**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета городского поселения Игрим**

**«Об исполнении бюджета городского поселения Игрим за 2023 год»**

Бюджет поселения на 2023 год утвержден решением Совета депутатов от 29 декабря 2022 года № 286 «О бюджете городского поселения Игрим на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

За отчетный период бюджет поселения исполнен:

по доходам в сумме 186 406,1 тыс. рублей – 105,4 % утвержденного плана;

по расходам в сумме 190 653,6 тыс. рублей – 98,0 % утвержденного плана;

дефицит бюджета составил – 4 247,5 тыс. рублей.

Все операции со средствами бюджета поселения выполнены по принятым полномочиям в соответствии с назначениями, с учетом уточнения плана по дополнительно выделенным ассигнованиям на целевые расходы, утвержденным решениями Совета депутатов и перераспределению средств - передвижек по статьям и кварталам предусмотренных разделов функциональной классификации расходов.

**Доходы бюджета в 2023 году**

**Исполнение бюджета городского поселения Игрим по доходам**

таблица 1

в тыс.руб

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Наименование* | *2023 год уточненный план* | *2023 год факт* | *абсолютные отклонения* | *% исполнения* |
| **Налоговые доходы** | **38 914,1** | **40 196,2** | **1 282,1** | **103%** |
| Налог на доходы физических лиц | 19 902,9 | 20 917,7 | 1 014,8 | **105%** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации | 13 620,0 | 13 878,4 | 258,4 | **102%** |
| Налоги на совокупный доход | 5,5 | 5,3 | -0,2 | **96%** |
| Налог на имущество физических лиц | 3 140,1 | 3 528,0 | 387,9 | **112%** |
| Транспортный налог | 300,0 | 304,2 | 4,2 | **101%** |
| Земельный налог | 1 942,0 | 1 559,0 | -383,0 | **80%** |
| Государственная пошлина | 3,6 | 3,6 | 0,0 | **100%** |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | 0,0 | **#ДЕЛ/0!** |
| **Неналоговые доходы** | **12 938,4** | **11 941,8** | **-996,6** | **92%** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (аренда) | 5 765,0 | 5 332,2 | -432,8 | **92%** |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 5 599,3 | 5 019,1 | -580,2 | **90%** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 362,4 | 1 365,2 | 2,8 | **100%** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 159,7 | 159,7 | 0,0 | **100%** |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений | 52,0 | 65,6 | 13,6 | **126%** |
| **Безвозмездные поступления** | **125 057,4** | **134 268,1** | **9 210,7** | **107%** |
| **Всего Доходов** | **176 909,9** | **186 406,1** | **9 496,2** | **105%** |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского поселения Игрим исполнены в сумме 52 138,0 тыс. рублей, что составляет 28 % в общем объеме доходов бюджета.

Исполнение бюджета поселения за отчетный период по налоговым доходам в целом составило 103 % от годового плана. Исполнение бюджета поселения по неналоговым доходам за указанный период составило 92 % годового плана.

Исполнение бюджета по налогам на подакцизные товары (дизтопливо, моторные масла и бензин) исполнено выше плановых объемов на 2%. Поступление налогов на доходы физических лиц по итогам года исполнено с превышением плана на 5%. В течение 2023 года совместно с ИФНС № 8 по ХМАО-Югре проводилась работа по выявлению имущественных объектов, не состоящих на кадастровом учете, с целью постановки на учет и дальнейшего налогообложения. Проводилась информационная работа с населением о необходимости и сроках оплаты налога на имущество физических лиц и земельного налога. Поступления от имущественных налогов превысили плановые показатели на 0,2%.

По неналоговым поступлениям: аренде земли как физическими, так и юридическими лицами, ведется разъяснительная и претензионная работа с неплательщиками. Общие поступления по неналоговым доходам ниже плановых на 8%.

В целом фактические поступления по доходам исполнены на 9496,2 тыс. руб. больше запланированных объемов. Исполнение бюджета по доходам поселения составило 105%.

На конец года дефицит бюджета поселения составил – 4 247,5 тыс. рублей.

