**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета городского поселения Игрим**

**«Об исполнении бюджета городского поселения Игрим за 2022 год»**

Бюджет поселения на 2022 год утвержден решением Совета депутатов от 28 декабря 2021 года № 211 «О бюджете городского поселения Игрим на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

За отчетный период бюджет поселения исполнен:

по доходам в сумме 172 837,3 тыс. рублей – 100,2 % утвержденного плана;

по расходам в сумме 167 773,5 тыс. рублей – 97,3 % утвержденного плана;

профицит бюджета составил – 5063,8 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 2022 году**

**Исполнение бюджета городского поселения Игрим по доходам**

таблица 1

в тыс.руб

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Наименование* | *2022 год уточненный план* | *2022 год факт* | *абсолютные отклонения* | *% исполнения* |
| **Налоговые доходы** | **39 086,6** | **39 406,8** | **-320,2** | **100,8%** |
| Налог на доходы физических лиц | 20 235,0 | 20 354,4 | -119,4 | 100,6% |
| акцизы | 12 918,0 | 13 094,7 | -176,7 | 101,4% |
| единый сельскохозяйственный налог | 73,0 | 72,9 | 0,1 | 99,9% |
| налоги на имущество | 5 858,3 | 5 882,3 | -24,0 | 100,4% |
| государственная пошлина | 2,6 | 2,8 | -0,2 | 107,7% |
| Задолженность и перерасчеты по отменнным налогам, сборам и иным обязательным платежам | -0,3 | -0,3 | 0,0 | 100,0% |
| **Неналоговые доходы** | **12 688,8** | **12 767,6** | **-78,8** | **100,6%** |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4 986,1 | 5 070,1 | -84,0 | 101,7% |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат поселения | 6 585,0 | 6 579,2 | 5,8 | 99,9% |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 004,6 | 1 004,6 | 0,0 | 100,0% |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений, штрафы, санкции, возмещение ущерба | 113,1 | 113,7 | -0,6 | 100,5% |
| **Безвозмездные поступления** | **120 662,9** | **120 662,9** | **0,0** | **100,0%** |
| **ВСЕГО** | **172 438,3** | **172 837,3** | **-399,0** | **100,2%** |

Исполнение бюджета по налогам на подакцизные товары (дизтопливо, моторные масла и бензин) исполнено выше плановых объемов на 1,4%. Поступление налогов на доходы физических лиц по итогам года исполнено с превышением плана на 0,6%. В течение 2022 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 0,4%.

По неналоговым поступлениям: аренде земли как физическими, так и юридическими лицами, ведется разъяснительная и претензионная работа с неплательщиками. Общие поступления по неналоговым доходам выше плановых на 0,6%.

В целом фактические поступления по доходам исполнены на 399,0 тыс. руб. больше запланированных объемов. Исполнение бюджета по доходам поселения составило 100,2%.

На конец года профицит бюджета поселения составил – 5063,9 тыс. рублей.

**Динамика роста доходов бюджета поселения в 2019-2022 годах**

таблица 2

в тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Наименование* | *Исполнено в 2019 г* | *Исполнено в 2020 г* | *Исполнено в 2021 г* | *Исполнено в 2022 г* | *динамика 2020 г. к 2019 г.,%* | *динамика 2021 г. к 2020 г.,%* | *динамика 2022 г. к 2021 г.,%* | *Причины снижения* |
| **Налоговые доходы** | **32 110,40** | **32 286,9** | **33 959,9** | **39 406,8** | **100,5%** | **105,2%** | **116,0%** |  |
| Налог на доходы физических лиц | 16 448,80 | 18 076,7 | 16 638,7 | 20 354,4 | 109,9% | 92,0% | 122,3% |  |
| акцизы | 10 317,20 | 9 466,3 | 10 824,8 | 13 094,7 | 91,8% | 114,4% | 121,0% |  |
| единый сельскохозяйственный налог | 59,90 | 145,4 | 63,0 | 72,9 | 242,7% | 43,3% | 115,8% |  |
| налоги на имущество | 5 269,90 | 4 590,1 | 6 426,2 | 5 882,3 | 87,1% | 140,0% | 91,5% | Поступление в 2021 году задолженности за прошлые периоды |
| государственная пошлина | 14,60 | 8,4 | 7,8 | 2,8 | 57,5% | 92,9% | 35,9% | Услуга носит заявительный характер. Уменьшение количества обращений. |
| Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  |  | -0,6 | -0,3 | #ДЕЛ/0! |  | 50,0% | Перерасчеты по платежам прошлых лет |
| **Неналоговые доходы** | **13 995,5** | **10 124,9** | **8 751,0** | **12 767,6** | **72,4%** | **86,4%** | **145,9%** |  |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5735,20 | 5 722,0 | 4 910,1 | 5 070,1 | 99,8% | 85,8% | 103,3% |  |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат поселения | 1068,90 | 2 634,2 | 3 298,0 | 6 579,2 | 246,4% | 125,2% | 199,5% |  |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 7189,90 | 1 581,7 | 486,6 | 1 004,6 | 22,0% | 30,8% | 206,5% |  |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений, штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,00 | 187,0 | 56,3 | 113,7 | - | 30,1% | 202,0% |  |
| **Безвозмездные поступления** | **89 361,5** | **150 854,2** | **121 111,5** | **120 662,9** | **168,8%** | **80,3%** | **99,6%** | Уменьшение объемов межбюджетных трансфертов, отсутствие окружного финансирования по ремонту к ОЗП в 2022 году |
| **ВСЕГО** | **135 467,4** | **193 266,0** | **163 822,4** | **172 837,3** | **142,7%** | **84,8%** | **105,5%** |  |

