

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 года

Администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета Администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района Наименование бюджета (публично-правового образования) Бюджет Кавказского сельского поселения Кавказского района	Форма по ОКУД	0503160
	по ОКПО	04088196
	Глава по БК	992
	по ОКТМО	03618410
	по ОКЕИ	383
Периодичность: месячная, квартальная, годовая		
Единица измерения: руб.		

Администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района создана в соответствии с Федеральным Законом № 131 от 06.10.2003 года «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и является самостоятельным юридическим лицом. Администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района осуществляет свою деятельность на основании Устава Кавказского сельского поселения Кавказского района, который принят решением Совета Кавказского сельского поселения Кавказского района № 1 от 15 мая 2017 года. Настоящий Устав Кавказского сельского поселения Кавказского района устанавливает в соответствии с Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и законами Краснодарского края порядок и формы реализации жителями Кавказского сельского поселения конституционного права на самостоятельное решение вопросов местного значения, владение, пользование, распоряжение муниципальной собственностью путем референдума, выборов, других форм прямого волеизъявления через выборные и другие органы местного самоуправления Кавказского сельского поселения Кавказского района. Численность населения в Кавказском сельском поселении – 10217 человек. Сокращенное наименование – Администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района. Юридический адрес: 352140, Краснодарский край, Кавказский район, ст. Кавказская, пер.2-я Пятилетка,10.

Администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района присвоены следующие коды и номера учета в органах федеральной налоговой службы и органах государственной статистики: ИНН 2332011521, КПП 233201001, ОГРН 1022303882260, ОКПО 04088196, ОКФС 14, ОКОПФ 75404, ОКВЭД 84.11.31, ОКТМО 03618410101.

В своей деятельности администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района подконтрольна Совету Кавказского сельского поселения Кавказского района. Имущество администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района является муниципальной собственностью и закреплено за ним на праве оперативного управления. Администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района владеет, пользуется и распоряжается закрепленным за ним имуществом в соответствии с действующим законодательством. Расходование бюджетных средств на содержание органа местного самоуправления в 2022 году осуществлялось в пределах норматива, утвержденного постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 13.12.2021 года № 905 «О внесении изменений в постановление главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 29 июля 2008 г. N 724 "О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Краснодарского края" и об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов

Раздел 1

"Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

В состав Кавказского сельского поселения Кавказского района входят:

Казенные учреждения:

- администрация Кавказского сельского поселения Кавказского района;
- муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия культуры» Кавказского сельского поселения Кавказского района, (постановлением администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района от 20.05.2013 года № 162 «О создании муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия культуры» Кавказского сельского поселения Кавказского района» утвержден Устав МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района).

МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района осуществляет бухгалтерский учет в муниципальных бюджетных учреждениях Кавказского сельского поселения Кавказского района и администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района. Отношения между МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения и муниципальными учреждениями Кавказского сельского поселения регулируются договорами о безвозмездном оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

На основании распоряжения администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района № 75-р от 27.12.2021 года «О возложении обязанностей по ведению бухгалтерского учета администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района» и договора № 1 безвозмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 10 января 2022 года были возложены обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района на муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия культуры» Кавказского сельского поселения Кавказского района.

Бюджетные учреждения:

- муниципальное бюджетное учреждение культуры Дом культуры «Социально – культурный центр» Кавказского сельского поселения Кавказского района;
- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центральная сельская библиотека» Кавказского сельского поселения Кавказского района;
- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центр кино и досуга «Космос» Кавказского сельского поселения Кавказского района;
- муниципальное бюджетное учреждение «Учреждение благоустройства «Луч» Кавказского сельского поселения Кавказского района.

Подведомственные бюджетные учреждения имеют собственные печати и руководствуются в своей деятельности утвержденными Уставами:

- Устав МБУК ДК «СКЦ» Кавказского сельского поселения принят 26.05.2011 года постановление № 146;
- Устав МБУК «ЦСБ» Кавказского сельского поселения принят 30.05.2011 года постановление № 154;
- Устав МБУК «ЦК и Д «Космос» Кавказского сельского поселения принят 26.05.2011 года постановление № 147;
- Устав МБУ «Учреждение благоустройства «Луч» Кавказского сельского поселения принят 02.12.2011 года постановление № 449.

Муниципальные унитарные предприятия – МУП Тепловодокомплекс «Кавказский» (утвержден Устав МУП Тепловодокомплекс «Кавказский» постановлением главы муниципального образования Кавказский район № 951 от 20.10.2006 года).

В 2022 году количество муниципальных учреждений по отношению к 2021 году не

изменилось.