**Динамика доходов бюджета поселения в 2020-2023 годах**

таблица 2

в тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Наименование* | *Исполнено в 2020 г* | *Исполнено в 2021 г* | *Исполнено в 2022 г* | ***Исполнено в 2023 г*** | *динамика 2021 г. к 2020 г.,%* | *динамика 2022 г. к 2021 г.,%* | *динамика 2023 г. к 2022 г.,%* |
| **Налоговые доходы** | **32 286,9** | **33 959,9** | **39 406,8** | **40 196,3** | **105,2%** | **116,0%** | **102,0%** |
| Налог на доходы физических лиц | 18 076,7 | 16 638,7 | 20 354,4 | 20 917,7 | 92,0% | 122,3% | 102,8% |
| акцизы | 9 466,3 | 10 824,8 | 13 094,7 | 13 878,4 | 114,4% | 121,0% | 106,0% |
| единый сельскохозяйственный налог | 145,4 | 63,0 | 72,9 | 5,3 | 43,3% | 115,8% | 7,3% |
| налоги на имущество | 4 590,1 | 6 426,2 | 5 882,3 | 5 391,3 | 140,0% | 91,5% | 91,7% |
| государственная пошлина | 8,4 | 7,8 | 2,8 | 3,6 | 92,9% | 35,9% | 128,6% |
| Земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) |  | -0,6 | -0,3 |  |  | 50,0% | 0,0% |
| **Неналоговые доходы** | **10 124,9** | **8 751,0** | **12 767,6** | **11 941,7** | **86,4%** | **145,9%** | **93,5%** |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5 722,0 | 4 910,1 | 5 070,1 | 5 332,2 | 85,8% | 103,3% | 105,2% |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат поселения | 2 634,2 | 3 298,0 | 6 579,2 | 5 019,1 | 125,2% | 199,5% | 76,3% |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 581,7 | 486,6 | 1 004,6 | 1 365,2 | 30,8% | 206,5% | 135,9% |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений, штрафы, санкции, возмещение ущерба | 187,0 | 56,3 | 113,7 | 225,2 | 30,1% | 202,0% | 198,1% |
| **Безвозмездные поступления** | **150 854,2** | **121 111,5** | **120 662,9** | **134 268,1** | **80,3%** | **99,6%** | **111,3%** |
| **ВСЕГО** | **193 266,0** | **163 822,4** | **172 837,3** | **186 406,1** | **84,8%** | **105,5%** | **107,9%** |

Увеличение налоговых поступлений в бюджет поселения – рост по отношению к 2020 году – 5,2%, к 2021 году – 16,0%, к 2022 году – 2,0%.

Снижение неналоговых поступлений в бюджет по сравнению с 2020 годом связано с реализацией дорогостоящего муниципального имущества в 2019 году, а также реализацией, ранее арендуемого объекта недвижимости, по договору купли -продажи с рассрочкой платежа на несколько лет.

Уменьшение безвозмездных поступлений в бюджет поселения в 2022 году по сравнению с 2021 годом – связано с отсутствием окружного финансирования мероприятий по ремонту сетей тепло-, водоснабжения для осуществления подготовки сетей к осенне–зимнему периоду.

В 2023 году поступление дополнительных доходов за счет средств резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на погашение задолженности перед региональным оператором АО «Югра-Экология».

