ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении бюджета Нижнетуровского сельского поселения Нижнедевицкого муниципального района за 2022 год.

Деятельность Нижнетуровского сельского поселения осуществляется в рамках полномочий, предоставленных Конституцией РФ, Федеральными законами и законами Воронежской области.

В решении вопросов местного значения администрация Нижнетуровского сельского поселения руководствуется Уставом сельского поселения, №131-ФЗ от 06.10.2003г.

За 2022 год бюджет Нижнетуровского сельского поселения по доходам исполнен в сумме 15039,940 тыс.руб. или 98,9% к годовому плану.

Структура исполнения доходной части бюджета Нижнетуровского сельского поселения выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 2021 год | Утверждено по бюджету на 2022 год с учетом изменений | Исполнено за 2022 год | %  исполнения |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1359,672 | 1261,600 | 1270,008 | 100,7 |
| Налог на доходы физических лиц | 67,722 | 79,0 | 79,755 | 100,9 |
| Единый сельхозналог | 312,6 | 71,600 | 70,803 | 98,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 119,82 | 156,000 | 156,214 | 100,1 |
| Земельный налог | 817,3 | 908,000 | 916,324 | 100,9 |
| Госпошлина | 0,95 | 0,0 | 0,0 |  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муници-пальной собственности | 0,0 | 0,00 | 0,00 |  |
| *- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении* | *0,0* | *0,00* | *0,0* |  |
| Штрафы, санкции | 41,28 | 47,000 | 46,912 | 99,8 |
| Безвозмездные поступления | 8084,729 | 13940,286 | 13769,932 | 98,8 |
| Итого: | 9444,401 | 15201,886 | 15039,940 | 98,9 |

- безвозмездные поступления в сумме 13769,932 тыс.руб. или 98,8% к годовому плану(доля в общих доходах бюджета поселения 91,6%)

- налоговые и неналоговые доходы в сумме 1270,008 тыс.руб. или 100,7% к годовому плану (доля в общих доходах бюджета поселения 8,4%)

В сравнении с 2021 годом фактическое исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета Нижнетуровского сельского поселения уменьшилось на 89,664 тыс.руб. или на 6,6%. Это объясняется тем, что в 2022 году сумма единого сельхозналога поступила значительно меньше.

1. Налог на доходы физических лиц в 2022 году исполнен на 100,9% (доля в общих доходах бюджета поселения 0,5%). По сравнению с 2021 годом сумма подоходного налога увеличилась на 12,033 тыс.руб. или на 17,8%. За счет увеличения фонда оплаты труда и роста налога на доходы физических лиц.

2. Единый сельхоз налог в 2022 году составил 70,803 тыс.руб. или 98,9% к годовому плану (доля в общих доходах бюджета поселения 0,5%). По сравнению с 2021 годом сумма уменьшилась на 241,797 тыс.руб. или в 4,4 раза в связи с уменьшением налогооблагаемой базы.

3. Выполнение по налогу на имущество физических лиц в 2022 году составило 156,214 тыс.руб. или 100,1 % к годовому плану (доля в общих доходах бюджета поселения 1,0%). По сравнению с 2021 годом произошло увеличение на 36,394 тыс.руб. или на 30,4% за счет отработки недоимки прошлых лет.

4. Земельный налог в 2022 году составил 916,324 тыс.руб. или 100,9% к годовому плану (доля в общих доходах бюджета поселения 6,1%). По сравнению с 2021 годом сумма земельного налога увеличилась на 99,024 тыс.руб. или 12,1% за счет отработки недоимки прошлых лет.

5. Государственная пошлина в 2022 году не поступала т.к. нотариальные действия должностными лицами не совершались.

6. Доходы по штрафам в 2022 году составили 46,912 тыс.руб. или 99,8% к годовому плану. По сравнению с 2021 годом сумма штрафов увеличилась на 5,632 тыс.руб. за счет поступления штрафов от юридических лиц за нарушение сроков выполнения работ по контракту.

Расходы Нижнетуровского сельского поселения исполнены в сумме 14981,434 тыс.руб., что составляет 97,6 % от плана. Относительно 2021 года сумма расходов увеличилась на 5599,334 тыс.руб. или на 59,7%.

