**Пояснительная записка к проекту Решения Совета депутатов**

**«О рассмотрении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2023 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 01 апреля 2023 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 квартал 2023 года, утвержденный постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 02.05.2023 года № 71-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2023 года».

**ДОХОДЫ**

За 1 квартал 2023 года в бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский поступило **25 035 498,79 рублей**, или **15,2%** к уточненному годовому плану в объеме **164 236 940,73 рубля**. К аналогичному периоду прошлого года доходы бюджета поселения увеличились на **138 701,65 рублей** в основном за счет безвозмездных поступлений.

Налоговых доходов в бюджет поселения поступило **10 597 841,74 рублей**, что составило **15,7 %** от уточненного плана на год. К аналогичному периоду прошлого года их сумма уменьшилась на **2 354 199,06 рублей или на 18,2%**, что связано со снижением поступлений от НДФЛ. Исполнение по прочим налоговым поступлениям (акцизы на нефтепродукты, налог на имущество физических лиц, земельный налог, транспортный налог) составило **4 853 963,00 рублей**, с уменьшением к 2022 году на **141 662,34 рублей.** Основной причиной значительного снижения налоговых доходов является переход с 01.01.2023 года Федеральной налоговой службы на новую форму учета платежей в бюджетную систему РФ - "Единый налоговый счет".

Неналоговых доходов в бюджет поселения поступило **1 629 071,29 рублей**, что составило **37%** к уточненному плану на год в объеме **4 400 000,00 рублей**. Данные поступления увеличились к поступлениям за аналогичный период прошлого года на **390 131,95 рублей** или **на 42%.** Наиболее весомыми из числа неналоговых доходов являютсядоходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки исполнение по ним составило **709 570,89 рублей**, что выше аналогичного уровня 2022 года на **249 264,88 рублей** или **на 54,1%**. На втором месте в структуре неналоговых доходах занимают доходы, от использования имущества (социальный наём) исполнение составило **696 813,24 рублей** или **38,7%** к уточненному плану. Исполнение выше аналогичного уровня 2022 года на **140 867,07 рублей** или **на 25,3%.** 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 **12 808 585,76 рублей**, **или 13,8%** уточненного плана на год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на **2 008 806,79 рублей**. Основная причина – рост объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Структура безвозмездных поступлений

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Исполнение за 1 квартал 2022 года | Исполнение за 1 квартал 2023 года | Отклонение |
| 1 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 10 799778,97 | 12 808 585,76 | 2 008 806,79 |
| 2 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 10 462 148,79 | 12 218 799,99 | 1 756 651,20 |
| 3 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Субвенции | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Иные межбюджетные трансферты | 337 630,18 | 589 785,77 | 252 155,59 |
| 6 | Прочие безвозмездные поступления | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального образования городского поселения Междуреченский за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме **36 314 513,40 рублей**, или на **20,1%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **180 637 185,15 рублей**.

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 осуществления части полномочий органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский органам местного самоуправления муниципального образования Кондинский район.

К аналогичному периоду прошлого года сумма исполнения расходов увеличилась на **12 263 210,15 рублей** или на **50%**. Исполнение связано с финансированием расходов на исполнение переданных полномочий в виде иных межбюджетных трансфертов предоставляемых из бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский бюджету Кондинского района под фактическое исполнение.

Исполнение переданных полномочий, осуществляются в рамках муниципальных программ Кондинского района **(12 программ)**. По состоянию на **01.04.2023** года финансирование произведено в **7 муниципальных программ Кондинского района.**

**Основные направления расходов бюджета с учетом их удельного веса в общем объеме расходов за 1 квартал 2023 года составили:**

**1 место** – Национальная экономика: **16 158 183,58 рублей** или **44,5%** в общем объеме расходов;

**2 место** – Общегосударственные вопросы: **12 940 589,73** **рублей** или **35,6%**;

**3 место** – Жилищно-коммунальное хозяйство: **5 123 382,09 рублей** или **14,1%**;

**4 место** – Культура, кинематография: **1 966 358,00 рублей** или **5,4%**;

**5 место** – Социальная политика: **126 000,00 рублей** или **0,3%**.

**Наибольший объем средств** исполнения за 1 квартал 2023 года составляют расходы по **разделу 0400 «Национальной экономики» - 16 158 183,58 рублей** или **20,8%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **77 814 181,15 рублей**, в рамках данного раздела осуществляется финансирование следующих мероприятий:

**-«Содействие временного трудоустройства граждан»** исполнение **927 704,77 рублей** или **16,7%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **5 538 574,50 рублей**.По отношению к исполнению за 1 квартал 2022 года расходы выросли на 590 074,69 рублей в 3 раза. 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»** - исполнение **0,00 рублей** или **0%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **65 586,53 рублей**. В рамках данного раздела запланированы расходы на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (субвенция).

-**«Транспорт»** (мероприятия в области автомобильного транспорта) исполнение **2 871 580,39 рублей** или **18%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **15 912 600,00 рублей**. 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 **1 171 580,39 рублей** илина **68%**. Рост расходов обусловлен увеличением плановых назначений в 2023 году, в целях ввода нового маршрута «ул. Солнечная – д/с «Родничек» - ул. Солнечная», увеличением количества рейсов по действующим маршрутам.

**-«Дорожный фонд»** (организация ремонта и содержание улично – дорожной сети) - исполнение **11 864 037,52 рублей** или **21,5%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **55 235 641,43 рублей**. В сравнении с исполнением за 1 квартал 2022 года наблюдается увеличение в объеме 1 948 742,37 рублей или 19,1%. Рост расходов обусловлен увеличением плановых назначений в 1 квартале 2023 года в целях обеспечения потребности по зимнему содержанию внутрипоселковых дорог возникшей по причине обильных снегопадов (расчистка и вывоз снега), за счет переходящих остатков на 01.01.2023 года.

