|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  | |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  |  |  | **К отчету об исполнении бюджета за полугодие 2023 года** |  |  | | Дата | **01.07.2023** |
| 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 полугодия2023 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»;

С учетом уточнений плановые показатели бюджета Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района **на 01 июля 2023 года** по доходам составили **35 601 036,00 руб.**, в т.ч. межбюджетные трансферты **32 936 108,05** руб., и по расходам в объеме **35 901 036,00 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 **600 000,00** рублей за счет межбюджетных трансфертов, выделяемых на поддержку отрасли «Культура» бюджетом Партизанского муниципального района (уведомления МКУ «Управление культуры» ПМР от 16.05.2023 № 1). Согласно росписи расходов бюджета на 01.07.2023 расходы утверждены в объеме **36 501 036,00** руб.

Плановый дефицит бюджета составил **300 000,00** рублей, расчетный результат исполнения бюджета поселения составил дефицит в сумме **900 000,00** рублей; плановый результат исполнения бюджета поселения имеет расхождение с расчетным результатом на сумму **600 000,00** рублей.

По отношению к первоочередному решению о бюджете доходная часть увеличилась на 13 151 036,00 руб. и расходная часть бюджета на 14 051 036,00 руб.

**Д О Х О Д Ы**

Бюджет Золотодолинского сельского поселения Партизанского муниципального района за полугодиетекущего года по доходам исполнен в объеме **10 476 441,55** руб.

Плановые назначения по налоговым доходам бюджета поселения на 2023 год в сумме **2 323 000,00** руб. исполнены на 28,33 процента, фактическое поступление составило **658 112,01** руб.

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета поселения на 2023 год в сумме **341 927,95** руб. исполнены на 60,17 процента, фактическое поступление составило 205 749,82 руб.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2023 год в сумме **32 936 108,05** руб. исполнены на 27,36 процента, фактическое поступление составило **9 612 579,72** руб., из которых: дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме **2 437 056,00** руб., **субсидии** – **3 000 000,00** руб. (на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края); субсидия бюджетам муниципальных образований Приморского края, предоставляемых из краевого бюджета на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры – **2 897 032,79** руб.; Субсидии бюджетам сельских поселений на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – **487 644,02** руб.; **субвенции** бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты сумме **190 846,91** руб.; прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам поселений (на поддержку отрасли «Культура») поступили в сумме **600 000,00** руб.

**Р А С Х О Д Ы**

Денежные средства бюджета поселения за полугодиетекущего 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 **522 970,95** руб., из которых:

**расходы на** **заработную плату (КОСГУ 211)** составили **435 202,08 руб.**,

**начисления на оплату труда** **(КОСГУ 213)** составили **87 768,87 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 **682 734,53** руб., из которых:

**«Заработная плата»** (КОСГУ 211) – **526 980,80** руб.

**«Начисления на оплату труда»** (КОСГУ 213) – **102 450,12** руб.;

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

**«Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов»** (КОСГУ **343**) **39 890,09** 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;

**«Уплата прочих налогов, сборов»** (КОСГУ **291**) всего израсходовано **703,00** руб. на оплату транспортного налога на служебный автомобиль за 4 квартал 2022г. и первый 2023 года.

**«Уплата иных платежей»** (КОСГУ **297**) израсходовано всего **1 486,02 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 полугодия 2023 г расходы составили 32 000,00 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 полугодие 2023 года составили **190 846,91** руб.

Из них на **заработную плату** (**КОСГУ 211)** израсходовано **143 791,78** руб.; **начисления на оплату труда** **(КОСГУ 213)** составили **43 425,13** 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 полугодия 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 полугодия 2023 г расходы по данному разделу составили **34 433,82** 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 полугодия 2023 г расходы по данному разделу составили **72 551,24** 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 - 1306,00 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 **22 578,96 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 полугодие 2023 года составили всего: **917 281,98** руб., из которых:

**- Заработная плата** (КОСГУ 211) израсходовано – **590 143,20** руб.;

**- Начисления на оплату труда** (КОСГУ 213) – **121 287,61** руб.;

- **Услуги связи** (КОСГУ **221**) всего израсходовано **32 470,76** руб., из которых: 23 822,00 - услуги телефонной связи и интернета; 8 648,76 – услуги почтовой связи.

- **Коммунальные услуги** (КОСГУ **223**) всего израсходовано **119 678,76** руб., из которых: 24 870,66 - электроснабжение; 86 636,50 – отопление; 839,04 – водоснабжение; 7 332,56- 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 **27 970 405,04** 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 13 040 120,00 руб. (ФБ 10 953 700,80 руб.; КБ 2 086 419,20 руб.). А также предоставлены межбюджетные трансферты из бюджета Партизанского муниципального района в сумме 600 000,00 руб.

Фактическая сумма расходов за полугодие 2023 года составила **5 144 013,12** руб., из которых были произведены следующие расходы:

- **Заработная плата** (КОСГУ 211) всего израсходовано**: 677 478,09** руб.

**- Начисления на оплату труда** (КОСГУ **213)** всего израсходовано**: - 134 088,19** руб.;

**- Услуги связи** (КОСГУ **221**) всего израсходовано **34 302,29** руб. на услуги телефонной связи, интернета.

**- Коммунальные услуги** (КОСГУ **223**) всего израсходовано **663 072,56 руб.,** из которых: 9 557,82 – вывоз ТКО; 53 330,60 – электроснабжение; 164,14 руб. – отопление; 600 000,00 – отопление из средств межбюджетных трансфертов Партизанского муниципального района.

**- Услуги по содержанию имущества** (КОСГУ **225**) всего израсходовано **1 013 410,58** руб. Из которых:

**488 432,13**  - оплата выполненного этапа муниципального контракта по капитальному ремонту дома культуры с. Золотая Долина (ремонт отмостки по всему периметру здания), из них: 487 644,02 - средства федерального и  краевого бюджетов (Субсидии бюджетам сельских поселений на развитие сети учреждений культурно-досугового типа); 788,11 –софинансирование из средств местного бюджета.

**524 978,45** - оплата по текущему ремонту дома культуры с. Перетино, из них: 458 041,07 - средства  краевого бюджетов (Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края, предоставленная из краевого бюджета на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры); 66 937,38 –софинансирование из средств местного бюджета.

  По данному виду расходов полностью оплачен один этап контракта по текущему ремонту дома культуры с. Перетино (демонтажные работы); софинансирование 1% из местного бюджета по второму этапу контракта по текущему ремонту дома культуры с. Перетино; ремонту помещения для проведения кружковых мероприятий; по текущему ремонту дома культуры с. Золотая Долина (ремонт фойе центрального и бокового входа; гримерной)- демонтажные работы ; электромонтажные работы; отделочные работы:  штукатурные работы, подготовка под окраску стен.

**- Прочие работы, услуги** (КОСГУ **226**) всего израсходовано **479 552,61 руб**., из которых: 14 000,00 - обслуживание УУТЭ; 14 825,78 – оплата услуг видеонаблюдения; 3 970,83 – услуги пожарной сигнализации; 43 000,00 – разработка 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