Структура исполнения расходной части бюджета Нижнетуровского сельского поселения выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 2021 год | Утверждено по бюджету на 2022 год с учетом изменений | Исполнено за 2022 год | %  исполнения |
| Общегосударственные вопросы | 1794,1 | 3294,781 | 3294,312 | 100,0 |
| Национальная оборона | 90,6 | 99,000 | 99,000 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5,5 | 5,500 | 5,500 | 100,0 |
| Национальная экономика | 6453,348 | 9257,416 | 8993,524 | 97,1 |
| ЖКХ | 774,632 | 2408,739 | 2297,393 | 95,4 |
| Культура | 191,39 | 208,334 | 208,333 | 100,0 |
| Социальная политика | 72,53 | 83,372 | 83,372 | 100,0 |
| Итого: | 9382,100 | 15357,142 | 14981,434 | 97,6 |

1.Общегосударственные вопросы:

Расходы по данному разделу составили 3294,312 тыс.руб. или 100% от плана (доля в общих расходах бюджета 22,0%). В сравнении с 2021 годом расходы по данному разделу увеличились на 1500,212 тыс.руб. или на 83,6%. Увеличение произошло в связи с ростом расходов на заработную плату и начислений на оплату труда на 214,593 тыс.руб. Увеличились расходы на осуществление полномочий по контролю в сфере закупок и внутреннему финансовому контролю, передаваемых из бюджета Нижнетуровского сельского поселения в бюджет муниципального района на 158,0 тыс.руб. В 2022 году был приобретен служебный автомобиль на сумму 848,0 тыс.руб. и произведены расходы на обеспечение проведения выборов в сумме 94,147 тыс.руб.

2.Национальная оборона.

Расходы по данному разделу составили 99,0 тыс.руб. или 100% от плана (доля в общих расходах бюджета 0,7%). В сравнении с 2021 годом расходы по данному разделу увеличились на 8,4 тыс.руб. или на 9,3%. Увеличение произошло в связи с ростом расходов на оплату труда.

3.Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.

Расходы по данному разделу составили 5,5 тыс.руб. или 100% от плана (доля в общих расходах бюджета 0,04%). В сравнении с 2021 годом расходы по данному разделу не изменились.

4.Национальная экономика.

Расходы по данному разделу составили 8993,524 тыс.руб. или 97,1% от плана (доля в общих расходах бюджета 60,0%). В сравнении с 2021 годом расходы увеличились на 2540,176 тыс.руб. или на 39,4%. Увеличение произошло в связи с тем, что на текущий ремонт автодорог было выделено больше межбюджетных субсидий.

5. Жилищно - коммунальное хозяйство

Расходы по данному разделу составили 2297,393 тыс.руб. или 95,4% от плана (доля в общих расходах бюджета 15,3%). В сравнении с 2021 годом расходы увеличились на 1522,761 тыс.руб. или в 3 раза. Увеличение произошло в связи с расходами на обустройство площадок накопления ТКО в количестве 14 шт на территории сельского поселения.

6. Культура

Расходы по данному разделу составили 208,333 тыс.руб. или 100,0% от плана (доля в общих расходах бюджета 1,4%). В сравнении с 2021 годом расходы увеличились на 16,943 тыс. руб. или на 8,9%. Увеличение произошло в связи с тем, что увеличились расходы на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями.

7. Социальная политика.

Расходы по данному разделу составили 83,372 тыс.руб. или 100,0% от плана (доля в общих расходах бюджета 0,6%). В сравнении с 2021 годом расходы увеличились на 10,842 тыс. руб. или на 14,9% в связи с увеличением размера пенсии.

**Программная структура расходов бюджета Нижнетуровского сельского поселения** з**а 2022 год**

**Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2022-2027 годы**

Целью реализации муниципальной программы является обеспечение динамичного социально-экономического развития Нижнетуровского сельского поселения.

Минимизация социального и экономического ущерба наносимого населению и экономике сельского поселения вследствие чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров и происшествий на водных объектах. Осуществляется на основе долгосрочных целей социально-экономического развития Нижнетуровского сельского поселения и показателей, достижения с учетом положений стратегии социально-экономического развития территории поселения, наиболее полного охвата сфер социально-экономического развития муниципального образования с учетом бюджетных ассигнований муниципального и других уровней бюджетов, установления для муниципальной программы измеримых результатов их реализации, характеризуемых количественными и/или качественными показателями состояния социально-экономического развития, которое отражает выгоды от реализации муниципальной программы, и непосредственных результатов, то есть характеристики объема и качества реализации мероприятия, направленного на достижение конечного результата реализации муниципальной программы.

