|  |
| --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |
| **к отчету об исполнении бюджета Прилукского сельского поселения Вологодского муниципального района Вологодской области** |
|  |

**Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

1. *Сведения об основных направлениях деятельности*

 Администрация Прилукского сельского поселения далее "Администрация поселения" является постоянно действующим  исполнительно-распорядительным органом, наделенным в соответствии с настоящим Уставом полномочиями по решению вопросов местного значения поселения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления поселения федеральными законами и законами Вологодской области.

Статус сельского поселения установлен законом Вологодской области от 8 апреля 2009 года № 1993-ОЗ "О преобразовании некоторых муниципальных образований Вологодского муниципального района Вологодской области".

Администрация поселения обладает правами юридического лица, является муниципальным казенным учреждением.

Администрацией поселения руководит на принципах единоначалия глава поселения.

Администрация поселения в своей деятельности подотчетна населению и Совету поселения, главе поселения, а в части исполнения отдельных переданных государственных полномочий - уполномоченным органам государственной власти.

К вопросам местного значения

поселения относятся:

1) Составление и рассмотрение проекта бюджета поселения, утверждение и исполнение бюджета поселения, осуществление контроля за его исполнением, составление и утверждение отчета об исполнении бюджета поселения;

2) Установление, изменение и отмена местных налогов и сборов поселения;

3) Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности поселения;

4) Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения;

5) Создание условий для обеспечения жителей поселения услугами связи, общественного питания, торговли и бытового обслуживания;

6) Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры;

7) Обеспечение условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и  массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения;

8) Формирование архивных фондов поселения;

9) утверждение правил благоустройства территории поселения, осуществление муниципального контроля в сфере благоустройства, предметом которого является соблюдение правил благоустройства территории поселения, требований к обеспечению доступности для инвалидов объектов социальной, инженерной и транспортной инфраструктур и предоставляемых услуг, организация благоустройства территории поселения в соответствии с указанными правилами;

10) Присвоение адресов объектам адресации, изменение, аннулирование адресов, присвоение наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементам планировочной структуры в границах поселения, изменение, аннулирование таких наименований, размещение информации в государственном адресном реестре;

   11) принятие в соответствии с гражданским [законодательством](https://login.consultant.ru/link/?rnd=86FBDDCF05F62017A8953CEEF92A169C&req=doc&base=RZR&n=329339&dst=11034&fld=134&REFFIELD=134&REFDST=889&REFDOC=330982&REFBASE=RZR&stat=refcode%3D16610%3Bdstident%3D11034%3Bindex%3D412&date=21.08.2019) Российской Федерации решения о сносе самовольной постройки, решения о сносе самовольной постройки или ее приведении в соответствие с установленными требованиями;

12) Содействие в развитии сельскохозяйственного производства, создание условий для развития малого и среднего предпринимательства;

13) Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении;

14) Оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин;

15) Создание условий для массового отдыха жителей поселения и организация обустройства мест массового отдыха населения, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и их береговым полосам;

16) Участие в организации  деятельности  по накоплению (в том числе раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных отходов;

17) Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения;

18) обеспечение выполнения работ, необходимых для создания искусственных земельных участков для нужд поселения, проведение открытого аукциона на право заключить договор о создании искусственного земельного участка в соответствии с Федеральным законом от 19 июля 2011 года № 246-ФЗ «Об искусственных земельных участках, созданных на водных объектах, находящихся в федеральной собственности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации;

19) участие в соответствии с федеральным законом   в выполнении  комплексных кадастровых работ.

Решением Представительного собрания Вологодского муниципального округа №54 от 25.10.2022г принято решение о реорганизации Администрации Прилукского сельского поселения в форме присоединения к Семенковскому территориальному управлению администрации Вологодского муниципального округа , в результате которого юридическое лицо администрация Прилукского сельского поселения прекратит свою деятельность.

*2. Сведения о количестве подведомственных учреждений*

Администрация Прилукского сельского поселения является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении имущество, самостоятельный баланс, печать, сметы, лицевые счета в секторе ГКУ ВО "Областное казначейство" по Вологодскому району.

По состоянию на 31.12.2022 года Администрация Прилукского сельского поселения осуществляла функции и полномочия учредителя по одному подведомственному учреждению -МБУК «ДК Северные Зори».

3. Функции по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и составлению на его основе отчетности в 2022г администрацией поселения переданы по соглашению о передаче функций по ведению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской, налоговой отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды №83 от 09.01.2019г в МКУ «РАЦ ВМР».

Исполнителем от МКУ «РАЦ ВМР» по ведению бюджетного учета и предоставлению отчетности является старший бухгалтер Широкова Н.А.

**Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

В Администрации поселения по состоянию на 29.12.2022 г утверждено по штатному расписанию 5,25 единиц. Фактически замещено5,25 единиц. Средне списочная численность 6,15 ед.Постановлением администрации 27.12.2021года. №75 утверждено новое штатное расписание, вступающее в силу 30.12.2022г в количестве штатных единиц- ноль. Все работники администрации уволены 30.12.2022г.

