**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2021 года**

Бюджет муниципального образования «Североонежское» утвержден Решением муниципального Совета муниципального образования «Североонежское» 18.12.2020 года № 256 «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», по доходам в сумме 31 839,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 34 440,3 тыс. рублей с дефицитом бюджета в сумме 2 601,3 тыс. рублей.

В период 1полугодия в Решение муниципального Совета муниципального образования «Североонежское» было внесено изменение и дополнение от 18.02.2021 года №275, 15.04.2021 №283, 17.06.2021 №290. В результате внесенных изменений и дополнений бюджет муниципального образования «Североонежское» на 2021 год составил по доходам в сумме 40 456,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 41 839,0 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 1 382,2 тыс. рублей.

**Д О Х О Д Ы**

В бюджете МО «Североонежское» на 2021 год утверждено доходов в общем объеме 40 456,8 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 15 786,6 тыс. рублей, из них налоговых и неналоговых доходов – 12 981,0 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года поступило доходов в сумме 15 018,1 тыс. рублей, из них налоговых и неналоговых доходов 11 301,6 тыс. рублей. Исполнение бюджета по доходам составило 37,1 процентов из них по налоговым и неналоговым доходам составило 38,4 процентов к плановым назначениям.

**Налог на доходы физических лиц**. В бюджете на 2021 год предусмотрено поступление налога на доходы физических лиц в сумме 11 668,4 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 5 612,2 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года в местный бюджет зачислено налога в сумме 5 061,1 тыс. рублей и исполнение по данному налогу за 1 полугодие 2021 года составило 90,2 процентов или 43,4 процента к годовым значениям.

**Акцизы** **по подакцизным товарам** утверждены в бюджете в размере 921,8 тыс. руб. в том числе за 1 полугодие 2021 года 460,9 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года в местный бюджет зачислено 433,6 тыс. руб. исполнение составило 94,1 процентов или 47,0 процентов к годовым значениям.

 **Налог на имущество физических лиц** утвержден в бюджете муниципального образования в сумме 535,3 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 231,4 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года в местный бюджет зачислено налога в сумме 64,9 тыс. рублей, исполнение составило 28,0 процентов или 12,1 процента к годовым значениям.

 **Земельный налог** в бюджете муниципального образования на 2021 год утвержден в сумме 6 900,0 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 3 138,7 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 1 полугодие 2021 года зачислено налога в сумме 1 923,3 тыс. рублей, и исполнение составило 61,3 процента или 27,9 процента к годовым значениям.

**Государственная пошлина.** В бюджете на 2021 год предусмотрена в сумме 27,4 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 13,7 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 1 полугодие 2021 года поступило госпошлины в сумме 14,8 тыс. рублей, и исполнение составило 108,0 процентов или 54,0 процентов к годовым значениям.

 **Доходы от арендной платы** **за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена,** предусмотрено поступление в местный бюджет на 2021 год в сумме 400,0 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 140,0 тыс. рублей. Фактически в местный бюджет за 1 полугодие 2021 года зачислено в сумме 47,7 тыс. рублей, и исполнение составило 34,1 процента или 11,9 процентов к годовым значениям.

В бюджете на 2021 год предусмотрены доходы, полученные в виде **доходов от** **арендной платы за земельные участки поселений** в сумме 200,0 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 100,0 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года поступило 24,8 тыс. рублей исполнение составило 24,8 процента или 12,4 процента к годовым значениям.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении.** В 2021 году в бюджете городского поселения не были предусмотрены поступления. Фактически за 1 полугодие 2021 года поступило в бюджет 24,1 тыс. рублей.

**Доходы от арендной платы за** **использованием имущества, находящегося в собственности поселений.** В 2021 году в бюджете поселения предусмотрено поступление в сумме 3 650,0 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 1 740,0 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года зачислено в бюджет 1 838,1 тыс. рублей, и исполнение составило 105,6 процентов или 50,4 процента к годовым значениям.

