###### Отчет об исполнении бюджета МО ГО «Новая Земля»

###### за 2022 год.

###### Исполнение бюджета муниципального образования городской округ “Новая Земля” в 2022 году осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городской округ “Новая Земля” от 15.12.2021 года № 15 «О местном бюджете на 2022 год» с учетом внесенных в течение года изменений и дополнений.

В результате вносимых изменений и дополнений в течение года доходы утверждены в сумме 158 950,9 тыс. руб. Сумма расходов – 153 143,6 тыс. руб.

Местный бюджет за 2022 год исполнен по доходам в сумме 178 977,3 тыс. руб. или 112,6 % к запланированным уточненным назначениям, по расходам 133 951,1 тыс. руб. или 88,0 % к запланированным уточненным назначениям.

 Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует.

 Неиспользованный остаток средств местного бюджета на лицевом счете по состоянию на 01 января 2023 года   составил 104 375,8 тыс. руб. в органе Федерального казначейства.

Местный бюджет исполнен с профицитом в размере 45 026,2 тыс. руб.

В соответствии со ст. 96 БК РФ профицит будет направлен в следующем текущем финансовом году на покрытие временных кассовых разрывов и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных от имени муниципального образования муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежавших в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году, в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели, в случаях, предусмотренных решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете.

 По состоянию на 01.01.2023 года задолженности по бюджетным ссудам и кредитам нет.

###### ДОХОДЫ

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 15.12.2021 года № 15 «О местном бюджете на 2022 год» доходы местного бюджета утверждены в сумме 158 950,9 тыс. руб.

Доходная часть местного бюджета за 2022 год исполнена в сумме 178 977,3 тыс. рублей или на 112,6 % к утвержденному годовому плану.

К уровню поступлений 2021 года объем доходов местного бюджета увеличился на 17 249,1 тыс. руб. или на 9,6% за счет увеличения объема налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент.

 Собственные доходы местного бюджета, которые являются средствами муниципальных образований для решения вопросов местного значения, увеличились в 2021 году по сравнению с предыдущим годом на 19 919,5 тыс. руб., или на 11,9% в связи с ростом налоговых доходов и составили 166 364,2 тыс. руб. или 114,1% к уточненному годовому плану, в том числе налоговых доходов – 166 069,7 тыс. руб. (114,1 %) и неналоговых доходов – 294,5 тыс. руб. (100,0%).

Объем безвозмездных поступлений за 2022 год составил 12 613,1 тыс. руб. (96,1% от плановых назначений), а именно:

- субвенции на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям – 7,0 тыс. руб.;

- субвенции на исполнение государственных полномочий по формированию торгового реестра – 35 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 696,1 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 617,4 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 617,4 тыс. руб.;

- прочие межбюджетные трансферты – 912,2 тыс. руб.;

-субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 429,3 тыс. руб.;

- субвенции на реализацию образовательных программ – 9 298,8 тыс. руб.

В общем объеме доходов в 2022 году доля безвозмездных поступлений без учета возврата остатков (включая субвенции) составляет 7,0% (в 2021 году данный показатель составлял 9,5%).

Основные показатели исполнения доходов местного бюджета за 2021-2022гг. приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование |  Исполнено         за 2021 год | Исполнено за 2022 | Отклонение по отношению к 2021 году «+»/-» | % исполнения  | % исполнения  |
|   | 2021 год | 2022год |
| Налоговые и неналоговые доходы | 146 444,7 | 166 364,2 |  +19 919,5 | 120,2 | 114,1 |
| Безвозмездные поступления  | 15 283,5 | 12 613,1 | - 2 670,4 | 97,2 | 96,1 |
| **Доходы местного бюджета, всего:** | **161 728,2** | **178 977,3** | **+17 249,1** | **117,6** | **112,6** |

Основным бюджетообразующим налогом для местного бюджета является налог на доходы физических лиц,

Общий объем доходов налога на доходы физических лиц, зачисляемый в бюджет по единым нормативам, установленного статьями 61, 61.1, 61.2, 61.3, 61.4, 61.5 БК РФ) составил 166 032,2 тыс. руб. или 114,1% от плановых назначений. Удельный вес в общем поступлении налоговых и неналоговых доходов бюджета налог на доходы физических лиц составляет 93,0%.

Прирост по налогу на доходы физических лиц по сравнению с 2021 годом – на 13,7% или на 19 992,5 тыс. руб.

Налоги на совокупный доход в бюджете городского округа в 2022 году включают в себя налог взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогооблажения – составили 20,9 тыс. руб. при плане 20,9 тыс. руб., (выполнен на 100%) налог взимаемый в связи применением патентной системы налогооблажения - составили 8,7 тыс. руб. при плане 0,0 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом поступления снизились на 18,5 тыс. руб. или на 35,7% в связи с отменой ЕНВД с 01 января 2021 года.