Раздел 2

"Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Бюджетная политика Кавказского сельского поселения Кавказского района в 2022 году была направлена на устойчивое социально-экономическое развитие Кавказского сельского поселения Кавказского района, прежде всего, на обеспечение населения доступными и качественными муниципальными услугами, социальными гарантиями, адресное решение социальных вопросов, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

В 2022 году в доход бюджета Кавказского сельского поселения поступило 63964,8 тыс. рублей, что составило 116,6% годового бюджетного назначения.

С помощью безвозмездных поступлений от краевого и районного бюджетов, а также мер по мобилизации доходов и оптимизации расходов бюджета поселения, привлечения в бюджет поселения бюджетного кредита в размере 5000,0 тыс. рублей из бюджета муниципального образования Кавказский район, удалось выполнить принятые бюджетные обязательства и обеспечить сбалансированность бюджета.

Основными приоритетами налоговой политики являются создание условий для дальнейшего расширения потенциала сбалансированного развития Кавказского сельского поселения Кавказского района, обеспечения роста доходной части бюджета поселения за счет повышения качества администрирования доходов бюджета и собираемости налогов, эффективного использования муниципального имущества.

В 2022 году проведена работа по обеспечению финансовыми ресурсами расходов, предусмотренных бюджетом поселения, что позволило обеспечить реализацию мероприятий муниципальных программ Кавказского сельского поселения Кавказского района.

Проводится работа по обеспечению открытости бюджета: в 2022 году проведены публичные слушания по отчету об исполнении бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района за 2021 год, по проекту бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района на 2023 год.

Обеспечена доступность для внешних пользователей информации о деятельности муниципальных учреждений Кавказского сельского поселения Кавказского района (плановые и фактические показатели деятельности, бухгалтерская отчетность и др.) на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях.

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района в 2022 году проведены следующие мероприятия:

- мониторинг исполнения муниципального задания на предоставление муниципальных услуг и выполнения работ подведомственными учреждениями;
- выполняются мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности;
- мониторинг кредиторской задолженности;
- в целях повышения открытости деятельности муниципальных учреждений соответствующая информация регулярно освещается в средствах массовой информации и сети интернет;
- осуществляется контроль за выполнением плановых показателей по муниципальным закупкам.

На сайте администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района сети «Интернет» регулярно размещается информация о деятельности администрации, нормативно – правовые акты поселения, отчеты об исполнении бюджета поселения.

В целях экономного и рационального расходования бюджетных средств постановлениями администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района утверждены лимиты приобретения горюче-смазочных материалов для муниципальных учреждений Кавказского сельского поселения Кавказского района.

С целью экономного и рационального потребления коммунальных услуг и их оплаты, муниципальные учреждения руководствуются постановлениями администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района о лимитах потребления топливно-энергетических ресурсов на 2022 год.

Экономический эффект, полученный в результате установления лимитов на потребление коммунальных услуг, за счет экономии энергоресурсов и коммунальных услуг удалось получить в сумме 650,2 тыс. рублей.

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2022 году закупка товаров и услуг, муниципальными учреждениями Кавказского сельского поселения Кавказского района, осуществлялась путем закупки товаров, работ, услуг через электронную площадку "Портал поставщиков", что дало экономический эффект в сумме 260,2 тыс. рублей.

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

Раздел представлен следующими формами:

- сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица N 3);
- сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164);
- сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);
- сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167).

В соответствии с приказом Минфина России от 28 декабря 2010 года № 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" проведена сверка показателей бюджетной отчетности с данными Управления Федерального казначейства по Краснодарскому краю, расхождений не установлено.

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица N 3)

Исполнение бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района в 2022 году осуществлялось на основании решения Совета Кавказского сельского поселения Кавказского района № 1 от 03.12.2021 года «О бюджете Кавказского сельского поселения Кавказского района на 2022 год» с последующими уточнениями и изменениями.

«Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» приведены в Таблице № 3 (приложение к Пояснительной записке) в составе отчетности.

Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164)

Код по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения, руб.	Исполнено, руб.	процент исполнения	Пояснения отклонений
1	2	3	4	5
Расходы бюджета				
99201139990000000000	113600,00	90900,00	80,02	Компенсационные выплаты руководителям органов ТОС производились на основании предоставленных ими отчетов

Доходная часть бюджета

За 2022 год доходы бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района составили 63964,8 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 116,6 %. Темпы роста доходов к уровню 2021 года составили 104,9 %.

Структура доходов бюджета поселения за 2022 год представлена в таблице:

	Предусмотрено решением о бюджете на 2022 год	Фактически поступило за 2022 год	тыс. рублей % исполнения
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	51098,3	60220,3	117,8
2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3744,5	3744,5	100,0
Всего доходов	54842,8	63964,8	116,6

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме бюджета поселения составляет 94,2%. Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 117,8%, темп роста к уровню прошлого года 116,0 %.