Администрацией поселения в отчетном периоде в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон N 44-ФЗ) заключено 150 контракт на общую стоимость  18821.67тыс.руб., в том числе:

146 контрактов - с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании [п. 4 ч. 1 ст. 93](http://internet.garant.ru/document/redirect/70353464/9314) Закона N 44-ФЗ (закупки до 600 000,00 руб.) на сумму  13104,64 тыс. руб.;

1 контракт с единственным поставщиком п.29 ч 1 ст.93.(заключение договора энергоснабжения с гарантирующим поставщиком электроэнергии.) на сумму 918,3тыс. руб.

Проведение закупок  конкурентным способом определения поставщиков, подрядчиков, исполнителей:

3контракт путем проведения аукциона в электронной форме - 4798,73 руб.

Положительный экономический результат при расходовании бюджетных средств достигается в результате применения конкурентных способов заключения контрактов в рамках исполнения [Закона](http://internet.garant.ru/document/redirect/70353464/0) N 44-ФЗ. В отчетном периоде экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных способов составила 934,85тыс. руб.

**Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"**

***1. Доходная часть бюджета***

Планирование и исполнение бюджета Прилукского поселения в 2022 году производилось в соответствии со ст.14, 15, 52, 53, 55 Федерального закона от 06.10.2003 №131 – ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст.21 Устава Прилукского сельского поселения, Положения о бюджетном процессе в Прилукском сельском поселении, утвержденным решением Совета от 18.04.2014 № 442 (с последующими изменениями и дополнениями), решением Совета Прилукского сельского поселения

от 23.12.2021 г. № 266 «О бюджете Прилукского сельского поселения на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов» ( с изменениями и дополнениями), законодательными и иными нормативными правовыми актами, заключенными договорами.

Доходы бюджета Прилукского сельского поселения на 2022 год утверждены в сумме

15 043 ,89 тыс. руб., исполнены в сумме 14688,45 тыс. руб., процент исполнения к годовым назначениям 97,64 %.

Анализ поступления доходов в бюджет Прилукского сельского поселения за 2022 год

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Исполнено** | **% исполнения** |
| 1 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы бюджета - всего** | **15 043,90** | **14 688,45** | **97,64** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **5 602,10** | **5 248,15** | **93,68** |
| Налог на доходы физических лиц | 1 610,00 | 1 393,63 | 86,56 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 95,00 | 0,00 | 0,00 |
| Налог на имущество физических лиц | 857,00 | 722,44 | 84,30 |
| Земельный налог с организаций | 1 463,00 | 1 455,30 | 99,47 |
| Земельный налог с физических лиц | 1 364,00 | 1 459,91 | 107,00 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий (за исключением действий, совершаемых консульскими учреждениями Российской Федерации) | 10,00 | 12,00 | 120,00 |
| Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) | 0,00 | -0,10 | 0,00 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 0,00 | 2,00 | 0,00 |
| Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты сельских поселений | 203,10 | 203,10 | 100,00 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **9 441,80** | **9 440,30** | **99,98** |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 857,80 | 857,80 | 100,00 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели | 2 255,31 | 2 255,31 | 100,00 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 288,30 | 288,30 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 3 378,70 | 3 378,70 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 633,60 | 633,60 | 100,00 |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 2 745,10 | 2 745,10 | 100,00 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, | 283,60 | 283,60 | 100,00 |
| Единая субвенция бюджетам сельских поселений из бюджета субъекта Российской Федерации | 2,00 | 2,00 | 100,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 1 601,60 | 1 600,10 | 99,91 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 774,50 | 774,50 | 100,00 |

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета Прилукского сельского поселения и безвозмездных поступлений представлена в следующей таблице.

Структура доходов бюджета

Прилукского сельского поселения за 2022 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено в 2022 году, тыс.руб. | Доля в общем объеме доходов, % |
| **Доходы бюджета - всего** | **14 688,45** | **100,0** |  |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **5 248,15** | **35,73** |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1 393,63 | 9,49 |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,00 | 0,00 |  |
| Налог на имущество физических лиц | 722,44 | 4,92 |  |
| Земельный налог с организаций | 1 455,30 | 9,91 |  |
| Земельный налог с физических лиц | 1 459,91 | 9,94 |  |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий (за исключением действий, совершаемых консульскими учреждениями Российской Федерации) | 12,00 | 0,08 |  |
| Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) | -0,10 | 0,00 |  |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 2,00 | 0,01 |  |
| Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты сельских поселений | 203,10 | 1,38 |  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **9 440,30** | **64,27** |  |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 857,80 | 5,84 |  |
| Дотации бюджетам сельских поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели | 2 255,31 | 15,35 |  |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов | 288,30 | 1,96 |  |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 3 378,70 | 23,00 |  |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 633,60 | 4,31 |  |
| Прочие субсидии бюджетам сельских поселений | 2 745,10 | 18,69 |  |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, | 283,60 | 1,93 |  |
| Единая субвенция бюджетам сельских поселений из бюджета субъекта Российской Федерации | 2,00 | 0,01 |  |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 1 600,10 | 10,89 |  |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 774,50 | 5,27 |  |

