

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета

Наименование бюджета

(публично-правового
образования)

Сельское поселение
Хортицкое

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

| КОДЫ | |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503160 |
| Дата | 01.01.2023 |
| по ОКПО | |
| Глава по БК | |
| по ОКТМО | 53606440 |
| по ОКЕИ | 383 |

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Хортицкий сельсовет Александровского района Оренбургской области является сельским ^поселением, образованным в соответствии с Законом Оренбургской области, объединяющим общей территорией восемь сельских населенных пунктов, в которых местное самоуправление осуществляется населением непосредственно и (или) через выборные и иные органы местного самоуправления. Административным центром Хортицкого сельсовета является село Хортица. Администрация Хортицкого сельсовета является главным распорядителем бюджетных средств. Код главы главного распорядителя бюджетных средств О24. Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, обладает обособленным имуществом, закрепленным на праве оперативного управления. Номера лицевых счетов: 01533012670-главного распорядителя бюджетных средств, 03533012670-получателя, бюджетных средств, 0453301012670-администратор доходов бюджета, 05533012670-для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств. Бухгалтерский учет в администрации Хортицкого сельсовета осуществляет специалист 1 категории. Учреждение вправе от своего имени заключать договора, приобретать и осуществлять имущественные и личные имущественные права, нести ответственность, быть Истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде. Подведомственных учреждений и филиалов у учреждения нет.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

82

Для эффективного использования бюджетных средств, при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, ведется строгое соблюдение лимитов бюджетных обязательств. Бухгалтерский учет по исполнению бюджета в администрации сельсовета автоматизирован и ведется в программе: «1С Бухгалтерия», внедрен СУФД с отделением Федерального казначейства. С 2015 года введена программа «ВЕБ Консолидация». Все рабочие места специалистов оснащены персональными компьютерами с доступом к сети Интернет. Учреждение имеет официальный сайт в сети Интернет <http://хортицкий.рф/>. В штатном расписании администрации Хортицкого сельсовета на начало года предусмотрено 5,5 единиц. Среднемесячная заработная плата по учреждению в 2022 году составила: глава администрации - 45391,74 руб. Специалисты - 29100,82 руб. Водитель и уборщик служебных помещений - минимальная зар.плата. Финансирование деятельности осуществляется за счет средств бюджетов различного уровня и собственных налогов, не противоречащих законодательству. В администрации сельсовета имеются свои особенности ведения бюджетного учета: основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости и передаются в эксплуатацию, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно; расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществляются на основе договоров, оплата производится в момент возникновения обязательств (предоставление счетов-фактур); средства в подотчет не выдаются. Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

В 2022 году поступление доходов в местный бюджет составило 9551896,70 рублей при плане 9348310,0 рублей, что составило 102,18% от уточненного плана на год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, доходов поступило в местный бюджет меньше на 815688,34 рублей. В разрезе налоговых и неналоговых источников доходной части бюджета поступления: - по налогу на доходы физических лиц в местный бюджет составили 521165,19 рублей или 110,9% к плану года. Налог на доходы физических лиц является основным доходным источником бюджета. - по единому сельскохозяйственному налогу поступления в местный бюджет составляют 448827,75 рублей или 100,05 % плана года. - по поступлению государственной пошлины в местный бюджет доходы составили 3650,0 рублей или 73,0 % к плану. - Доходы от уплаты по подакцизным товарам составили 1101332,77 рублей или 115,4 % уточненного плана на год. - Доходы от уплаты налога на имущество поступили в 2022 году 86996,72 рублей 102,3% уточненного плана. - Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли; находящиеся; в собственности сельских поселений - 1112257,06 или 99,4% к плану. - Доходы по земельному налогу с населения поступили в сумме 1066177,23 рублей или 101,78% уточненного плана. - По земельному

налогу с организаций 45789,98 или 86,4% к плану. Безвозмездные поступления в местный бюджет поступили в 2022 году в объеме 5165700 рублей, что составило 100 % от уровня годового плана, в том числе: - дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в местный бюджет поступила в полном объеме от запланированных ассигнований в сумме - 4230000,00 рублей или 100 % к годовым назначениям; - дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме - 98000,0, субвенции на ВУС- в сумме 111000,00 рублей или 100 % от годового плана; - иные межбюджетные трансферты - в сумме 726700,00 рублей 100 % от плановых назначений на год. В форме 0503130 "Баланс " на 01.01.2022 г остаток средств во временном распоряжении составил 65195,70 руб. Это Средства внесены в качестве гарантийных обязательств по муниципальному контракту №0153300056821000002 от 11.10.2021г с ИП Болотин Анатолий Николаевич на обустройство мест(площадок) накопления ТКО. Эта сумма находилась на расчетном счете средств во временном распоряжении в течении одного года и возвращена владельцу 10.11.2022 года.

