждения кладбища в с.Новоникольское Александровского района Томской области(районный бюджет) | 160,221 | 160,221 | 100 |
| - на капитальный ремонт ограждения кладбища в с.Новоникольское Александровского района Томской области (областной бюджет) | 608,759 | 608,759 | 100 |
| -на возмещение затрат по организации теплоснабжения теплоснабжающим организациями использующими, в качестве основного топлива уголь | 60,079 | 60,079 | 100 |
| Резервные фонды органов местного самоуправления (районный бюджет) | 33,256 | 33,256 | 100 |

В структуре доходов наибольший удельный вес 95,5 % занимают безвозмездные поступления  - 21 306,025 тыс. рублей. Удельный вес собственных (налоговых и неналоговых) доходов составляет 4,5 % - 1 004,000 тыс. рублей.

Поступление собственных доходов (налоговые и неналоговые)  в бюджет поселения в 2022 году исполнены на 96,3 %, т.е. при плане 1004,000 тыс. рублей исполнение составило 737,457 тыс. рублей.

Источниками доходов бюджета поселения за 2022 год стали:

- налог на доходы физических лиц – план 400,0 тыс. рублей, факт 412,539 тыс. руб.- исполнение 103,1% (39,8 % в структуре налоговых и неналоговых доходов);

- акцизы на топливо – план 483,0 тыс. руб., факт 548,232 тыс. руб., исполнение 113,5% (48,1% в структуре налоговых и неналоговых доходов);

- налоги на имущество – план 2,0 тыс. руб., факт – 1,739 тыс. руб. исполнение - 87% (-0,2% в структуре налоговых и неналоговых доходов.

- земельный налог – план 8,0 тыс. руб., факт 7,940 тыс. руб. исполнение 99,3% (0,8 % в структуре налоговых и неналоговых доходов);

- госпошлина – план 4,0 тыс. руб., факт 4,330 тыс. руб. исполнение 108,3% (0,4 % в структуре налоговых и неналоговых доходов). Превышение уплаты госпошлины за оформление доверенностей для получения лесобилетов на дровяной лес.

- доходы от использования имущества – план 15,0 тыс. руб., факт 15,0 тыс. руб. исполнение 100% (1,5 % в структуре налоговых и неналоговых доходов) .

Под прочими неналоговыми доходами подразумеваются инициативные платежи граждан, зачисляемые в бюджеты сельских поселений. Средства населения, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на реализацию инициативных проектов зачисляются в местные бюджеты как инициативные платежи.

В соответствии с Порядком предоставления и распределения субсидий местному бюджету на финансовую поддержку инициативного проекта по «Капитальному ремонту ограждения кладбища в с.Новоникольское Александровского района Томской области» было выделено из областного бюджета 608,759 тыс.руб. и районное софинансирование в размере 160,221 тыс.руб. То есть софинансирование из местного бюджета должно составить 10,2%, это 80,000 тыс.руб., платежи населения 9,2% ,это 72,000 тыс.руб. платежи индивидуальных предпринимателей 2,6%, это 20,0 тыс.руб.

- инициативные платежи граждан – план 92,000 тыс.руб. ,факт 92,000 тыс.руб., исполнение – 100%, участие поселения в инициативном проекте по капитальному ремонту ограждения кладбища.

**Исполнение расходной части бюджета поселения**

Исполнение расходной части бюджета муниципального образования «Новоникольское сельское поселение» за 2022 год составило 99.35 %: 22 098,341 тыс. рублей по сравнению с запланированными 22 242,025 тыс. руб.

Расходы из бюджета Новоникольского сельского поселения распределены следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования разделов и подразделов | Утвержденные  бюджетные назначения | Исполненные бюджетные  назначения | Исполнено % |
|
| РАСХОДЫ | 22 242,025 | 22 098,341 | 99,35 |
|
| Общегосударственные вопросы | 4 512,470 | 4 433,689 | 98,25 |
| Национальная оборона | 205,000 | 205,000 | 100 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 214,100 | 214,100 | 100 |
| Национальная экономика | 865,899 | 800,997 | 92,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 14 857,341 | 14 857,340 | 100 |
| Культура, кинематография | 1 553,850 | 1 553,850 | 100 |
| Социальная политика | 16,365 | 16,365 | 100 |
| Физическая культура и спорт | 17,0 | 17,0 | 100 |

**По разделу «Общегосударственные вопросы»** исполнение составило 98,25%.

*Подраздел 0102*: Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования – 100% ( план 928,351 тыс. рублей, факт 928,351 тыс. рублей).

*Подраздел 0104:*  Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций исполнение – 98,22%. (план -3 404,757 тыс. рублей, факт – 3 344,123 тыс. рублей).

*Подраздел 0106:* Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора исполнено - 100% ( план - 66,0 тыс. рублей, факт – 66,0 тыс. рублей).

*Подраздел 0111:* Резервный фонд – 0% (план – 18,145 тыс. рублей, факт 0,0 тыс. рублей). Средства резервного фонда в 2022 году не использовались.

*Подраздел 0113: Д*ругие общегосударственные вопросы – 91,99% (план – 15,217 тыс. рублей, факт 15.215 тыс. рублей).