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

В общей сумме доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют 5248,1 тыс.рублей, или 35,7 % от общей суммы доходов . В 2021 году было получено 35324,27 тыс.руб. налоговых и неналоговых доходов, что на 30076,17тыс.руб. больше чем в 2022 финансовом году.(В 2021 году была продажа имущества на сумму 21308,3 тыс. руб. )

В целях повышения собираемости доходов в бюджет Прилукского сельского поселения администрация Прилукского сельского поселения проводила работу по сокращению недоимки по местным налогам.

В связи с недоимкой поступлений от НДФЛ в бюджет проводилась разъяснительная работа с руководителями предприятий и индивидуальными предпринимателями об их личной ответственности за полноту перечислений налоговыми агентами, введённой уголовным кодексом , и легализацию «теневой» зарплаты. Всего в течение года специалистами администрации выдано квитанций на уплату налогов на общую сумму более 140,0 тыс.руб.

Своевременно развешиваются объявления - напоминания о сроках уплаты налогов на официальном сайте администрации поселения, на досках объявлений и в социально значимых объектах поселения.

**Налог на доходы физических лиц**

НДФЛ в 2022 году в бюджет поселения поступал по нормативу 2 %

Общая сумма поступлений по НДФЛ составила 1393,6 тыс. рублей ( в 2021 г.- 1366,73 тыс. руб.), что больше уровня 2021 года на 26,87тыс.рублей, или на 1,97 %.

В структуре бюджета Прилукского сельского поселения доля НДФЛ составляет 9,5 %. Основными плательщиками налога являлись СХПК «Присухонское», Племпредприятие «Вологодское», ОАО «ВАП».

**Налоги на имущество**

Налоги на имущество остаются одним из основных источников пополнения собственных доходов бюджета поселения.

Основной по величине в структуре бюджета является доля земельного налога с физических лиц – 9,91 %. Его в 2022 году поступило 1459,90 тыс. рублей, при плане 1364,00 тыс. рублей, или 122,45 % от плана, и на 267,67 тыс. руб. больше, чем в 2021 финансовом году.

В 2021 г. поступило земельного налога с физических лиц 1192,24 тыс. руб.

Доля земельного налога с организаций в структуре доходов бюджета поселения в 2022 году составляет 9,91%. Его в 2022 финансовом году поступило 1455,3 тыс. рублей при плане 1463,0 тыс.руб., или 99,47% от утвержденных бюджетных назначений.

В 2021 г. поступило 1363,12 тыс. руб., что на 92,18 тыс. руб. меньше, чем в 2022 году.

Доля налога на имущество физических лиц в структуре бюджета составляет 4,92 %. Всего в 2022 году его поступило 722,4 тыс. рублей при плане 857,0 тыс. рублей, или 110,00% от утвержденных бюджетных назначений, или на 65,65 тыс. рублей больше, чем в 2021 году. Сумма поступлений за 2021 год составляет 656,75 тыс. рублей.

**Государственная пошлина**

В 2022 г. в бюджет поселения поступило 12,00 тыс. рублей доходов от уплаты госпошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий при плане 10,0 тыс.руб., или 120 % к утвержденным бюджетным назначениям, на 2,2 тыс. руб. больше, чем в 2021 году. В 2021 г. в бюджет поступило 9,8 тыс. рублей доходов от уплаты госпошлины. Бюджетные назначения переисполнены ввиду того, что доходы носят заявительный характер. В структуре доходов госпошлина составляет незначительную долю в размере 0,08 %.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

В 2022 году в бюджет поселения поступило 2,0 тыс. руб. доход от компенсации затрат от ФСС вернулись денежные средства, переплата прошлых годов.

**Прочие неналоговые доходы**

Инициативные платежи, зачисляемые в бюджет Кубенского сельского поселения на реализацию мероприятий «Народный бюджет» поступили в бюджет поселения в объеме 203,1 тыс.руб. при плане 203,1 тыс.руб., или 100%. В структуре доходов занимают незначительную долю 1%.

Всего на территории Прилукского сельского поселения в 2022 году по проекту «Народный бюджет» были реализованы мероприятия по 5 объектам.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

**Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**

В 2022 году в бюджет Прилукского сельского поселения поступило 3401,40 тыс. рублей безвозмездных поступлений при плане 3401,40 тыс.руб., исполнение составило 100,0% .