Расходы. Общие итоги об исполнении бюджета. Расходы бюджета администраций за 2022 год в целом составили 9540256,06 рублей, что составляет 97,36 % к уровню уточненного годового плана. На общегосударственные вопросы расходы местного бюджета составили 3542210,34 рублей или 99,04 % от запланированных ассигнований. По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица» - 709200,5 руб., 100% к плану. По подразделу 0104«Функционирование правительства Российской Федерации» - 2805230,84 руб., или 98,8 % к плану. По подразделу 0106 «Межбюджетные трансферты на выполнение полномочий поселений на осуществление: внешнего муниципального контроля» 26000,00 рублей процент выполнения 100% По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» исполнение составило 100%. Сумма плановых ассигнований и кассовых расходов составила 111000,0 рублей. Расходы на содержание специалиста администрации по мобилизационной работе составили 105651,84 рублей, 5348,16 рублей израсходовано на приобретение ГСМ. По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»: выплата заработной платы и начисление на заработную плату водителям пожарной машины составили 526381,75 рублей. Из резервного фонда Александровского района на приобретение бензина на тушение пожаров средства не выделялись. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)» утверждено бюджетных назначений 1067837,24 исполнено 1060320,27 руб. или 99,3 % из них: - расходы на очистку дорог от снега, грейдерование - 662900 рублей или 99,86 %, на уличное освещение - 397420,27 руб. или 98,37% к плану. В том числе: на приобретение электроэнергии - 201372,51 руб., приобретение ламп уличного освещения 104460,0 руб., использование опор линий электропередач - 43817,76 рублей, техобслуживание уличного освещения' - 47770,00 руб. По подразделу 0412 «Другие расходы в области национальной экономики» плановые ассигнования составили 154910,0 рублей, кассовое исполнение - 130910,0 рублей, или 84,5 % к плану. В том числе: 28955,0 руб. -на

выполнение полномочий поселений по обеспечению подготовки документов территориального планирования поселения, по правилам землепользования и застройки, выдачи разрешений на строительство, ввод объекта в эксплуатацию, выдачи градостроительных планов земель, 101955,0 руб. на мероприятия по постановке на учет гидротехнических сооружений. На благоустройство по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 1240742,70 рублей, или 86,76% к плановым ассигнованиям. В том числе: приобретено оборудование для детской площадки 11 предметов на сумму 100000,00 руб. энергосберегающие лампы для уличного освещения на сумму 125400,00 руб. Гусеницы на трактор ДТ-75 в количестве 2 шт на сумму 80000,00 руб., на электроотопление гаража для пожарной машины - 248627,49 рублей, очистка водостоков и грейдирование дорог - 155500 руб. (из-за недостаточности средств дорожного фонда), содержание мест захоронения - 14000,0 руб. Опахивание , населенных пунктов и содержание свалок составило 120610,0 руб. Прочие расходы составили 396605,21 руб.

Раздел 0700 «Образование» По подразделу 0707

«Молодежная политика и оздоровление детей» кассовые расходы составили 2646,0 рублей, или 100,0%, из них: - выполнение части полномочий по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении - 2646,00 рублей По разделу 0800 «Культура, кинематография» сумма кассовых расходов составила 2922845 рублей с учетом уплаты задолженности за 2021 год в сумме 100000,00 руб. (Остальная задолженность в сумме 600000,00 распределена на 3 года по 200000,00 руб.) Процент исполнения составил 100% ; По подразделу 0801 «Культура» учтены расходы на обеспечение деятельности учреждений культуры и библиотек. По клубным учреждениям кассовое исполнение составило 2249200 рублей при уточненном плане 2249200,00 рублей, это 100% к плановым ассигнованиям. По библиотекам кассовое исполнение" составило 428973,0 руб. при плане 428973,0 руб. или 100% к уточненному плану. По подразделу 0804; «Другие вопросы в области культуры» исполнение составило 244672 рубля при плане 244672,0 рублей 100 % от годового плана. Общая задолженность культуре составила 600000,0 рублей. Это произошло из-за отсутствия средств на расчетном счете в 2021 году. В 2021 году администрация Хортицкого сельсовета не принимала бюджетные и денежные обязательства сверх установленных лимитов.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Сведения о количестве подведомственных учреждений (форма 0503161). На начало года количество учреждений составляло - 1, в том числе получателей бюджетных средств и получателей субвенции-1. Сведения об изменениях (бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета (форма 0503163). В сведениях об изменении бюджетной росписи (источники финансирования) указывается доходная и расходная части бюджета и в

