Пояснительная записка к проекту Решения Совета депутатов

«О рассмотрении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2024 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 2024 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 2024 года, утвержденный постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 23.07.2024 года №129-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2024 года».

**ДОХОДЫ**

За 1 полугодие 2024 года в бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский поступило **77 813 267,43 рублей**, или **27,3%** к уточненному плану 2024 года. К аналогичному периоду прошлого года доходы бюджета поселения увеличились на **4 723 071,09 рублей или на 6,5%** в основном за счет увеличения налоговых доходов.

**Налоговые доходы** по итогам первого полугодия 2024 года сложились в сумме **33 544 176,46 рублей или 44,7%** от уточненного плана и 46,1% от первоначально утвержденного плана. Поступления от налоговых доходов увеличились в сравнении с аналогичным периодом 2023 года на **5 921 306,76 рублей или на 21,4%.** Рост налоговых доходов связан с увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), акцизов на нефтепродукты, а также налога на имущество физических лиц. Основной причиной значительного роста НДФЛ является: внесение изменений в порядок администрирования единого налогового счета (далее – ЕНС): с 01.07.2023 года НДФЛ списывается с ЕНС в счет погашения задолженности по данному налогу и уплаты текущих платежей в первоочередном порядке (Федеральный закон от 29.05.2023г. №196-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации»), а также рост поступлений НДФЛ от крупных налогоплательщков.

**Неналоговые доходы** по итогам первого полугодия 2024 года сложились в сумме **3 445 138,85 рублей или 60,4%** от первоначально утвержденного и уточненного планов. Поступления от неналоговых доходов снизились в сравнении с аналогичным периодом 2023 года на **493 563,36 рублей или на 12,5%.**

Наиболее весомыми из числа неналоговых доходов являютсядоходы от прочих поступлений от использования имущества **(социальный наём)**. Исполнение за 6 месяцев 2024 года составило **1 467 603,62 рубля или 56,4%** от первоначально утвержденного и уточненного планов. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост поступлений на **162 349,84 рублей или на 12,4%.** Увеличение обусловлено проведением претензионных и исковых мероприятий по взысканию задолженности за социальный наём муниципального жилого фонда. За 1 полугодие 2024 года направлено: **105 претензионных писем** на общую сумму **1 701 100,00 рублей, 59 исковых заявлений** на общую сумму **579 500,00 рублей**. В результате проведенных мероприятий в бюджет поселения поступило **522 300,00 рублей.**

На втором месте в структуре неналоговых доходов занимают доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки. Исполнение в 2024 году составило 1 127 304,74 рублей или 43,4% от первоначально утвержденного и уточненного планов. Наблюдается снижение поступлений в сравнении с аналогичным периодом 2023 года на 244 663,18 рублей или на 17,8%.

Безвозмездных поступлений в бюджет поселения поступило **40 823 952,12 рублей**, **или 19,9%** уточненного плана на год. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления снизились на **704 672,31 рублей**. Основная причина – уменьшение объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального образования городского поселения Междуреченский за 1 полугодие 2024 года исполнены в сумме **84 813 726,45 рублей**, или на **27,4%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **309 095 210,77 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 **823 789,93 рублей** илина **1%.** 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 **(11 программ)**. По состоянию на **01.07.2024** года финансирование произведено в **9 муниципальных программ Кондинского района.**

**Основные направления расходов бюджета с учетом их удельного веса в общем объеме расходов за 1 полугодие 2024 года составили:**

**1 место** – Национальная экономика: **41 526 956,42 рублей** или **49,0%** в общем объеме расходов;

**2 место** – Жилищно-коммунальное хозяйство: **25 888 727,70 рублей** или **30,5%**;

**3 место** – Общегосударственные вопросы: **13 927 007,70 рублей** или **16,4%**;

**4 место** – Культура, кинематография: **3 201 094,63 рублей** или **3,8%**;

**5 место** – Социальная политика: **252 000,00 рублей** или **0,3%;**

**Наибольший удельный вес** в общем объеме расходов бюджета поселения – **49,0%** занимают расходы по **разделу 0400 «Национальной экономики»**.

Исполнение за 1 полугодие 2024 год составило **41 526 956,42 рублей** или **19,6%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **212 013 153,36 рублей**, в рамках данного раздела осуществляется финансирование следующих мероприятий:

**- «Содействие временного трудоустройства граждан»** исполнение **4 077 837,51** **рублей** или **60%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **6 804 090,00 рублей**.По отношению к исполнению за 1 полугодие 2023 года расходы увеличились на **2 235 136,31 рублей** или в два раза. Причина роста – увеличение количества трудоустроенных граждан в первом полугодии 2024 года.