В 2022 году в доход бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 60220,3 тыс. руб., в том числе:

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации при плане 5027,7 тыс. рублей, поступило – 5563,9 тыс. рублей, что составило 110,7% годового назначения;

- земельный налог при плане 13664,8 тыс. руб., поступило – 15887,3 тыс. руб., что составило 116,3% годового назначения;

- налог на доходы физических лиц, зачисляемый в бюджет поселения по нормативу 15% плановое назначение 21400,00 тыс. руб., поступило 24727,3 тыс. руб., что составило 115,5%;

- налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджет поселения по нормативу 100 %, плановое назначение составляет 5400,00 тыс. руб., поступило в бюджет поселения 6566,7 тыс. руб., что составляет 121,6% от годовых назначений;

- единый сельскохозяйственный налог зачисляется в бюджет поселения по нормативу 50 %. Его поступление в 2022 году составило 6888,3 тыс. руб., при плане 5028,3 тыс. руб., что составило 137,0% годовых назначений. Начисление ЕСХН отражает эффективность деятельности сельскохозяйственных предприятий поселения, применяющих данную систему налогообложения;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили 55,4 тыс. руб., утвержденный план на 2022 год – 55,4 тыс. руб., выполнено на 100,0%;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 226,3 тыс. рублей, утвержденный план 218,0 тыс. рублей, выполнено на 103,8%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет поселения поступили в сумме 303,6 тыс. руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в доход бюджета поселения в сумме 1,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в бюджет Кавказского сельского поселения Кавказского района поступили в сумме 3744,5 тыс. рублей из них:

- субвенция бюджетам сельских поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 519,8 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий – 7,6 тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений –

3217,1 тыс. рублей.

В течение 2022 года администрацией Кавказского сельского поселения Кавказского района проводилась работа по выполнению бюджетного назначения, изысканию дополнительных доходных источников, взысканию задолженности по платежам в бюджет.

Расходы бюджета

Решением Совета Кавказского сельского поселения Кавказского района № 1 от 3 декабря 2021 года (с учетом внесенных изменений) утвержден общий объем расходов бюджета поселения на 2022 год в сумме 67409,1 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью бюджета поселения с учетом внесенных в нее изменений (далее – уточненная роспись) предусмотрены на 2022 год расходы в сумме 67409,1 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета поселения в 2022 году изменения бюджетных ассигнований осуществлялись путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Совета Кавказского сельского поселения Кавказского района от 23 сентября 2011 года № 3 "Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказское сельское поселение Кавказского района».

Кассовое исполнение расходов бюджета поселения в 2022 году составило 58323,8 тыс. рублей или 86,5% от плановых назначений.

В 2022 году в общей сумме расходов бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы составили 25476,1 тыс. рублей или 43,7% от общей суммы расходов, второе место занимают расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 19132,9 тыс. рублей или 32,8% от общей суммы расходов.

Расходы производились в соответствии с принятыми бюджетными обязательствами. Финансирование расходов осуществлялось в соответствии с полномочиями, установленными Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Расходы бюджета Кавказского сельского поселения Кавказского района по разделам классификации расходов

Наименование	РЗ	ПР	Утверждено на 2022 год тыс. руб.	Кассовое исполнение за 2022 год тыс. руб.	Процент исполнения
Всего расходов			67409,1	58323,8	86,5
Общегосударственные вопросы	01	00	11153,4	10539,0	94,5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	811,5	811,5	100,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	48,0	47,4	98,8
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	8392,1	8312,6	99,1

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	55,0	55,0	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	500,0	500,0	100,0
Резервные фонды	01	11	30,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1316,8	812,5	61,7
Национальная оборона	02	00	519,8	519,8	100,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	519,8	519,8	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	00	140,0	62,3	44,5
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	115,0	50,0	43,5
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	25,0	12,3	49,2
Национальная экономика	04	00	5663,4	1584,8	28,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	5643,4	1564,8	27,7
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	20,0	20,0	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	00	23294,8	19132,9	82,1
Коммунальное хозяйство	05	02	7948,1	4148,1	52,2
Благоустройство	05	03	3424,9	3063,0	89,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	11921,8	11921,8	100,0
Образование	07	00	45,0	39,7	88,2
Молодежная политика	07	07	45,0	39,7	88,2
Культура, кинематография	08	00	25612,2	25476,1	99,5
Культура	08	01	19901,1	19873,6	99,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	5711,1	5602,5	98,1
Социальная политика	10	00	532,6	532,4	100,0
Пенсионное обеспечение	10	01	482,6	482,5	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03	50,0	49,9	99,8
Физическая культура и спорт	11	00	445,0	434,0	97,5
Физическая культура	11	01	45,0	34,0	75,6
Массовый спорт	11	02	400,0	400,0	100,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	00	2,9	2,8	96,6
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	13	01	2,9	2,8	96,6