Увеличение налоговых поступлений в бюджет поселения – рост по отношению к 2019 году 0,5%, к 2020 году – 5,2%, к 2021 году – 16,0%.

Снижение неналоговых поступлений в бюджет по сравнению с 2019 и 2020 годами 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.

**Основные направления расходов бюджета за 2022 год:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| СТАТЬЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА | План на 2022 год | Исполнение в 2022 г. | % исполнения |
| Фонд оплаты труда | 59 637,0 | 59 637,0 | 100,0% |
| Начисления на ФОТ | 18 916,5 | 18 916,5 | 100,0% |
| Компенсация льготного проезда, командировочные расходы, прочие выплаты персоналу | 1 208,8 | 1 203,7 | 99,6% |
| Информационные услуги, оплата услуг связи | 522,1 | 522,1 | 100,0% |
| Пассажирские перевозки внутрипоселенческие, транспортные услуги | 2 225,4 | 2 195,6 | 98,7% |
| Оплата коммунальных услуг | 12 518,2 | 12 513,0 | 100,0% |
| Арендная плата за пользование имуществом |  |  | #ДЕЛ/0! |
| Содержание и ремонт дорог, содержание дворовых территорий | 13 023,3 | 11 486,1 | 88,2% |
| Содержание имущества учреждений | 743,6 | 743,2 | 99,9% |
| Взносы на ремонт жилищного фонда, снос ветхого жилого фонда | 1 758,8 | 1 758,8 | 100,0% |
| Благоустройство территории (вывоз мусора, уличное освещение,формирование комфортной городской среды) | 27 404,6 | 27 404,3 | 100,0% |
| Прочие услуги (охрана, мероприятия по программам, ремонт имущества) | 6 064,7 | 3 029,6 | 50,0% |
| Приобретение основных средств | 1 014,1 | 1 012,4 | 99,8% |
| Пенсии муниципальным служащим | 420,0 | 420,0 | 100,0% |
| Межбюджетные трансферты по переданным полномочиям | 12 803,8 | 12 803,8 | 100,0% |
| Обслуживание муниципального долга | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! |
| Компенсация выпадающих доходов по услугам ЖКХ | 268,1 | 268,1 | 100,0% |
| Субсидия предприятиям ЖКХ на погашение задолженности за топливно-энергетические ресурсы | 12 700,0 | 12 700,0 | 100,0% |
| Налоги, штрафы, выплаты по решению суда | 1 159,3 | 1 159,3 | 100,0% |
| Средства резервного фонда | 50,0 | 0,0 | 0,0% |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **172 438,3** | **167 773,5** | 97,3% |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 | 96,8 | 96,8 |
| 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. | 6837,9 | 6837,9 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на формирование комфортной городской среды | 1909,1 | 1909,1 |
| 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 | 3959,9 | 3959,9 |
| ИТОГО: | 12803,8 | 12803,8 |