**Доходы от прочих поступлений от использования имущества, находящихся в собственности городских поселений.** В 2021 году предусмотрено поступление от сдачи муниципальных квартир в социальный наем в сумме 1 100,0 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 450,0 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года поступило 479,1 тыс. рублей, и исполнение составило 106,5 процентов или 43,6 процента к годовым назначениям.

 В местном бюджете на 2021 год предусмотрено поступление **доходов от оказания платных услуг** в сумме 1 635,0 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 800,0 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года зачислено в бюджет 683,0 тыс. рублей, в том числе от кинопроката 431,8 тыс. рублей. Исполнение составило 85,4 процентов или 41,8 процентов к годовым значениям.

В местном бюджете на 2021 год предусмотрено поступление **доходов от компенсации затрат поселения** (предоставления торговых площадей) в сумме 610,0 тыс. рублей, в том числе за 1 полугодие 2021 года 280,0 тыс. рублей. Фактически за 1 полугодие 2021 года зачислено в бюджет 213,2 тыс. рублей, и исполнение составило 76,1 процента или 35,0 процентов к годовым значениям.

В местном бюджете на 2021 год предусмотрено поступление **дохода от реализации имущества, находящиеся в муниципальной собственности** в сумме 1733,3 тыс. рублей, фактически за 1 полугодие 2021 года зачислено в бюджет 485,0 тыс. рублей и исполнение составило 28,0 процентов к годовым назначениям.

В местном бюджете на 2021 год предусмотрено поступление **дохода от продажи земельных участков, находящиеся в муниципальной собственности** в сумме 30,0 тыс. рублей, фактически за 1 полугодие 2021 года поступило средств от продажи восьми земельных участков в сумме 9,7 тыс. рублей. Исполнение составило 32,4 процентов к годовым назначениям.

За 1 полугодие 2021 года кроме налоговых и неналоговых доходов, в бюджет МО «Североонежское» зачислено безвозмездных перечислений в сумме 3 716,5 тыс. рублей:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности – 861,4 тыс. рублей;

- субсидия на реализацию программы «Поддержка государственных программ субъектов РФ и муниципальных образований программ формирования современной городской среды» - 422,3 тыс. рублей;

- субсидия на софинансирование вопросов местного значения – 1 796,3 тыс. рублей;

- субсидия на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры – 217,6 тыс. рублей;

- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты – 262,4 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления – 152,9 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий прошлых лет – 3,7 тыс. рублей.

######  Р А С Х О Д Ы

Расходы бюджета муниципального образования «Североонежское» на 2021 год предусмотрены в объеме 41 839,0 тыс. рублей. Исполнение за 1 полугодие 2021 года составило 15 507,2 тыс. рублей.

По *подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* при утвержденных на 2021 год ассигнованиях в сумме 1 149,3 тыс. рублей исполнение составило 542,9 тыс. рублей или 47,2 процента. По данному разделу отраженны расходы на содержание высшего должностного лица муниципального образования «Североонежское», (выплаты денежного вознаграждения и начисления на оплату труда).

По *подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* при утвержденных годовых ассигнованиях в объеме 10 602,2 тыс. рублей исполнение составило 5 520,1 тыс. рублей или 52,1 процента. По данному разделу произведены расходы на содержание администрации МО «Североонежское».

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 4 362,3 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 3 468,5 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение аппарата составили 986,2 тыс. рублей, в том числе:

- услуги связи – 98,4 тыс. руб.;

- коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение, теплоэнергия) – 415,3 тыс. рублей;

- работы услуги по содержанию имущества (ремонт и заправка картриджей, услуги по обращению с ТКО) – 56,1 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги (услуги в области информационных технологий, оформление подписки, услуги по размещению информаций в газете) – 225,3 тыс. руб.;

- приобретение материальных запасов (бензин и ГСМ, запасные части для ремонта автомобиля) – 116,8 тыс. руб.