**По разделу « Национальная оборона»** исполнение составило 100%.

*Подраздел 0203: Мобилизационная и вневойсковая подготовка* - произведены расходы по переданным полномочиям по осуществлению первичного воинского учета, исполнение 100%.- (план – 205,0 тыс. руб., исполнено 205,0 тыс. руб.), в том числе:

- на выплату заработной платы работнику первичного воинского учета в размере 157,450 тыс. руб.;

- начисления на выплаты по оплате труда составили 47,550 тыс. руб.;

**По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнение составило 100 %.

*Подраздел* 0310: *Обеспечение пожарной безопасности* - исполнение 100%.(план -214,100 тыс. руб., факт 214,100 тыс. руб.)

**По разделу «Национальная экономика»** исполнение составило 100 %.

*Подраздел 0408: Транспорт* - произведены расходы по тралению причалов, а также по установке знаков навигационного ограждения судового хода - исполнение 100%.( план -336,459 тыс. руб., факт – 336,459 тыс. руб.).

В 2022 году впервые были выделены из бюджета муниципального района средства на организацию перевозок тел (останков) умерших или погибших в места проведения патологоанатомического вскрытия, судебно-медицинской экспертизы в размере 90,00 тыс. руб. В конце 2022 года было произведено уменьшение лимитов по уведомлению финансового органа администрации Александровского района в размере 27,300 тыс.руб., а в январе осуществлен возврат не исполненных средств в размере 30,000 тыс.руб.

*Подраздел* 0409: *Дорожное хозяйство*(дорожные фонды) произведены расходы по ремонту и содержанию дорог- исполнение 99,54%.( план -483,000 тыс. руб., факт –480,798 тыс. руб.).

*Подраздел 0410: Связь и информатика* произведены расходы по оплате спутникового интернета 46,440 тыс.руб.

**По разделу « Жилищно-коммунальное хозяйство*»*** запланированные расходы исполнены на 100%. (план – 14 857,341 тыс. руб., факт – 14 857,340 тыс. руб.), в том числе:

*Подраздел 0502: Коммунальное хозяйство-*запланированные расходы исполнены на 100 %( план- 13 792,235 тыс. руб., факт – 13 792,236 тыс. руб.).

Муниципальному унитарному предприятию «Комсервис» Александровского района Томской области были направлены средства на осуществление уставной деятельности, в том числе:

- субсидия на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций в размере 5 613,288 тыс. руб., в том числе:

*- из бюджета Томской области - 5 612,588 тыс. руб.;*

*- софинансирование из бюджета муниципального образования «Александровский район» - 0,7 тыс. руб.;*

- субсидия на досрочный завоз угля в размере 1 966,385 тыс. руб *из бюджета муниципального образования «Александровский район» и 60,079 тыс.руб. из бюджета Томской области* .;

- из бюджета Александровского района были выделены средства на пополнение оборотных средств на завоз топлива для организации электроснабжения населенных пунктов от дизельных электростанций в размере 3 162,317 тыс. руб.;

- выделены средства на выполнение мероприятий по сбору и утилизации ТБО - 100% ( план -92,0 тыс. руб., факт -92,0 тыс. руб.);

- выделены средства на проведение мероприятий по обеспечению населения чистой водой в размере 165,0 тыс. руб.

*Подраздел 0503: Благоустройство - 100*% (план- 1 065,105,0 тыс. руб., факт- 1 065,105 тыс. руб.) в том числе:

*-* уличное освещение исполнено на 82,3% (план- 124,5 тыс. руб., факт- 123,435 тыс. руб.).;

*- капитальный* ремонт ограждения кладбища исполнено на 100% в сумме 608,759 тыс. руб.из областного бюджета , 160,221 тыс.руб. из районного и 172,000 тыс.руб. за счет бюджета поселения и инициативных платежей населения ;

**По разделу «Культура, кинематография»** исполнение составило – 100%.

*Подраздел 0801: Культура -* С 01.07.2014 года по 31.12.2021 года Администрации Александровского района переданы полномочия в области культуры от Администрации Новоникольского сельского поселения.

Финансовое обеспечение полномочий осуществляется путем предоставления бюджету МО «Александровский район» межбюджетных трансфертов, предусмотренных в составе бюджета МО «Новоникольское сельское поселение» на очередной финансовый год.

Запланированные расходы по созданию условий для организации досуга исполнены на 100% ( план- 1 553,850 тыс. руб., факт – 1 553,850 тыс. руб.).

Исполнение полномочий по библиотечному обслуживанию населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов в 2015 году переданы на уровень муниципального района;

**По разделу «Социальная политика»** исполнение составило – 100%.

*Подраздел 1003:*  *Социальное обеспечение населения* план по расходам по социальной помощи населению выполнен на 100 % (план – 16,365 тыс. рублей, факт- 16,365 тыс. рублей), средства, направленные на выполнение мероприятий программы Социальной поддержки населения Новоникольского сельского поселения в 2022 году.

**По разделу «Физическая культура и спорт»** исполнение составило – 100%.

*Подраздел 1101*: *Физическая культура* - план по расходам исполнен на 100 %

( план- 17 ,0 тыс. руб., факт – 17,0 тыс. руб.).

Специалист по бюджету \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.И.Штурман