Наиболее низкий уровень исполнения уточненной росписи сложился по разделам классификации расходов бюджетов:

«Общегосударственные вопросы» (94,5%), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований по подразделу «Другие общегосударственные вопросы», в связи с оплатой услуг «по факту» на основании актов оказанных услуг; по подразделу «Резервные фонды» бюджетные ассигнования направляются на мероприятия, связанные с предупреждением и ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, за 2022 год расходы за счет резервного фонда не производились;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (44,5%), что обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках данного раздела в связи с тем, что оплата производилась по фактически поданным документам, на основании актов выполненных работ;

«Национальная экономика» (28,0%), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в связи с оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» (82,1%), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подразделов «Коммунальное хозяйство» и «Благоустройство» в связи с оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ;

«Образование» (88,2%) что обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Молодежная политика» в связи с тем, что оплата производилась на основании актов выполненных работ.

Детализация по коду вида расходов бюджета поселения за 2022 год характеризуется следующими данными:

(тыс. рублей)					
Наименование показателя	Вид расхода	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Процент исполнения %	Удельный вес %
1	2	3	4	5	6
Всего расходов, в том числе:		67409,1	58323,8	86,5	100,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	13245,7	13245,1	100,0	22,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	10384,8	6982,9	67,2	12,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	596,2	573,4	96,2	1,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	3425,0	198,4	5,8	0,3
Межбюджетные трансферты	500	63,0	63,0	100,0	0,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	31814,9	31787,4	99,9	54,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	2,9	2,8	96,6	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	7876,6	5470,8	69,5	9,4

Наибольшую долю в объеме осуществленных в 2022 году расходов бюджета поселения составили субсидии бюджетным учреждениям (54,5 %) и расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (22,7%).

Все бюджетные обязательства по расходам в 2022 году, принимались в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств. Для контроля за не превышением суммы принимаемых бюджетных обязательств над лимитами бюджетных обязательств ежемесячно проводился мониторинг принятых бюджетных обязательств.

Исполнение бюджетных обязательств по муниципальным программам Кавказского сельского поселения Кавказского района за 2022 год в сумме 46664,9 тыс. рублей, что составляет 80,0% от общего объема расходов.

Анализ исполнения в 2022 году муниципальных программ Кавказского сельского поселения Кавказского района:

Наименование программы	Первоначальный бюджет на 2022 год тыс. рублей	Уточненный бюджет на 2022 год тыс. рублей	Кассовое исполнение за 2022 год тыс. рублей	Процент исполнения	Удельный вес от общего объема расходов %
ВСЕГО	43527,5	55617,3	46664,9	83,9	80,0
Муниципальная программа «Управление имуществом Кавказского сельского поселения»	600,0	735,0	284,0	38,6	0,5
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения»	149,0	149,0	70,3	47,2	0,1
Подпрограмма «Защита населения и территории Кавказского сельского поселения Кавказского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2015-2022 годы»	60,0	60,0	0,0	0,0	X
Подпрограмма «Пожарная безопасность в Кавказском сельском поселении Кавказского района на 2015-2022 годы»	55,0	55,0	50,0	90,9	X
Подпрограмма "Профилактика правонарушений, охрана общественного порядка на территории Кавказского сельского поселения Кавказского района на 2015-2022 годы"	25,0	25,0	12,3	49,2	X
Подпрограмма «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказское сельское поселение Кавказского района на 2015-2022 годы»	9,0	9,0	8,0	88,9	X
Муниципальная программа «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказское сельское поселение Кавказского района в сфере строительства, архитектуры, дорожного и жилищного хозяйства»	5027,7	5643,4	1564,8	27,7	2,7
Подпрограмма «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения	5027,7	5643,4	1564,8	27,7	X

