###### Пояснительная записка

###### к отчету об исполнении бюджета МО ГО «Новая Земля»

###### за 2020 год

###### Исполнение бюджета муниципального образования городской округ “Новая Земля” в 2020 году осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городской округ “Новая Земля” от 03.12.2019 года № 132 «О местном бюджете на 2020 год» с учетом внесенных в течение года изменений и дополнений.

В результате вносимых изменений и дополнений в течение года доходы утверждены в сумме 111 250,7 тыс. руб. Сумма расходов – 111 710,5 тыс. руб.

Местный бюджет за 2020 год исполнен по доходам в сумме 115 885,0 тыс. руб. или 104,2 % к запланированным уточненным назначениям, по расходам 111 250,8 тыс. руб. или 99,6% к запланированным уточненным назначениям.

Местный бюджет исполнен с профицитом и составил 4 634,3 тыс. руб.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2021 года отсутствует.

По состоянию на 01.01.2021 года задолженности по бюджетным ссудам и кредитам нет.

**ДОХОДЫ**

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 03.12.2019 № 132 «О местном бюджете на 2020 год» доходы местного бюджета утверждены в сумме 111 250,7 тыс. руб.

Доходная часть местного бюджета за 2020 год исполнена в сумме 115 885,0 тыс. рублей или на 104,9 % к уточненному годовому плану.

Доходы бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом увеличились на сумму 4 634,3 тыс. руб. за счет увеличения объема налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент.

Поступление собственных доходов составило 107 252,6 тыс. руб. или 104,9% к уточненному годовому плану, в том числе налоговых доходов – 107 144,9 тыс. руб. (104,9%), неналоговых доходов – 107,7 тыс. руб. (100,0%).

Безвозмездные поступления составили 96,1% от плановых назначений.

Объем безвозмездных поступлений за 2020 год составил 8 632,4 тыс. руб., 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 – 5,0 тыс.руб.;

- субвенции на исполнение государственных полномочий по формированию торгового реестра – 25 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 537,4 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 482,0 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 487,4 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 289,6 тыс. руб.;

- субвенции на реализацию образовательных программ – 6 806,0 тыс. руб.

Основные показатели исполнения доходов местного бюджета за 2019-2020 г. приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено               за 2019 год | Исполнено за 2020 год | Отклонение по отношению к 2019 году  «+»/«-» | % исполнения | % исполнения |
|  | 2019 год | 2020 год |
| Налоговые и неналоговые доходы | 100 415,3 | 107 252,6 | +6 837,3 | 91,5 | 104,9 |
| Безвозмездные поступления | 10 968,6 | 8 632,4 | -2 336,2 | 93,5 | 96,1 |
| **Доходы местного бюджета, всего:** | **111 383,9** | **115 885,0** | **+4 500,1** | **91,7** | **104,2** |

Наибольший удельный вес в общем поступлении налоговых и неналоговых доходов бюджета занимает налог на доходы физических лиц. Сумма поступлений этого налога составляет 106 993,6 тыс. руб., при плане 102 010,0 тыс. руб. или 104,9% от общего объема поступлений налоговых доходов.

Налоги на совокупный доход в бюджете городского округа в 2020 году включают в себя единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности. План по единому налогу на вмененный доход исполнен на 100,0%, фактические поступления составили 63,9 тыс. руб. при плане 63,9 тыс. руб.

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 86,7 тыс. руб. фактически поступило 86,7 тыс. руб. План выполнен на 100,0%.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда РФ) получена в виде дохода - 782,14 руб., что превышает плановые показатели на 582,14 руб.

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 32,3 тыс. руб., а также доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов самоуправления – 38,9 тыс.руб. План выполнен на 100% от общего объема поступлений. Плательщиком в 2020 году является муниципальное унитарное предприятие Торговый Дом «Причал».

Годовой план  по платежам при пользовании природными ресурсами составил 35,2 тыс. руб.  Исполнен план на 100,0 % , фактическое поступление – 35,2 тыс. руб.

Общий объем поступивших штрафов, санкций, возмещение ущерба в 2020 году составил  1,3 тыс. руб., в т. ч. иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа и  доходы от денежных взысканий (штрафов) поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 01 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования.

**РАСХОДЫ**

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 03.12.2019 № 132 «О местном бюджете на 2020 год»  расходы местного бюджета утверждены в сумме 111 710,5 тыс. рублей.

