**Пояснительная записка к Решению об исполнении бюджета Тальменского поссовета Тальменского района Алтайского края за 2022 год**

Бюджет Тальменского поссовета на 2022 год утвержден решением Совета депутатов Тальменского поссовета от 23.12.2021 № 233. В процессе исполнения бюджета за 2022 год, в решение о бюджете вносились изменения два раза (решение о внесении изменений от 14.07.2022 № 273, от 30.11.2022 № 30). Бюджет поссовета за 2022 год по доходам составил 76 078,8 тысяч рублей, по расходам 73 118,6 тысяч рублей.

**Доходы**

Исполнение по доходной части бюджета Тальменского поссовета, составляет 76 078 838,23 рубля или 105,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

Бюджет Тальменского поссовета за 2022 год составил по доходам: (рублей) Безвозмездные поступления составили 31044256,97 руб., в т.ч. от бюджетов других уровней 14920597,1 рубля

-доля дотаций в объеме безвозмездных составила 40,8 %

Собственных налоговых и неналоговых доходов поступило выше плановых на 3954081,26 рублей. К исполнению бюджета за 2022 год наблюдается увеличение объема доходов бюджета на 9,6 % (увеличение по собственным доходам).

В бюджет собственных доходов поступило 45034581,26 рублей при плане 41080500 рублей, выполнение составило 109,6 %, к первоначальному плану 38140000 рублей выполнение составило 118,0 %.

59,2 % от общего объема доходов занимают налоговые доходы, (в 2021 году 50,1%). Основные поступления налоговых платежей обеспечены следующими налогами:

(руб.)

**

По налоговым доходам план выполнен на 110,77%, выполнены не все позиции. По сравнению с прошлым годом поступления налоговых доходов

увеличилось на 25,85 % в основном за счет увеличения поступления земельного налога на 35,69%, единый с/х налог на 14,23%, имущественный налог на 33,17%, НДФЛ увеличился по сравнению с 2021 годом на 16,56%.

Крупными налогоплательщиками налога на доходы физических лиц являются:



руб.

**По отчетным данным видно выполнение плана по всем позициям.

Доходы от оказания платных услуг еще в 2018 году были переданы в отдел образования. Наибольший удельный вес в поступлениях занимают платежи по доходам от аренды земли и составили 99,9 %, по отношению к 2021 году уменьшение составило 5,56%, снижение доходов от аренды имущества по отношению к 2021 году составило 28,99%.

**Расходы**

Бюджет Администрации Тальменского поссовета за 2022 год составил по расходам:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Утверждено, руб. | Исполнено, руб. | Отклонение, руб. | % |
| 73180619,06 | 73118613,11 | -62005,95 | 99,9 |

В т.ч. по разделам и подразделам:



Исполнение бюджета Тальменского поссовета по расходам составило 73118613,11 или 99,9% от плановых назначений 2022 года (отклонение 62005,95 рублей в процентном измерении неощутимо 0,1% при округлении 100%), за 2021 год исполнение составляло 75329626,49 рублей или 97,5% от плановых назначений на 2021 год.

руб.

**

В связи с этим заключение и оплата договоров, исполнение которых осуществлялось за счет средств бюджета поссовета, производилось в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств в соответствии с классификацией расходов бюджета, с учетом принятых и неисполненных обязательств.

**0100 «Общегосударственные вопросы»**

Определение объема расходов на муниципальное управление осуществлялось в соответствии со структурой органов власти, реестром должностей поссовета.

По подразделу **0104** «Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций».

Расходы в сумме 15337651,56 рублей направлены, в том числе на: финансовое обеспечение аппарата администрации поссовета 7566492,71руб. (заработная плата, коммунальные расходы, командировочные расходы, транспортные услуги, услуги связи, услуги по содержанию имущества, приобретение ОС, канц. расходы, уплату налоговых платежей) В данном подразделе отражены также расходы на содержание главы Администрации поссовета в сумме 499560,30 руб. По отношению к 2021 году расходы увеличились на 39,7 %.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы»**

По данному разделу расходы составили 7300058,85 руб. (в 2021 году-9387725,27руб.). В данном подразделе отражены расходы на функционирование централизованной бухгалтерии и группу хозяйственного обслуживания поссовета – 5464168,98руб. (заработная плата, коммунальные расходы, командировочные расходы, транспортные услуги, услуги связи, услуги по содержанию имущества, приобретение ОС, канц. расходы); на прочие выплаты по обязательствам государства в сумме 1835889,87 руб. в т.ч. налог на землю и имущество, членские взносы в Ассоциацию муниципальных образований, на сумму 755713,65 руб.