- **«Связь и информатика»** (обслуживание автоматизированных систем) – **34 025,00 рублей** или **36,8%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **92 382,00 рублей**. В сравнении с аналогичным периодом наблюдается незначительное снижение расходов в сумме **13 755,00** рублей, в связи с отсутствием запланированных расходов на приобретение справочной системы «Госфинансы».

- **«Транспорт»** (мероприятия в области автомобильного транспорта) исполнение **7 230 973,21** **рублей** или **43,1%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **16 777 180,00 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 **317 002,82 рублей** илина **4,6%**. Рост расходов обусловлен увеличением протяженности маршрута №1 при выполнении рейса в вечернее время от остановки «ИРП» до остановки д/с «Родничок» для доставки пассажиров с поезда, прибывших на ст. Устье - Аха в 22 часа 49 мин., в микрорайон «Нефтяник».

**- «Дорожный фонд»** (организация ремонта и содержание улично – дорожной сети) исполнение **29 690 794,82 рублей** или **15,9%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **187 287 415,00 рублей**. В сравнении с исполнением за 1 полугодие 2023 года наблюдается рост в объеме **3 236 534,86 рублей** или **12,2%**. Рост расходов обусловлен увеличением плановых назначений в отчетном периоде 2024 год, в целях обеспечения потребности по зимнему содержанию внутрипоселковых дорог возникшей по причине обильных снегопадов (расчистка и вывоз снега) за счет переходящих остатков на 01.01.2024 год.

-**«Другие вопросы в области национальной экономики»** (администрирование 1 штатная единица - Администрация Кондинского района) –исполнение **493 325,88** **рублей** или **46,9%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **1 052 086,36 рублей**. В сравнении с аналогичным периодом наблюдается увеличение расходов на **16 844,98 рублей** или **3,5%**. Рост расходов обусловлен повышением фонда оплаты труда работников, не подпадающих под действие Указа Президента РФ от 07.05.2012г. №597 с 01.10.2023 год на 4%.

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** расходыпо разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».** Их удельный вес составляет **30,2%** от общего объема расходов бюджета поселения. Исполнение за 1 полугодие 2024 годасоставило в объеме **25 888 727,70 рублей** или **55,3%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **46 832 622,11 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 **354 062,23 рублей** или **26,6%** к уточненному плану на 2024 год в объеме 1 332 170,25 рублей. Исполнение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличились на **223 385,18 рублей** или в два раза. Причина роста - увеличение затрат на текущий ремонт муниципального жилого фонда в текущем периоде.

- **«Расходы по бытовому обслуживанию»** - предоставление субсидии предприятиям: оказывающим услуги населению по организации помывок в общественной бане (ООО «Стройкомплект»), организации коммунального хозяйства (ООО СК «Лидер») исполнение в сумме **15 917 000,00 рублей** или **91,5%** к уточненному бюджету на 2024 год в объеме **17 400 000,00 рублей**. К аналогичному периоду финансирование увеличилось на **14 917 000,00 рублей** или в шестнадцать раз. Рост расходов обусловлен увеличением плановых назначений на расходы в части субсидий на возмещение недополученных доходов и возмещение затрат по услуге теплоснабжения организациям коммунального комплекса (ООО Лидер), за счет иных межбюджетных трансфертов в рамках муниципальной программы Кондинского района «Развитие жилищно-коммунального комплекса».

- **«Благоустройство»** исполнение в сумме **8 074 811,51 рублей** или **32,5%** к уточненному бюджету на 2024 год в объеме **24 806 935,08 рублей**. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего 2023 года расходы сократились на **14 603 960,01 рублей** или на **64,4%**. Основная сумма сокращения расходов в связи с отсутствием в 2024 году проектов по инициативному бюджетированию в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды».