Расходование средств бюджета осуществлялось в рамках муниципальных программ.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | План на 2022 год | Исполнение 2022 г. | % исполнения | Причины неисполнения |
| 1 | Муниципальная программа «Благоустройство и озеленение территории городского поселения Игрим» | 5 980,40 | 5 980,00 | 100,0% |  |
| 2 | Муниципальная программа "Формирование современной городской среды городского поселения Игрим" | 21 045,60 | 21 045,60 | 100,0% |  |
| 3 | Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Игрим» | 64 027,10 | 63 985,00 | 99,9% | Наличие вакансии в 2022 году |
| 4 | Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом в городском поселении Игрим» | 7 043,90 | 7 043,90 | 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» | 246,00 | 246,00 | 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» | 152,10 | 102,10 | 67,1% | Отсутствие выплат населению за счет средств резервного фонда |
| 7 | Муниципальная программа «Содействие занятости населения в городском поселении Игрим» | 698,00 | 698,00 | 100,0% |  |
| 8 | Муниципальная программа «Развитие и содержание дорожно-транспортной системы на территории городского поселения Игрим» | 18 540,10 | 13 973,10 | 75,4% | Перенос сроков исполнения контракта по проектированию дороги на 2023 год |
| 9 | Муниципальная программа «Информационное общество на территории городского поселения Игрим » | 626,60 | 626,60 | 100,0% |  |
| 10 | Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского поселения Игрим" | 300,00 | 300,00 | 100,0% |  |
| 11 | Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный комплекс в городском поселении Игрим» | 27 877,40 | 27 872,10 | 100,0% |  |
| 12 | Муниципальная программа «Развитие культуры в городском поселении Игрим» | 24 657,30 | 24 657,30 | 100,0% |  |
| 13 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории городского поселения Игрим» | 100 | 100,00 | 100,0% |  |
|  | Непрограммные расходы | 1143,8 | 1 143,80 | 100,0% |  |
| 14 | Непрограммное направление деятельности "Осуществление первичного воинского учета" | 1047 | 1 047,00 | 100,0% |  |
| 15 | Непрограммные направление - межбюджетные трансферты по исполнению полномочий контрольного органа | 96,8 | 96,80 | 100,0% |  |
|  | ВСЕГО РАСХОДОВ | 172 438,30 | 167 773,50 | 97,3% |  |

В рамках муниципальных программ осуществляются расходы на содержание подведомственных учреждений:

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Учреждение* | *Исполнено в 2019 г.* | *Исполнено в 2020 г.* | *Исполнено в 2021 г.* | *Исполнено в 2022 г.* | *динамика расходов на содержание учреждений 2020 г к 2019 г., %* | *динамика расходов на содержание учреждений 2021 г к 2020 г., %* | *динамика расходов на содержание учреждений 2022 г к 2021 г., %* |
| МКУ "Игримский культурно-досуговый центр" | 25 090,0 | 23 219,1 | 22 446,3 | 24 722,3 | 92,5% | 96,7% | 110,1% |
| МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" | 24 958,3 | 29 118,8 | 28 146,9 | 32 050,1 | 116,7% | 96,7% | 113,9% |
| Содержание главы и местной администрации | 30 630,0 | 28 803,9 | 29 980,3 | 31 809,3 | 94,0% | 104,1% | 106,1% |
| всего на содержание учреждений | 80 678,3 | 81 141,8 | 80 573,5 | 88 581,7 | 100,6% | 99,3% | 109,9% |

В 2022 году МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" из бюджетов депутатов Тюменской областной Думы были выделены средства для приобретения детской игровой площадки в сумме 300,0 тыс.рублей.

Игримскому культурно-досуговому центру за счет средств на исполнение наказов избирателей Тюменской областной Думы были выделены средства в размере 500,0 тыс.рублей для замены внутреннего освещения в зданиях структурных подразделений МКУ «ИКДЦ». А также из бюджета Думы ХМАО-Югры выделены средства на исполнение наказов избирателей на общую сумму 638,0 тыс.рублей, в том числе: 157,0 тыс.рублей для монтажа пандуса в ДК Игрим и 481,0 тыс. рублей на приобретение ограждения крыши ДК. 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.

Норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в 2022 году утвержден в размере 42 229,5 тыс. руб., в соответствии с распоряжением Правительства Ханты-Мансийского АО - Югры от 14 августа 2020 г. N 464-рп. Норматив в отчетном периоде не превышен. В рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городском поселении Игрим» бюджетные ассигнования на указанные цели составили 31 809,3 тыс.руб.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА

За отчетный период 2022 года средства резервного фонда не использовались.

Начальник экономической службы Л.А.Сорочук