Расходная часть местного бюджета за 2020 год исполнена в объеме 111 250,8 тыс. руб. или на 99,6 % к годовому плану.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2020 году занимали:

- расходы на содержание органов местного самоуправления – 44 105,0 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

- финансирование отраслей социальной сферы (обеспечение предоставления услуг в сфере образования, здравоохранения, культуры, физической культуры и социальной политики) – 38 368,2 тыс. руб. (99,0% от плановых назначений);

- финансирование расходов в области национальной экономики (обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями) – 28 279,9 тыс.руб.

Структура расходов местного бюджета за 2019-2020 года выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2019 год (отчет) | | 2020 год (отчет) | | Прирост (уменьшение) в 2020 году по сравнению с 2019 годом | |
|  | тыс. руб. | уд. вес, % | тыс. руб. | уд. вес, % | Отклонение, тыс. руб. | Отклонение в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 45 066,1 | 36,5 | 44 105,0 | 39,7 | -961,1 | -3,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 522,6 | 0,4 | 129,8 | 0,01 | -392,8 | -0,39 |
| Национальная экономика | 31 323,7 | 25,3 | 28 280,0 | 25,4 | -3 043,7 | -0,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 430,5 | 2,0 | 367,8 | 0,03 | -2 062,7 | -1,97 |
| Образование | 38 983,4 | 31,5 | 34 055,4 | 30,6 | -4 928,0 | -0,9 |
| Культура, кинематография | 2 063,2 | 1,7 | 722,5 | 0,01 | -1 340,7 | -1,69 |
| Здравоохранение | 44,0 | 0,04 | 880,7 | 0,08 | 836,7 | 0,04 |
| Социальная политика | 3 155,0 | 2,6 | 2 709,6 | 0,02 | -445,4 | -2,58 |
| Физическая культура и спорт | 10,1 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | -10,1 | -0,01 |
| **Итого:** | 123 598,8 | 100,0 | 111 250,8 | 95,9 | -12 348,0 | x |

Основную долю в расходах местного бюджета занимают расходы по предоставлению субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 56,0% от общего объема расходов бюджета МО ГО «Новая Земля» составляют 61 943,2 тыс. руб., из них:

МБУ ДО «ШДТ «Семицветик» - 14 391,0 тыс. руб.

МБДОУ ДС «Умка» - 19 272,3 тыс. руб.;

МБУ «АвтоЭнергия» - 15 981,0 тыс. руб.;

МБУ «Узел связи Новая Земля» - 12 298,9 тыс. руб.;

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

- по разделу «Общегосударственные расходы» составили  44 105,0 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

-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 3 447,3 тыс. руб. (100,0% 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 3 691,9 тыс. руб. (100,0% 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 2 493,3 тыс. руб. Расходы на выплату компенсации, связанную с депутатской деятельностью депутатам для которых депутатская деятельность не является основной составили 277,6 тыс. руб. Размер денежной компенсации расходов, связанных с осуществлением полномочий депутатов МО ГО «Новая Земля» - 138,3 тыс. руб.

На материальное обеспечение деятельности – 782,2 тыс. руб., которые направлены на оплату услуг связи, интернет, аренды помещения, обновлением справочно-информационных баз, на приобретение основных и материальных средств. На уплату иных бюджетных ассигнований – 522,5 руб.

*-* 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 33 733,0 тыс. руб.(99,9% от плановых назначений).

Расходы на выплату денежного содержания муниципальным служащим и заработной платы работникам, занимающим должности, не отнесенные к муниципальной службе администрации МО ГО «Новая Земля», с учетом начислений на фонд оплаты труда составили 25 209,5 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений) в том числе:

- за счет средств областного бюджета – 1 506,8 тыс. рублей, в том числе: на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 487,4 тыс. руб.; на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 482,0 тыс. руб.; на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 537,4 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 1 484,2 тыс. руб., на оплату компенсации стоимости проезда при переезде к новому жительства из районов Крайнего Севера бывшему сотруднику учреждения - 22,0 тыс. руб.

На материальное обеспечение деятельности администрации МО ГО «Новая Земля» расходы составили – 6 371,9 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 – 645,4 тыс. руб.

- по подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» осуществлялось финансирование КРК МО ГО «Новая Земля», в 2020 году сумма расходов составила 3 232,8 тыс. руб.(100,0% от плановых назначений), из них:

- на выплату денежного содержания с учетом начислений на фонд оплаты труда в сумме 2 966,8 тыс. руб.;

- на оплату компенсации расходов стоимости проезда и провоза багажа к месту отдыха и обратно – 92,0 тыс. руб.;

- на материальное обеспечение деятельности КРК МО ГО «Новая Земля» в сумме 173,4 тыс. руб., расходы направлены на приобретение канцелярских и хозяйственных принадлежностей, договоров на оказание по обслуживанию программных продуктов, а также оплату услуг связи и интернет;

- на уплату иных бюджетных ассигнований – 634,7 руб.