По *подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) контроля»* на 2021 год предусмотрены расходы на передачу полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля муниципальному образованию «Плесецкий муниципальный район» в размере 15,3 тыс. рублей, исполнения за 1 полугодие 2021 года не было.

*По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* на 2021 год предусмотрены расходы в сумме 200,0 тыс. рублей, расходов за 1 полугодие 2021 года не было.

 *Раздел 0111 «Резервный фонд*». В бюджетемуниципального образования на 2021 год предусмотрены средства в резервном фонде 50,0 тыс. рублей, расходов за 1 полугодие 2021 года не было.

 *По разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы»,* при утвержденных годовых ассигнованиях в объеме 1 494,2 тыс. рублей исполнение составило 661,9 тыс. рублей или 44,3 процента. По данному разделу произведены расходы:

- на оплату труда и начисления на оплату труда составили 385,3 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 318,2 тыс. рублей;

- на материальное обеспечение 276,6 тыс. рублей.

*Раздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»* В 2021 году в бюджет МО «Североонежское» предусмотрена субвенция из областного бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 428,5 тыс. рублей исполнение составило 262,4 тыс. рублей или 61,2 процента. По данному разделу произведены расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 254,1 тыс. рублей, в том числе на расходы на оплату туда 194,6 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение 8,3 тыс. рублей:

- на услуги связи – 2,9 тыс. рублей;

- на коммунальные услуги (теплоснабжение) – 5,4 тыс. рублей.

*По разделу 0309 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* предусмотрено ассигнований в сумме 50,0 тыс. рублей, в том числе на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций 25,0 тыс. рублей и на мероприятия по гражданской обороне 25,0 тыс. рублей, за 1 полугодие 2021 года расходов не было.

*По разделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»* предусмотрены ассигнования в сумме 50,0 тыс. тыс. рублей за 1 полугодие 2021 года расходов не было

*По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожный фонд)»* предусмотрены годовые ассигнования в размере 2 099,7 тыс. рублей, на содержание дорог - 1279,7 тыс. рублей, ямочный ремонт – 400,0 тыс. рублей, светофор – 40,0 тыс. рублей, софинансирование инвестиционного проекта – 20,0 тыс. рублей, строительный контроль - 360,0 тыс. рублей.

Исполнение за 1 полугодие 2021 года составило 731,9 тыс. рублей, на зимнее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, ямочный ремонт, приобретение светофора, проверка сметной стоимости по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения.

*По разделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* предусмотрены ассигнования в размере 100,0 тыс. рублей, на кадастровые работы и изготовление межевых планов и тех. паспортов на дороги общего пользования местного значения на территории муниципального образования. Исполнение за 1 полугодие составило 12,0 тыс. рублей на выполнение кадастровых работ.

*По разделу 0501 «Жилищное хозяйство»* предусмотрено ассигнований в сумме 1 150,0 тыс. рублей, и исполнение составило 611,6 тыс. рублей или 53,2 процентов в том числе:

- на взносы по капитальному ремонту муниципальных квартир – 249,0 тыс. рублей;

- приобретены радиаторы и газовые плиты в муниципальные квартиры – 69,1 тыс. рублей;

- материалы для текущего ремонта муниципальных квартир – 93,5 тыс. рублей.

*По разделу 0502 «Коммунальное хозяйство»* предусмотрено в бюджете расходов в сумме 7 586,6 тыс. рублей, в том числе 3 323,3 тыс. рублей разработка ПСД по программе «Чистая вода», исполнение составило 1 292,5 тыс. рублей или 17,0 процента в том числе:

- коммунальные расходы (содержание муниципального имущества) – 508,1 тыс. рублей;

- мониторинг ТБО – 97,3 тыс. рублей;

- поставка скважного погружных насоса– 111,9 тыс. рублей4

- приобретение запорной арматуры на газовые резервуары – 575,1 тыс. рублей.

*По разделу 0503 «Благоустройство»*

На нужды благоустройства в бюджете предусмотрено средства в объеме 5 188,7 тыс. рублей, в том числе по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» - 1 261,0 тыс. рублей, проект ТОС – 54,1 тыс. рублей; трудоустройство несовершеннолетних – 88,3 тыс. рублей.

