Пояснительная записка к проекту Решения Совета депутатов

«О рассмотрении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2025 год»

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 год № 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 апреля 2025 год, 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 2025 год, утвержденный постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 23.04.2025 года №65-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2025 года».

**ДОХОДЫ**

За 1 квартал 2025 год в бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский поступило **80 851 388,97 рублей**, или **26,2%** к уточненному плану на 2025 год. К аналогичному периоду прошлого года доходы бюджета поселения увеличились на **56 323 846,92 рублей или в 3 раза** за счет роста безвозмездных поступлений.

Налоговые доходы по итогам 1 квартала 2025 год сложились **в сумме 15 459 277,94 рублей или 20,6%** от плановых назначений 2025 года. Поступления от налоговых доходов выросли в сравнении с аналогичным периодом 2024 года на 3 434 078,29 рублей или на 28,6%. Основная причина увеличения налоговых доходов связана с ростом поступлений по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), акцизов на нефтепродукты, а также земельного налога.

Неналоговые доходы по итогам 1 квартала 2025 года сложились **в сумме 2 134 468,66 рублей или 35,6%** от плановых назначений 2025 года. Поступления от неналоговых доходов увеличились в сравнении с аналогичным периодом 2024 года на 428 047,59 рублей или на 25,1%.

Наиболее весомыми из числа неналоговых доходов являютсядоходы от продажи квартир. Исполнение за 1 квартал 2025 года составило 1 022 686,66 рублей. В 1 квартале 2025 года заключено 3 договора купли-продажи жилого имущества, были поступления от заключенных договоров за 2024 год. Плановые назначения корректируются по факту поступления.

На втором месте в структуре неналоговых доходах занимают доходы от использования имущества (социальный наём). Исполнение за 1 квартал 2025 года составило 600 446,08 рублей или 20,4% от первоначально утвержденного и уточненного планов. В сравнении с аналогичным периодом 2024 год наблюдается снижение поступлений на 158 593,62 рублей или на 20,9% из-за нарушения платежной дисциплины арендаторами муниципального жилого фонда.

Безвозмездных поступлений в бюджет поселения поступило **63 257 692,37 рублей**, **или 27,8%** уточненного плана на год. По сравнению с аналогичным периодом 2024 год поступления увеличились на **52 430 243,78 рублей**. Основная причина – рост объема иных межбюджетных трансфертов.

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2025 год исполнены в сумме **87 996 532,95 рублей**, или на **27,1%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **324 314 224,15 рублей**.

Основная часть расходов бюджета поселения состоит из расходов, направляемых на исполнение переданных полномочий, в соответствии с соглашением (№4/2025-2027/ от 29.11.2024г.) 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 **49 401 093,09 рублей** или **в 2,3 раза.** 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 **(10 программ)**. По состоянию на **01.04.2025** год финансирование произведено в **8 муниципальных программах Кондинского района.**

**Основные направления расходов бюджета с учетом их удельного веса в общем объеме расходов за 1 квартал 2025 год составили:**

**1 место** – Жилищно-коммунальное хозяйство:  **47 059 881,15 рублей** или **53,5%**;

**2 место** – Национальная экономика: **27 683 354,18 рублей** или **31,4%** в общем объеме расходов;

**3 место** – Общегосударственные вопросы: **9 521 297,62 рублей** или **10,8%**;

**4 место** – Культура, кинематография: **3 585 000,00 рублей** или **4,1%**;

**5 место** – Социальная политика: **147 000,00 рублей** или **0,2%**.

**Наибольший удельный вес** в общем объеме расходов бюджета поселения – **53,5%** занимают расходы по **разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**.

Исполнение за 1 квартал 2025 год составило **47 059 881,15 рублей** или **53,5%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **88 354 522,45 рублей**, в рамках данного раздела осуществляется финансирование следующих мероприятий:

- **«**С**одержание муниципального жилого фонда»** (оплата взносов на капитальный ремонт, оплата коммунальных услуг в пустующих помещениях, ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда) исполнение сложилось в сумме **358 107,94 рублей** или **26,4%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **1 354 457,36 рублей**. Исполнение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2024 год увеличилось на 104 817,68 рублей или 41,4%. Причина роста – увеличение финансирования на проведение работ по ремонту муниципального жилья.

- **«Коммунальное хозяйство»** - предоставление субсидии предприятиям: оказывающим услуги населению по организации помывок в общественной бане (ООО «Стройкомплект»), организации коммунального хозяйства (ООО СК «Лидер») исполнение составило в сумме **41 418 228,73 рублей** или **95,6%** к уточненному бюджету на 2025 год в объеме **43 318 228,73** **рублей**. К аналогичному периоду финансирование увеличилось на 39 018 228,73 рублей или в 17 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), в связи с потребностью в финансировании субсидий, за счет иных межбюджетных трансфертов в рамках муниципальной программы Кондинского района «Развитие жилищно-коммунального комплекса».

- **«Благоустройство»** исполнение сложилось в сумме **4 440 000,00 рублей** или **11,0%** к уточненному бюджету на 2025 год в объеме **40 289 341,84 рублей**. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего 2024 год расходы увеличились на **1 002 928,49** **рублей** или на **29,2%**.

