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

###### за 2023 год.

###### Исполнение бюджета муниципального образования городской округ “Новая Земля” в 2023 году осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городской округ “Новая Земля” от 07.12.2022 года № 56 «О местном бюджете на 2023 год» с учетом внесенных в течение года изменений и дополнений.

В результате вносимых изменений и дополнений в течение года доходы утверждены в сумме 161 651,9 тыс. руб. Сумма расходов – 224 444,8 тыс. руб.

Местный бюджет за 2023 год исполнен по доходам в сумме 175 146,1 тыс. руб. или 108,3 % к запланированным уточненным назначениям, по расходам 197 832,9 тыс. руб. или 88,1 % к запланированным уточненным назначениям.

 Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

 Неиспользованный остаток средств местного бюджета на лицевом счете по состоянию на 01 января 2024 года   составил 81 688,9 тыс. руб. в органе Федерального казначейства.

Дефицит местного бюджета составил 22 686,9 тыс. руб. Дефицит бюджета покрыт за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

 По состоянию на 01.01.2024 года задолженности по бюджетным ссудам и кредитам нет.

###### ДОХОДЫ

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 07.12.2022 года № 56 «О местном бюджете на 2023 год» доходы местного бюджета утверждены в сумме 161 651,9 тыс. руб.

Доходная часть местного бюджета за 2023 год исполнена в сумме 175 146,2 тыс. руб. или на 108,3 % к утвержденному годовому плану.

К уровню поступлений 2022 года объем доходов местного бюджета уменьшилось на 3 831,2 тыс. руб. или на 2,1% за счет уменьшение безвозмездных поступлений (субвенция компенсации части родительской платы и прочие субвенции бюджетам городских округов).

 Собственные доходы местного бюджета, которые являются средствами муниципальных образований для решения вопросов местного значения, увеличились в 2023 году по сравнению с предыдущим годом на 6 569,7 тыс. руб., или на 3,8% в связи с ростом налоговых доходов и составили 172 933,9 тыс. руб. или 108,7% к уточненному годовому плану, в том числе налоговых доходов – 172 818,2 тыс. руб. (108,7 %) и неналоговых доходов – 115,7 тыс. руб. (54,9%).

Объем безвозмездных поступлений за 2023 год составил 2 212,3 тыс. руб. (88,5% 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 – 35,0 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 812 5 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 633,5 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 573,0 тыс. руб.;

-субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 151,2 тыс. руб.;

Основные показатели исполнения доходов местного бюджета за 2022-2023гг. приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование |  Исполнено         за 2022 год | Исполнено за 2023 | Отклонение по отношению к 2022 году «+»/-» | % исполнения  | % исполнения  |
|   | 2022 год | 2023 год |
| Налоговые и неналоговые доходы | 166 364,2 | 172 933,9 |  +6 569,7 | 114,1 | 108,7 |
| Безвозмездные поступления  | 12 613,1 | 2 212,3 | - 10 400,8 | 96,1 | 88,5 |
| **Доходы местного бюджета, всего:** | **178 977,3** | **175 146,1**  | **-3 831,2** | **112,6** | **108,3** |

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 172 054,2 тыс. руб. или 108,9% от плановых назначений. Удельный вес в общем поступлении налоговых и неналоговых доходов бюджета налог на доходы физических лиц составляет 98,2%.

Прирост по налогу на доходы физических лиц по сравнению с 2022 годом – на 3,5% или на 6 022,0 тыс. руб.

Налоги на совокупный доход в бюджете городского округа в 2023 году включают в себя налог взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогооблажения и налог взимаемый в связи применением патентной системы налогооблажения – составили 37,4 тыс. руб. при плане 45,0 тыс. руб., (выполнен на 83,2%) По сравнению с 2022 годом поступления увеличилось на 7,8 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, транспортный налог с физических лиц. План по земельному налогу составил 3,4 тыс. руб. фактически поступило 2,1 тыс. руб. и выполнен на 62,0%, при плане транспортный налог составил 820,0 тыс. руб. фактически поступило 721,4 тыс. руб. и выполнен на 88,0%.