зависимости от того какая разница образуется, указывается дефицит или профицит бюджета. За 2022 год на конец года образовался дефицит бюджета, так как остались остатки средств на счетах, неиспользованные по разным причинам. Причины указывались в других формах отчета. Утвержденный Решением Совета депутатов № 83 от 27 декабря 2022 года, со всеми изменениями и дополнениями бюджет 2022 года по доходам составил 9348310,00 рублей и по расходам 9799019,31 рублей. На 1 января 2023 года утвержденный общий объем расходов местного бюджета увеличился на 1270609,31 рублей от первоначального, доходы увеличились на 819900,00 рублей. Дефицит бюджета на конец отчетного года составил 462349,95 рублей. Сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503168) Стоимость основных средств по состоянию 01.01.2023 года составила 2746214,73 рублей. В 2022 году приобрели системный блок в сборе на сумму 44400,0 руб. Оборудование для детской площадки 10 предметов на общую сумму 100000,00 руб. Оборудование не установлено, числится на сч. 106.31 Амортизация основных средств на начало года - 2573325,01 рублей, на конец отчетного ; периода ; составляет 2631825,01 рублей. Движение произведенных активов; поставленные на учет земли сельхозназначения сч. 108.55 оставлены в сумме 414051216,60 руб. без изменений. Сумма произведенных активов на сч.103.11 составила - 10446150,59 рублей. - без изменений. Материальные запасы на 01 января 2023 года составили 220500,56 рублей. Поступление материальных запасов составило 744784,5 рублей, израсходовано материальных запасов на сумму 692470,68 руб. Имущество в составе казны на 1 января 2022 года составляло 5464417,01 рублей - (недвижимое имущество 4207319,51 рублей движимое имущество - 1257097,50 рублей.) на 1 января 2023 года -5464417,01 рублей - без изменений. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169) По состоянию на 01.01.2022 года просроченная дебиторская задолженность составила 573505,32 - задолженность образовалась в связи отражения налоговых доходов в ф.0503169. По состоянию на 01.01.2023 года просроченная кредиторская задолженность не имеется. Сложившаяся кредиторская задолженность на 01.01.2022 года составляет в сумме 120089,96 рублей. Сведения об изменениях остатков валюты баланса (форма 0503173) Создание формы (0503173) связано с изменением остатков на начало отчетного периода и на конец отчетного периода отражение в форме дебиторской и кредиторской задолженности по доходам. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (форма 0503128) По состоянию на 01.01.2023 года сумма принятых, но неисполненных бюджетных обязательств составила 600 000,0 рублей - задолженность культуре. Сведения об остатках денежных, средств на счетах получателя бюджетных средств (форма 0503178) Остаток денежных бюджетных средств учреждения на лицевом счете в органе казначейства на 01.01.2023 года составил 462349,95 рублей. Остатка денежных средств на счете во временном распоряжении нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

За 2022 год по исполнительным документам суммы не оплачивались. Дорожный фонд использовано на уличное освещение и приобретение ламп уличного освещения - 397420,27 рублей, на очистку дорог от снега и грейдирование улиц на сумму- 662900,0 руб. За 2022 год израсходованы средства на приобретение и обновление справочно-информационных баз данных 123416,0 рублей. Произведено техническое обслуживание компьютерной техники, принтеров, заправлены картриджи на сумму 3100,0 рублей. Расходы за услуги связи составили 100632,39 рублей из них: услуги телефонной связи 7032,39 рубля, доступ к сети Интернет 93600,0 рублей. Имеется перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности, ввиду отсутствия числовых значений: форма 0503184 "справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета, формы из состава Пояснительной записки отсутствуют формы бюджетной отчетности 0503162, 0503167, 0503171, 0503172, 0503173, 0503174, 0503175, 0503184, 0503190, 0503191, 0503192, 0503193, 0503296 так как не имеют числовых значений, поэтому не составлялись.



Глава администрации _____
(подпись)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Чечетина Елена Николаевна _____
(расшифровка подписи)

_____ _____
(расшифровка подписи)

Стогнева Надежда Петровна _____
(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.