-**«Связь и информатика**» (обслуживание автоматизированных систем) – исполнение **18 380,00 рублей** или **20,8%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **88 320,00 рублей**, в сравнении с аналогичным периодом наблюдается незначительное увеличение расходов в сумме 3 310,00 рублей.

-**«Другие вопросы в области национальной экономики»** (администрирование 1 штатная единица - Администрация Кондинского района) –исполнение **476 480,90** **рублей** или **49%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **973 458,69 рублей**. В сравнении с аналогичным периодом отклонений не наблюдается, данные расходы в 2022 году отображены по разделу 0104.

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 81,3 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 исполнения за 1 квартал 2023 года занимают расходы по разделу **0100 «Общегосударственные расходы»,** финансирование составило в сумме **12 940 589,73 рублей** или **36,9%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **35 086 311,74 рублей**, к ним относятся: оплата денежного содержания и страховых взносов главы г.п. Междуреченский – 750 897,89 рублей (32,5%), оплата труда муниципальных служащих г.п. Междуреченский (2 шт. единиц), администрирования переданных полномочий (10 шт. единиц) – 4 720 633,71 рублей (43,3%), расходы для обеспечения содержания работников тех. обеспечения (21 шт. единиц), расходы учреждения (УМТО) ответственного по исполнению переданных полномочий – 6 967 708,20 рублей (32,7%), уплата налогов, сборов и иных платежей – 501 349,93 рублей (95,3%).

**На третьем месте** по объему исполнения за 1 квартал 2023 года занимают расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»,** исполнение составило в объеме **5 123 382,09 рублей** или **9,5%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **53 918 325,56 рублей**, 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 **88 406,23 рублей** или **6,7%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **1 309 736,73 рублей**. Исполнение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличилось на 3 552,34 рублей или на 4,2%, в связи с увеличением в 2023 году тарифа по коммунальным услугам.

- **«Расходы по бытовому обслуживанию»** (предоставление субсидии предприятиям, оказывающим услуги населению по организации помывок в общественной бане (ООО «Стройкомплект») исполнение **0,0%** к уточненному плану на 2023 год в объеме 2 400 000,00 рублей. В сравнении с аналогичным периодом отклонения не наблюдается. Расходование данных средств запланировано на 2-4 квартал 2023 года.

- **«Благоустройство»** исполнение в сумме **3 539 817,44 рублей** или **7,5%** к уточненному бюджету на 2023 год в объеме **47 149 478,21 рублей**. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего 2022 года расходы сократились на **502 944,49 рублей** на **12,4**%. Причина снижения расходов связана с фактическим исполнением плана-графика выполняемых работ.

**Выполнено за 1 квартал 2023 года:**

- мероприятия по отлову безнадзорных животных (собаки), обитающих на территории поселения – исполнение составило 120 000,00 рублей или 19,7% к уточненному плану на 2023 год в объеме 120 000,00 рублей. За 1 квартал 2023 года заключен 1 договор (на отлов 8 животных) между администрацией городского поселения Междуреченский и АНО «Центр помощи животным Конды «Дорога к дому»;

- организация уличного освещения (приобретение электрической энергии для ул.освещения, обслуживание ул.освещения (установка и замена светильников) – исполнение составило 2 869 817,44 рублей или 26,0% к уточненному плану на 2023 год в объеме 11 040 362,19 рублей;

- прочие мероприятия по благоустройству территории поселения – исполнение составило 550 000,00 рублей или 4,5% к уточненному плану на 2023 год в объеме 12 246 245,66 рублей. В отчетном периоде профинансированы работы согласно заключенным муниципальным контрактам: демонтаж новогоднего городка, приобретение инструментов для мероприятий по благоустройству территории поселка, оказание услуг по вывозу снега.

-**«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** (администрирование 2 штатных единицы - Администрация Кондинского района) –исполнение **1 495 158,42** **рублей** или **49%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **3 059 110,62 рублей**. В сравнении с аналогичным периодом отклонений не наблюдается, данные расходы в 2022 году отображены по разделу 0104.

**На четвертом месте** по объему исполнения за 1 квартал 2023 года занимают расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»,** финансирование составило в сумме **1 966 358,00 рублей** или **18,3%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **10 758 702,82 рублей**. 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 2022 года исполнение выросло на 750 358,00 рублей или на 62,0%, в связи с ростом целевого показателя средней заработной платы работников культурно-массовой работы городского поселения Междуреченский.

**На пятом месте** по объему исполнения за 1 квартал 2023 года занимают расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** (выплаты муниципальной пенсии за выслугу лет – 6 получателей), финансирование составило в сумме **126 000,00 рублей** или **11,5%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **1 090 989,48 рублей**. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года отклонений не наблюдается.

**Расходы на предоставление иных межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на администрирование (14 штатных единиц)** за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме **7 676 185,36** **рублей, или 48,5%** к уточненному плану на 2023 год в объеме **15 840 815,23 рублей**. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 3 994 784,00 рублей или в 2 раза. Причина – увеличения расходов, в связи с перечислением денежных средств на администрирование в части переданных полномочий в 1 квартале 2023 года за период 1 полугодия 2023 года.

По итогам 1 квартала 2023 года бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета поселения) в сумме **11 279 014,61 рублей**, что в свою очередь не превышает утвержденный уровень прогнозируемого дефицита в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 26 декабря 2022 года № 204 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями от 06.03.2023 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 и налоговой политике 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)