**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета городского поселения Игрим**

**«Об исполнении бюджета городского поселения Игрим за 2024 год»**

Бюджет поселения на 2024 год утвержден решением Совета депутатов от 26.12.2023 г. № 36 «О бюджете городского поселения Игрим на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов».

За отчетный период бюджет поселения исполнен:

по доходам в сумме 267 354,9 тыс. рублей – 100,0 % утвержденного плана;

по расходам в сумме 274 812,3 тыс. рублей – 99,1 % утвержденного плана;

дефицит бюджета составил – 7 457,4 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 2024 году**

**Исполнение бюджета городского поселения Игрим по доходам**

таблица 1

в тыс.руб

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы (вид налога) | *2024 год уточненный план* | *2024 год факт* | *абсолютные отклонения* | % исполнения |
| **Налоговые доходы** | **54 407,1** | **55 084,8** | **677,7** | **101%** |
| Налог на доходы физических лиц | 29 274,6 | 29 734,5 | 459,9 | **102%** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации | 15 374,0 | 15 560,0 | 186,0 | **101%** |
| Налоги на совокупный доход | 39,7 | 39,7 | 0,0 | **100%** |
| Налог на имущество физических лиц | 5 300,0 | 5 292,7 | -7,3 | **100%** |
| Транспортный налог | 352,3 | 363,2 | 10,9 | **103%** |
| Земельный налог | 4 063,5 | 4 092,0 | 28,5 | **101%** |
| Государственная пошлина | 3,0 | 3,0 | 0,0 | **100%** |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | -0,3 | -0,3 | **-** |
| **Неналоговые доходы** | **20 189,7** | **16 559,8** | **-3 629,9** | **82%** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (аренда) | 6 307,7 | 6 365,9 | 58,2 | **101%** |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 7 193,4 | 6 885,3 | -308,1 | **96%** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 6 648,8 | 3 281,9 | -3 366,9 | **49%** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 6,0 | 7,0 | 1,0 | **117%** |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений | 33,8 | 19,7 | -14,1 | **58%** |
| **Безвозмездные поступления** | **192 034,7** | **195 710,3** | **3 675,6** | **102%** |
| **Всего Доходов** | **266 631,5** | **267 354,9** | **723,4** | **100,3%** |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского поселения Игрим исполнены в сумме 71 644,6 тыс. рублей, что составляет 27 % в общем объеме доходов бюджета.

Исполнение бюджета поселения за отчетный период по налоговым доходам в целом составило 101 % от годового плана. Исполнение бюджета поселения по неналоговым доходам за указанный период составило 82 % годового плана.

Исполнение бюджета по налогам на подакцизные товары (дизтопливо, моторные масла и бензин) исполнено выше плановых объемов на 1%. Поступление налогов на доходы физических лиц по итогам года исполнено с превышением плана на 2%. В течение 2024 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 0,3%.

По неналоговым поступлениям: аренде земли как физическими, так и юридическими лицами, ведется разъяснительная и претензионная работа с неплательщиками. Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности превысили плановые показатели на 1%. Исполнение доходов от продажи материальных и нематериальных активов меньше ожидаемых на 51%. Общие поступления по неналоговым доходам ниже плановых на 18%.

В целом фактические поступления по доходам исполнены на 723,4 тыс. руб. больше запланированных объемов. Исполнение бюджета по доходам поселения составило 100,3%.

**Динамика доходов бюджета поселения в 2021-2024 годах**

таблица 2

в тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Наименование* | *Исполнено в 2021 г* | *Исполнено в 2022 г* | *Исполнено в 2023 г* | ***Исполнено в 2024 г*** | *динамика 2022 г. к 2021 г.,%* | *динамика 2023 г. к 2022 г.,%* | *динамика 2024 г. к 2023 г.,%* |
| **Налоговые доходы** | **33 959,9** | **39 406,8** | **40 196,3** | **55 084,8** | **116,0%** | **102,0%** | **137,0%** |
| Налог на доходы физических лиц | 16 638,7 | 20 354,4 | 20 917,7 | 29 734,5 | 122,3% | 102,8% | 142,1% |
| акцизы | 10 824,8 | 13 094,7 | 13 878,4 | 15 560,0 | 121,0% | 106,0% | 112,1% |
| единый сельскохозяйственный налог | 63,0 | 72,9 | 5,3 | 39,7 | 115,8% | 7,3% | 749,1% |
| налоги на имущество | 6 426,2 | 5 882,3 | 5 391,3 | 9 747,9 | 91,5% | 91,7% | 180,8% |
| государственная пошлина | 7,8 | 2,8 | 3,6 | 3,0 | 35,9% | 128,6% | 83,3% |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | -0,6 | -0,3 |  | -0,3 | 50,0% | 0,0% | - |
| **Неналоговые доходы** | **8 751,0** | **12 767,6** | **11 941,7** | **16 559,8** | **145,9%** | **93,5%** | **138,7%** |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4 910,1 | 5 070,1 | 5 332,2 | 6 365,9 | 103,3% | 105,2% | 119,4% |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат поселения | 3 298,0 | 6 579,2 | 5 019,1 | 6 885,3 | 199,5% | 76,3% | 137,2% |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 486,6 | 1 004,6 | 1 365,2 | 3 281,9 | 206,5% | 135,9% | 240,4% |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений, штрафы, санкции, возмещение ущерба | 56,3 | 113,7 | 225,2 | 26,7 | 202,0% | 198,1% | 11,9% |
| **Безвозмездные поступления** | **121 111,5** | **120 662,9** | **134 268,1** | **195 710,3** | **99,6%** | **111,3%** | **145,8%** |
| **ВСЕГО** | **163 822,4** | **172 837,3** | **186 406,1** | **267 354,9** | **105,5%** | **107,9%** | **143,4%** |