Расходы бюджета Нижнетуровского сельского поселения в рамках Муниципальной программы «Муниципальное управление» на 2022-2027 годы представлены в таблице

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный план на 2022 год, тыс.руб.** | **Фактич. исполнение за**  **2022 год, тыс.руб.** | **(%)** |
| **Всего по муниципальной программе** | **3482,653** | **3482,184** | **100,0** |
| **в том числе по подпрограммам:** |  |  |  |
| Финансовое обеспечение муниципального образования для исполнения переданных полномочий  ( осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты) | 99,0 | 99,0 | 100,0 |
| Защита населения и территории сельского поселения от ЧС, обеспечение пожарной безопасности | 5,5 | 5,5 | 100,0 |
| Социальная поддержка отдельных категорий граждан  (пенсионное обеспечение) | 83,372 | 83,372 | 100,0 |
| Обеспечение деятельности органов местного самоуправления, кадровая политика | 3200,634 | 3200,165 | 100,0 |
| Иные вопросы местного значения | 94,147 | 94,147 | 100,0 |

**В рамках подпрограммы «Финансовое обеспечение муниципального образования для исполнения переданных полномочий»** предусматривается осуществление первичного воинского учета, где отсутствуют военные комиссариаты. Формирование в составе бюджета средств на мобилизационную подготовку определяется ФЗ от 26 февраля 1997 г. № 31-ФЗ «О мобилизационной подготовке и мобилизации в РФ». Расходы на исполнение данной подпрограммы осуществляется за счет субвенции из федерального бюджета.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | Фактич.  исполнено тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 99,0 | 99,0 | 100,0 |
| Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения функций муниципальными органами | 91,904 | 91,904 | 100,0 |
| Поступление нефинансовых активов (канцелярские товары) | 7,096 | 7,096 | 100,0 |

**В рамках подпрограммы «Защита населения и территории сельского поселения от ЧС, обеспечение пожарной безопасности»** предусмотрены областные средствана 2022 годвсумме 5,5 тыс.руб. на повышение готовности противопожарной службы Воронежской области:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | 2022 г., факт тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 5,5 | 5,5 | 100,0 |
| Повышение готовности к ликвидации чрезвычайных ситуаций  (расходы на приобретение ГСМ) | 5,5 | 5,5 | 100,0 |

**В рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан»** исполнены собственные средствана 2022 годвсумме 83,372 тыс.руб. :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | 2022 г., факт тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 83,372 | 83,372 | 100,0 |
| Расходы на выплату пенсий муниципальным служащим | 83,372 | 83,372 | 100,0 |

**В рамках подпрограммы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления, кадровая политика» на 2022 год** произведены расходы всумме 3200,165 тыс.руб. на финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления в пределах норматива на содержание органов местного самоуправления Нижнетуровского сельского поселения. Объемы и состав расходных обязательств, исполненных за счет ассигнований бюджета Нижнетуровского сельского поселения на 2022 год характеризуются следующими данными

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет) | 2022 г., факт | % |
| **Общий объем:** | **3200,634** | **3200,165** | **100,0** |
| Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения функций муниципальными органами | 1220,055 | 1220,053 | 100,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, в т.ч.: | 815,520 | 815,054 | 99,9 |
| -коммунальные услуги | 125,069 | 125,002 | 99,9 |
| -услуги по содержанию имущества | 112,094 | 112,094 | 100,0 |
| -услуги связи | 34,500 | 34,293 | 99,4 |
| -прочие услуги | 167,912 | 167,911 | 100,0 |
| -страхование | 9,672 | 9,671 | 100,0 |
| -увеличение стоимости материальных запасов | 366,273 | 366,083 | 99,9 |
| Иные бюджетные ассигнования, в т.ч.  -Прочие расходы | 1,059 | 1,058 | 99,9 |
| Финансовое обеспечение выполнения других расходных обязательств администрации сельского поселения  (безвозмездные перечисления другим бюджетам) | 316,0 | 316,0 | 100,0 |

**В рамках подпрограммы «Иные вопросы местного значения»** исполнены собственные средствана 2022 годвсумме 94,147 тыс.руб. :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | 2022 г., факт тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 94,147 | 94,147 | 100,0 |
| Обеспечение деятельности проведения муниципальных выборов | 94,147 | 94,147 | 100,0 |

**Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем, транспортными и коммунальными услугами населения Нижнетуровского сельского поселения» на 2022-2027 годы**

Целью реализации муниципальной программы«Обеспечение доступным и комфортным жильем, транспортными и коммунальными услугами населения» является повышение качества жилищного обеспечения населения Нижнетуровского сельского поселения путем повышения доступности жилья, роста качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг. Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в соответствии с социально - экономическими потребностями населения.

