

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К РЕШЕНИЮ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МО ИССАДСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ от __.__.2022 года №__ «ОБ
ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА МО ИССАДСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ
ЗА 2021 ГОД»**

С 2006 года, согласно Федеральному закону № 131-ФЗ «О местном самоуправлении», муниципальное образование Иссадское сельское поселение имеет собственный бюджет.

В основу Бюджета заложены требования Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федерального Закона от 06.10.2003 года (в ред. от 25.12.2012 г.) № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Ленинградской области, Волховского муниципального района, муниципального образования Иссадское сельское поселение на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы.

**Исполнение доходной части бюджета МО Иссадское сельское
поселение за 2021 год**

Прогноз собственных доходов Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района на 2021 год рассчитан исходя из основных показателей социально-экономического развития Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района Ленинградской области и ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2020 году. В расчетах учтены положения Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Прогноз поступлений по основным доходным источникам произведен на основании «Методики расчета потенциала доходов консолидированного бюджета Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период», утвержденной постановлением Губернатора Ленинградской области от 25.06.2008г. (в ред. от 22.04.2009г. №45-пг) № 130-пг.

При формировании бюджета Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района на 2021 год учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, доходов от уплаты федеральных, региональных и местных налогов и сборов по нормативам, установленным законодательными актами Российской Федерации, Ленинградской области, Советом депутатов Муниципального образования Иссадское сельское поселение.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ бюджеты поселений формируются за счет следующих источников:

- Доходы бюджета муниципального образования Иссадское сельское поселение формируются за счет доходов от уплаты федеральных, региональных

и местных налогов, а также неналоговых доходов по нормативам, установленным законодательными актами Российской Федерации, Ленинградской области, а именно за счет следующих источников:

- налог на доходы физических лиц согласно областному закону Ленинградской области от 14 октября 2019 года N 75-оз – по нормативу 8 процентов;
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации по нормативу 0,03005%;
- земельный налог с физических и юридических лиц – по нормативу 100 процентов;
- налог на имущество физических лиц – по нормативу 100 процентов;
- единый сельскохозяйственный налог – по нормативу согласно областному закону Ленинградской области от 14 октября 2019 года N 75-оз 20 процентов;
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений – по нормативу 100 процентов;
- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений – по нормативу 100 процентов;
- прочие неналоговые доходы бюджетов поселений – по нормативу 100 процентов.

Планирование и исполнение доходной части бюджета за 2021 год

тыс. руб.

Наименование	Исполнение 2020 год	Первоначаль ный бюджет 2021 год	Уточненный бюджет 2021 год	ИСПОЛНЕНИЕ 2021 год		Отклонение 2021г. к 2020 г.(%)
	сумма	сумма	сумма	сумма	% исполне ния	
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	9803,8	10027,6	10717,8	10691,9	99,8	9,0
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1946,2	2148,6	1998,6	2033,8	101,8	4,5
Налог на доходы физических лиц	1946,2	2148,6	1998,6	2033,8	101,8	4,5
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1700,9	1672,9	1817,9	1995,2	109,8	17,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1700,9	1672,9	1817,9	1995,2	109,8	17,3
Единый сельскохозяйственный налог	0	3,0	3,0	0	0	0
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	5334,4	5552,2	5597,9	5433,9	97,1	1,9
Налог на имущество физических лиц взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений	557,2	433,0	491,0	511,7	104,2	-7,8
земельный налог	4777,2	5119,2	5106,9	4922,2	96,4	3,0
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	0,9	1,1	1,1	1,3	118,2	44,4
Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий	0,9	1,1	1,1	1,3	118,2	44,4

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0,8	0	0	-0,8	-	-
Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях сельских поселений (пени по соответствующему платежу)	0,8	0	0	-0,8	-	-
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	598,0	644,8	710,7	724,0	101,9	21,1
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	405,0	392,8	438,7	430,1	98,0	6,2
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	193,0	252,0	272,0	293,9	108,1	52,3
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	215,1	0	0	0	0	0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений	215,1	0	0	0	0	0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	0	0	567,6	469,6	82,7	0
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за	0	0	6,1	6,1	100,0	0

исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)						
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	0	0	561,5	463,5	82,5	0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	24,5	5,0	21,0	34,9	166,2	42,4
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) сельского поселения	5	0	5	12,3	246,0	146,0
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов	19,5	5,0	21,0	22,6	107,6	15,9
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	-17	0	0	0	-	-
Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений (самообложение)	-17	0	0	0	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	30525,4	6310,8	12038,9	11864,4	98,6	-61,1
Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	6053,1	6154,3	6106,0	6106,0	100	0,9
Субсидии бюджетам поселений	21711,0	0	4588,4	4588,1	100,0	-78,9
Осуществление отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере административных правоотношений	3,5	3,5	3,5	3,5	100	0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	284,6	153,0	153,0	153,0	100	98,7

Иные межбюджетные трансферты передаваемые, бюджетам поселений	2612,2	0	1159,5	1126,5	97,1	-46,2
Прочие безвозмездные поступления	15,0	0	28,5	28,5	100,0	90,0
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений	15,0	0	28,5	28,5	100,0	90,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений	-154,0	0	0	-141,2	-	-8,3
ВСЕГО	40329,2	16338,4	22756,7	22556,3	99,1	-44,1

Исполнение бюджета МО Иссадское сельское поселение по доходам за 2021 год.

По итогам исполнения бюджета МО Иссадское сельское поселение по состоянию на отчетную дату:

Бюджетные назначения по доходам бюджета МО на 2021 год составляют – 22756,7 тыс. руб., в том числе:

– по налоговым доходам – 9418,5 тыс. руб., что составляет 41,4 % от общей суммы бюджетных назначений.

За отчетный период в бюджет МО Иссадское сельское поселение поступило собственных доходов – **10691,9** тыс. руб., что составило 99,7 % от бюджетных назначений на 2021 год, в том числе:

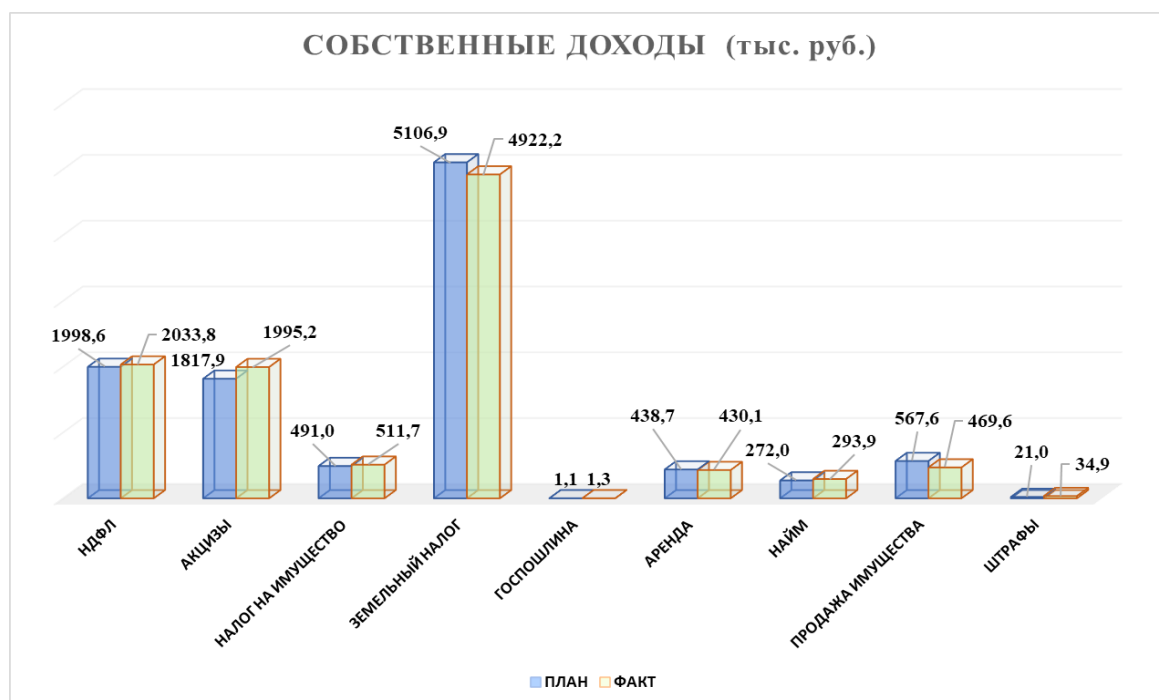
– по налоговым доходам – 9463,4 тыс. руб., составляет 100,5 % от бюджетных назначений на 2021 год,