Увеличение налоговых поступлений в бюджет поселения – ежегодный рост поступлений, в том числе: в 2022 году – 16,0%, в 2023 году – 2,0%, в 2024 году – 37,0%.

Динамика неналоговых поступлений в бюджет поселения по годам: в 2022 году – 45,9%, в 2023 году – - 6,5%, в 2024 году – 38,7%.

Снижение неналоговых поступлений в бюджет в 2023 году, по сравнению с 2022 годом, связано с уменьшением поступлений по доходам от компенсации затрат поселений.

Увеличение безвозмездных поступлений в бюджет поселения в 2024 году по сравнению с 2023 годом – связано с увеличением окружного финансирования мероприятий по ремонту сетей тепло-, водоснабжения для осуществления подготовки сетей к осенне–зимнему периоду, финансирования мероприятий, направленных на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние, а также финансирования мероприятий по изъятию и выплатам компенсации собственникам аварийных жилых помещений.

Поступление дополнительных доходов в 2024 году за счет средств резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на погашение задолженности перед региональным оператором АО «Югра-Экология», поступление дополнительных средств по наказам избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры и Тюменской областной Думы к юбилею поселка.

На конец года дефицит бюджета поселения составил – 5 731,4 тыс. рублей.

**Основные направления расходов бюджета за 2024 год:**

в тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| СТАТЬЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА | План на 2024 год | Исполнение в 2024 г. | % исполнения |
| Фонд оплаты труда, в том числе по договорам с Центром занятости | 73 762,7 | 73 582,6 | 99,8% |
| Начисления на ФОТ | 22 925,0 | 22 903,7 | 99,9% |
| Компенсация льготного проезда, командировочные расходы, прочие выплаты персоналу | 1 273,9 | 1 273,8 | 100,0% |
| Информационные услуги, оплата услуг связи | 595,3 | 595,3 | 100,0% |
| Пассажирские перевозки, транспортные услуги | 2 535,4 | 2 485,6 | 98,0% |
| Оплата коммунальных услуг, в том числе: уличное освещение, теплоснабжение пустующих квартир | 18 940,5 | 18 940,5 | 100,0% |
| Арендная плата за пользование имуществом | 56,4 | 56,4 | 100,0% |
| Содержание и ремонт дорог | 37 785,7 | 35 786,8 | 94,7% |
| Содержание имущества учреждений | 435,7 | 435,7 | 100,0% |
| Взносы на содержание и ремонт муниципального жилищного фонда, обслуживание сетей уличного освещения | 3 233,0 | 3 233,0 | 100,0% |
| Прочие услуги по содержанию учреждений (охрана, программные мероприятия, проектирование, экспертиза, обновление ПО, ремонт имущества) | 4 158,9 | 4 006,5 | 96,3% |
| Страхование имущества | 41,2 | 41,2 | 100,0% |
| Приобретение основных средств | 1 647,1 | 1 647,0 | 100,0% |
| Приобретение ГСМ, приобретение прочих оборотных запасов (материалов) | 1 977,2 | 1 919,8 | 97,1% |
| Пенсии муниципальным служащим | 504,0 | 504,0 | 100,0% |
| Иные выплаты населению (погорельцам) | 32,0 | 32,0 | 100,0% |
| Бюджетные инвестиции | 27 356,1 | 27 317,1 | 99,9% |
| Межбюджетные трансферты по переданным полномочиям | 46 030,6 | 45 991,8 | 99,9% |
| Обслуживание муниципального долга | 6,3 | 6,3 | 100,0% |
| Налоги, штрафы, выплаты по решению суда | 34 053,2 | 34 053,2 | 100,0% |
| Средства резервного фонда | 18,0 | 0,0 | 0,0% |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **277 368,2** | **274 812,3** | 99,1% |

По межбюджетным трансфертам, предоставляемым из бюджета городского поселения Игрим бюджету Березовского района расходы исполнены в объеме 100% от утвержденного плана:

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 | 97,5 | 97,5 |
| 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. | 19,8 | 19,8 |
| 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 | 45913,3 | 45874,5 |
| ИТОГО: | 46030,6 | 45991,8 |

Расходование средств бюджета осуществлялось в рамках муниципальных программ.

в тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | уточненный план 2024 год | исполнено за 2024 г. | % исполнения |
| 1 | Муниципальная программа «Благоустройство территории городского поселения Игрим» | 6 748,80 | 6 600,40 | 97,8% |
| 3 | Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в городском поселения Игрим" | 74 212,00 | 73 976,40 | 99,7% |
| 4 | Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом в городском поселении Игрим» | 57 112,00 | 57 073,00 | 99,9% |
| 5 | Муниципальная программа "Профилактика правонарушений, реализация государственной национальной политики и профилактика экстремизма в городском поселении Игрим" | 125,00 | 125,00 | 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» | 318,40 | 300,40 | 94,3% |
| 7 | Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в городском поселении Игрим" | 1 309,40 | 1 286,10 | 98,2% |
| 8 | Муниципальная программа "Современная транспортная система городского поселения Игрим" | 41 396,90 | 39 348,20 | 95,1% |
| 9 | Муниципальная программа "Цифровое развитие городского поселения Игрим" | 840,80 | 840,80 | 100,0% |
| 11 | Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный комплекс в городском поселении Игрим» | 61 713,60 | 61 674,80 | 99,9% |
| 12 | Муниципальная программа «Культурное пространство городского поселения Игрим» | 31 850,90 | 31 850,80 | 100,0% |
| 13 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории городского поселения Игрим» | 50 | 46,00 | 92,0% |
|  | **Непрограммные расходы, в том числе:** | **1 690,40** | **1 690,40** | **100,0%** |
| 15 | Непрограммные направление - межбюджетные трансферты по исполнению полномочий контрольного органа | 97,5 | 97,50 | 100,0% |
| 14 | Непрограммное направление деятельности "Осуществление первичного воинского учета" | 1 592,90 | 1 592,90 | 100,0% |
|  | ВСЕГО РАСХОДОВ | 277 368,20 | 274 812,30 | 99,1% |

В рамках муниципальных программ осуществляются расходы на содержание подведомственных учреждений:

в тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Учреждение* | *Исполнено в 2021 г.* | *Исполнено в 2022 г.* | *Исполнено в 2023 г.* | *Исполнено в 2024 г.* | *динамика расходов на содержание учреждений 2022 г к 2021 г., %* | *динамика расходов на содержание учреждений 2023 г к 2022 г., %* | *динамика расходов на содержание учреждений 2024 г к 2023 г., %* | *Примечание* |
| МКУ "Игримский культурно-досуговый центр" | 22 446,3 | 24 722,3 | 26 050,1 | 31 950,8 | 110,1% | 105,4% | 122,7% | Увеличение целевого показателя з/п. |
| МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" | 28 146,9 | 32 050,1 | 33 142,2 | 40 491,7 | 113,9% | 103,4% | 122,2% | Увеличение МРОТ. Увеличение расходов на комм. услуги |
| Содержание главы и местной администрации | 29 980,3 | 31 809,3 | 37 790,9 | 33 978,7 | 106,1% | 118,8% | 89,9% | Отсутствие индексации з/п. Наличие вакансий. |
| Всего на содержание учреждений | 80 573,5 | 88 581,7 | 96 983,2 | 106 421,2 | 109,9% | 109,5% | 109,7% |  |

Рост показателей в 2024 году по МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" связан с увеличением минимального размера оплаты труда, ростом тарифов на коммунальные услуги.

МКУ «ХЭС АГПИ» за счет средств на исполнение наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры и Тюменской областной Думы к юбилею поселка Игрим были выделены средства в размере 600 тыс.рублей для приобретения скульптуры «Солдат СВО» и 450 тыс.рублей для установки мемориальных табличек и приобретения скульптур «Рыбак» и «Охотник».

По МКУ ИКДЦ исполняется установленный 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.

Снижение показателей по содержанию местной администрации связано с отсутствием индексации базового оклада и заработной платы в 2024 году, а также наличием вакансий в штатном расписании учреждения за отчетный период.

Норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городского поселения Игрим в 2024 году составляет 54 393,0 тыс. руб., в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 15.09.3023г. № 616-рп. В отчетном периоде расходы на содержание органов местного самоуправления исполнены в пределах установленного норматива.

В рамках муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления городского поселения Игрим» затраты на содержание ОМСУ за 2024 год составили 33 978,7 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 погорельцам жилого дома по ул.Культурная д.25 в пгт.Игрим на общую сумму 32,0 тыс.рублей.

Начальник экономической службы Л.А.Сорочук