|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  | |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  |  |  | **К отчету об исполнении бюджета за девять месяцев 2023 года** |  |  | | Дата | **01.10.2023** |
| Учреждение | | | | **Администрация Золотодолинского СП Партизанского МР ПК** | | | | | | по ОКПО | 79612961 |
| Учредитель | | | |  | | | | | по ОКТМО | | 05630406 |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя | | | | **Администрация Золотодолинского СП Партизанского МР ПК** | | | | | по ОКПО | | 79612962 |
| Глава по БК | | 992 |
| Периодичность | | |  | **квартальная** | | | | |  | |  |
| Единица измерения: | | | | руб. | | | | | к Балансу по форме | | 0503120 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | по ОКЕИ | 383 |

Бюджет Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района на 2023 год был утвержден Решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 13 декабря 2022 года № 19-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», по доходам в сумме **22 450 000,00** руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме **19 885 072,05 руб.**, расходы в объеме **22 450 000,00** руб., бюджет сбалансированный, является бездефицитным.

В ходе исполнения бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района в течение отчетного периода2023 года в утвержденные доходы и расходы вносились изменения и уточнения в соответствии со следующими Решениями Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения:

- от 21.02.2023 года № 1 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 13 декабря 2022 года № 19-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», принятый решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 13.12.2022 № 19»;

- от 25.04.2023 года № 4 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 13 декабря 2022 года № 19-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», принятый решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 13.12.2022 № 19».

Решением Думы Партизанского муниципального округа Приморского края от 31.08.2023г № 45-ПМА «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 13 декабря 2022 года № 19-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», принятый решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 13.12.2022 № 19».

С учетом уточнений плановые показатели бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района **на 01 октября 2023 года** по доходам составили **38 152 550,33 руб.**, в т.ч. межбюджетные трансферты **35 487 622,38** руб., и по расходам в объеме **38 452 550,33 руб**.

Дефицит бюджета спланирован в размере **300 000,00 руб**. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток собственных средств на начало года (остаток средств на 01 января 2023 года равен 301 457,81 руб.).

В бюджетную роспись расходов бюджета Золотодолинского сельского поселения внесены изменения по расходам в сторону увеличения на **500 000,00** рублей за счет межбюджетных трансфертов, выделяемых на поддержку отрасли «Культура» бюджетом Партизанского муниципального района (уведомления МКУ «Управление культуры» ПМР от 12.09.2023 № 4). Согласно росписи расходов бюджета на 01.10.2023 расходы утверждены в объеме **38 952 550,33** руб.

Плановый дефицит бюджета составил **300 000,00** рублей, расчетный результат исполнения бюджета поселения составил дефицит в сумме **800 000,00** рублей; плановый результат исполнения бюджета поселения имеет расхождение с расчетным результатом на сумму **500 000,00** рублей.

По отношению к первоочередному решению о бюджете доходная часть увеличилась на 15 702 550,33 руб. и расходная часть бюджета на 16 502 550,33 руб.

**Д О Х О Д Ы**

Бюджет Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за девять месяцев текущего года по доходам исполнен в объеме **35 129 046,31** руб.

Плановые назначения по налоговым доходам бюджета поселения на 2023 год в сумме **2 323 000,00** руб. исполнены на 49,38 процента, фактическое поступление составило **1 147 163,42** руб.

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета поселения на 2023 год в сумме **341 927,95** руб. исполнены на 76,81 процента, фактическое поступление составило 262 631,93 руб.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2023 год в сумме **35 487 622,38** руб. исполнены на 27,36 процента, фактическое поступление составило **33 719 250,96** руб., из которых: дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме **3 341 514,00** руб., **Субсидии** – **3 000 000,00** руб. (на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края); **Субсидии** бюджетам муниципальных образований Приморского края, предоставляемых из краевого бюджета на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры – **12 428 218,05** руб.; **Субсидии** бюджетам сельских поселений на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – **11 124 849,60** руб.; **субвенции** бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты сумме **310 389,31** руб.; прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам поселений (на поддержку отрасли «Культура») поступили в сумме **1 800 000,00** руб.; прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам поселений (на выплату грантов бюджетам муниципальных образований Приморского края в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований Приморского края, по решению вопросов местного значения в 2023 году) поступили в сумме **1 714 280,00** руб.