Достижение указанных целей обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- повышение качества жилищного обеспечения населения Нижнетуровского сельского поселения;

- развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения

- благоустройство территории сельского поселения.

Расходы бюджета сельского поселения на реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем, транспортными и коммунальными услугами населения» представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный план на 2022 год** | **Факт**  **2022 год** | **(%)** |
| **Всего по муниципальной программе** | **11666,155** | **11290,917** | **96,8** |
| **в том числе по подпрограммам:** |  |  |  |
| Создание условий для обеспечения качественными услугами ЖКХ населения Нижнетуровского сельского поселения | 266,351 | 177,006 | 66,5 |
| Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения | 9257,416 | 8993,524 | 97,1 |
| Благоустройство территорий Нижнетуровского сельского поселения | 2142,388 | 2120,387 | 99,0 |

**В рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными услугами ЖКХ населения Нижнетуровского сельского поселения»** предусмотрены областные средствана 2022 годвсумме 22,989 тыс.руб. на обеспечение уличным освещением населения сельского поселения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | 2022 г., факт тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 266,351 | 177,006 | 66,5 |
| Обеспечение уличным освещением населения сельского поселения | 266,351 | 177,006 | 66,5 |

**В рамках подпрограммы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения»** предусмотрены областные средствана 2022 год всумме 7694,335 тыс.руб. на ремонт дорог.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | 2022 г., факт тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 9257,416 | 8993,524 | 97,1 |
| Реконструкция, капитальный и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 9160,689 | 8984,627 | 98,1 |
| Содержание дорог и сооружений на дорогах общего пользования местного значения | 96,727 | 8,897 | 9,2 |

**В рамках подпрограммы «Благоустройство территорий Нижнетуровского сельского поселения»** предусмотрены областные средства на 2022 годвсумме 1705,338 тыс.руб. на обустройство площадок ТКО, 95,800 тыс.руб. на ремонт военно-мемориального объекта, 200,000 тыс.руб. на приобретение основных средств.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | 2022 г., факт тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 2142,388 | 2120,387 | 99,0 |
| Обеспечение сохранения, ремонт военно-мемориальных объектов | 125,516 | 121,516 | 96,8 |
| Прочие мероприятия | 2016,872 | 1998,871 | 100,0 |

**Муниципальная программа Нижнетуровского сельского поселения Нижнедевицкого муниципального района Воронежской области "Развитие культуры, спорта и массового отдыха населения Нижнетуровского сельского поселения" на 2022 - 2027 годы**

В целях реализации муниципальной программы в первую очередь решались проблемы обеспечения жизнедеятельности поселения: формирование бюджета, организации электо-, тепло-, газо- и водоснабжения. Учитывая важность и сложность развития культуры и спорта в поселении, уделяя особое внимание детям и молодежи реализация комплексных мероприятий в области культуры, спорта, работы с детьми и молодежи в Нижнетуровского сельском поселении должна осуществляться с помощью реализации данной муниципальной программы.

Расходы бюджета сельского поселения на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры, спорта и массового отдыха населения Нижнетуровского сельского поселения» представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный план на 2022 год** | **Факт**  **2022 год** | **(%)** |
| **Всего по муниципальной программе** | **208,334** | **208,333** | **100,0** |
| **в том числе по подпрограммам:** |  |  |  |
| Обеспечение деятельности учреждений культуры на территории Нижнетуровского сельского поселения | 208,334 | 208,333 | 100,0 |

**В рамках подпрограммы «Обеспечение деятельности учреждений культуры на территории Нижнетуровского сельского поселения»** исполнены собственные средствана 2022 годвсумме 208,333 тыс.руб

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 г.  (уточненный бюджет), тыс.руб. | 2022 г., факт тыс.руб. | % |
| Общий объем: | 208,334 | 208,333 | 100,0 |
| Финансовое обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры | 7,334 | 7,333 | 100,0 |
| Финансовое обеспечение учреждений культуры за счет межбюджетных трансфертов | 201,0 | 201,0 | 100,0 |

Глава сельского поселения Р.Р.Колтунов

Бухгалтер С.М.Щукина