Кавказского сельского поселения Кавказского района на 2015-2022 годы»					
Муниципальная программа "Поддержка малого и среднего предпринимательства в Кавказском сельском поселении Кавказского района"	20,0	20,0	20,0	100,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие топливно- энергетического комплекса»	1740,0	7948,1	4148,1	52,2	7,1
Подпрограмма «Модернизация и развитие муниципальных унитарных предприятий отрасли жилищно-коммунального хозяйства в муниципальном образовании Кавказское сельское поселение на 2015-2022 годы»	0,0	6008,1	3634,7	60,5	X
Подпрограмма «Газификация Кавказского сельского поселения Кавказского района на 2015-2022 годы»	1740,0	1940,0	513,4	26,5	X
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Кавказского сельского поселения»	12312,9	14027,8	13665,9	97,4	23,4
Муниципальная программа "Молодежь Кавказского сельского поселения"	45,0	45,0	39,7	88,2	0,1
Муниципальная программа «Развитие культуры Кавказского сельского поселения»	22881,1	25612,2	25476,1	99,5	43,7
Подпрограмма «Организация библиотечного обслуживания населения Кавказского сельского поселения на 2015-2022 годы»	4063,0	4674,2	4668,2	99,9	X
Подпрограмма «Организация досуга и обеспечение жителей Кавказского сельского поселения услугами организаций культуры на 2015-2022 годы»	13142,4	15226,9	15205,4	99,9	X
Подпрограмма «Обеспечение централизованного бухгалтерского учета в учреждениях культуры Кавказского сельского поселения Кавказского района на 2015-2022 годы»	5675,7	5711,1	5602,5	98,1	X
Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан»	327,6	532,6	532,4	100,0	0,9
Подпрограмма «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и предоставление мер социальной поддержки населения Кавказского сельского поселения Кавказского	100,0	50,0	49,9	99,8	X

района на 2015-2022 годы»					
Подпрограмма «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2022 годы»	227,6	482,6	482,5	100,0	X
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»	45,0	445,0	434,0	97,5	0,8
Муниципальная программа «Расширение информационного пространства Кавказского сельского поселения Кавказского района»	379,2	459,2	429,6	93,6	0,7

Непрограммная часть расходов бюджета поселения в 2022 году исполнена в объеме 11658,9 тыс. рублей. Удельный вес в общем объеме исполненных расходов составляет 20,0%.

Бюджетные средства направлены на расходы:

Наименование расходов	Утверждено на 2022 год тыс. руб.	Кассовое исполнение за 2022 год тыс. руб.	Процент исполнения
ВСЕГО	11791,8	11658,9	98,9
Обеспечение деятельности высшего органа исполнительной власти муниципального образования Кавказское сельское поселение	811,5	811,5	100,0
Обеспечение деятельности Совета муниципального образования Кавказское сельское поселение	48,0	47,4	98,8
Обеспечение деятельности администрации Кавказского сельского поселения	8941,9	8832,4	98,8
Проведение выборов и референдумов	500,0	500,0	100,0
Управление муниципальными финансами	2,9	2,8	96,6
Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты	55,0	55,0	100,0
Непрограммные расходы органов местного самоуправления	1432,5	1409,8	98,4

В 2022 году на выполнение муниципального задания, в соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» направлено субсидий в сумме 31699,9 тыс. рублей, от общих расходов бюджета поселения 54,4%, в том числе:

- учреждения культуры – 19778,1 тыс. руб., из них:
- МБУК ДК «СКЦ» - 10717,7 тыс. руб.;
- МБУК «ЦСБ» – 4641,2 тыс. руб.;
- «ЦК и Д «Космос» - 4419,2 тыс. руб.;
- учреждения благоустройства – 11921,8 тыс. рублей, из них:
- МБУ «Учреждение благоустройства «Луч» - 11921,8 тыс. рублей.

Сведения о выполнении муниципального задания по учреждениям: МБУК ДК «СКЦ» Кавказского сельского поселения, МБУК «ЦСБ» Кавказского сельского поселения, МБУК «ЦК и Д «Космос» Кавказского сельского поселения, МБУ «Учреждение благоустройства «Луч» Кавказского сельского поселения:

- количество получателей услуг по МБУК «ЦСБ» Кавказского сельского поселения по плану – 55890 человек, исполнено – 56185 человек. Процент исполнения составил - 100,5%;

- количество клубных формирований в МБУК ДК «СКЦ» Кавказского сельского поселения – 17 клубов, что соответствует 100% выполнению муниципального задания;

- количество получателей услуг по МБУК «ЦК и Д «Космос» Кавказского сельского поселения по плану – 30160 человек, исполнено – 15647 человек. Процент исполнения составил – 51,9%, что соответствует допустимому (возможному) отклонению от установленных показателей объема муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным;

- работы по благоустройству, уборке и озеленению мест общего пользования муниципальным бюджетным учреждением «Учреждение благоустройства «Луч» выполнены в полном объеме.

Предоставлены субсидии на иные цели в 2022 году муниципальным бюджетным учреждениям в сумме 87,5 тыс. рублей, от общих расходов бюджета поселения 0,1%, в том числе:

- МБУК ДК «СКЦ» - 32,3 тыс. руб.;
- МБУК «ЦК и Д «Космос» - 36,2 тыс. рублей;
- МБУК «ЦСБ» – 19,0 тыс. руб.