**Р А С Х О Д Ы**

Денежные средства бюджета поселения за девять месяцевтекущего года были направлены на:

**Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования (раздел, подраздел 0102)**

Плановая и фактическая численность составляет 1 единицу. Всего по данному разделу израсходовано **829 042,63** руб., из которых:

**расходы на** **заработную плату (КОСГУ 211)** составили **653 512,83 руб.**,

**начисления на оплату труда** **(КОСГУ 213)** составили **175 529,80 руб**.

**Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций (подраздел 0104)**

Количество штатных единиц составляет 2, из которых 1 единица предусмотрена на должность главного специалиста 2 разряда (штатная – 1, фактическая и среднесписочная численность - 0), 1 единица на должность начальника отдела-главного бухгалтера (штатная, фактическая и среднесписочная численность, по которой составляет 1 единицу).

Всего по данному разделу израсходовано **1 406 976,79** руб., из которых:

**«Заработная плата»** (КОСГУ 211) – **1 044 549,14** руб.

**«Начисления на оплату труда»** (КОСГУ 213) – **286 764,20** руб.;

**«Услуги связи»** (КОСГУ 221) – **438,50** руб.– оплата услуг почтовой корреспонденции.

**«Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов»** (КОСГУ **343**) **61 175,59** руб.- приобретение горюче-смазочных материалов для служебного автомобиля;

**«Увеличение стоимости прочих материалов»** (КОСГУ **346**) всего израсходовано **10 786,00** руб. - приобретение запчастей для служебного автомобиля;

**«Налоги, пошлины и сборы»** (КОСГУ **291**) всего израсходовано **317,00** руб. на оплату налога на имущество организации за 4 квартал 2022г. , 1,2 квартал 2023 года.

**«Налоги, пошлины и сборы»** (КОСГУ **292**) всего израсходовано **965,00** руб. на оплату транспортного налога на служебный автомобиль за 4 квартал 2022г. , 1,2 квартал 2023 года.

**«Уплата иных платежей»** (КОСГУ **297**) израсходовано всего **1 981,36 руб.** на членские взносы в совет муниципальных образований Приморского края.

**Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (раздел, подраздел 0106)**

По данному разделу плановые назначения составляют **137 000,00** рублей на оплату соглашения по передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального контроля заключенного на 2023 год с Думой Партизанского муниципального района. В течение отчетного периода 2023 г расходы составили 68 500,00 рублей.

**Мобилизационная и вневойсковая подготовка раздел (подраздел 0203)**

Расходы бюджета поселения за счет субвенций на осуществление мер по первичному воинскому учету граждан на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за девять месяцев 2023 года составили **310 389,31** руб.

Из них на **заработную плату** (**КОСГУ 211)** израсходовано **235 606,22** руб.; **начисления на оплату труда** **(КОСГУ 213)** составили **71 153,09** руб.; приобретение материальных запасов (КОСГУ 346) - **3 630,00** руб.

**Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность (раздел, подраздел 0310)**

**Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2027 годы" (раздел, подраздел 0310)**

По данной программе на 2023 год запланированы расходы в сумме 20 000,00 руб. В течение отчетного периода 2023 г расходы по данному разделу не проводились.

**Муниципальная программа "Уличное освещение Золотодолинского сельского поселения на 2021-2027 годы" (раздел, подраздел 0503)**

По данной программе на 2023 год запланированы расходы в сумме **74 000,00** руб. В течение девяти месяцев 2023 г расходы по данному разделу составили **39 516,50** руб. на оплату потребленной электроэнергии в селах Перетино и Золотая Долина (уличное освещение);

**Муниципальная программа "Благоустройство в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2027 годы"**

По данной программе на 2023 год запланированы расходы в сумме **80 000,00** руб. В течение отчетного периода 2023 г расходы по данному разделу составили **76 001,15** руб. на оплату услуг по проведению экспертиз сметных документаций – 22 750,00 руб.; на оплату выполненных работ по благоустройству придомовой территории по улице Лётная села Золотая Долина в рамках краевой программы 1000 дворов (дополнительное финансирование) – 17 505,24 руб.; приобретение ГСМ для бензокосы – 4 755,91 руб.; приобретение газонокосилки для окоски территории – 30 990,00 руб.

**Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района Приморского края на 2020-2027 годы"**

По данной программе за отчетный период 2023 г запланировано и израсходовано **3 030 303,04** руб., из которых:

3 000 000,00 руб. - субсидии на благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района, выделены министерством ЖКХ Приморского края

30 303,04  - софинансирование подпрограммы "Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района на 2020-2027 годы (средства поселения).