**0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**По подразделу 0309«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»**

Расходы на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий в сумме 584748,71 руб. (в 2021 – 419143,83 руб.). Расходы направлены на проведение работ по предупреждению паводка, в т.ч на охрана взрыв. складов, приобретение ламп уличного освещения в зонах затопления, услуги по очистке улиц в районах затопления, очистка снега на взрыв складах, распиловка льда на реке Чумыш, оплата льдовзрывных работ, изготовление листовок по предупреждению паводка, услуги экскаватора, очистка водостоков, приобретение фонарей, ламп, ремонт подъездной дороги к взрыв складам, буртовка глины на взрыв складах, чистка русла речки Поганка.

**0400 «Национальная экономика»**

**По подразделу 0401«Общеэкономические вопросы»**

Учтены расходы на осуществление мероприятий в области занятости населения в сумме – 295523,40 руб. (в 2021г.- 675170,26 руб.).

В подразделе отражены расходы на выплату заработной платы договоров по общественным рабочим от ЦЗН.

**По подразделу 0406 « Водное хозяйство»**

Расходы по данному подразделу составили 5547797,10 руб. Отражены расходы, направленные на страхование дамбы, подготовка проектно-сметной документации, строительно-монтажные работы по капитальному строительству дамбы.

**По подразделу 0409 « Дорожное хозяйство»**

Расходы по данному подразделу составили 20004105,43 руб. Отражены расходы на проектирование, содержание, ремонт, капитальный ремонт, в т.ч дорожных сооружений на а/м дорогах общего и необщего пользования. В т.ч. исполнена сумма субсидии краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования р.п. Тальменка в сумме руб., 4886000 руб. направлена сумма софинансирования собственных средств и из муниципального дорожного фонда поссовета в сумме 2567260 руб.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**По подразделу 0503 «Благоустройство»**

По данному подразделу отражены расходы на сумму 30833318,03 руб.

Отражены расходы по уличному освещению р.п. Тальменки в сумме 6663316,74руб., расходы по содержанию кладбищ в сумме 754982,48 руб., на прочие мероприятия по благоустройству р.п. Тальменка 12930053,74 руб. Денежные средства были направлены на формирование современной городской среды на территории МО «Тальменский поссовет» это благоустройство общественной территории сквер «Березовой рощи» завода Тальмаш (установка освещения, разбивка клумб, ремонт дорожных сооружений и пешеходных дорожек, установка ограждений, установка арок), устройству универсальной спортивной площадки р.п. Тальменка , благоустройству сквера р.п. Тальменка Тальменского района Алтайского края, благоустройству пешеходного моста озеро Хомутинка р.п. Тальменка,  благоустройству территории жилых домов субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Тальменское предприятие по благоустройству и развитию» было направлено 2884683,53 рублей.

**1000 Социальная политика**

**По подразделу 1001«Пенсионное обеспечение»**

Отражены расходы на ежемесячную доплату к пенсиям муниципальным служащим в сумме 183370,88 руб.

**11 00 «Физическая культура и спорт»**

**По подразделу 1101 «Физическая культура»**

Отражены расходы на мероприятия в области спорта и физической культуры (оплата командировочных на участие в краевых соревнованиях, приобретение спортинвентаря, приобретение наградного материала при проведении соревнований). Кассовое исполнение составило 332098,00 руб.

В соответствии с заключенным Соглашением от 25.11.2021 о передаче контрольно-счетному органу муниципального района полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, в текущем году проведена проверка документов по исполнению бюджета муниципального образования Тальменский поссовет Тальменского района Алтайского края за 2022 год на соответствие данных, представленного годового отчета об исполнении бюджета за 2022 год в Контрольно-счетную палату Тальменского района Алтайского края.

Профицит бюджета Администрации Тальменского поссовета составил 2960,2 тыс. за счет выполнения плана по доходам по состоянию на 01.01.2023 Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2023 года составил 3955,0 тысяч рублей.