**Выполнено в 1 полугодии 2024 году:**

* мероприятия по отлову безнадзорных животных, обитающих на территории поселения – исполнение составило 240 000,00 рублей или 20,0% к уточненному плану на 2024 год в объеме 1 200 000,00 рублей. За 1 полугодие 2024 год заключено 2 договора (на отлов 16 животных) между администрацией городского поселения Междуреченский и АНО «Центр помощи животным Конды «Дорога к дому»;
* организация уличного освещения (приобретение электрической энергии для уличного освещения, организация мероприятий по обслуживанию уличного освещения (установка и замена светильников)) – исполнение составило 5 362 961,51 рублей или 44,5% к уточненному плану на 2024 год в объеме 12 039 307,00 рублей;
* организация деятельности по сбору и транспортированию ТКО – исполнение составило 678 370,00 рублей или 21,9% к уточненному плану на 2024 год в объеме 3 100 000,00 рублей;
* прочие мероприятия по благоустройству территории поселения – исполнение составило 1 493 480,00 рублей или 30,3% к уточненному плану на 2024 год в объеме 4 929 192,10 рублей. В отчетном периоде выполнены работы: спиливание аварийных деревьев, приобретение инструментов для мероприятий по благоустройству территории поселка, демонтаж ели и светового оборудования, вывоз снега с территории поселка (противопаводное мероприятие), приобретение 7 (семи) детских игровых комплектов, поставка запасных частей для ремонта спецтехники;
* расходы на реализацию мероприятий по оказанию финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям – исполнение составило 300 000,00 рублей или 100,0% к уточненному бюджету.

- **«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** (администрирование 2 штатных единицы - Администрация Кондинского района) –исполнение **1 542 853,96** **рублей** или **46,9%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **3 293 516,78 рублей**. В сравнении с аналогичным периодом наблюдается увеличение расходов на **47 695,54 рублей** или **3,2%.** Рост расходов обусловлен повышением фонда оплаты труда работников, не подпадающих под действие Указа Президента РФ от 07.05.2012г. №597 с 01.10.2023 год на 4%.

**На третьем месте -** расходы по разделу **0100 «Общегосударственные расходы»,** удельный вес составил **16,4 %** к общей сумме расходов. Финансирование за 1 полугодие 2024 года составило в сумме **13 927 007,70 рублей** или **38,1%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **36 516 879,36 рублей**, к ним относятся: оплата денежного содержания и страховых взносов главы г.п. Междуреченский – 1 414 363,85 рублей (56,6%), оплата труда муниципальных служащих г.п. Междуреченский (2 шт. единиц), администрирования переданных полномочий (10 шт. единиц) – 5 871 741,92 рублей (50,2%), расходы для обеспечения содержания работников тех. обеспечения (21 шт. единиц), расходы учреждения ответственного по исполнению переданных полномочий – 6 640 901,93 рублей (29,8%).

**3,8%** занимают расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»**. Финансирование составило в сумме **3 201 094,63 рублей** или **24,7%** к уточненному плану на 2024 год в объеме **12 958 700,00 рублей**. По данному разделу в бюджете поселения предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание 10 шт. единиц работников культуры и проведение культурно-массовых мероприятий.

**Незначительную долю – менее 1%** в общем объеме расходов бюджета поселения занимают расходы по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт».

По итогам 1 полугодия 2024 года бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета поселения) в сумме **7 000 459,02 рублей**, что в свою очередь не превышает утвержденный уровень прогнозируемого дефицита в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 28 декабря 2023 года № 30 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1. «Дефицит бюджета субъекта Российской Федерации, дефицит местного бюджета» Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Председатель комитета по финансам Е.С.Васильева

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)

**СОВЕТ ДЕПУТАТОВ**

**ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ МЕЖДУРЕЧЕНСКИЙ**

**Кондинского района**

**Ханты-Мансийского автономного округа - Югры**

**РЕШЕНИЕ**

от\_\_\_\_\_\_\_ сентябрь 2024 года № \_\_\_\_\_\_

пгт.Междуреченский

**О рассмотрении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2024 года**

Рассмотрев отчет об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2024 года, утвержденный постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 23.07.2024 года №129-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2024 года», руководствуясь Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение Междуреченский от 02.06.2015 год № 140, Совет депутатов городского поселения решил:

1. Принять к сведению отчет об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 полугодие 2024 года.

2. Настоящее решение обнародовать в соответствие с решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 27 апреля 2017 года № 297 «Об утверждении порядка опубликования (обнародования) муниципальных правовых актов и другой официальной информации органов местного самоуправления муниципального образования городское поселение Междуреченский и разместить на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования Кондинский район.

3. Настоящее решение вступает в силу со дня его подписания.

Председатель Совета депутатов

городского поселения Междуреченский В.Н. Машина