**Основные направления расходов бюджета за 2023 год:**

в тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| СТАТЬЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА | План на 2023 год | Исполнение в 2023 г. | % исполнения |
| Фонд оплаты труда, в том числе по договорам с Центром занятости | 68 007,9 | 67 953,2 | 99,9% |
| Начисления на ФОТ | 19 480,7 | 19 464,3 | 99,9% |
| Компенсация льготного проезда, командировочные расходы, прочие выплаты персоналу | 1 384,1 | 1 384,1 | 100,0% |
| Информационные услуги, оплата услуг связи | 554,6 | 554,6 | 100,0% |
| Пассажирские перевозки, транспортные услуги | 1 532,3 | 1 532,3 | 100,0% |
| Оплата коммунальных услуг, в том числе: уличное освещение, теплоснабжение пустующих квартир | 13 924,5 | 13 505,3 | 97,0% |
| Арендная плата за пользование имуществом | 19,5 | 19,5 | 100,0% |
| Содержание и ремонт дорог, содержание дворовых территорий | 16 523,6 | 13 687,1 | 82,8% |
| Содержание имущества учреждений | 694,1 | 694,1 | 100,0% |
| Взносы на ремонт жилищного фонда, обслуживание сетей уличного освещения | 786,2 | 610,6 | 77,7% |
| Реализация мероприятий по формированию комфортной городской среды, инициативных проектов | 32 581,9 | 32 581,9 | 100,0% |
| Прочие услуги (охрана, программные мероприятия, проектирование, ремонт имущества) | 6 727,2 | 6 133,5 | 91,2% |
| Страхование имущества | 17,0 | 17,0 | 100,0% |
| Приобретение основных средств | 700,8 | 700,8 | 100,0% |
| Приобретение ГСМ, расходных материалов | 2 212,5 | 2 147,8 | 97,1% |
| Пенсии муниципальным служащим | 420,0 | 420,0 | 100,0% |
| Межбюджетные трансферты по переданным полномочиям | 9 432,7 | 9 432,7 | 100,0% |
| Обслуживание муниципального долга | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| Компенсация выпадающих доходов по услугам ЖКХ | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| Субсидия предприятиям ЖКХ на погашение задолженности за топливно-энергетические ресурсы | 8 619,3 | 8 619,3 | 100,0% |
| Налоги, штрафы, выплаты по решению суда | 9 895,5 | 9 895,5 | 100,0% |
| Средства резервного фонда | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| Расходы на проведение выборов | 1 300,0 | 1 300,0 | 100,0% |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **194 814,4** | **190 653,6** | 97,9% |

По расходам на межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджета городского поселения Игрим бюджету Березовского района исполнение от утвержденного плана составило 100%:

в тыс.руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | План | Факт |
| Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями о передаче контрольно-счетной палате Березовского района полномочий контрольно-счетного органа городского поселения Игрим по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля | 85,6 | 85,6 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями по утверждению генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов поселения документации по планировке территории, выдача разрешений на строительство (за исключением случаев, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, иными федеральными законами), разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении строительства, реконструкции объектов капитального строительства, расположенных на территории поселения, утверждение местных нормативов градостроительного проектирования поселений. | 18,4 | 18,4 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на формирование комфортной городской среды | 1876,7 | 1876,7 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по вопросу организации в границах поселения электро-, тепло-, газоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации | 7452 | 7452 |
| ИТОГО: | 9432,7 | 9432,7 |

Расходование средств бюджета осуществлялось в рамках муниципальных программ.

в тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | уточненный план 2023 год | исполнено за 2023 г. | % исполнения |
| 1 | Муниципальная программа «Благоустройство и озеленение территории городского поселения Игрим» | 17 181,00 | 16 765,50 | 97,6% |
| 2 | Муниципальная программа "Формирование современной городской среды городского поселения Игрим" | 20 872,70 | 20 872,70 | 100,0% |
| 3 | Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Игрим» | 68 252,00 | 68 074,80 | 99,7% |
| 4 | Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом в городском поселении Игрим» | 451,50 | 451,50 | 100,0% |
| 5 | Муниципальная программа «Обеспечение межнационального согласия, гражданского единства, отдельных прав и законных интересов граждан, а также обеспечение общественного порядка и профилактики экстремизма, противодействия незаконному обороту и потреблению наркотических средств и психотропных веществ в городском поселении Игрим» | 260,00 | 260,00 | 100,0% |
| 6 | Муниципальная программа «Защита населения от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности объектов муниципальной собственности и безопасности людей на водных объектах в городском поселении Игрим» | 1 369,70 | 1 369,70 | 100,0% |
| 7 | Муниципальная программа «Содействие занятости населения в городском поселении Игрим» | 2 142,20 | 2 071,00 | 96,7% |
| 8 | Муниципальная программа «Развитие и содержание дорожно-транспортной системы на территории городского поселения Игрим» | 23 372,80 | 20 065,40 | 85,8% |
| 9 | Муниципальная программа «Информационное общество на территории городского поселения Игрим » | 738,70 | 738,70 | 100,0% |
| 10 | Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского поселения Игрим" | 356,00 | 356,00 | 100,0% |
| 11 | Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный комплекс в городском поселении Игрим» | 31 148,70 | 30 973,20 | 99,4% |
| 12 | Муниципальная программа «Развитие культуры в городском поселении Игрим» | 25 994,10 | 25 980,10 | 99,9% |
| 13 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории городского поселения Игрим» | 100 | 100,00 | 100,0% |
|  | Непрограммные расходы, в том числе: | 2575 | 2 575,00 | 100,0% |
| 14 | Непрограммное направление деятельности "Осуществление первичного воинского учета" | 1 189,40 | 1 189,40 | 100,0% |
| 15 | Непрограммные направление - межбюджетные трансферты по исполнению полномочий контрольного органа | 85,6 | 85,60 | 100,0% |
| 16 | Организация и проведение выборов | 1 300,00 | 1300,0 | 100,0% |
|  | ВСЕГО РАСХОДОВ | 194 814,40 | 190 653,60 | 97,9% |

