

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Жемчужинского сельского совета
Нижегородского района Республики Крым
«Об утверждении отчета об исполнении бюджета Жемчужинского
сельского поселения Нижегородского района Республики Крым за 2022 год»

Решением Жемчужинского сельского совета Нижегородского района Республики Крым от 24.12.2021 № 20/1 «О бюджете Жемчужинского сельского поселения Нижегородского района Республики Крым на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с изменениями и дополнениями, внесенными Решениями сессий Жемчужинского сельского совета Нижегородского района Республики Крым от 11.02.2022 № 23/1, от 03.06.2022 № 24/2, от 05.09.2022 № 26/1, от 22.12.2022 № 28/2, утвержден бюджет на 2022 год: общий объем доходов в сумме 5 571 896,00 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 691 000,00 рубля, безвозмездные поступления (межбюджетные трансферты) в сумме 1 880 896,00 рубля; общий объем расходов в сумме 6 591 896,00 рубля; дефицит бюджета Жемчужинского сельского поселения Нижегородского района Республики Крым на 2022 год в сумме 2 020 000,00 рубля, источником покрытия дефицита бюджета является свободный остаток средств местного бюджета (по состоянию на 01.01.2022 свободный остаток средств бюджета составил 2 020 878,77 рубля).

ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета Жемчужинского сельского поселения Нижегородского района Республики Крым на 1 января 2022 года выполнена на 114,46 % в сумме 5 233 047 76 рубля, в том числе:

По Налогу на доходы физических лиц исполнение составило 1 869 754,51 рубля или 113,78 %, из них:

- Налог на доходы физических лиц, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 1 779 483,99 рубля;

- Налог на доходы физических лиц, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (пени по соответствующему налогу) в сумме 1 393,46 рубля;

- Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) в сумме 84 877,06 рубля;

- Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации (пени по соответствующему платежу) в сумме 28,91 рубля;

- Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации

(суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации) в сумме 4 512,35 рубля.

По Единому сельскохозяйственному налогу исполнение составило 24 889,39 рубля или 100,04 %, в том числе:

- Единый сельскохозяйственный налог (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) в сумме 24 878,00 рубля;

- Единый сельскохозяйственный налог (пени по соответствующему платежу) в сумме 11,39 рубля.

По Налогу на имущество физических лиц исполнение составило 74 839,99 рубля или 164,05%, в том числе:

- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) в сумме 74 679,53 рубля;

- Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений (пени по соответствующему платежу) в сумме 160,46 рубля;

Земельный налог исполнен в сумме 423 282,94 рубля или 118,5 % в том числе:

- Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) в сумме 66 246,28 рубля;

- Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (пени по соответствующему платежу) в сумме 352,28 рубля;

- Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) в сумме 356 539,31 рубля;

- Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (пени по соответствующему платежу) в сумме 497,35 рубля.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий исполнена в сумме 14 000,00 рубля или 102,93 % .

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) исполнены в сумме 535 475,96 рубля или 103,45%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 409 498,97 рубля, что в процентном отношении к плановым показателям составили 463,23%, в том числе:

- Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 409 498,97 рубля;

Безвозмездные поступления поступили в сумме 1 880 896,00 рубля, в том числе:

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации в сумме 856 406,00 рубля - 100% от плана.

Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 894 000,00 рубля - 100% от плана.

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета муниципальных районов в сумме 27 389,00 рубля - 100% от плана.

Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в рамках непрограммных расходов органов Республики Крым (полномочия в сфере административной ответственности)) в сумме 898,00 рубля (исполнение составило 100%).

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в сумме 102 203,00 рубля (исполнение составило 100%).

Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым за 2022 год составило 3 352 151,76 рубля, что на 230 727,82 рубля (или 6,44%) меньше по сравнению с уровнем исполнения бюджета Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым за 2021 год. Поступило - НДС на 51 272,44 руб. больше; ЕСХН на 14 532,76 руб. больше; налогов на имущество на 61 497,37 руб. больше; государственной пошлины на 4080,00 руб. меньше; доходов от использования имущества на 106 830,11 руб. больше, доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 449 568,90 руб. меньше.