По группе доходов «Государственная пошлина» при плане составил 35,0 тыс. руб. фактически поступила 3,2 руб. и выполнен на 9,0%.

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 60,0 тыс. руб., а также доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов самоуправления – 66,7 тыс. руб. План выполнен на 52,6% от общего объема поступлений, не выполнен план по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Плательщиком в 2023 году является муниципальное унитарное предприятие Торговый Дом «Причал».

По группе доходов «Платежи при пользовании природными ресурсами» при плане составил 84,0 тыс. руб., фактическое поступление – 49,0 тыс. руб. и выполнен на 58,3%.

По группе доходов «Безвозмездные поступления», поступление субвенций значительно уменьшилось на 10 400,8 тыс. рублей по сравнению с 2022 годом. (в связи ликвидацией МБДОУ ДС «Умка»).

**РАСХОДЫ**

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 07.12.2022 № 56 «О местном бюджете на 2023 год» расходы местного бюджета утверждены в сумме 224 444,8 тыс. рублей.

Расходная часть местного бюджета за 2023 год исполнена в объеме 197 832,9 тыс. руб. или на 88,1% к годовому плану.

 Общий объем расходов в 2023 году больше на 32,3% (или на 63 881,9 тыс. руб.), чем в 2022 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 2023 году занимали:

- расходы на содержание органов местного самоуправления – 75 553,8 тыс. руб. (92,7% от плановых назначений);

- финансирование отраслей социальной сферы (обеспечение предоставления услуг в сфере образования, здравоохранения, культуры, физической культуры и социальной политики, жилищно-коммунальное хозяйство) – 55 191,9 тыс. руб. (73,8% от плановых назначений);

- финансирование расходов в области национальной экономики (обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями) – 64 011,0 тыс. руб. (99,4% от плановых показателей)

Структура расходов местного бюджета за 2022-2023 года выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2022 год  | 2023 год  | +/- |
|   | тыс. руб. | уд. вес, % | тыс. руб. | уд. вес, % | Отклонение, тыс. руб. | Отклонение в %  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 51 408,0 | 38,4 | 75 553,8 | 38,2 | +24 145,8 | -0,2 |
| Национальная оборона | 912,7 | 0,7 | 996,8 | 0,5 | +84,1 | -0,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 114,5 | 0,1 | 2079,4 | 1,1 | +1 964,9 | +1,0 |
| Национальная экономика | 32 700,00 | 24,4 | 64 011,0 | 32,4 | +31 311,0 | +8,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 3 019,8 | 2,3 | 10 546,3 | 5,4 | +7 526,5 | +3,1 |
| Образование | 41 170,8 | 30,7 | 33 663,2 | 17,1 | -7 507,6 | -13,6 |
| Культура, кинематография | 855,9 | 0,6 | 1 808,4 | 1,0 | +952,5 | +0,4 |
| Здравоохранение | 750,2 | 0,6 | 1 984,6 | 1,0 | +1 234,4 | +0,4 |
| Социальная политика | 3 002,5 | 2,2 | 3 282,3 | 1,7 | +279,8 | -0,5 |
| Физическая культура и спорт | 16,7 | 0,00 | 3 907,1 | 2,0 | +3 890,4 | +2,00 |
| **Итого:** | 133 951,1 | 100,0 | 197 832,9 | 100,4 | 63 881,8 |  +0,4 |

 Структура расходов бюджета остается достаточно стабильной.

Приоритетным является финансирование социальной сферы, жилищно-коммунальное хозяйство (на образование, социальную политику, благоустройство общественных территорий).

Незначительными по удельному весу в общем объеме расходов являются расходы на физическую культуру (2,0%), национальная безопасность и правоохранительная деятельность (1,1%), здравоохранение (1,0%), культура, кинематография (1,0), национальная оборона (0,5%)

 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 94 322,3 тыс. руб. (98,8% от плановых показателей), из них:

МБУ ДО «ШДТ «Семицветик» - 25 800,0 тыс. руб.