В 2021 году поступило 1936,00 тыс. рублей безвозмездных поступлений, что на 1465,40 тыс.руб. меньше, чем в 2022 году.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поступило 288,30 тыс.руб. , или 100% от утвержденных бюджетных назначений. В 2021 году в бюджет поселения поступило 307,60 тыс.руб., что на 19,30 тыс.больше, чем в 2022 финансовом году.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета составляют долю

5,84 % , их поступило 857,80 тыс.руб. при плане 857,80 тыс.руб., или 100% от утвержденных бюджетных назначений.

В 2021 году в бюджет поселения поступило 295,00 тыс.руб. дотаций на сбалансированность, что на 562,80 тыс.руб. меньше, чем в 2022 финансовом году.

В структуре доходов бюджета поселения наибольшую долю составляет дотация бюджетам сельских поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели запланированы в объеме 2253,31 тыс.руб., поступили полностью в сумме 2253,31 тыс.руб., или 100% от утвержденных бюджетных назначений. В 2021 году поступили в объеме 1333,40 тыс.руб.

что на 921,91 тыс.руб. меньше, чем в 2022 финансовом году.

**Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)**

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений составили долю 23,00% от общего объема доходов бюджета, при плане 3378,70 тыс.руб. исполнено 3378,70 тыс.руб., или 100,0%.

Были выделены прочие субсидии из областного бюджета:

- на реализацию мероприятий по проекту «Народный бюджет» в сумме 2369,50 тыс.руб.(израсходована в объеме 100%);

- на организацию уличного освещения в сумме 288,70 тыс.руб.(израсходована в объеме 100%);

- субсидия на проведение мероприятий по предотвращению распространения сорного растения борщевик Сосновского в сумме 86,90 тыс.руб.;

-субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в сумме 633,6 тыс.руб.;

-Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 789,50 тыс.руб.

В 2021 году прочие субсидии бюджетам сельских поселений поступили в объеме 17319,59 тыс.руб.что на 13940,89 тыс.руб. больше, чем в 2022 финансовом году.

**Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**

Субвенции на осуществление первичного воинского учета и единая субвенция местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации в структуре доходов составляют незначительную долю 1,93%. Исполнение составляет по воинскому учету 283,6 тыс.руб. при плане 283,6 тыс.руб., или 100%.; единая субвенция местным бюджетам (на составление протоколов об административных правонарушениях) при плане 2,0 тыс.руб. исполнение составляет 2,0 тыс. руб. или 100%.

В 2021 году субвенция на осуществление первичного воинского учета была выделена в объеме 261,2 тыс.руб., что на 22,4 тыс.руб. меньше, чем в 2022 году. Единая субвенция местным бюджетам в 2021 году была выделена также в объеме 2,0 тыс.рублей.

**Иные межбюджетные трансферты**

Межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составляют долю 10,89% в общей структуре доходов бюджета, утверждено 1601,60 тыс.руб.,фактически исполнено 1600,00 тыс.руб., или 99,94% от утвержденных бюджетных назначений.

В бюджет поселения поступали межбюджетные трансферты:

- на осуществление отдельных полномочий по содержанию автодорог общего пользования местного значения за счет средств районного бюджета в сумме 800,0 тыс.руб. и областного дорожного фонда в сумме 798,50 тыс.руб.;

- по хранению и использованию архивного фонда ВМР по личному составу сельских советов в сумме 1,6 тыс.руб.;

В 2021 году всего поступило иных межбюджетных трансфертов 1520,17 тыс.руб., что на 79,83 тыс.руб. меньше, чем в 2022 году.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений, составляют долю 5,27% от общего объема доходов, при плане 774,45 тыс.руб. исполнение составило 774,45 тыс.руб., или 100%.

Поступали прочие межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района:

- на организацию уличного освещения в сумме 145,80 тыс.руб.;

- на реализацию проекта «Народный бюджет» в сумме 390,90 тыс.руб.;

- на проведение организованных занятий граждан физической культурой в сумме 237,79 тыс.руб.

В 2021 году поступило прочих межбюджетных трансфертов в сумме 1747,13 тыс.руб., что на 972,68 тыс.руб. больше ,чем в 2022 году.

***2. Расходная часть бюджета***

Расходы бюджета Прилукского сельского поселения за 2022 год:

Утверждены в сумме 35300,90 тыс.руб., исполнены в сумме 31734,42 тыс.руб., процент исполнения к годовым назначениям 89,90% .