В виду отсутствия числовых значений показателей не представлены в составе бюджетной отчетности следующие формы:

- сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);
- сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167).

Раздел 4

"Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Раздел представлен следующими формами:

- сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168);
- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169);
- сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171);
- сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);
- сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);
- сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);
- сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175);
- сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178);
- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

Пояснение к форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»

Казенные учреждения Кавказского сельского поселения оснащены основными фондами, по состоянию на 01.01.2022 года наличие на балансовых счетах бюджета 1.101.00.000 «Основные средства» составило 4388375,23 рублей.

Поступление основных средств за 2022 год составило 1706932,19 рубля. Выбытие основных средств составило 2376082,99 рубля.

По состоянию на 01.01.2023 года наличие на балансовых счетах бюджета 1.101.00.000

«Основные средства» составило 3719224,43 рубля.

По состоянию на 01.01.2023 года по счету 1.104.00.000 «Амортизация» составила 3675043,35 рубля.

Капитальные вложения в основные средства по состоянию на 01.01.2023 года составили 5546063,21 рубля, в том числе:

- вложения в основные средства - недвижимое имущество в сумме 5546063,21 рубля, ведется строительство распределительных газопроводов низкого давления в станице Кавказской. Подробная информация об остатках по счету 1 106 11 000 сформировавшихся на 01.01.2023 года раскрывается в разрезе инвестиционных проектов в форме 0503190;

По состоянию на 01.01.2023 года наличие на балансовых счетах бюджета 1.103.00.000 «Непроизведенные активы» составило 170593,83 рубля.

Материальных запасов в 2022 году приобретено на сумму 472617,50 рублей. Выбытие материальных запасов составило 700400,91 рублей. Остаток на счете 1.105.00.000 «Материальные запасы» на конец отчетного периода составил 349692,48 рубля.

По состоянию на 01.01.2023 года наличие на балансовых счетах бюджета 1.111.61.000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» составило 153600,00 рублей.

Нефинансовые активы, составляющие имущество казны по состоянию на 01.01.2023 года составили:

Недвижимое имущество – 56145967,00 рублей;

Движимое имущество – 14445977,31 рублей;

Амортизация недвижимого имущества – 4402399,97 рублей;

Амортизация движимого имущества – 1410512,75 рублей;

Остаточная стоимость недвижимого имущества в составе казны в сумме 51743567,03 рублей;

Остаточная стоимость движимого имущества в составе казны в сумме 13035464,56 рубля.

Непроизведенные активы в составе имущества казны по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 40730975,49 рублей.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169)

Дебиторская задолженность:

Номер счета бюджетного учета	(рублей)		Расшифровка дебиторской задолженности	Информация о причинах увеличения дебиторской задолженности в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года
	Сумма задолженности на 01.01.2022 года	Сумма задолженности на 01.01.2023 года		
1.20511000	4613882,43	6616109,71	Задолженность, начисленная УФНС по Краснодарскому краю	Дебиторская задолженность, начисленная УФНС по Краснодарскому краю в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года, увеличилась в связи с ростом просроченной дебиторской задолженности: 1. Приостановленные к взысканию платежи по налогам и сборам: - в связи с вынесением судебного акта о приостановлении решения налогового органа о

				<p>взыскании задолженности;</p> <ul style="list-style-type: none"> - в связи с вынесением решения вышестоящего налогового органа о приостановлении акта или действия налогового органа. <p>2. Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам, невозможная к взысканию налоговыми органами, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - невозможно к взысканию по судебным решениям и решениям вышестоящего налогового органа; - по умершим физическим лицам; - ликвидированные организации и индивидуальные предприниматели; - задолженность организаций, в отношении которых завершено конкурсное производство; - задолженность по текущим платежам. <p>3. Урегулированная задолженность организаций, индивидуальных предпринимателей и граждан по пеням и штрафным санкциям, находящихся в процедурах банкротства.</p> <p>4. Реструктурированная задолженность.</p> <p>В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации налоговыми органами Краснодарского края в отношении налогоплательщиков допустивших неуплату обязательных платежей применяются меры принудительно взыскания, такие как: направление требований об уплате, взыскание за счет денежных средств находящихся на счетах, взыскание за счет имущества должника в порядке ст. 48, 47 НК РФ. Кроме того, в целях урегулирования долгов налоговыми органами инициируется процедура банкротства, а также привлечение к субсидиарной ответственности.</p>
1.20521000	13860,00	9240,0	Задолженность по операционной аренде по договору, действующему с 01.03.2022 г. по 31.01.2023 г.	
1.20545000	4874,00	4874,00	Задолженность, начисленная УФНС по Краснодарскому краю	