– по неналоговым доходам – 1228,5 тыс. руб., и составляет 94,5% от бюджетных назначений на 2021 год.

По сравнению с АППГ поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 888,1 тыс. руб., или на 9,0%, в том числе:

– по налоговым доходам увеличилось на 480,2 тыс. руб. (5,3%),

– по неналоговым доходам увеличилось на 407,9 тыс. руб. (49,7%)



В структуре налоговых поступлений основными доходными источниками являются:

- земельный налог – 52 %,
- налог на доходы физических лиц – 21,5%,
- акцизы – 21,1%.

Из общей суммы собственных доходов наибольший удельный вес занимают:

- земельный налог – 46,0 %,
- налог на доходы физических лиц – 19,0%,
- акцизы – 18,7%.

Всего за 2021 год в бюджет МО Иссадское сельское поселение поступили доходы в сумме **22556,3** тыс. руб. из них **11864,4** тыс. руб. безвозмездные поступления.

Бюджет за 2021 год по доходам исполнен на **99,1%**

Исполнение бюджета муниципального образования Иссадское сельское поселение по расходам за 2021 год.

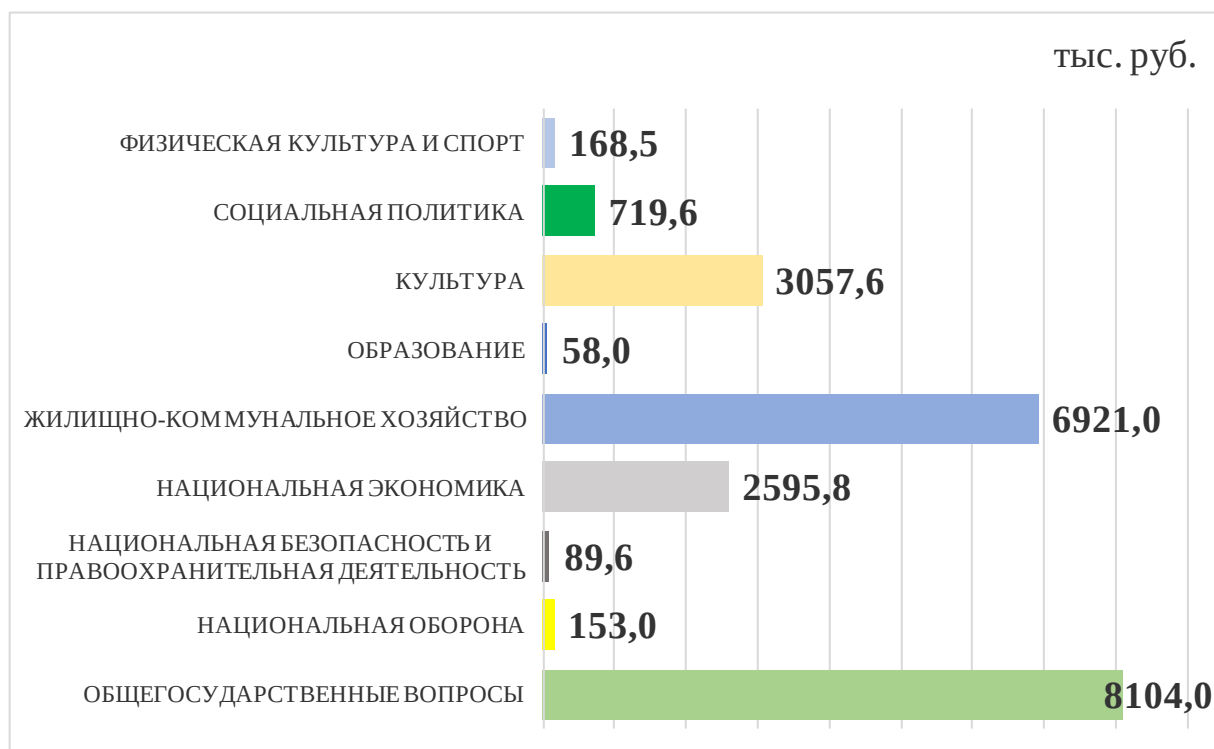
Исходя из объема доходов бюджета Иссадское сельского поселения Волховского муниципального района, плановые назначения по расходам бюджета за 2021 год составили **22970,4 тыс. руб.**