Снижение роста неналоговых доходов произошло в результате уменьшения поступления доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений на 449 568,90 руб. (все поданные заявления о продаже земельных участков в 2022 году удовлетворены), и в результате одноразового поступления в 2021 году штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 11 211,60 руб. В 2022 году таких поступлений не было.

Безвозмездных поступлений в 2022 году получено на 490 501,86 рубля (или на 26,08%) больше по сравнению с 2021 годом, в том числе:

- Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации получены в 2022 году меньше на 351 851,00 рубля чем в 2021 году;

- Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2021 году не предоставлялись, в 2022 году получены в сумме 894 000,00 рубля;

- Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов получены в 2022 году на 8094,00 рубля больше, чем в 2021 году;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (в рамках непрограммных расходов органов Республики Крым (полномочия в сфере административной ответственности)) получены в 2022 году на 18,00 рубля больше, чем в 2021 году;

- Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов получены в 2022 году на 8627,00 рубля больше, чем в 2021 году.

РАСХОДЫ

Исполнение бюджета Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым (далее – бюджета поселения) на 01.01.2023 по расходам составило 6 591 052,57 рубля при уточненном плане на год 6 591 896,00 рубля или 99,99 %.

Структура исполнения расходной части бюджета поселения по направлению средств на выполнение основных функций сложилась следующим образом:

- 42,24 % в общей сумме расходов составили расходы на общегосударственные вопросы;

- 1,55 % в общей сумме расходов составили расходы на национальную оборону;

- 1,06 % в общей сумме расходов составили расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность;

- 2,47 % в общей сумме расходов составили расходы на национальную экономику;

- 40,08 % в общей сумме расходов составили расходы на жилищно-коммунальное хозяйство;

- 0,34 % в общей сумме расходов составили расходы на культуру, кинематография

- 12,26 % в общей сумме расходов составили расходы на социальную политику

Раздел 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»

По данному подразделу запланированы расходы на выплату заработной платы и начислений председателю Жемчужинского сельского совета – главе администрации Жемчужинского сельского поселения. Фактические расходы на заработную плату с начислениями составили – 771 338,63 руб. или 100 % от плановых значений.

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»

Расходы на заработную плату и начисления муниципальным служащим администрации Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым составили 1 424 880,15 руб. или 100 % от плановых значений. Расходы на оплату труда муниципальных служащих с начислениями и на содержание органов местного самоуправления за 2022 год не превышают установленные нормативы. В 2022 году произведены расходы на следующие цели:

- прочая закупка товаров, работ и услуг – 545 988,41 руб. исполнено – 99,98 %, в том числе:

- услуги связи – 59 807,40 руб. (в том числе: телематические услуги связи, предоставление постоянного IP адреса - 15 600,00 руб.; услуги телефонной связи - 3891,36 руб.; услуги по передаче права использования программы для ЭВМ СЭД Диалог - 39000,00 руб.; услуги почты - 1 316,04 руб.);

- коммунальные услуги - 51 936,91 руб. (в том числе: услуги по обращению с ТКО - 7 992,87 руб.; оплата за потребленную электроэнергию - 43 944,04 руб.);

- работы и услуги по содержанию имущества – 14 060,00 руб. (ремонт оргтехники, ремонт и заправка картриджей);

- прочие работы и услуги – 335 404,10 руб. (юридические услуги по регистрации официального сайта органа местного самоуправления в качестве сетевого издания; услуги по доступу к Системе информационно-технического обслуживания «СОВЕТНИКПРОФ» и «Информационно-правовой системе «Консалтинг; услуги по технической поддержке работ на портале ССТУ.РФ; оказание услуг по дополнительной программе «защита персональных данных», бухгалтерские услуги в программе АС «Смета», информационно-аналитической системе «Исполнение бюджета», системе удаленного финансового документооборота (СУФД) по договору гражданско-правового характера возмездного оказания услуг);

- увеличение стоимости основных средств - 44 780,00 руб. (приобретение офисной мебели, стендов, конвекторов);

- увеличение стоимости прочих материальных запасов – 40 000,00 руб. (приобретение бумаги, канцелярских товаров, флагов);

-уплата налогов, сборов и иных платежей – 500,00 руб.