1.20551000	499800,00	600700,00	Расчеты по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 593 100,00 рублей; субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий – 7600,00 рублей)	Дебиторская задолженность увеличилась на основании уведомления № 85 по расчетам между бюджетами от 30.12.2022 года по предоставлению в 2023 году субвенции на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов
1.20626000	6443,76	7966,80	Авансовые платежи по расчетам за услуги по подписке: журнал «Местное самоуправление Кубани»	Согласно условиям договора по подписке на журнал «Местное самоуправление Кубани» на 2023 год сумма составила 7966,80 рублей
1.20941000	55967,68	0,00		
1.20945000	2282062,00	2280562,00	Задолженность по возмещению ущерба, причиненного преступлением в пользу администрации Кавказского сельского поселения на основании исполнительного документа № 22445/18/23061 от 14.11.2018 года	
Всего	7476889,87	9519452,51		

Кредиторская задолженность:

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности на 01.01.2022 года	Сумма задолженности на 01.01.2023 года	Расшифровка кредиторской задолженности	Информация о причинах увеличения кредиторской задолженности в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года (рублей)
1.20511000	10487850,40	11216000,89	Задолженность, начисленная УФНС по Краснодарскому краю	Кредиторская задолженность, начисленная УФНС по Краснодарскому краю, увеличилась в связи с ростом авансовых платежей по местным налогам
1.30221000	5490,79	6098,92	Задолженность за услуги связи согласно контрактов: администрация Кавказского сельского поселения - 4945,90 руб.; МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района – 1153,02 руб.	Кредиторская задолженность за услуги связи в сравнении с прошлым годом увеличилась в связи с отражением задолженности за декабрь 2022 года последним днем отчетного периода на основании предоставленного акта оказанных услуг
1.30223000	70669,40	318,20	Задолженность за электроэнергию за декабрь 2022 года согласно, контрактов: администрация Кавказского сельского поселения по уличному освещению – 1,50 рублей; МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района – 316,70 руб.	
Всего	10564010,59	11222418,01		

1.40140000	569627,68	612443,00	Начислены доходы будущих периодов	Кредиторская задолженность доходов будущих периодов увеличилась в соответствии с условиями договора по операционной аренде; на основании уведомления № 85 по расчетам между бюджетами от 30.12.2022 года по предоставлению в 2023 году субвенции на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов
1.40160000	865258,61	949346,30	Начислены резервы предстоящих расходов	Задолженность по резервам предстоящих расходов в сравнении с прошлым годом увеличилась на 9,7% (резервы на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование)

Вопрос о сокращении кредиторской и дебиторской задолженности в администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района находится под постоянным контролем. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально производятся сверки расчетов с контрагентами.

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

В форме 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» отражаются суммы, характеризующие участие Учредителя в подведомственных бюджетных учреждениях. Финансовые вложения учитываются на счете 1.204.33.000 «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях» в сумме 63108127,01 рублей по состоянию на 01.01.2023 года.

Расшифровка информации по счетам 1 20400000 «Финансовые вложения»,
1 21500000 «Вложения в финансовые активы» за 2022 год:

Код счета	Сумма по КОСГУ 530	Сумма по КОСГУ 630
1 215 31 000		
1 215 32 000		
1 215 33 000		
1 215 34 000		
1 204 31 000		
1 204 32 000		

1 204 33 000	2113813,90	2030992,81
1 204 34 000		
Итого:	2113813,90	2030992,81

Сведения о государственном (муниципальном) долге,
предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172)

Администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района в 2022 году был предоставлен бюджетный кредит из бюджета муниципального образования Кавказский район в сумме 5000000,00 рублей со сроком возврата не позднее 6 мая 2023 года. В связи, с чем по состоянию на 01.01.2023 года муниципальный долг администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района в сумме 5000,00 тыс. рублей.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах
получателя бюджетных средств (ф. 0503175)

Сведения о неисполненных бюджетных обязательствах:

Номер счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Причина неисполнения
1.502.11.221	6098,92	Задолженность за декабрь 2022 года за услуги связи согласно контрактов: администрация Кавказского сельского поселения - 4945,90 руб.; МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района – 1153,02 руб.
1.502.11.223	318,20	Задолженность за декабрь 2022 года за электроэнергию согласно, контрактов: администрация Кавказского сельского поселения по уличному освещению – 1,50 рублей; МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района – 316,70 руб.
Итого:	6417,12	

Сведения о неисполненных денежных обязательствах:

Номер счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Причина неисполнения
1.502.12.221	6098,92	Задолженность за декабрь 2022 года за услуги связи согласно, контрактов: администрация Кавказского сельского поселения - 4945,90 руб.; МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района – 1153,02 руб.
1.502.12.223	318,20	Задолженность за декабрь 2022 года за электроэнергию согласно, контрактов: администрация Кавказского сельского поселения по уличному освещению – 1,50 рублей; МКУ «ЦБК» Кавказского сельского поселения Кавказского района – 316,70 руб.
Итого:	6417,12	

Сведения об остатках денежных средств на счетах
получателя бюджетных средств (ф. 0503178)

В форме 0503178 отражаются суммы остатков денежных средств на счетах, открытых в управлении федерального казначейства по Краснодарскому краю.

