Пояснительная записка к проекту Решения Совета депутатов

«О рассмотрении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2022 года»

Данный проект разработан во исполнение статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 4.6.6. решения Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 02 июня 2015 года № 140 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском поселении Междуреченский».

Проект отражает основные параметры исполнения бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский по состоянию на 1 июля 2022 года, в разрезе доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета.

В соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации принимается Советом депутатов городского поселения Междуреченский к сведению отчет об исполнении бюджета городского поселения Междуреченский за 1 полугодие 2022 года, утвержденный постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 25.07.2022 года №213-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2022 года».

**ДОХОДЫ**

За 1 полугодие 2022 года в бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский поступило **69 453 039,81 рублей**, или **41,5%** к уточненному плану на 2022 год. К аналогичному периоду прошлого года доходы бюджета поселения увеличились на **7 708 115,52 рублей или на 12,5%** в основном за счет увеличения безвозмездных поступлений.

Налоговых доходов в бюджет поселения поступило **29 879 959,09 рублей**, что составило **44,6%** от уточненного плана на год. К аналогичному периоду прошлого года их сумма увеличилась на **1 395 024,43 рублей или на 4,9%**, что связано с ростом поступлений акцизов на нефтепродукты (начиная с 2017 года, акцизы зачисляются в бюджет поселения пропорционально протяженности автомобильных дорог*).* Поступление **НДФЛ** также **увеличилось** по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на **331 896,33 рублей** и составило **18 773 989,28 рублей** (45 % от уточненного плана)**.** На территории поселения появились новые налогоплатильщики: ООО «БАЙКАЛТРАНСАЛЬЯНС», ООО «ЛИОН» (деятельность связана с перевозками). Исполнение по прочим налоговым поступлениям (налог на имущество физических лиц, земельный налог, государственная пошлина, транспортный налог) составило **3 528 432,91 рублей**, с увеличением к 2021 году на **250 514,19 рублей**.

Неналоговых доходов в бюджет поселения поступило **3 197 811,29 рублей**, что составило **72,2%** к уточненному плану на год. Данные поступления увеличились к поступлениям за аналогичный период прошлого года на **705 052,31 рублей** или **на 28,3%.** Наиболее весомыми из числа неналоговых доходов являютсядоходы от использования имущества (социальный наём) исполнение составило **1 241 672,21 рублей** или **69%** к уточненному плану. Исполнение выше аналогичного уровня 2021 года на **399 986,78 рублей** или **на 47,5%.** На втором месте в структуре неналоговых доходах занимают доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки исполнение по ним составило **1 186 840,92 рублей**, что выше аналогичного уровня 2021 года на **446 109,84 рублей** или **на 60%**. Увеличению поступлений неналоговых доходов способствовали ряд обстоятельств: это результаты проведенной претензионной и исковой работы по погашению задолженности по аренде земельных участков, найму муниципального жилого фонда, а также непрерывная и активная работа комиссии по мобилизации дополнительных доходов.

Безвозмездных поступлений в бюджет поселения поступило **36 375 269,43 рублей**, **или 37,9%** уточненного плана на год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления увеличились на **5 608 038,78 рублей**. Основная причина – рост объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, иных межбюджетных трансфертов.

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального образования городского поселения Междуреченский за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме **73 299 359,25 рублей**, или на **42%** к уточненному плану на 2022 год.

К аналогичному периоду прошлого года сумма исполнения расходов увеличилась на **12 522 439,43 рублей** или **на 20%.** Причина увеличения в отчетном периоде 2022 года обусловлена ростом финансирования в части межбюджетных трансфертов из бюджета района на мероприятия по обустройству Набережной в пгт. Междуреченский, мероприятий по содействию временного трудоустройства безработных граждан, а так же увеличение плановых назначений за счет переходящих остатков на 01.01.2022 года.

Основная часть расходов бюджета поселения состоит из расходов, направляемых на исполнение переданных полномочий, в соответствии с соглашением (№4/2022-2024/ от 11.11.2021г.) о передаче выполнения полномочий органа местного самоуправления г.п. Междуреченский органам МО Кондинский район.

Финансирование расходов на исполнение полномочий, предоставляемые в виде иных межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский бюджету Кондинского района, осуществляются в рамках муниципальных программ Кондинского района **(11 программ)**.

