|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  | |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  |  |  | **К отчету об исполнении бюджета за девять месяцев 2021 года** |  |  | | Дата | **01.10.2021** |
| 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 2021 год был утвержден Решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 22 декабря 2020 года № 24 «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», по доходам в сумме 10 050 000,00 рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 7 535 530,00 рублей, расходы в объеме 10 050 000,00 рублей, бюджет сбалансированный, является бездефицитным.

В ходе исполнения бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района в течение девяти месяцев2021 года в утвержденные доходы и расходы вносились изменения и уточнения в соответствии со следующими Решениями Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения:

- от 27 апреля 2021 года № 8 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 22 декабря 2020 года № 24-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», принятый решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 22.12.2020 № 24»;

- от 02 июня 2021 года № 12 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 22 декабря 2020 года № 24-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», принятый решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 22.12.2020 № 24»;

- от 30 июня 2021 года № 14 «О внесении изменений в муниципальный правовой акт от 22 декабря 2020 года № 24-МПА «О бюджете Золотодолинского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», принятый решением Муниципального комитета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района от 22.12.2020 № 24».

Также на основании распоряжения Администрации Золотодолинского сельского поселения № 18-р от 04.08.2021г в утвержденные расходы вносились изменения в части увеличения бюджетных ассигнований по разделу «Культура» за счет предоставления межбюджетных трансфертов по Решению Думы Партизанского муниципального района от 29 июля 2021 года № 313 «О бюджете Партизанского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» на поддержку учреждений культуры, в соответствии с уведомлением №2 от 03.08.2021 года.

С учетом изменений плановые показатели бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района **на 01 октября 2021 года** по доходам составили **10 772 418,17 рублей**, в т.ч. межбюджетные трансферты **8 227 948,17 рублей**, и по расходам в объеме **11 196 000,00** **рублей**.

Дефицит бюджета спланирован в размере **123 581,83** **рубль**. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток собственных средств на начало года (остаток средств на 01 января 2021 года равен 153 675,86 руб.).

По отношению к первоочередному решению о бюджете доходная часть бюджета увеличилась на 722 418,17 рублей, расходная часть бюджета увеличилась на 1 146 000,00 рублей.

**Д О Х О Д Ы**

Бюджет Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за девять месяцевтекущего года по доходам исполнен в объеме **9 223 988,38** рублей.

Плановые назначения по налоговым доходам бюджета поселения на 2021 год в сумме 2 391 500 рублей 00 копеек исполнены на 58,36 процента, фактическое поступление составило 1 395 572,49рублей.

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета поселения на 2021 год в сумме 142 970 рублей 00 копеек исполнены на 74,21 процента, фактическое поступление составило 106 094,96рублей.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2021 год в сумме 8 237 948,17 рублей исполнены на 93,74 процента, фактическое поступление составило 7 722 320,93 рублей, из которых: дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме 3 510 056,00 рублей, субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты сумме 219 846,76 рублей; прочие субсидии бюджетам сельских поселений в сумме 3 000 000,00 рублей; субсидии бюджетам сельских поселений на поддержку отрасли культуры в сумме 181 818,17 рублей; прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений в сумме 810 600,00 рублей.

**Р А С Х О Д Ы**

Денежные средства бюджета поселения за девять месяцев текущего 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 **732 704,84** рублей, из которых:

Заработная плата (КОСГУ **211**) составила - **609 893,87** **рублей**;

Начисления на оплату труда (КОСГУ **213**) – **122 810,97 рублей.**

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

Количество штатных единиц составляет 2, из которых 1 единица предусмотрена на должность главного специалиста 2 разряда, 1 единица на должность начальника отдела-главного бухгалтера.

Всего по данному разделу израсходовано **921 396,93 рублей**, из которых:

«Заработная плата» (КОСГУ **211**) **726 597,53 рублей**;

«Начисления на оплату труда» (КОСГУ **213**) **136 194,86 рублей**;

«Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов» (КОСГУ **343**) **42 449,00 рублей** - приобретение горюче-смазочных материалов для служебного автомобиля;

«Увеличение стоимости прочих материалов» (КОСГУ 346) было израсходовано **12 500,00 рублей** (приобретение авторезины для служебного автомобиля).