В рамках муниципальных программ осуществляются расходы на содержание подведомственных учреждений:

в тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Учреждение* | *Исполнено в 2020 г.* | *Исполнено в 2021 г.* | *Исполнено в 2022 г.* | *Исполнено в 2023 г.* | *динамика расходов на содержание учреждений 2021 г к 2020 г., %* | *динамика расходов на содержание учреждений 2022 г к 2021 г., %* | *динамика расходов на содержание учреждений 2023 г к 2022 г., %* |
| МКУ "Игримский культурно-досуговый центр" | 23 219,1 | 22 446,3 | 24 722,3 | 26 050,1 | 96,7% | 110,1% | 105,4% |
| МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" | 29 118,8 | 28 146,9 | 32 050,1 | 33 142,2 | 96,7% | 113,9% | 103,4% |
| Содержание главы и местной администрации | 28 803,9 | 29 980,3 | 31 809,3 | 37 790,9 | 104,1% | 106,1% | 118,8% |
| всего на содержание учреждений | 81 141,8 | 80 573,5 | 88 581,7 | 96 983,2 | 99,3% | 109,9% | 109,5% |

Рост показателей в 2023 году по МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" связан с увеличением минимального размера оплаты труда.

Игримскому культурно-досуговому центру за счет средств на исполнение наказов избирателей Тюменской областной Думы были выделены средства в размере 210,0 тыс.рублей для реставрации мемориального комплекса в п Игрим.

По МКУ ИКДЦ исполняется норматив по достижению целевого показателя оплаты труда согласно, Указу Президента РФ о доведении средней заработной платы работников культуры до средней по экономике региона. Для достижения показателей произведена оптимизация расходов по другим статьям расходов на содержание учреждения – приобретение материалов, необходимые процедуры по обучению работников проводятся дистанционно, без расходования средств на командировочные, проезд, проживание.

Рост показателей по содержанию местной администрации связан с увеличением базового оклада в 2023 году, индексацией заработной платы и единовременными выплатами при увольнении работников.

Норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городского поселения Игрим в 2023 году составляет 53 044,3 тыс. руб., в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 29.12.2022г. № 858-рп.

В рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городском поселении Игрим» затраты на содержание ОМСУ за 2023 год составили 37 790,9 тыс.руб., что не превышает установленный норматив.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА

В отчетном периоде за счет средств резервного фонда администрации городского поселения Игрим осуществлялись выплаты субсидии ИМУП «ТВК»:

для оплаты задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы перед ООО «Газпром межрегионгаз Север», в целях возобновления газоснабжения на очистных сооружениях и предотвращения чрезвычайной ситуации в области окружающей среды путем выброса неочищенных сточных вод с очистных сооружений в реку Северная Сосьва в сумме 429,5 тыс. рублей;

для оплаты задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы перед ООО «Газпром межрегионгаз Север», в целях предотвращения чрезвычайной ситуации в зимний период в п.Игрим и недопущения введения полного ограничения поставки газа на объекты водоснабжения и водоотведения Игримского МУП «Тепловодоканал» в сумме 189,9 тыс.рублей.

Начальник экономической службы Л.А.Сорочук