 Исполнение за 1 полугодие 2021 года составило 611,31 647,2 тыс. рублей или 31,7 процентов, в том числе:

- оплата уличного освещения – 566,5 тыс. рублей;

- приобретение ламп уличного освящения – 4,9 тыс. рублей;

- перевозка сыпучих грузов – 37,8 тыс. рублей;

- кронирование деревьев – 40,0 тыс. рублей;

- обслуживание системы видеонаблюдения – 96,0 тыс. рублей;

- по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» - 430,7 тыс. рублей (поставка урн, скамеек).

*По разделу 0801 «Культура»* выделено ассигнований на содержание муниципального учреждения культуры «Североонежский социально-досуговый центр» в объеме – 11 315,5 тыс. рублей, исполнение за 1 полугодие 2021 года составило – 4 053,9 тыс. рублей или 35,8 процента.

По разделу «Культура» расходы отражены по трем целевым статьям.

*По целевой статье «Дворцы и дома культуры, другие учреждения культуры и средства массовой информации»* при утвержденных годовых назначениях – 9 466,2 тыс. рублей исполнено – 3 236,4 тыс. рублей или 34,2 процента.

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили – 2 086,8 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату труда – 1 518,8 тыс. рублей;

- на начисления на оплату труда – 410,1 тыс. рублей.

 Прочие выплаты (на предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям в сельской местности, рабочих поселках) – 158,0 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение ДК «Горняк» составили – 1 129,0 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату услуг связи – 41,5 тыс. рублей;

- на оплату коммунальных услуг (теплоснабжение, электроэнергия, водоснабжение) – 403,0 тыс. рублей;

- услуги по содержанию имущества (заправка картриджа) – 89,3 тыс. рублей;

- прочие услуги (проведение культурно-массовых мероприятий, услуги в области информационных технологий) – 386,7 тыс. рублей;

- аренда – 2,0 тыс. рублей;

- расходы на приобретение материальных запасов (канцелярские товары, хозяйственные товары, материалы для ремонта) – 189,5 тыс. рублей.

- прочие расходы – 20,5 тыс. рублей (налог на имущество)

*По целевой статье «Библиотеки»* при утвержденных годовых назначениях – 1 360,0 тыс. рублей исполнено – 573,0 тыс. рублей или 42,1 процента.

Расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили – 466,1 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату труда – 311,2 тыс. рублей;

- на начисления на оплату труда – 96,6 тыс. рублей;

Прочие выплаты (на предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям в сельской местности, рабочих поселках) – 58,2 тыс. рублей.

Расходы на материальное обеспечение библиотеки составили – 106,9 тыс. рублей, в том числе

- на оплату услуг связи – 19,5 тыс. рублей;

- коммунальные услуги (электроэнергия, водоснабжение) – 68,2 тыс. рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов (проведение мероприятий) – 19,2 тыс. рублей.

*По целевой статье «Доведение средней заработной платы работникам МКУ»* при утвержденных годовых назначениях – 489,0 тыс. рублей исполнение за 1 полугодие составило 244,5 тыс. рублей.

*По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* отражены расходы по выплате доплаты к пенсии в 2021 году в размере 258,9 тыс. рублей. Исполнение за 1 полугодие 2021 года составило 100,9 тыс. рублей или 39,0 процентов.

 *По разделу 1102 «Массовый спорт»* предусмотрено ассигнований в сумме – 100,0 тыс. рублей, исполнение за 1 полугодие 2021 года составило 70,0 тыс. рублей или 70,0 процента. По данному разделу отражены расходы на проведение физкультурно-оздоровительной работы и спортивных мероприятий.

**Финансовый результат.**

За 1 полугодие 2021 года дефицит бюджета составил 489,1 тыс. рублей.

**Глава администрации**

**МО «Североонежское» Ю.А. Старицын**