Группа доходов «Налоги на имущество» включает в себя земельный налог, взимаемого по ставкам, установленным в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса Российской Федерации и применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов. План по данной группе составил 4,0 тыс. руб. фактически поступило 4,0 тыс. руб. и выполнен на 100,0%.

По группе доходов «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» отражаются поступления по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами и составили 200,0 тыс. руб., а также доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов самоуправления – 66,7 тыс. руб. План выполнен на 100% от общего объема поступлений. Плательщиком в 2022 году является муниципальное унитарное предприятие Торговый Дом «Причал».

Годовой план по платежам при пользовании природными ресурсами составил 27,4 тыс. руб.  Исполнен план на 100,0 %, фактическое поступление – 27,8 тыс. руб.

**РАСХОДЫ**

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 15.12.2021 № 15 «О местном бюджете на 2022 год» расходы местного бюджета утверждены в сумме 152 143,6 тыс. рублей.

Расходная часть местного бюджета за 2022 год исполнена в объеме 133 951,1 тыс. руб. или на 88,0% к годовому плану.

 Общий объем расходов в 2022 году больше на 7,0% (или на 18 087,7 тыс. руб.), чем в 2021 году в связи повышением минимального размера оплаты труда (МРОТ); в связи с ростом цен на основные средства, на материальные запасы, на оказываемые услуги; с увеличением социальной помощи населению, предоставления субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и др.

 Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2022 году занимали:

- расходы на содержание органов местного самоуправления – 51 408,0 тыс. руб. (79,4% от плановых назначений);

- финансирование отраслей социальной сферы (обеспечение предоставления услуг в сфере образования, здравоохранения, культуры, физической культуры и социальной политики) – 45 796,1 тыс. руб. (93,9% от плановых назначений);

- финансирование расходов в области национальной экономики (обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями) – 32 700,0 тыс. руб. (92,1% от плановых показателей)

Структура расходов местного бюджета за 2021-2022 года выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 год  | 2022 год  | +/- |
|   | тыс. руб. | уд. вес, % | тыс. руб. | уд. вес, % | Отклонение, тыс. руб. | Отклонение в %  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 42 064,5 | 36,3 | 51 408,0 | 38,4 | 9 343,5 | 2,1 |
| Национальная оборона | 0,00 | 0,00 | 912,7 | 0,7 | 912,7 | 0,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 135,0 | 0,1 | 114,5 | 0,1 | -20,5 | 0,0 |
| Национальная экономика | 29 800,00 | 25,7 | 32 700,0 | 24,4 | 2 900,0 | 1,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 136,0 | 1,0 | 3 019,8 | 2,3 | 1883,8 | 1,3 |
| Образование | 38 079,0 | 32,9 | 41 170,8 | 30,7 | 3091,8 | 2,2 |
| Культура, кинематография | 1064,0 | 0,9 | 855,9 | 0,6 | -208,1 | -0,3 |
| Здравоохранение | 491,6 | 0,4 | 750,2 | 0,6 | 258,6 | 0,2 |
| Социальная политика | 3 083,3 | 2,7 | 3 002,5 | 2,2 | -80,8 | -0,5 |
| Физическая культура и спорт | 10,0 | 0,00 | 16,7 | 0,00 | 6,7 | 0,00 |
| **Итого:** | 115 863,4 | 100,0 | 133 951,1 | 100,0 | 18 087,7 |  7,00 |

 Структура расходов бюджета остается достаточно стабильной.

Приоритетным является финансирование социальной сферы (на образование, культуру и социальную политику).

Незначительными по удельному весу в общем объеме расходов являются расходы на физическую культуру (0,0%), национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0,1%), здравоохранение (0,6%), культура, кинематография (0,6).

 Основную долю в расходах местного бюджета занимают расходы по предоставлению субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) -составили 72 217,2 тыс. руб. (94,0% от плановых показателей), из них:

МБУ ДО «ШДТ «Семицветик» - 17 419,3 тыс. руб.

МБДОУ ДС «Умка» - 22 098,0 тыс. руб.;

МБУ «АвтоЭнергия» - 17 880,7 тыс. руб.;

 МБУ «Узел связи» - 14 819,2 тыс. руб.

 Уровень расходов по  предоставлению субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в 2021 г. увеличились по сравнению с 2020 г. на 8,1 %, в связи повышением цен на коммунальные услуги, на продукты питания, закупка товаров, работ и услуг.