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы составили 129,8 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 50,0 тыс. руб. исполнение составило 50,0 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Новая Земля» при плане 30,0 тыс. руб. исполнение составило 29,9 тыс. руб. (99,7% от плановых назначений);

- «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля» при плане 50,0 тыс. руб. исполнение составило 50,0 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений).

  В целом по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» план выполнен на 99,9%.

- по разделу 04 «Национальная экономика» общий объем расходов местного бюджета за 2020 год составил 28 280,0 тыс. руб. или 99,8 % к плановым назначениям.

*-* по подразделу 04 08 «Транспорт» средства местного бюджета израсходованы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «АвтоЭнергия» в сумме 15 981,0 тыс. руб. (99,7% 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 12 298,9 тыс. руб. (100,0% 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 100 % или на сумму 117,8 тыс. руб. По данной программе закуплено осветительное оборудование (светодиодные светильники и прожектора), необходимые для обеспечения освещения территории рп Белушья губа: освещение дороги от Пожарной части до Госпиталя, ул. Снежная, Дамба; декоративное освещение площадей рп Белушья Губа, Детских площадок на ул. Фомина, ул. Советской.

- по подразделу 05 03 «Благоустройство» произведены расходы в сумме 250,0 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 100,0 %.

- по разделу 07 «Образование» расходы за счет средств местного бюджета за 2020 год составили 34 055,4 тыс. руб. или 99,9 % от плановых назначений.

Основными расходами по данному разделу являются расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 33 663,2 тыс. руб., в т. ч. за счет областного бюджета 6 806,0 тыс. руб., из них:

 - по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» (МБДОУ ДС «Умка») – 19 272,2 тыс. руб. (100,0 % от плановых назначений);

- по подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей» (МБУ ДО "ШДТ Семицветик») расходы составили 14 391,0 тыс. руб. (99,8 % 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 26,6 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 305,2 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений) из них средства были направлены на:

- закупку витаминов для детей – 100,0 тыс. руб.;

- закупка противовирусных препаратов – 80,0 тыс. руб.;

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

-обеспечение бесплатными антианемическими препаратами и витаминами беременных женщин – 10,0 тыс. руб.

- по подразделу 07 09 «Другие вопросы в области образования» осуществлялись расходы в рамках ведомственных целевых программ и составили 60,3 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 «Культура, Кинематография» составили 722,5 тыс. руб. или 99,9 % от плановых назначений.

- по подразделу 08 01 «Культура» исполнены в сумме 500,0 тыс. руб. По данному разделу проведены мероприятия посвященных государственным праздникам (вручение премий, сувениров, организация праздничного салюта и др.). При плановых назначениях в сумме 500,0 тыс. руб. расходы составили 100,0%.

- по подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 222,5 тыс. руб. По данному разделу денежные средства были направлены на закупку детских новогодних подарков. План выполнен на 100,0%.

# 

# - по разделу 09 «Здравоохранение» сумма расходов в 2020 году составила 880,7 тыс. руб.(100,0% от плановых назначений), из них денежные средства израсходованы на закупку товаров (термометры, антисептики, медицинские маски, перчатки, медикаменты и др.) для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, для проведения терапии пациентов с новой коронавирусной инфекцией гражданского персонала, членов семей военнослужащих, детского населения, персонала сторонних организаций в период неблагополучной эпидемиологической ситуации по новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

- по разделу 10 «Социальная политика» расходы составили 2 709,6 тыс. руб. или 88,7 % 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 365,6 тыс. руб. (100% от плановых назначений).

- по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» расходы составили 2 054,5 тыс. руб. (99,9% 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 690,0 тыс. руб., выплату ежемесячного пособия на детей дошкольного и младшего школьного возраста в размере 600 рублей в сумме 1 266,5 тыс. руб.;

- в рамках ведомственной целевой программы «Здоровье северян» оказание материальной помощи гражданам МО «Новая Земля», находящимся в трудной жизненной ситуации - 50,0 тыс. руб.;

- выплаты гражданам, имеющим награды муниципального образования городской округ «Новая Земля» - 48,0 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 289,6 тыс. руб.

  - по разделу 11 00 «Физическая культура и спорт» расходы не осуществлялись на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий в рамках ведомственной целевой программы «Молодежь Севера».