**Основные направления расходов бюджета с учетом их удельного веса в общем объеме расходов за 1 полугодие 2022 года составили:**

**1 место** – Национальная экономика: **32 489 042,85 рублей** или **44,3%** в общем объеме расходов;

**2 место** – Жилищно-коммунальное хозяйство: **18 157 879,63 рублей** или **24,8%**;

**3 место** – Общегосударственные вопросы: **16 251 382,96 рублей** или **22,2%**;

**4 место** – Культура, кинематография: **5 163 000,00 рублей** или **7,0%**;

**5 место** – Образование: **941 678,00 рублей** или **1,3%**;

**6 место** – Социальная политика: **252 000,00 рублей** или **0,3%**.

**Наибольший объем средств** исполнения за 1 полугодие 2022 года составляют расходы по **разделу 0400 «Национальной экономики» - 32 489 042,85 рублей** или **57%** к уточненному плану на 2022 год, в рамках данного раздела осуществляется финансирование следующих мероприятий:

**- «Содействие временного трудоустройства граждан»** исполнение **3 080 401,15 рублей** или **46,0%** к уточненному плану на 2022 год.По отношению к исполнению за 1 полугодие 2021 года расходы выросли на 1 409 116,17 рублей или на 84%. Причина роста – увеличение минимального размера труда (МРОТ), а так же количество безработных граждан охваченных данным видом социальной поддержки в части временного трудоустройства.

- **«Сельское хозяйство и рыболовство»** - **45 401,25 рублей** или **100%** к уточненному плану на 2022 год. В рамках данного раздела проведены мероприятия по отлову безнадзорный животных (субвенция).

- **«Связь и информатика»** - **29 870,00 рублей** или **20%** к уточненному плану на 2022 год, в сравнении с аналогичным периодом наблюдается снижение расходов, в связи с экономией расходов на обеспечение деятельности финансового органа (обслуживание автоматизированных систем);

- **«Транспорт»** (мероприятия в области автомобильного транспорта) исполнение **5 900 000,00 рублей** или **39,4%** к уточненному плану на 2022 год. В рамках данного мероприятия исполняются внутрипоселенческие пассажирские перевозки. На территории пгт. Междуреченский пассажирские перевозки осуществляет ИП Кардаков В.П. (по пяти субсидируемым маршрутам). К аналогичному периоду прошлого года сумма исполнения расходов увеличилась на **670 574,89 рублей** илина **12,0%**. Рост расходов обусловлен увеличением в 2022 году экономически обоснованных затрат (заработная плата, ГСМ, запчасти), учтенных при расчете начальной максимальной цены контракта на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок автомобильным транспортом на муниципальных маршрутах в границах гп. Междуреченский по регулируемым тарифам.

**- «Дорожный фонд»** (организация ремонта и содержание улично – дорожной сети) исполнение **23 433 370,45 рублей** или **66,5%** к уточненному плану на 2022 год. В сравнении с исполнением за 1 полугодие 2021 года наблюдается рост в объеме 7 472 736,35 рублей или 46,8%. Рост расходов обусловлен увеличением плановых назначений в 1 полугодии 2022 года за счет переходящих остатков на 01.01.2022 года, в связи с необходимостью заключения дополнительного муниципального контракта с ООО «Акцент» по зимнему содержанию автомобильных дорог и улиц (расчистка и вывоз снега).

Основная доля расходов по **разделу 0400** приходится на расходы, связанные с реализацией мероприятий по содержанию и ремонту сети внутрипоселковых дорог городского поселения Междуреченский, общей протяженностью 79,5 км., предусмотренные в рамках муниципального Дорожного фонда муниципального образования городское поселение Междуреченский. Исполнение расходов осуществляется в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 27 мая 2014 года № 66 «О дорожном фонде муниципального образования городское поселение Междуреченский».

**На втором месте** по объему исполнение за 1 полугодие 2022 годасоставляют расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило в объеме **18 157 879,63 рублей** или **27,0%** к уточненному плану на 2022 год, из них:

- «С**одержание муниципального жилого фонда»** (оплата взносов на кап.ремонт, оплата коммунальных услуг в пустующих помещениях, ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда) исполнение в сумме **515 847,91 рублей** или **37,0%** к уточненному плану на 2022 год. Исполнение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось незначительно на 139 918,94 рублей, в связи с увеличением количества поступивших заявок на ремонт муниципального жилого фонда, а так же увеличением тарифа по коммунальным услугам.

- **«Расходы по бытовому обслуживанию»** (предоставление субсидии предприятиям, оказывающим услуги населению по организации помывок в общественной бане (ООО «Стройкомплект») исполнение в сумме 686 370,00 рублей или 28,0% к уточненному бюджету на 2022 год. К аналогичному периоду финансирование выросло на 686 370,00 рублей, по причине позднего предоставления ООО «Стройкомплект» в 1 полугодии 2021 года документов на получение субсидии (пакет за январь 2021 года поступил 30.07.2021 года). В 1 полугодие 2022 года выплата субсидии произведена за период январь – апрель 2022 года.