######

######  Расходы местного бюджета по направлениям финансовых ресурсов были направлены по следующим разделам, подразделам и составили:

- по разделу «Общегосударственные расходы» составили 51 408,0 тыс. руб. (79,4% от плановых назначений). Удельный вес общегосударственных расходов в общем объеме расходов составил 38,4% Доля расходов увеличилась на 2,1% по отношению к предыдущему году. Экономия обусловлена длительностью проведения конкурсных процедур, снижением начальной (максимальной) цены контрактов при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) конкурентным способом в ходе проведения закупок для государственных и муниципальных нужд, оплатой за фактически выполненные работы и оказанные услуги, подтвержденные актами выполненных работ (оказанных услуг);

-по подразделу 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и органа местного самоуправления» осуществлялись расходы на выплату денежного вознаграждения главы муниципального образования (с начислениями) составили 2 798,8 тыс. руб. (99,6% от плановых назначений).

- по подразделу 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» производились расходы на денежное содержание и материальное обеспечение Совета депутатов МО ГО «Новая Земля», а также на денежное вознаграждение депутатов. Расходы по данному разделу составили 4 074,1 тыс. руб. (79,8% от плановых назначений).

Расходы на выплату денежного содержания муниципальных служащих и работников Совета депутатов с учетом начислений на оплату труда, оплату проезда к месту отдыха и обратно, составили 3 163,9 тыс. руб. Размер денежной компенсации расходов, связанных с осуществлением полномочий депутатов МО ГО «Новая Земля» - 7,6 тыс. руб.

На материальное обеспечение деятельности – 902,5 тыс. руб., которые направлены на оплату услуг связи, коммунальные услуги, интернет, аренды помещения, обновлением справочно-информационных баз, на приобретение основных и материальных средств.

*-* по подразделу 01 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» осуществлялось финансирование администрации МО ГО «Новая Земля», на содержание которой в отчетном периоде израсходовано 44 535,2 тыс. руб. (78,4% от плановых назначений).

Расходы на выплату денежного содержания муниципальным служащим и заработной платы работникам, занимающим должности, не отнесенные к муниципальным в администрации МО ГО «Новая Земля», с учетом начислений на фонд оплаты труда составили 30 278,9 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений) в том числе:

- за счет средств областного бюджета – 1 726,5 тыс. рублей, в том числе: на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 428,7 тыс. руб.; на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 601,7 тыс. руб.; на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 696,1 тыс. руб.

Расходы на оплату проезда к месту отдыха и обратно, а также расходы, связанные с направлениями работников в командировки (суточные, проезд и проживание) составили 1 709,3 тыс. руб., на оплату компенсации стоимости проезда при переезде к новому жительства из районов Крайнего Севера бывшему сотруднику учреждения - 114,8 тыс. руб. в том числе:

На материальное обеспечение деятельности администрации МО ГО «Новая Земля» расходы составили – 11 963,2 тыс. руб., которые направлялись на оплату услуг связи, коммунальных услуг, аренды помещений, на приобретение компьютерной техники, канцелярских принадлежностей, материалов для хозяйственных нужд и оргтехники, оплаты договоров на оказание различных услуг и работ в рамках текущей деятельности (обслуживание программных продуктов), в том числе на реализацию мероприятий в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование и развитие муниципальной службы, повышение квалификации муниципальных служащих и работников бюджетной сферы в  муниципальном образовании «Новая Земля». На уплату налогов, сборов и иных платежей – 556,7 тыс. руб. в том числе:

- за счет средств областного бюджета - 204,4 тыс. рублей, в том числе: на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству - 188,7 тыс. руб.; на осуществлении государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав - 15,7 тыс. руб.; на исполнении государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получении жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям - 7,00 тыс. руб.; на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра - 35,0 тыс. руб.

- по подразделу 02 03 «Национальная оборона» расходы составили 912,7 тыс. руб. на (91,3% от плановых назначений), из них:

 - по разделу 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы составили 114,5 тыс. руб. на приобретение товарно-материальных ценностей для поддержания в исправном состоянии пожарно-технического оборудования в рамках реализации следующих ведомственных целевых программ;

- «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля» при плане 44,0 тыс. руб. исполнение составило 44,0 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Новая Земля» при плане 21,3 тыс. руб. исполнение составило 21,3 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

 - «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля» при плане 49,3 тыс. руб. исполнение составило 49,3 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений).

  В целом по разделу 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» план выполнен на 100%.

- по разделу 04 00 «Национальная экономика» общий объем расходов местного бюджета за 2022 год составил 32 670,0 тыс. руб. или 92,1 % к плановым назначениям.

*-* по подразделу 04 08 «Транспорт» средства местного бюджета израсходованы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «АвтоЭнергия» в сумме 17 880,7 тыс. руб. (97,3% от плановых назначений).