**Выполнено за 1 квартал 2025 год:**

* мероприятия по отлову безнадзорных животных, обитающих на территории поселения – исполнение составило 0,00 рублей или 0,0% к уточненному плану на 2025 год в объеме 600 000,00 рублей;
* организация уличного освещения (приобретение электрической энергии для ул.освещения) – исполнение составило 4 000 000,00 рублей или 25,1% к уточненному плану на 2025 год в объеме 15 914 249,52 рублей;
* сбор и вывоз КГО – исполнение составило 0,00 рублей или 0,0% к уточненному плану на 2025 год в объеме 3 642 900,00 рублей;
* прочие мероприятия по благоустройству территории поселения – исполнение составило 440 000,00 рублей или 6,7% к уточненному плану на 2025 год в объеме 6 546 222,91 рублей. В отчетном периоде выполнены работы: приобретение инструментов для мероприятий по благоустройству территории поселка, демонтаж ели и светового оборудования.

- **«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** (администрирование 2 штатных единицы - Администрация Кондинского района) –исполнение **843 544,48** **рублей** или **24,9%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **3 392 494,52 рублей**.

**На втором месте** расходы по **разделу 0400 «Национальная экономика»**.

Исполнение за 1 квартал 2025 год составило **27 683 354,18 рублей** или **31,4%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **181 022 468,07 рублей**, в рамках данного раздела осуществляется финансирование следующих мероприятий:

**- «Содействие временного трудоустройства граждан»** исполнение **654 810,20 рублей** или **11,1%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **5 894 156,50 рублей**.По отношению к исполнению за 1 квартал 2024 год расходы незначительно сократились на 82 100,38 рублей или на 11,2%. Причина снижения – сокращение количества трудоустроенных граждан в отчетном периоде 2025 год.

- **«Транспорт»** (мероприятия в области автомобильного транспорта) исполнение составило **3 000 000,0**0 **рублей** или **16,8%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **17 832 840,00** **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 **119 026,79 рублей** илина **4,1**%. Рост расходов обусловлен увеличением в 2025 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.

- **«Связь и информатика»** (обслуживание автоматизированных систем) – **0,00 рублей** или **0,0%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **108 320,00 рублей**. Расходование данных средств запланировано на 2-4 квартал 2025 год.

**- «Дорожный фонд»** (организация ремонта и содержание улично – дорожной сети) исполнение составило **23 759 083,52 рублей** или **15,2%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **156 103 458,71 рублей**. В сравнении с исполнением за 1 квартал 2024 год наблюдается рост в объеме 7 076 970,40 рублей или 42,4%. Рост расходов обусловлен увеличением плановых назначений в отчетном периоде 2025 год, в целях обеспечения потребности по зимнему содержанию внутрипоселковых дорог возникшей по причине обильных снегопадов (расчистка и вывоз снега).

- **«Другие вопросы в области национальной экономики»** (администрирование 1 штатная единица - Администрация Кондинского района) –исполнение сложилось **269 460,46** **рублей** или **24,9%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **1 083 692,86 рублей**.

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 год № 66 «О дорожном фонде муниципального образования городское поселение Междуреченский».

**На третьем месте** расходы по разделу **0100 «Общегосударственные расходы»,** удельный вес составил **10,8%** к общей сумме расходов. Финансирование за 1 квартал 2025 год составило в сумме **9 521 297,62 рублей** или **24,1%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **39 471 623,99 рублей**, к ним относятся: оплата денежного содержания и страховых взносов главы г.п. Междуреченский – 695 682,72 рублей (27,4%), оплата труда муниципальных служащих г.п. Междуреченский (2 шт. единиц) – 411 613,70 рублей (17,6%), администрирования переданных полномочий (10 шт. единиц) – 3 247 658,16 рублей (24,9%), расходы для обеспечения содержания работников тех. обеспечения (21 шт. единиц), расходы учреждения ответственного по исполнению переданных полномочий – 5 108 843,04 рублей (24,1%).

**4,1%** занимают расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»**. Финансирование составило в сумме **3 585 000,00 рублей** или **24,5%** к уточненному плану на 2025 год в объеме **14 484 522,14 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 разделу «Социальная политика» (выплата муниципальной пенсии) исполнение сложилось в объеме 147 000,00 рублей или 25,0% к уточненному плану в сумме 588 000,00 рублей.

По итогам 1 квартала 2025 года бюджет муниципального образования городское поселение Междуреченский исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета поселения) в сумме **11 130 890,89 рублей**, что в свою очередь не превышает утвержденный уровень прогнозируемого дефицита в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 26 декабря 2024 года № 82 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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:

Специалист-эксперт отдела доходов

Карпова Наталья Николаевна

8(34677) 32-004 (доп. 2092)

Специалист-эксперт 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\_\_\_\_\_\_\_ мая 2025 года № \_\_\_\_\_\_

пгт.Междуреченский

**О рассмотрении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2025 года**

Рассмотрев отчет об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2025 года, утвержденный постановлением администрации городского поселения Междуреченский от 23.04.2025 года №65-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский за 1 квартал 2025 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 квартал 2025 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