Исполнение бюджета муниципального образования Иссадское сельское поселение за 2021 год составило **21867,1 тыс. руб.**, что составляет **95,2%** от плановых назначений.

Наименование раздела, подраздела	План	Факт	Исполнение %
1	2	3	4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	8172,6	8104,0	99,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	70,0	70,0	100,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	7295,0	7231,5	99,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	287,1	287,1	100,0
Резервный фонд	5	0	0
Другие общегосударственные вопросы	515,5	515,4	100,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	153,0	153,0	100,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	153,0	153,0	100,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	92,0	89,6	97,4

Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	92,0	89,6	97,4
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	3169,8	2595,8	81,9
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2725,0	2275,1	83,5
Другие вопросы в области национальной экономики	444,8	320,7	72,1
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	7256,3	6921,0	95,4
Жилищное хозяйство	437,4	434,1	99,2
Коммунальное хозяйство	1777,6	1697,6	95,5
Благоустройство	5041,3	4789,3	95,0
ОБРАЗОВАНИЕ	58,0	58,0	100,0
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	3180,0	3057,6	96,1
Культура	3180,0	3057,6	96,1
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	720,2	719,6	99,9
Пенсионное обеспечение	720,2	719,6	99,9
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	168,5	168,5	100,0
Физическая культура	168,5	168,5	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	22970,4	21867,1	95,2

СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА



В структуре расходной части бюджета за 2021 год преобладают расходы,

направленные на обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 37,1%, ЖКХ – 31,6%, культуру – 14,0%, национальную экономику – 11,9%

Удельный вес в общих расходах бюджета по программным расходам составляет 50,1%, показатель исполнения программных расходов 10958,5 тыс. руб.

Бюджет муниципального образования Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области по расходам за 2021 год исполнен на 95,2%

Учреждение МБУКиС «Иссадский СДК» направлена:

- субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 2942,6 тыс. руб. из них:
 - субсидия на обеспечение выплат стимулирующего характера из областного, местного бюджетов и бюджета Волховского муниципального района в сумме 629,9 тыс. руб.
- субсидия на иные цели за счет средств местного бюджета и бюджета Волховского муниципального района в сумме 115,0 тыс. руб.,
- субсидия на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта – 168,5 тыс. руб.,

В рамках общегосударственных расходов:

- деятельность Совета депутатов – 70,0 тыс. руб.;
- оплата труда с начислениями главы администрации – 1418,7 тыс. руб.;
- расходы по оплате труда с начислениями муниципальных и немunicipальных служащих – 5035,1 тыс. руб.
- оплата за переданные полномочия в КСО и КФ – 287,1 тыс. руб.
- обслуживание сайта, ПК, 1С, ремонт и заправка картриджей, канцелярские товары, уборка кабинетов, штрафы (пени) – 709,0 тыс. руб.;

Дорожное хозяйство

В рамках муниципальной программы «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования МО Иссадское сельское поселение» в 2021 году израсходованы средства в размере – **1233,2** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета 1052,1 тыс. руб.