Расходы по разделу 01 подразделам 02, 04 осуществлялись в рамках муниципальной программы «Обеспечение деятельности администрации Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым по решению вопросов местного значения».

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»

По данному подразделу запланированы и исполнены расходы на межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на реализацию Контрольно-счетным органом Нижнегорского района Республики Крым части переданных полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в рамках непрограммных расходов на сумму 25 054,00 руб., что составило 100% от плановой суммы.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

Затраты по данному подразделу исполнены на сумму 15 999,00 руб. или 100 % от плановых ассигнований, в том числе:

- увеличение стоимости прочих материальных запасов (канцелярских товаров) на сумму 898,00 руб. для осуществления переданных органам местного самоуправления в Республике Крым отдельных государственных полномочий Республики Крым в сфере административной ответственности;

- иные выплаты текущего характера организациям в рамках расходов по оплате ежегодных взносов в Ассоциацию ОМС в размере 4 719,00 руб.;
- расходы на исполнение судебных актов по взысканию судебных издержек физическому лицу - 10 382,00 руб.

Раздел 02 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА»

Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

Расходы по содержанию инспектора по учету и бронированию военнообязанных составили 102 203,00 руб. или 100% за счет полученной субвенции из федерального бюджета. Расходы на заработную плату и начисления – 91 872,00 руб.; прочие закупки товаров, работ и услуг составили 10 331,00 руб. в том числе:

- работы и услуги по содержанию имущества – 2 000,00 руб. (заправка и восстановление картриджей);
- увеличение стоимости основных средств – 4 925,00 руб. (приобретение мебели);
- увеличение стоимости прочих материальных запасов – 3 406,00 руб. (приобретение бумаги, канцелярских товаров).

Раздел 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»

По данному подразделу в рамках муниципальной программы «Обеспечение пожарной безопасности на территории Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым» проведены расходы на сумму 70 180,00 руб. или 100% от плановых ассигнований в том числе:

- монтажные работы на водонапорной сети для обеспечения пожарной безопасности - 66 580,00 руб.;
- приобретение табличек «Пожарный гидрант» - 3 600,00 руб.

Раздел 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИЯ»

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

Расходы по данному подразделу составили 163 000,00 руб. или 100% от плановых ассигнований, в том числе: кадастровые работы по подготовке карты (план) охранной зоны, с целью постановки на кадастровый учет артезианской скважины № 2769 по адресу: Республика Крым, Нижнегорский район, с.Приречное, ул. Октябрьская,25; кадастровые работы по подготовке карты (план) охранной зоны, с целью постановки на кадастровый учет артезианской скважины № 2798 по адресу: Республика Крым, Нижнегорский район, с.Пены, ул.Новая,12; кадастровые работы по изготовлению технического плана квартиры по адресу: Республика Крым, Нижнегорский район, с.Жемчужина ул. 40 лет Победы, д.7, кв.4; Кадастровые работы по изготовлению технического плана квартиры по адресу: Республика Крым, Нижнегорский район, с.Жемчужина ул. 40 лет Победы, д.7, кв.6; кадастровые работы по изготовлению межевых планов земельных участков под автомобильными дорогами общего пользования местного значения на территории Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым; кадастровые работы и изготовление технического плана сооружения канализации по адресу: Республика Крым, Нижнегорский район, с.Жемчужина.

По данному подразделу в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и земельными ресурсами Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым» проведены расходы на сумму 138 000,00 руб.

Раздел 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

Расходы по данному подразделу составили 30 946,15 руб. или 98,24% от плановых ассигнований, в том числе: взносы на капитальный ремонт Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» на основании выставленных счетов-квитанций.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

Расходы по данному подразделу составили 943 000,00 руб. или 100% от плановых ассигнований, в рамках муниципальной программы «Обеспечение качественного водоснабжения населенных пунктов Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым», в том числе:

- 140 000,00 руб.- на проектные работы по подготовке проекта зон санитарной охраны артезианской скважины № 2789 по адресу: Республика Крым, Нижнегорский район, с.Приречное, ул.Октябрьская,25 и артезианской скважины № 2798 по адресу: Республика Крым, Нижнегорский район, с.Пены, ул.Новая,12;