- по подразделу 04 10 «Связи и информатика» средства местного бюджета израсходованы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Узел связи Новая Земля» в сумме 14 819,2 тыс. руб. (86,6% от плановых назначений).

#  - по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» в соответствии с ведомственной целевой программой «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля» плановые назначения исполнены на сумму 130,7 тыс. руб.( 100% от плановых назначений) По данной программе закуплено осветительное оборудование (светодиодные светильники и прожектора), необходимые для освещения территории рп Белушья губа;

- по подразделу 05 03 «Благоустройство» произведены расходы в сумме 2 889,1 тыс. руб. По данному подразделу осуществлялось финансирование мероприятий по благоустройству территории МО - приобретение информационных баннеров, плакатов, дорожных знаков, флагов и др. Все мероприятия выполнены на 100 %.

- по разделу 07 00 «Образование» расходы за счет средств местного бюджета составили 41 170,8 тыс. руб. или 95,7 % от плановых назначений.

Основными расходами по данному разделу являются расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 39 517,3 тыс. руб., в т.ч. за счет областного бюджета 9 298,8 тыс. руб., из них:

  - по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» (МБДОУ Детский сад «Умка»)– 22 098,00 тыс. руб. (94,6 % от плановых назначений);

- по подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей» (МБУ ДО "ШДТ Семицветик") расходы составили 17 419,3 тыс. руб. (96,7 % от плановых назначений).

 - по подразделу 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» осуществлялись расходы в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование и развитие муниципальной службы, повышение квалификации муниципальных служащих и работников бюджетной сферы в количестве 4 человек в муниципальном образовании «Новая Земля». Сумма расходов составила 84,8 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

- по подразделу 07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей»осуществлялись расходы в рамках ведомственной целевой программы «Здоровье Северян», «Молодежь Севера» и составили 650,3 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений) из них средства были направлены на:

- закупку витаминов для детей – 338,7 тыс. руб.;

- закупка противовирусных препаратов – 200,0 тыс. руб.;

- обеспечение бесплатным детским питанием детей до 1,5 лет – 99,9 тыс. руб.;

-проведение мероприятий в целях патриотического воспитания – 11,7 тыс. руб.

- по подразделу 07 09 «Другие вопросы в области образования» осуществлялись расходы в рамках ведомственных целевых программ и составили 30,0 тыс. руб. Финансирование по данному разделу было направлено на приобретение сувенирной продукции для обучающихся и классных руководителей ФГКОУ СОШ №150, посвященных окончанию учебного года.

- расходы за счет средств местного бюджета за отчетный период по разделу 08 00 «Культура, Кинематография» составили 855,9 тыс. руб. или 64,5 % от плановых назначений.

- по подразделу 08 01 «Культура» исполнены в сумме 418,6 тыс. руб. По данному разделу проведены мероприятия посвященных государственным праздникам (вручение премий, сувениров, организация праздничного салюта и др.). При плановых назначениях в сумме 890,0 тыс. руб. расходы составили 47,0%.

- по подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 412,2 тыс. руб. По данному разделу денежные средства были направлены на закупку детских новогодних подарков. План выполнен на 100,0%.

#   - по разделу 09 00 «Здравоохранение» сумма расходов в 2022 году составила 750,2 тыс. руб. (89,3% от плановых назначений), из них денежные средства израсходованы на закупку (медикаменты , антисептики , медицинские маски, перчатки) для государственных и муниципальных нужд для лечения и профилактики населения.

 - по разделу 10 00 «Социальная политика» расходы составили 3 002,5 тыс. руб. или 83,6 % от плановых назначений, из них:

- по подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» производится доплата к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в сумме 473,3 тыс. руб. (100% от плановых назначений).

- по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» расходы составили 2 099,9 тыс. руб. (96,6% от плановых назначений). Расходование средств осуществлялось по следующим направлениям*:*

- в рамках ведомственной целевой программы «Дети Новой Земли»:

- оказание единовременной адресной помощи при рождении ребенка женщинам, проживающим на территории МО в сумме 1 130,0 тыс. руб., выплату ежемесячного пособия на детей дошкольного и младшего школьного возраста в размере 600 рублей в сумме 1 135,7 тыс. руб.;

- выплата гражданам, награды муниципального образования городской округ «Новая Земля» - 54,0 тыс. руб.;

по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» производилась компенсация части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих образовательную программу дошкольного образования за счет средств областного бюджета в размере 429,3 тыс. руб. 48,6,0 % от плановых показателей

  - по разделу 11 00 «Физическая культура и спорт» расходы осуществлялись на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий в рамках ведомственной целевой программы «Молодежь Севера» в размере 16,7 тыс. руб. (100% от плановых показателей).