Проведены работы по ремонту участка дороги общего пользования местного значения к администрации по адресу: Ленинградская область, Волховский район, д.Иссад, ул.Лесная, от д.2 до д.1 протяженностью 145 м.

В рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования

Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области» в 2020 году израсходованы средства в размере **1041,9 тыс. руб.** на мероприятия по грейдированию дорог, расчистке и уборке снега, разработке проектов организации дорожного движения, приобретению дорожных знаков.

Жилищное хозяйство

В 2021 году в рамках муниципальной программы «Содействие в обеспечении жильем граждан на территории муниципального образования Иссадское сельское поселение» израсходовано **120,0 тыс. руб.** на мероприятия по сносу многоквартирных домов.

В рамках непрограммных расходов:

- услуги по расчету платы, учета, печати и доставки платежных документов за пользование жилыми помещениями **5,7 тыс. руб.;**
- оплата взносов в фонд капитального ремонта – **265,4 тыс. рублей;**
- аттестация рабочего места проекта «Поквартирная карта Ленинградской области» в размере **43,0 тыс. руб.**

Коммунальное хозяйство

В рамках муниципальной программы «Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной инфраструктуры и повышения энергетической эффективности на территории муниципального образования Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района» израсходованы средства в размере **1372,0 тыс. руб.,** из них средства Ленинградской области **1055,1 тыс. руб.** на следующие мероприятия:

- ремонт участка теплотрассы от здания дизельной котельной до д. №2 и №4, мкр. ЛТЦ-4, д. Иссад;
- ремонт и поверка приборов учета в общественной бане;
- проверка сметной документации;
- техническое обслуживание муниципальной газораспределительной сети, расположенной в мкр. Южный д. Иссад;
- установка и замена светильников уличного освещения.

В рамках муниципальной программы "Устойчивое развитие территории МО Иссадское сельское поселение" израсходованы средства в размере **300,2 тыс.** на закупку контейнеров для площадок ТКО (23 шт.)

Благоустройство

В рамках муниципальной программы «Формирование городской среды на территории муниципального образования Иссадское сельское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области на 2018-2024 годы в рамках реализации приоритетного проекта

«Формирование комфортной городской среды»» израсходовано **140,0 тыс. рублей**, на дизайн-проект благоустройства общественной территории.

На мероприятия по реализации областного закона от 15 января 2018 года N 3-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров муниципальных образований Ленинградской области» израсходовано **793,5 тыс. рублей** устройство пешеходных дорожек мкр. Центральный, д. Иссад, устройство системы видеонаблюдения мкр. Центральный, д. Иссад, покупка светильников уличного освещения (22 шт.)

В рамках муниципальной программы МО Иссадское сельское поселение "Устойчивое развитие территории МО Иссадское сельское поселение" израсходовано **2851,0 тыс. руб.**, из них за счет средств областного бюджета **1773,3 тыс. руб.**, в том числе:

Мероприятия в рамках областного закона 147-оз
обустройство контейнерных площадок с приобретением контейнеров в д. Немятово-2, Немятово-1 и Глядково.

Мероприятия в рамках областного закона 3-оз
-устройство пешеходных дорожек д. Иссад, мкр. Центральный от моста р. Златынка до детского сада и от д.20 до д.18,
а также:

устройство подъезда к контейнерной площадке пос. Речников;

- уборка территорий населенного пункта;
- замена светильников уличного освещения;
- праздничное оформление д. Иссад;
- спил аварийных деревьев;
- покос сорной травы;
- вывоз несанкционированных свалок.

В рамках непрограммных расходов: годовое потребление электроэнергии за уличное освещение в 2021г., составило **1 780 700 рублей**.

В рамках непрограммных расходов по пенсионному обеспечению израсходовано **719,6 тыс. руб.** на пенсии бывшим муниципальным служащим.

Главный бухгалтер

Степанова И.А.