МБДОУ ДС «Умка» - 4 511,3 тыс. руб.;

МБУ «АвтоЭнергия» - 45 495,9 тыс. руб.;

 МБУ «Узел связи» - 18 515,1 тыс. руб.

 Уровень расходов по предоставлению субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в 2023 г. увеличились по сравнению с 2022 г. на 23,4 %, в связи повышением цен на коммунальные услуги, увеличение фонда оплаты труда за счет индексации заработной плата на 1,055, повышение МРОТ, закупка товаров, работ и услуг.

######

**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАХОДЫ**

Общий объем расходов по разделу «Общегосударственные расходы» за 2023 год составил в сумме 75 553,8 тыс. руб. (92,7% к плановым назначениям). Удельный вес общегосударственных расходов в общем объеме расходов составил 38.4%. По сравнению с 2022 годом расходы в целом по разделу увеличились на 24 145,8 тыс. руб.

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) и составили в сумме 4 573,5 тыс. руб. (99,9% 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». Расходы по данному разделу составили 7 236,1 тыс. руб.

Расходы на выплату денежного содержания муниципальных служащих и работников Совета депутатов с учетом начислений на оплату труда составили 4 050,4 тыс. руб. На материальное обеспечение деятельности – 3 185,7 тыс. руб., которые направлены на оплату проезда в отпуск, услуг связи, интернет, аренды помещения, обновлением справочно-информационных баз, на приобретение основных и материальных средств, уплата иных платежей.

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 направлено 60 930,2 тыс. руб.

Расходы на выплату денежного содержания муниципальным служащим и заработной платы работникам, занимающим должности, не отнесенные к муниципальным, и осуществляющим техническое обеспечение деятельности администрации МО ГО «Новая Земля», с учетом начисления 37 306,5 тыс. руб. из них:

- за счет средств областного бюджета – 1 435,0 тыс. рублей:

на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 314,7 тыс. руб.;

на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 307,8 тыс. руб.;

на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 812,5 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 2 159,8 тыс. руб., на оплату компенсации стоимости проезда при переезде к новому жительства из районов Крайнего Севера бывшему сотруднику учреждения - 333,7 тыс. руб. в том числе:

На материальное обеспечение деятельности администрации МО ГО «Новая Земля» расходы составили – 20 666,8 тыс. руб., которые направлялись на оплату услуг связи, коммунальных услуг, аренды помещений, на приобретение основных средств, канцелярских принадлежностей, материалов для хозяйственных нужд и оргтехники, договоров на оказание различных услуг и работ в рамках текущей деятельности (обслуживание программных продуктов), на реализацию мероприятий в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование и развитие муниципальной службы в МО «Новая Земля», в том числе:

- за счет средств областного бюджета - 584,1 тыс. рублей, в том числе: на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству - 241,3 тыс. руб.; на осуществлении государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав - 325,8 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.

На оплату налогов, сборов и иных платежей – 463,5 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», расходы по данному подразделу составили – 2 813,9 тыс. руб., из них:

- на выплату денежного содержания с учетом начислений в сумме 2 081,0 тыс. руб.;

- на материальное обеспечение деятельности КРК МО ГО «Новая Земля» в сумме 727,9 тыс. руб., расходы, связанные с направлениями работников в командировки (суточные, проезд и проживание), материалов для оргтехники;

- на уплату иных платежей – 5,0 тыс. руб.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА**

 По подразделу 02 03 «Национальная оборона» расходы составили 996,8 тыс. руб. на (99,7% от плановых назначений),на приобретение товарно-материальных ценностей ( радиостанция, квадрокоптор, прицел,обмундирование).