- **«Благоустройство»** исполнение в сумме **16 955 661,72 рублей** или **26,0%** к уточненному бюджету на 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего 2021 года расходы возросли на **8 860 548,91 рублей** или в **2 раза**. Основная сумма увеличения сложилась за счет поступлений иных межбюджетных трансфертов из бюджета района в рамках национального проекта «Формирование комфортной городской среды» на мероприятие по обустройству Набережной в пгт. Междуреченский.

Выполнено в 1 полугодии 2022 году:

- мероприятия по отлову безнадзорных животных, обитающих на территории поселения – исполнение составило 555 000,00 рублей или 50% к уточненному плану на 2022 год. За 1 полугодие 2022 года заключено 4 договоров (на отлов 37 животных) между администрацией городского поселения Междуреченский и Казачьим обществом «Станица Кондинская»;

- организация уличного освещения (приобретение электрической энергии для ул.освещения, обслуживание ул.освещения (установка и замена светильников) – исполнение составило 5 274 761,93 рублей или 46,6% к уточненному плану на 2022 год;

- сбор и вывоз КГО – исполнение составило 300 000,00 рублей или 26,2% к уточненному плану на 2022 год;

- прочие мероприятия по благоустройству территории поселения – исполнение составило 2 833 250,00 рублей или 39,8% к уточненному плану на 2022 год. В отчетном периоде выполнены работы: очистка от снега внутри дворовых территорий и проездов, устройство и ремонт деревянных тротуаров (ул. Светлая, ул. Сибирская, ул. Титова, ул. Маяковского), приобретение инструментов для мероприятий по благоустройству территории поселка, устройство новогоднего городка, вывоз снега с территории поселка (противопаводное мероприятие), оказание услуг по заправке газом (пропаном) для «Вечного огня».

**На третьем месте** по объему исполнения за 1 полугодие 2022 года занимают расходы по разделу **0100 «Общегосударственные расходы»,** финансирование составило в сумме **16 251 382,96 рублей** или **43,0%** к уточненному плану на 2022 год, к ним относятся: оплата денежного содержания и страховых взносов главы г.п. Междуреченский - 1 147 865,89 рублей (54%), оплата труда муниципальных служащих г.п. Междуреченский (2 шт. единиц), администрирования переданных полномочий (15 шт. единиц) - 6 998 470,45 рублей (50,4%), расходы для обеспечения содержания работников тех. обеспечения (21 шт. единиц), расходы учреждения ответственного по исполнению переданных полномочий - 8 105 046,62 рублей (37,3%).

Расходы на администрирование (15 штатных единиц) за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме **7 989 568,00 рублей, или 49,2%** к уточненному плану на 2022 год. В сравнении с аналогичным периодом отклонений не наблюдается.

**На четвертом месте** по объему исполнения за 1 полугодие 2022 года занимают расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»,** финансирование составило в сумме **5 163 000,00 рублей** или **51%** к уточненному плану на 2022 год. По данному разделу в бюджете поселения предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание 10 шт. единиц работников культуры и проведение культурно-массовых мероприятий.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение выросло на 2 445 968,30 рублей или на 90%, в связи с ростом целевого показателя средней заработной платы работников культурно-массовой работы городского поселения Междуреченский и вводом 1 шт. единицы (с 01.11.2021 года).

**На пятом месте** по объему исполнения за 1 полугодие 2022 года занимают расходы по разделу **0700 «Образование»** (молодежные трудовые отряды, организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении), финансирование составило в сумме **941 678,00 рублей** или **76%** к уточненному плану на 2022 год.

**На шестом месте** по объему исполнения за 1 полугодие 2022 года занимают расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** (выплаты муниципальной пенсии за выслугу лет – 7 получателей), финансирование составило в сумме **252 000,00 рублей** или **50%** к уточненному плану на 2022 год. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года отклонений не наблюдается.

Кроме того, на территории поселения в 2022 году охраной правопорядка занимались 5 дружинников на денежное содержание которых было выделено **23 900,00 рублей**, по состоянию 01 июля 2022 года исполнение составило **100,0%**.

По итогам 1 полугодия 2022 года бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета поселения) в сумме 3 846 319,44 рублей, что в свою очередь не превышает утвержденный уровень прогнозируемого дефицита в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 21 декабря 2021 года № 152 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями от 30.06.2022 года) и соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1. «Дефицит бюджета субъекта Российской Федерации, дефицит местного бюджета» Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Председатель комитета по финансам Г.А. Мостовых

Исполнитель:

заместитель начальника отдела доходов

Карпова Наталья Николаевна

8(34677) 32-004 (доп. 2092)

заместитель начальника отдела

межбюджетных отношений

и долговой политики

Конева Нина Владиславовна

8(34677) 32-004 (доп. 2123)