Данные средства были использованы для благоустройства придомовой территории многоквартирного дома по ул. Летная, д. 22 с. Золотая Долина (асфальтирование придомовой территории).

**Пенсионное обеспечение (раздел, подраздел 1001)**

Расходы по данному разделу составили **33 868,44 руб.**, это пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями бывшим работникам (КОСГУ **264**).

Была осуществлена доплата к пенсии за выслугу лет Лукашевой Н. В., замещавшей должность муниципальной службы в Администрации Золотодолинского сельского поселения ПМР. Размер ежемесячной выплаты составляет 3 763,16 руб. Доплата к пенсии установлена с 01 марта 2018 года.

**МКУ «Административно-хозяйственное управление» Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района (раздел, подраздел 0113)**

Штатная численность данного учреждения составляет 3,0 единицы, из которых 0,5 единиц – директор учреждения, 0,25 единиц – бухгалтер, 1 единица - специалист, 0,95 единиц уборщики служебных помещений, 0,3 единицы – дворник.

Финансирование мероприятий основной деятельности учреждения осуществляется в рамках муниципальной программы «Материально-техническое обеспечение деятельности МКУ «Административно-хозяйственное управление» Золотодолинского сельского поселения на 2020-2027 годы», утверждённой постановлением администрации Золотодолинского сельского поселения от 25.10.2021 г № 59-п «О продлении срока муниципальной программы «Материально-техническое обеспечение деятельности МКУ «Административно-хозяйственное управление» Золотодолинского сельского поселения» на 2020-2027 годы».

Расходы по данному учреждению за отчетный период 2023 года составили всего: **1 377 492,22** руб., из которых:

**- Заработная плата** (КОСГУ 211) израсходовано – **910 271,27** руб.;

**- Начисления на оплату труда** (КОСГУ 213) – **243 811,66** руб.;

- **Услуги связи** (КОСГУ **221**) всего израсходовано **42 488,31** руб., из которых: 32 302,03 - услуги телефонной связи и интернета; 10 186,28 – услуги почтовой связи.

- **Коммунальные услуги** (КОСГУ **223**) всего израсходовано **135 390,93** руб., из которых: 19 921,97 - электроснабжение; 104 625,92 – отопление; 1678,08 – водоснабжение; 9164,96- вывоз ТКО.

**Услуги по содержанию имущества** (КОСГУ **225**) всего израсходовано 3 500,00руб., из которых: 3 500,00 – ремонт ПК.

- **Прочие услуги** (КОСГУ **226**) всего израсходовано **35 059,05** руб., из которых: 2 000,00 – оплата услуг автосервиса; 21 228,75 – приобретение неисключительных прав на программное обеспечение; 11 830,30 страховка служебной автомашины.

- **Увеличение стоимости прочих материалов** (КОСГУ **346**) всего израсходовано **6 971,00 руб.** из которых: 3 145,00 -  приобретение канцелярских товаров; 3 826,00 - приобретение хозтоваров.

**Культура (раздел 0800, подраздел 0801)**

«Муниципальное казённое учреждение культуры Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района» (МКУК Золотодолинского СП ПМР) является казённым учреждением. В состав учреждения входят Дом культуры с. Золотая Долина, Дом культуры с. Перетино.

Штатная численность работников всего по учреждению: 3,4 штатных единиц. Фактическая численность работников 5 человек.

В селе Золотая Долина – штатная численность составляет 2,2 единицы с фактической численностью работников - 3 человека. В селе Перетино штатная численность составляет 1,2 единицы с фактической численностью 2 человека.

Финансирование мероприятий основной деятельности учреждения осуществляется в рамках муниципальной программы«Развитие культуры в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2027годы»**,** утверждённой постановлением администрации Золотодолинского сельского поселения от 25.10.2021г № 60-п.

«Муниципальное казённое учреждение культуры Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района» (МКУК Золотодолинского СП ПМР) является казённым учреждением. В состав учреждения входят Дом культуры с. Золотая Долина, Дом культуры с. Перетино.

На содержание МКУК Золотодолинского СП ПМР в 2023 году предусмотрено **27 681 119,37** руб.

Из вышеуказанных плановых назначений выделена субсидия из краевого бюджета на мероприятия, направленные на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в сумме 12 428 218,05 руб.; субсидия из федерального и краевого бюджетов на мероприятия, направленные на развитие сети учреждений культурно-досугового типа в сумме 11 295 834,33 руб. (ФБ 9 488 500,84 руб.; КБ 1 807 333,49 руб.). А также предоставлены межбюджетные трансферты из бюджета Партизанского муниципального района в сумме 2 100 000,00 руб.