Исполнения бюджета поселения за 2022 год по разделам и подразделам бюджетной классификации характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РзПр** | **Факт 2021 года (тыс.руб.)** | **Роспись на 2022 год (тыс.руб.)** | **Факт за 2022 год (тыс.руб.)** | **% исполнения** | **% роста** |
| 0102 | 1 321,8 | 1 051,0 | 992,8 | 94,46% | 75,1% |
| 0104 | 5 333,9 | 6 720,5 | 6 214,0 | 92,46% | 116,5% |
| 0106 | 96,2 | 140,0 | 140,0 | 100,00% | 145,5% |
| 0111 | 0,0 | 21,0 | 0,0 | 0,00% |  |
| 0113 | 2 659,2 | 1 874,0 | 1 633,2 | 87,15% | 61,4% |
| 0203 | 261,2 | 283,6 | 283,6 | 100,00% | 108,6% |
| 0310 | 3,2 | 40,0 | 0,0 | 0,00% | 0,0% |
| 0409 | 1 518,6 | 1 600,0 | 1 598,5 | 99,91% | 105,3% |
| 0503 | 5 555,3 | 12 713,5 | 10 851,9 | 85,36% | 195,3% |
| 0707 | 0,0 | 12,0 | 0,0 | 0,00% |  |
| 0801 | 3 315,5 | 6 539,5 | 6 539,5 | 100,00% | 197,2% |
| 1003 | 43,7 | 0,0 | 0,0 | Нет плана | 0,0% |
| 1003 | 76,9 | 133,0 | 107,9 | 81,14% | 140,3% |
| 1102 | 16 995,2 | 4 172,8 | 3 373,0 | 80,83% | 19,8% |
| 1301 | 2,1 |  |  |  | 0,0% |
| 0102 | 1 321,8 | 1 051,0 | 992,8 | 94,46% | 75,1% |
| **Итого:** | **37182,90** | **35300,90** | **31434,40** | **89,90%** | **85,35%** |

**Раздел/подраздел 01.02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

Расход бюджета поселения составил 992,8 тыс. рублей, при плановых назначениях 1051,0 тыс. рублей, процент выполнения 94,46 %.

Глава администрации Прилукского сельского поселения освобождён от занимаемой должности, в связи с проводимыми орг-штатными мероприятиями 28.11.2022 на основании Решения Представительного собрания №109 от 29.11.2022г.

**Раздел/подраздел 01.04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»**

Расход бюджета поселения составил 6213,9 тыс. рублей, при плановых назначениях 6720,5 тыс. рублей, процент выполнения 92,46 %.

**Раздел/подраздел 01.06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

Расход бюджета поселения составил 140,0 тыс. рублей, при плановых назначениях 140,0 тыс. рублей, процент выполнения 100,0 %.передача полномочий в бюджет района по внешнему и внутреннему контролю.

**Раздел/подраздел 01.11 «Резервные фонды»**

Плановые назначения по резервным фондам составили 21,0 тыс. рублей, расходов не производили.

**Раздел/подраздел 01.13 «Другие общегосударственные вопросы»**

Расход бюджета поселения составил 1633,2 тыс. рублей, при плановых назначениях 1874,0 тыс. рублей, процент выполнения 85,57 %. расходы имеют программное направление:

Муниципальная программа Прилукского сельского поселения «Забота» на 2019-2025 годы» исполнение 29,7 тыс. рублей, при плановых назначениях 30,0 тыс. рублей процент выполнения 99,03%.

**РАЗДЕЛ 02 Национальная оборона**

Раздел /подраздел 02.03 Мобилизационная и вневойсковая подготовка,

Расходы консолидированного бюджета в бюджете поселения составил 283,6 тыс. рублей, при плановых назначениях 283,6 тыс. рублей, процент выполнения 100,0%.

**РАЗДЕЛ 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ**

**И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

**Раздел/подраздел 03.10 «Обеспечение пожарной безопасности»**

Расходы консолидированного бюджета поселения составил 0,00рублей, при плановых назначениях 40,0 тыс. рублей, процент выполнения 0,0 %. программное направление:

Муниципальная программа Прилукского сельского поселения «Обеспечение пожарной безопасности на 2015-2025 годы» расходов не было.

**РАЗДЕЛ 04.00 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

**Раздел /подраздел 04.09 Дорожное хозяйство**

Расходы консолидированного бюджета поселения составил 1598,5 тыс. рублей, при плановых назначениях 1600,0 тыс. рублей, процент выполнения 99,91 %.

- за счет средств областного бюджета 798,5 тыс.руб., при плановых назначениях 798,5 тыс. руб. (исполнено 100.0 %);

- за счет средств районного бюджета 800,0 тыс. руб., при плановых назначениях 800,0 тыс. руб. (исполнено 100,00 %).

**РАЗДЕЛ 05.00 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

**Раздел /подраздел 05.03 Благоустройство**

Расходы консолидированного бюджета поселения составил 10851,9 тыс. рублей, при плановых назначениях 12713,5 тыс. рублей, процент выполнения 85,36 % расходы имеют программное направление:

Муниципальная программа «Благоустройство территории Прилукского сельского поселения Вологодского муниципального района на 2019-2024 годы».