«Уплата налога на имущество организаций и земельного налога» (КОСГУ **851 291**)всего израсходовано **427,00 рублей** на оплату налога на недвижимое имущество за 4 квартал 2020г и 1,2,3 квартал 2021г;

"Уплата прочих налогов, сборов" (КОСГУ **852 291**)всего израсходовано **1 047,00 рублей** на оплату транспортного налога на служебный автомобиль за 4 квартал 2020г и 1,2,3 квартал 2021г.

«Уплата иных платежей» израсходовано всего **1 280,94 рубля**, из них:

**155,19** рублей на оплату пеней за несвоевременную оплату страховых взносов на фонд оплаты труда (КОСГУ **853 292**);

**2 026,35 рублей** на членские взносы в совет муниципальных образований Приморского края (КОСГУ **853 297**).

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

По данному разделу плановые назначения составляют 127 000 рублей 00 копеек на оплату соглашения по передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального контроля заключенного на 2021 год с Думой Партизанского муниципального района. В течение девяти месяцев 2021 г расходы по данному разделу составили **35 000,00** рублей.

***Обеспечение проведения выборов и референдумов (подраздел 0107)***

По данному разделу израсходовано **510 600 рублей 00 копеек** из средств районного бюджета на проведение выборов депутата муниципального комитета.

***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 полугодие 2021 года составили **219 846,76 рублей**.

Из них на заработную плату израсходовано 166 548,96 рублей, начисления на оплату труда составили 50 297,80 рубля; приобретение канцелярских товаров – 3 000,00 рублей.

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

По данному разделу плановые назначения составляют 10 000 рублей 00 копеек, фактические расходы за девять месяцев 2021 года не производились.

***Обеспечение пожарной безопасности (раздел, подраздел 0310)***

Администрацией Золотодолинского поселения по данному разделу разработана и утверждена муниципальная программа «Обеспечение пожарной безопасности в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023годы», по которой на 2021 год запланированы расходы в сумме 30 000 рублей 00 копеек. В течение девяти месяцев 2021 г расходы по данному разделу не проводились.

***Благоустройство (раздел, подраздел 0503)***

По данному разделу на 2021 год плановые назначения составляют **3 373 560 рублей 00** **копеек**, фактические расходы составили **3 234 411,95 рублей**.

Из которых, средства местного бюджета в сумме **140 606,95 рублей** были направлены на:

*- муниципальную программу* ***"Уличное освещение Золотодолинского сельского поселения на 2021-2023 годы»****, в т.ч.:*

*-* расходы по 223 КОСГУ составили **51 131,95 рублей**, на оплату потребленной электроэнергии в селах Перетино и Золотая Долина (уличное освещение);

*-* расходы по 225 КОСГУ составили **89 475,00 рублей**, на оплату работ по ремонту уличного освещения в селах Перетино и Золотая Долина;

*- муниципальную программу* ***"Благоустройство в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023 годы"*** расходы по 226 КОСГУ составили **63 501,96 рублей**, из которых:

29 000,00- оплачены услуги по проведению экспертиз сметных документаций;

32 000,00 - услуг топографо-геодезических и кадастровых работ по формированию земельных участков;

108,96 – доплата за счет средств местного бюджета по Муниципальному контракту № 6 от 26.02.2021г ООО "Нарек" (Благоустройство дворовой территории у многоквартирных домов № 13 и 14 по улице 70 лет Октября с.Золотая Долина (Устройство асфальтобетонного покрытия)

2 393,00- приобретение ГСМ для бензокосилки при окоске территории Золотодолинского сельского поселения.