Фактическая сумма расходов за отчетный период 2023 года составила **26 264 583,68** руб., из которых были произведены следующие расходы:

- **Заработная плата** (КОСГУ 211) всего израсходовано**: 1 079 020,02** руб.

Из них средства местного бюджета составили 559 961,08; средства бюджета Партизанского района – 519 058,94.

**- Начисления на оплату труда** (КОСГУ **213)** всего израсходовано**: - 323 448,04** руб.; Из них средства местного бюджета составили 73 448,04; средства бюджета Партизанского района – 250 000,00.

**- Услуги связи** (КОСГУ **221**) всего израсходовано **50 616,15** руб. на услуги телефонной связи, интернета.

**- Коммунальные услуги** (КОСГУ **223**) всего израсходовано **869 142,89 руб.,** из которых:, 12 743,76 – вывоз ТКО; 56 431,44 – электроснабжение; 1518,77 руб. – отопление; 3 448,92– водоснабжение; 795 000,00 – отопление из средств межбюджетных трансфертов Партизанского муниципального района.

**- Услуги по содержанию имущества** (КОСГУ **225**) всего израсходовано **21 232 956,75** руб. Из которых:

**11 142 829,15**  - оплата муниципального контракта по капитальному ремонту дома культуры с. Золотая Долина (ремонт отмостки по всему периметру здания и устройство фасада с утеплением стен), оплата муниципального контракта по капитальному ремонту дома культуры с. Перетино (ремонт отмостки по всему периметру здания; устройство фасада с утеплением стен; ремонт крыльца и внутреннего арочного потолка; устройство пандуса; замена наружных дверей на противопожарные), оплата муниципального контракта по капитальному ремонту дома культуры с. Золотая Долина (ремонт системы отопления и санузлов), оплата авансового платежа (30%) по муниципальному контракту на капитальный ремонт дома культуры с. Золотая Долина (ремонт входной группы в здание).

Из них: 11 124 849,60 - средства федерального и  краевого бюджетов (Субсидии бюджетам сельских поселений на развитие сети учреждений культурно-досугового типа); 17 979,55 –софинансирование из средств местного бюджета.

**10 090 127,60** - оплата контракта по текущему ремонту дома культуры с. Перетино, оплата контракта по текущему ремонту дома культуры с. Золотая Долина (фойе центрального и бокового входа, гримерной).

Из них: 9 989 226,33 - средства  краевого бюджетов (Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края, предоставленная из краевого бюджета на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры); 100 901,27 –софинансирование из средств местного бюджета.

**- Прочие работы, услуги** (КОСГУ **226**) всего израсходовано 567 271,03 **479 552,61 руб**., из которых: 43 000,00 – разработка сметной документации; 35 000,00 - обслуживание УУТЭ; 7875 – замена модема УУТЭ; 30 823,20 – оплата услуг видеонаблюдения; 12 862,83 – услуги пожарной сигнализации; 72 000,00 – проведение государственной экспертизы сметной документации.

365 710,00 – доставка и монтаж сценического оборудования в ДК с.Золотая Долина, из них: 362 052,90 - Субсидия бюджетам муниципальных образований Приморского края, предоставленная из краевого бюджета на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры; 3 657,10 - софинансирование из средств местного бюджета.

**Увеличение стоимости основных средств** (КОСГУ **310**) всего израсходовано **2 097 918,00** **руб.**  на приобретение сценического оборудования в ДК с. Золотая Долина (одежды сцены; портьер на двери; театральных кресел; светового и звукового оборудования), из них: 2 076 938,82 - Субсидия бюджетам муниципальных образований Приморского края, предоставленная из краевого бюджета на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры; 20 979,18 - софинансирование из средств местного бюджета.

**- Увеличение стоимости прочих материалов** (КОСГУ **346**) всего израсходовано **42 210,80** руб. Из них: **30 450,00** руб.,- преобразователь расхода для УУТЭ; 11 760,80 – электротовары.

- **Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения (**КОСГУ**349)**израсходовано**2 000,00**руб. на проведение праздничных мероприятий.

**Расходование средств резервного фонда**

Решением о бюджете 27 декабря 2021 года № 24 на 2023 год ассигнования на резервный фонд предусмотрены в сумме 2 000 руб. Кассовое исполнение расходов за счет средств резервного фона в течение отчетного периода 2023 года не производилось.

И.о. начальника отдела

-главный бухгалтер М.Л. Кудрявцева