Мероприятия направлены на :

- благоустройство дворовой территории в д. Фофанцево вдоль домов 1,2,3,4,5,

-благоустройство дворовой территории в д.Семенково-2 вдоль дома д.6

- ремонт дворовой территории в близи д.6,4 в д.Семенково-2

- благоустройство дворовой территории в д.6,7,10,11 в д. Фофанцево

- детское игровое оборудование на общественной территории вблизи д.15 д.Фофанцево

-ремонт дворовой территории у дома №2 в п. Дорожный (территории Аэропорт)

**РАЗДЕЛ 07** **ОБРАЗОВАНИЕ**

**Раздел/подраздел 07.07 «Молодежная политика и оздоровление детей»**

Расходы консолидированного бюджета составили 0,00рублей, при плановых назначениях 12,0 тыс. рублей, процент выполнения 0,0 %.

**РАЗДЕЛ 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

**Раздел/подраздел 08.01 «Культура»**

По данному разделу отражаются расходы по:

Руководствуясь муниципальным заданием разработан план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2022 год, который утвержден Учредителем. Администрация Прилукского сельского поселения на выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности перечислило бюджетному учреждению культуры в 2022 году субсидий в размере 5099510,00 рублей. Средне списочная численность в МБУК дом культуры « Северные Зори» за 2022 год составила 5,5.

1.Утверждено плановых назначений на 2022 год по субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 5099,5 тыс. рублей, исполнено 5099,5 тыс. рублей. Процент исполнения к годовым назначениям 100%.

2.Утверждено расходов 5099,5 тыс. рублей, исполнено 5099,5 тыс. рублей, процент исполнения к годовым назначениям 100%.

*2. Сведения о кассовом исполнении средств по приносящей доход деятельности*

1.Утверждено доходов 98,9 тыс. рублей, исполнено 98,9 тыс. рублей. Процент исполнения к годовым назначениям 100 %.

2.Утверждено расходов 98,9 тыс. рублей, исполнено 98,9 тыс. рублей, процент исполнения к годовым назначениям 100 %.

*3*. *Сведения о кассовом исполнении субсидии на иные цели.*

В 2022 году Администрация Прилукского сельского поселения выделила бюджетному учреждению субсидию на иные цели в сумме 640,0 тыс.руб. приобрели по аукциону кресла на сумму 636,8 тыс.рублей. Экономия составила 3,2 тыс. рублей. На сумму экономии приобрели наушники для работы с музыкальной аппаратурой.

Согласно соглашения о предоставлении субсидии на иные цели №20-2022-048308 от 21.02.2022г. (с изменениями). Поступила субсидия на иные цели в сумме 640,0 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Единица измерения** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| Средняя заработная плата работников культуры | рублей | 38037,87 | 40277,14 | 46710,61 |

Учреждение выполняет муниципальное задание, которое формируется по основным видам деятельности Учреждения и утверждается Учредителем. Муниципальным заданием определен объем государственных услуг и работ на 2022 год:

-число мероприятий-360

-количество клубных формирований- 21

Выполнено муниципальное задание:

- число мероприятий -360

-количество клубных формирований -21

**Раздел 10 «Социальная политика**

Раздел подраздел 10.03 социальное обеспечение населения»

По данному разделу расход бюджета поселения составил 107,9 тыс. рублей при плановых назначениях 133,0 тыс. рублей, процент выполнения 81,14%.

Ежемесячная денежная компенсация (на оплату жилья, отопления и освещения) специалистам работникам в муниципальных учреждений культуры поселения.

**Раздел 11 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»**

Расходы бюджета поселения составили 3373,0 тыс. рублей при плановых назначениях 4172,8 тыс. рублей, процент выполнения 80,83% расходы имеют программное направление:

1. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта Вологодского муниципального района на 2019 - 2025 годы»;

**Раздел/подраздел 11.02 «Массовый спорт»**

По данному подразделу Расходы бюджета поселения составили 3373,0 тыс. рублей при плановых назначениях 4172,8 тыс. рублей, процент выполнения 80,83% расходы имеют программное направление:

- Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Вологодском муниципальном районе на 2018-2022 годы».

По «Народному бюджету» была оборудована площадка для ГТО на стадионе д. Фофанцево, приобретены спортивные уличные тренажеры в сумме 2 285,0 тыс. руб, в том числе областные средства 1599,5 тыс. руб.

Содержался за счет средств районного бюджета «Народный тренер» 237,8 тыс. руб.

Проводились в течение года различные спортивные мероприятия на сумму 850,2 тыс. рублей

**Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"**

*1. Сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503168)*

Поступление нефинансовых активов – 2414243,62 руб. в том числе:

-Приобретено основных средств- 23848,34 руб.

-Восстановлено с забалансового учета для перевода в состав имущества казны и передачи в казну Вологодского муниципального округа- 29409,62 руб.

Выбытие нефинансовых активов – 1022235,86 руб. в том числе:

Списано в связи износом (Дт104) –912366,24руб

Списано при выдаче в эксплуатацию до 10 тыс .руб. (Дт 401.20.271)- 48410,00руб.