- 501 320,00 руб. - приобретение водонапорной башни Рожновского 25 м3 в с.Пены;

- 301 680,00 руб. - работы по демонтажу старой конструкции, сборке и установке водонапорной башни Рожновского 25 м3 в с.Пены.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

Расходы по данному подразделу составили 1 667 862,01 руб. или 99,99% от плановых ассигнований в рамках муниципальной программы «Благоустройство территории Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым», в том числе:

- 81 176,15 руб. - оплата электроэнергии за уличное освещение с.Жемчужина, с.Пены, с,Приречное;

- 50 448,60 руб. - услуги по дезинсекции от комаров, услуги по лаврицидной и акарицидной обработке территории Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым;

- 544 413,78 руб. - услуги по уборке территории Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым по заключенным договорам гражданско-правового характера возмездного оказания услуг;

- 983 397,80 руб. - работы по монтажу уличного освещения на существующие опоры в с.Жемчужина, с.Пены, с.Приречное

- 2 800,00 руб. - работы по исследованию и определению компонентного и химического состава отходов производства и потребления;

- 3 205,68 руб. - услуги холодного водоснабжения.

- 2 420,00 руб. - покупка мешков для мусора.

Раздел 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»

Подраздел 0801 «Культура»

Расходы по данному подразделу составили 22 284,00 руб. или 100% от плановых ассигнований, в том числе:

- перечислены межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на реализацию части переданных полномочий на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения в рамках непрограммных расходов в сумме 8103,00 руб.;

- перечислены межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на реализацию части переданных полномочий на создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры в рамках непрограммных расходов в сумме 14181,00 руб.

Раздел 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

Расходы по данному подразделу составили 707 817,22 руб. или 100% от плановых ассигнований, в том числе на исполнение апелляционного определения судебной коллегии по гражданским делам Верховного Суда Республики Крым от 01.03.2022, которым возложена обязанность на администрацию Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым назначить и выплачивать Большуновой О.Ю. ежемесячную доплату к страховой пенсии по старости в соответствии с Законом Республики Крым от 23.11.2016 № 302-ЗРК/2016 «О пенсионном обеспечении лиц, замещавших муниципальные должности в Республике Крым, и внесении изменения в статью 28 Закона Республики Крым «Об основах местного самоуправления в Республике Крым»; с местного бюджета Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым, распорядителями средств которого является администрация Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым, Жемчужинский сельский совет Нижнегорского района Республики Крым. В пользу Большуновой О.Ю. взыскана задолженность по ежемесячной доплате к страховой пенсии по старости за период с 04.12.2019 г. по 31.01.2022 г.

В системе СУФД поступило Уведомлением о поступлении исполнительного документа от 23.06.2022 № УПЛ-22-3532069-1 Исполнительный лист Нижнегорского районного суда Республики Крым ФС № 028350781 от 21.06.2022 для оплаты задолженности по ежемесячной доплате к страховой пенсии по старости за период с 04.12.2019г. по 31.01.2021г.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

Расходы по данному подразделу составили 100 000,00 руб. или 100% от плановых ассигнований, в том числе на оплату услуг по оказанию квалифицированной юридической помощи по гражданскому делу № 2-352/2020 по исковому заявлению Большуновой Оксаны Юрьевны к администрации Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым о побуждении выплачивать ежемесячную доплату к пенсии по старости и взыскании задолженности согласно заключенных соглашений с Коллегией адвокатов Республики Крым «Первая Крымская» № 06/2022 от 04.08.2022 и № 12/2022 от 06.12.2022, адвокат Новиков Михаил Сергеевич.

Доля расходов бюджета Жемчужинского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым, формируемых в рамках муниципальных

программ - 6 269 856,00 руб. в общем объеме расходов местного бюджета в 2022 году - 6 591 896,00 руб. установлена в размере 95%, фактически – 95,11 %.

На конец отчетного периода на лицевом счете в Управлении Федерального казначейства находятся средства в сумме 662 873,96 руб., в том числе собственных средств бюджета 662 873,96 руб.