**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ**

**И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

 По разделу 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы составили 2 079,4 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 1 850,0 тыс. руб. исполнение составило 1 848,7 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Новая Земля» при плане 105,0 тыс. руб. исполнение составило 67,1 тыс. руб. (63,9% от плановых назначений);

 - «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля» при плане 765,0 тыс. руб. исполнение составило 163,6 тыс. руб. (21,4% от плановых назначений).

  В целом по разделу 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» план выполнен на 76,5%.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**

 По разделу 04 00 «Национальная экономика» общий объем расходов местного бюджета за 2023 год составил 64 011,0 тыс. руб. или 99,4 % к плановым назначениям.

*-* по подразделу 04 08 «Транспорт» средства местного бюджета израсходованы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «АвтоЭнергия» в сумме 45 495,9 тыс. руб. (100,0% 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 18 515,1 тыс. руб. (98,1% от плановых назначений).

**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**

#  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 91,3 тыс. руб. (65,3% 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 10 455,0 тыс. руб. По данному подразделу осуществлялось финансирование мероприятий по благоустройству территории МО - приобретение информационных баннеров, плакатов, дорожных знаков, флагов, уличное спортивное оборудование, спортивный комплекс «Качели», композиция «Снеговик», композиция «Письмо Деду Морозу», фигура «Заяц», фигура «Олень», фигура «Туя». Все мероприятия выполнены на 40,8 %.

**ОБРАЗОВАНИЕ**

- по разделу 07 00 «Образование» расходы за счет средств местного бюджета составили 33 663,2 тыс. руб. или 93,0 % от плановых назначений.

Основными расходами по данному разделу являются расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 30 311,3 тыс. руб., в т.ч., из них:

  - по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» (МБДОУ Детский сад «Умка») - 4 511,3 тыс. руб. (100,0 % от плановых назначений);

- по подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей» (МБУ ДО "ШДТ Семицветик") расходы составили 25 800,0 тыс. руб. (96,9 % 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 133,9 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 598,4 тыс. руб. (94,8% от плановых назначений) из них средства были направлены на:

- закупку витаминов для детей – 299,9 тыс. руб.;

- закупка противовирусных препаратов – 99,2 тыс. руб.;

- обеспечение бесплатным детским питанием детей до 1,5 лет – 199,3 тыс. руб.;

- по подразделу 07 09 «Другие вопросы в области образования» осуществлялись расходы в рамках ведомственных целевых программ и составили 2 619,6 тыс. руб. Финансирование по данному разделу было направлено на приобретение сувенирной продукции для обучающихся и классных руководителей ФГКОУ СОШ №150, посвященных окончанию учебного года.

**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**

 Расходы за счет средств местного бюджета за отчетный период по разделу 08 00 «Культура, Кинематография» составили 1 808,4 тыс. руб. или 98,1 % от плановых назначений.

- по подразделу 08 01 «Культура» исполнены в сумме 1 280,6 тыс. руб. По данному разделу проведены мероприятия посвященных государственным праздникам (вручение премий, сувениров, организация праздничного салюта и др.). При плановых назначениях в сумме 1 290,0 тыс. руб. расходы составили 98,9%.

- по подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 527,8 тыс. руб. По данному разделу денежные средства были направлены на закупку детских новогодних подарков. План выполнен на 92,0%.

**ЗДРАВООХРАНЕНИЯ**

#

#   По разделу 09 00 «Здравоохранение» сумма расходов в 2022 году составила 1 984,5 тыс. руб. (84,4% 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.

**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**

 По разделу 10 00 «Социальная политика» расходы составили 3 282,3 тыс. руб. или 71,0 % 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 493,1 тыс. руб. (100% от плановых назначений).

- по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» расходы составили 2 638,0 тыс. руб. (66,7% 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 1 000 рублей в сумме 2 590,0 тыс. руб.;

- выплата гражданам, 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 151,2 тыс. руб. 85,6 % от плановых показателей

**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**

 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 3 907,1 тыс. руб. (97,8% от плановых показателей).

Результат исполнения бюджета за 2023 год дефицит, размер которого составил 22 686,9 тыс. руб.