Переведено в состав имущества казны для передачи в казну округа – 61459,62руб., сумма начисленной амортизации-32050,00 руб.

*Учет на забалансовых счетах:*

Стоимость основных средств на забалансовом счете 01 на 31.12.22г «Имущество, полученное в пользование» составляет – 1;

1,00 руб.,- стадион в д. Фофанцево общей площадью 8500,0 кв. м от администрации ВМР согласно Постановления №1938 от 07.08.2020 г. договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом.

Договор безвозмездного пользования имуществом №147 от 16.07.2010г (дополнительные соглашения от 31.12.2013, от 25.11.2014) с БУ ВО «ЦИТ» по ноутбуку Lenovo IdeaPad G530-6KS был расторгнут 20.12.2022г. Акт приема-передачи имущества от 20.12.2022г.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении» - на 31.12.2022г стоимость имущества составляет 0 руб.

На забалансовом счете 03 отражены бланк трудовой книжки, вкладыш к трудовой книжке в сумме 474,13 руб.

*Сведения о движении нефинансовых активов в части имущества казны.*

Поступление нефинансовых и непроизведенных активов, составляющих имущество казны.

Показатель по строке «Вложения в основные средства - иное движимое имущество»

- 3 634 610,00 включает в себя НФА, приобретенные для включения в состав движимого имущества и передача основных средств МБУК ДК «Северные Зори» в бессрочное пользование в сумме 1300000,00 рубл.

- 10 контейнеров для сбора ТКО на сумму 220000,00руб.

Так по проекту «Народный бюджет» администрацией поселения была приобретены:

- Приобретение мебели и музыкальной аппаратуры в филиал ДК Северные Зори на сумму 800000,00руб., которая безвозмездно передана в МБУК " Северные Зори ".

- Приобретение спортивных тренажеров в тренажерный зал в д. Семенково-2 в сумме 500000,00 руб. ,которые безвозмездно передана в МБУК " Северные Зори ".

- Приобретение и установка спортивных уличных тренажеров в д. Семенково-2(Новостройка)в сумме 500000,00 руб.

-Устройство спортивной площадки по ГТО на стадионе в д. Фофанцево в сумме 1002300,00 рубл.

- Приобретение детского игрового оборудования на общественную территорию вблизи д.15 д.Фофанцево в сумме 300000,00

В результате отказа от права собственности физических лиц на земельные участки в казну МО Прилукское сельское поселение поступило 2 земельных участока на сумму 117441,40руб.;

В связи с передачей имущества казны в казну Вологодского муниципального округа

передано следующее имущество:

Увеличение кадастровой стоимости земельных участков в составе имущества казны – 121599,49руб.

Выбытие недвижимого и движимого имущества казны-26059205,81руб. в том числе:

Передано безвозмездно МБУК «ДК Северные Зори» здание филиала ДК Северные Зори и земельный участок в сумме – 843795,90,00руб.

Передано в казну Вологодского муниципального округа недвижимого и движимого имущества :

-двух зданий – 4385735,39 руб. (сумма начисленной амортизации-774351,52)

-движимое имущество (рабочее место землеустроителя) на сумму 61459,62 руб, (сумма начисленной амортизации-32050,00).

- Передано в казну Вологодского муниципального округа на сумму 20768214,90 руб.

-Уменьшение кадастровой стоимости земельных участков в составе имущества казны – 32990575,60руб.

*2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169)*

По состоянию на 31.12.2022г у Администрации Прилукского поселения просроченной кредиторской задолженности нет. Вся задолженность текущая.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщикам и подрядчикам на 31.12.2022г составляет 21185,21 руб., переплата в НО Фонд капитального ремонта МКД ВО .

Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2022г составляет 43144,00руб. в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Номер счета бюджетного учета* | *Сумма* | *Состав* |
| *0104.9920010020.242.1.302.21.004* | *706,52* | *Остаток текущей задолженности за декабрь22г (после предоплаты) ПАО «Ростелеком» за междуг.связь и абонентскую плату.* |
| *0104.9920010020.247.1.302.23.004* | *3 341,46* | *ООО «Северная сбытовая компания»* *Остаток текущей задолженности за декабрь22г* |
| *0503.51011S1090.247.1.302.23.004* | *12 930,29* | *ООО «Северная сбытовая компания»- уличное освещение.* *Остаток текущей задолженности за декабрь22г* |
| *1102.5505150010.247.1.302.34.004* | *24 698,73* | *ООО «Северная сбытовая компания»-* *Остаток текущей задолженности за декабрь22г* |

Кредиторская задолженность на конец отчетного 2022г, по сравнению с данными прошлого отчетного периода на 27625,52 руб. уменьшилась. Задолженность текущая за декабрь месяц тк срок предоставления документов январь месяц.