По состоянию на 01.01.2022 года остаток на счете 1.201.11.000 в сумме 7566304,63 рублей; на счете 3.201.11.000 в сумме 54653,51 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года остаток средств на счете 1.201.11.000 в сумме 18207330,58 рублей; на счете 3.201.11.000 в сумме 54653,51 рублей.

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190)

По состоянию на 1 января 2023 года в Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190) раскрывается информация по объектам капитальных вложений, включающая данные, характеризующие произведенные вложения в объекты недвижимого имущества (ход реализации капитальных вложений (бюджетных инвестиций)) и данные, сформированные по соответствующим объектам капитальных вложений в бюджетном учете на соответствующих счетах аналитического учета счета 1 10611000 «Вложения в основные средства – недвижимое имущество» в сумме 5546063,21 рубля, в том числе:

вложения в объекты незавершенного строительства:

- распределительный газопровод низкого давления от ШГРП №11 по пер. Пугачева до ул. М.Горького и по ул. М.Горького от дома №2 до дома №70 в сумме 2474604,42 рубля (по данному объекту ведутся работы по постановке на кадастровый учет);
- распределительный газопровод низкого давления по ул. Новоселов, пер. Романовский, ул. Ламанова в ст. Кавказской Кавказского района Краснодарского края в сумме 2908458,79 рублей (по данному объекту ведется работа по согласованию проектной документации с учетом внесенных изменений для завершения строительства);

капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не началось, на сумму 163000,00 рублей, из них вложения на проектно-сметную документацию на сумму 163000,00 рублей.

В форме 0503120 «Баланс исполнения бюджета» по состоянию на 01.01.2023 года по счету 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» отражен остаток в сумме 25977,35 рублей, в том числе:

- остаток на счете 1 401 50 226 отражена сумма 20249,33 рублей, в том числе:
- 1443,45 рублей плата за сертификат ключа электронной цифровой подписи, срок действия которого распространяется на следующий финансовый год;
- 18805,88 рублей плата за пользование неисключительными правами программными продуктами, срок полезного использования которых составляет не более 12 месяцев, но переходит за пределы года возникновения таких прав, т.е. распространяется на два финансовых года);
- остаток на счете 1 401 50 211 отражена сумма 4399,40 рублей (расходы будущих периодов, связанные с выплатой отпускных за неотработанные дни отпуска);
- остаток на счете 1 401 50 213 отражена сумма 1328,62 рублей (расходы будущих периодов, связанные с выплатой отпускных за неотработанные дни отпуска).

В виду отсутствия числовых значений показателей не представлены в составе бюджетной отчетности следующие формы:

- сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);
- сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174).

Раздел 5

"Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Раздел включает в себя следующие таблицы и формы:

- сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);
- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503296).

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в казенных учреждениях Кавказского сельского поселения Кавказского района созданы постоянно действующие инвентаризационные комиссии.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 «Об утверждении методических указаний об инвентаризации имущества и финансовых обязательств», учетной политикой администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района и учетной политикой муниципального казенного учреждения «ЦБК», а также на основании распоряжения администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района № 73-р от 25.10.2022 года «О проведении инвентаризации нефинансовых активов в учреждениях Кавказского сельского поселения Кавказского района» в муниципальных учреждениях Кавказского сельского поселения Кавказского района проводилась инвентаризация нефинансовых активов в ноябре 2022 года. Излишек и недостач не выявлено.

На основании распоряжения администрации Кавказского сельского поселения Кавказского района № 84-р от 27.12.2022 года «О проведении инвентаризации финансовых активов, обязательств и иных объектов бухгалтерского учета, не относящихся к нефинансовым активам» в муниципальных учреждениях Кавказского сельского поселения Кавказского района проводилась инвентаризация финансовых активов, обязательств и иных объектов бухгалтерского учета, не относящихся к нефинансовым активам по состоянию на 31 декабря 2022 года.

По результатам вышеуказанной инвентаризации расхождений с данными бюджетного учета нет.

В виду отсутствия числовых значений показателей не представлены в составе бюджетной отчетности:

- сведения о проведении инвентаризаций (Таблица N 6);
- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503296).

Глава Кавказского сельского
поселения Кавказского района

Начальник финансового отдела



И.В. Бережинская

Е.П. Лихолет