***-*** *муниципальную программу* ***«№ 1 «Формирование современной городской среды на территории Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района Приморского края на 2020-2027 годы»*** (*подпрограмму № 2 «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района Приморского края на 2020-2027 годы»*) израсходовано всего **3 030 303 рубля 04 копейки.**

На реализацию программы из средств краевого бюджета выделено 3 000 000 рублей 00 копеек, софинансирование за счет средств местного бюджета составило 30 303 рубля 04 копейки.

В ходе реализации данной подпрограммы были проведены следующие виды работ по (226 КОСГУ):

Благоустройство дворовой территории у многоквартирного дома № 16 по улице 70 лет Октября с.Золотая Долина (Устройство бортового камня, земляные работы, устройство асфальтобетонного покрытия);

Благоустройство дворовой территории у многоквартирного дома № 13 и 14 по улице 70 лет Октября с.Золотая Долина (Устройство бортового камня, земляные работы, устройство асфальтобетонного покрытия).

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

Расходы по данному разделу составили **33 868,44 рублей**, 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 3,5 единицы, из которых 1 единица – 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 2020-2023 годы», утверждённой постановлением администрации Золотодолинского сельского поселения от 14.10.2020г № 46-п.

Расходы по данному учреждению за девять месяцев2021 года составили **1 227 028,56 рублей**, из которых:

- **Заработная плата** (КОСГУ **211**) - **865 231,42 рублей**;

- **Начисления на оплату труда** (**213** КОСГУ) - **186 293,59 рублей;**

- **Услуги связи** (КОСГУ **221**) всего израсходовано **27 619,84 рубля,**

Из которых:

34 131,58 - услуги телефонной связи и интернета;

8 192,60 – услуги почтовой связи.

- **Коммунальные услуги** (КОСГУ **223**) всего израсходовано **73 226,45 рублей,**

Из которых:

19 579,27 - электроснабжение; 52 904,78 – отопление; 742,40 - водоснабжение.

-**Услуги по содержанию имущества** (КОСГУ **225**) всего израсходовано **16 750,00 рублей,**

Из которых:

3 500,00 – заправка картриджей;

13 250,00-ремонт персонального компьютера.

-**Прочие услуги** (КОСГУ **226**) всего израсходовано **15 142,35 рублей,**

Из которых:

3 600,00 – изготовление грамот;

4 822,35 - оплата услуг по страхованию (ОСАГО) служебного автомобиля

1 885,00 –приобретение венков на празднование Дня Победы 9 мая в целях возложения к памятнику.

2 635,00 - оплата услуг по размещению объявления в газете

2 200,00 – оплата услуг нотариуса.

**- Увеличение стоимости прочих материалов** (КОСГУ **346**) всего израсходовано **16 429,40 рублей.**

Из которых:

11 429,40 - приобретение канцелярских товаров;

5 000,00 - приобретение хозяйственных товаров.

- **Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения** **(КОСГУ 349)** всего израсходовано **11 550,00 рублей**, данные средства направлены на приобретение подарков первоклассникам.

- **Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах** (КОСГУ **853**) всего израсходовано 81,17 рублей.

***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: 3,6 штатных единиц. Фактическая численность работников 6 человек.

В селе Золотая Долина – штатная численность составляет 2,5 единицы с фактической численностью работников - 4 человека. В селе Перетино штатная численность составляет 1,1 единицы с фактической численностью 2 человека.

Финансирование мероприятий основной деятельности учреждения осуществляется в рамках муниципальной программы «Развитие культуры в Золотодолинском сельском поселении на 2021-2023годы», утверждённой постановлением администрации Золотодолинского сельского поселения от 14.10.2020г № 47-п.

На содержание МКУК Золотодолинского СП ПМР в 2021 году предусмотрено **2 926 400,00 рублей.**

Из вышеуказанных плановых назначений были выделены субсидии из федерального и краевого бюджетов на мероприятия, направленные на реализацию национального проекта "Творческие люди":

- государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры в сумме 90 909,08 рублей (ФБ 80 000,00 рублей; КБ 10 909,08 рублей);

- на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры в сумме 90 909,09 рублей (ФБ 80 000,00 рублей; КБ 10 909,09 рублей). Собственные средства поселения составили 2 444 581,83 рубля.