*3.Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (форма 0503171)*

На счете 20433000 "Участие в государственных (муниципальных) учреждениях" отражена сумма балансовой стоимости недвижимого и особо ценного движимого имущества, закрепленного на праве оперативного управления, подведомственного учреждения МБУК «ДК Северные Зори».

*4. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173).*

По состоянию на начало отчетного финансового года (на 01.01.2022) по сравнению с данными на конец предыдущего отчетного финансового года (на 31.12.2021г) имеются расхождения, касающиеся изменений остатков валюты баланса, забалансовых счетов, связанные с исправлением ошибок прошлых лет, выявленных и исправленных в отчетном году самим учреждением.

Значение «0» по строкам 010, 020, 021, 030 формы связано с изменением в межотчетный период входящих остатков по счету 104.34.000 в связи исправлением ошибки в применении счетов бухгалтерского учета (код 03.4).

Значение «0» по строке 140 формы связано с изменением в межотчетный период входящих остатков по счету 108.51.000 и 108.55.000, в связи исправлением ошибки в применении счетов бухгалтерского учета (код 03.4).

Значение «0» по строке 210 изменение по забалансовому счету 21«Основные средства в эксплуатации» связано с исправлением ошибок при принятии на учет. Код причины - 03.4 –ошибки, допущены при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учета документов.

*5. Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета. (формы 0503130)*

По состоянию на 31.12.2022г показатель строки 160 **«Расходы будущих периодов»** (040150000) составил 14 676,82руб, из них:

-по счету 0104.1201002000.244.1.401.50.227.- 12076,82 руб. на осуществление обязательного страхования автогражданской ответственности .

-по счету 0104.9920010020.242.1.401.50.226 -2600,00 лицензии на право использования ПП "Астрал-Отчет".

По состоянию на 31.12.2022г показатель строки 510 **«Доходы будущих периодов»** (040140000) составил 13080000,00 руб, из них:

-по счетам 1.401.40.151- 13080000,00 руб. начислены доходы будущих периодов по дотациям, субсидиям, субвенциям и межбюджетным трансфертам, передаваемых бюджету сельского поселения на 2023-2024гг.

По состоянию на 01.01.22г показатель строки 520 **«Резервы предстоящих расходов»**-

(040160000) составил 0 руб., так как все работники администрации уволены 30.12.2022г, произведен окончательный расчет, в том числе по компенсациям за неиспользованные отпуска.

*6.Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503110)*

Раскрытие показателей по счетам 140110172

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 1 401 10 172 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 81163,62 |  |
| 110100000 | 81163,62 | Восстановление с забалансового учета ОС до 10 тыс руб для передачи в казну округа. |
|  |  |  |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |

Раскрытие показателей по счетам 140110199

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 1 401 10 199 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 117441,40 |  |
|  |  |  |
| 110855000 | 117441,40 | Включены в состав имущества казны земельные участки - переход права собственности вследствии отказа физических лиц. |
|  |  |  |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |

Раскрытие показателей по счетам 140110176

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| 1 401 10 176 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 31 532 363,61 |  |
| 110311000 | 14 150,00 | Увеличение кадастровой стоимости зем.участков |
| 110855000 | 121599,49 | Увеличение кадастровой стоимости зем.участков |
| 110855000 | 31 532 363,61 | Уменьшение кадастровой стоимости зем.участков |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам |  |  |

**Раздел 5**. **"Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности".**

*1. Сведения об особенностях ведения бюджетного учета*

Бухгалтерский учет ведется в соответствии ФЗ от 06.12.11 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Бюджетным кодексом РФ, приказами Минфина России от 1 декабря 2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкции к Единому плану счетов № 157н), от 6 декабря 2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 162н); от 8 июня.2018 года № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – приказ № 132н); от 29 ноября.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (далее – приказ № 209н), от 30 марта 2015 года № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – приказ № 52н), федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

Бухгалтерский учет автоматизирован с помощью программных продуктов АС Бюджет, АС ЕЦИС, для работы с Отделом ГКУ ВО "Областное казначейство" по Вологодскому району используется ПО АС «УРМ».

1. *Сведения о проведении инвентаризаций*

На основании Распоряжения №100 от 18.11.2022г проведена инвентаризация нефинансовых активов и обязательств в целях составления годовой отчетности.Расхождений по результатам инвентаризации не выявлено**,** таблица 6 Пояснительной записки не предоставляется.

Перечень форм отчетности,

не включенных в состав бюджетной годовой отчетности за 2022 год в виду отсутствия числовых значений показателей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Форма ОКУД, номер таблицы** | **Наименование формы** |
| 1 | 0503167 | Сведения о целевых иностранных кредитах |
| 2 | 0503172 | Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах |
| 3 | 0503174 | Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале |
| 4 | 0503178 | Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств |
| 5 | 0503184 | Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета |
| 6 | 0503190 | Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства |
| 7 | 0503160 | В части Таблицы 1, Таблицы 6. |