А также предоставлены межбюджетные трансферты из бюджета Партизанского муниципального района в сумме 300 000,00 рублей.

Фактическая сумма расходов за девять месяцев текущего года составила **2 393 560,15** рублей, из которых были произведены следующие расходы:

- **Заработная плата** (КОСГУ 211) всего израсходовано**: 1 388 667,77 рублей**.

Из которых:

1 288 667,77- оплата труда из средств бюджета поселения;

90 909,08 –премия лучшему работнику культуры из средств субсидии федерального и краевого бюджетов на государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры (ФБ 80 000,00 рублей; КБ 10 909,08 рублей);

9090,92 – премия лучшему работнику культуры из средств местного бюджета (софинансирование).

- **Оплата пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя** (**266** КОСГУ) – **1 984,53 рубля**;

**- Начисления на оплату труда** (КОСГУ **213)** всего израсходовано**: - 224 705,88 рублей:**

Из которых:

212 245,72 - оплата страховых взносов на фонд оплаты труда из средств бюджета поселения;

12 460,16 – оплата страховых взносов на фонд оплаты труда из средств бюджета Партизанского муниципального района.

**- Услуги связи** (КОСГУ **221**) всего израсходовано **39 390,01 рублей.**

Из которых:

383,00 – пересылка почтовых отправлений;

39 007,01 - услуги телефонной связи, интернета.

**- Коммунальные услуги** (КОСГУ **223**) всего израсходовано **504 850,06 рублей,**

Из которых:

12 958,23 –водоснабжение и водоотведение;

31 816,74 - электроснабжение;

172 535,25 – отопление из средств бюджета поселения;

287 539,84 – отопление из средств бюджета поселения.

**- Услуги по содержанию имущества** (КОСГУ **225**) всего израсходовано **44 450,00 рублей,**

Из которых:

4 600,00 – заправка огнетушителей;

21 800,00 – электромонтажные работы в здании ДК с.Золотая Долина;

18 050,00 - ремонт персонального компьютера и ноутбука.

**- Прочие работы, услуги** (КОСГУ **226**) всего израсходовано **61 254,15 рублей,**

Из которых:

35 000,00-обслуживание УУТЭ;

2 400,00 – испытание пожарных рукавов.

4 000,00 – обучение специалистов мерам пожарной безопасности;

19 854,15 – обслуживание пожарной сигнализации;

**- Увеличение стоимости основных средств** (КОСГУ **310**) всего израсходовано **101 743,00** рублей, из которых:

**9090,91**–софинансирование из средств местного бюджета, было приобретено аудиосистема; проектор и экран на штативе по программе лучшее учреждение культуры.

**90 909,09** - средства федерального и краевого бюджетов;

**1 743,00 -** средства местного бюджета.

По данному виду расходов были приобретены проектор и экран на штативе; ноутбук и микрофоны за счет средств субсидии из федерального и краевого бюджетов на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры (ФБ 80 000,00 рублей; КБ 10909,09 рублей).

**- Увеличение стоимости прочих материалов** (КОСГУ **346**) всего израсходовано **6 950,00 рублей,**

Из которых:

- 6 700,00 - приобретение хозяйственных товаров

- 250,00 - приобретение канцелярских товаров.

**- Увеличение стоимости строительных материалов** (КОСГУ **344**) всего израсходовано **7140,40 рублей.**

- **Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения** **(КОСГУ 349)** всего израсходовано **10 477,70 рублей**, данные средства направлены на реализацию праздничных мероприятий.

- **Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах** (КОСГУ **853**) всего израсходовано 196,30 рублей.

**Расходование средств резервного фонда**

Решением о бюджете 22 декабря 2020 года № 24 на 2021 год ассигнования на резервный фонд предусмотрены в сумме 10 000 рублей 00 копеек.

Кассовое исполнение расходов за счет средств резервного фона в течение отчетного периода 2021 года не производилось.