

Пояснительная записка к отчету «Об исполнении бюджета городского округа Дегтярск за 1 полугодие 2024 года»

Бюджет городского округа Дегтярск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по доходам и расходам утвержден Решением Думы городского округа Дегтярск от 14.12.2023 № 332 «О бюджете городского округа Дегтярск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» и составил:

1. по доходам – 1 107 565,0 т.р.;
2. по расходам – 1 114 565,0 т.р.;
3. дефицит бюджета – 7 000,0 т.р.

Источником покрытия дефицита бюджета является получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В ходе исполнения бюджет уточнялся шесть раз, и на 01.07.2024 года составил:

1. по доходам – 1 273 433,5 т.р.;
2. по расходам – 1 341 425,3 т.р.;
3. дефицит бюджета – 67 991,8 т.р.

Источниками покрытия дефицита бюджета являются:

1. Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 7 000,0 т.р.
2. Остаток средств на лицевом счете местного бюджета на 01.01.2024 – 7 598,6 т.р.
3. Возврат неиспользованных остатков средств межбюджетных трансфертов на 01.01.2024 года, имеющих целевое назначение в очередном финансовом году, потребность в которых подтверждена, в сумме 49 838,2 т.р.;
4. Возврат неиспользованных остатков средств межбюджетных трансфертов на 01.01.2024, имеющих целевое назначение прошлых лет, потребность в которых не подтверждена – 3 555,0 т.р.

ДОХОДЫ

По состоянию на 1 июля 2024 года налоговые и неналоговые доходы поступили в размере 127 973,6 т.р., что составляет 45,7% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 39,2%.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)

Поступило 71 960,4 т.р., или 43,8% утвержденного годового прогноза. Низкое исполнение к плану 1 полугодия связано с тем, что в 1 полугодии произведены возвраты физическим лицам по подоходному налогу.

К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 13 051,3 т.р., или на 22,1%, что связано с повышением заработной платы работникам бюджетной сферы с 01.10.2023 года на 10,9%; увеличением МРОТ с 01.01.2024 на 18,5%; повышением заработной платы работникам предприятий городского округа с 01.01.2024.

Основными плательщиками НДФЛ по видам деятельности являлись:

- Учреждения бюджетной сферы – 41,6% от поступившей суммы по налогу.
- Производство газогенераторов, аппаратов для дистилляции и фильтрации – 17,3%.
- Добыча известняка, гипсового камня и мела – 10,8%.
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями – 5,7%.

Недоимка по НДФЛ в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 года составила 3 080,2 т.р. и уменьшилась по сравнению с началом года на 22,6%. Уменьшение частично связано с оплатой задолженности должников по следующим видам деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта – 291,4 т.р.
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными в размере 180,5 т.р.

- Производство красок, лаков и аналогичных материалов – 150,0 т.р.
- Основными неплательщиками являются предприятия по следующим видам деятельности:
- Деятельность автомобильного грузового транспорта – 1 360,5 т.р.
 - По коду статуса: иное – 565,6 т.р.
 - Деятельность зрелищно – развлекательная прочая – 405,5 т.р.
 - Инженерные изыскания в строительстве – 383,6 т.р.

Акцизы

Поступило 9 700,1 т.р., что составляет 47,0% утвержденного годового прогноза.
К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 3,3%, что связано с ростом стоимости ГСМ.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)

Поступило 31 480,3 т.р., что составляет 92,6% утвержденного годового прогноза.

К уровню 2023 года поступления увеличились на 283,4% что связано с увеличением дифференцированного норматива отчислений налога в местный бюджет с 1 января 2024 года в размере 85,8% (в 2023 – 46,7%), а так же увеличением налоговой базы у налогоплательщиков по следующим видам деятельности: «Забор и очистка для питьевых и промышленных нужд», «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», «Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов».

58,0 % поступлений составляют платежи от физических лиц.

Основными плательщиками УСН по видам деятельности являлись: торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями; забор и очистка для питьевых и промышленных нужд; аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; производство изделий из асфальта или аналогичных материалов.

Недоимка по УСН в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 года составила 3 631,6 т.р.

52,8% недоимки числится за физическими лицами.

Основными недоимщиками на 01.07.2024 года являются плательщики по следующим видам: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными; строительство жилых и нежилых зданий; обработка металлов и нанесение покрытий на металлы; производство прочих строительно-монтажных работ.

Единый налог на вмененный доход (ЕНВД)

Поступило 10,0 т.р. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 4,1%.

Недоимка по ЕНВД в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 года составила 14,1 т.р.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (ПСН)

Поступило 1 323,1 т.р., что составляет 68,8% утвержденного годового прогноза.

К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 225,3%, что связано с переносом срока уплаты налога с 31 декабря 2023 года на 9 января 2024 года.

Основными плательщиками патента по видам деятельности являлись: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; торговля розничная прочая в специализированных магазинах; торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах.

Недоимка по ПСН в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 года составила 37,1 т.р.

Основными недоимщиками являются плательщики по следующим видам: торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах; торговля розничная бытовыми изделиями и приборами, не включенными в другие группировки; деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита; торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах.

Налог на имущество физических лиц

Поступило 751,4 т.р., что составляет 22,9% утвержденного годового прогноза.

К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 575,6 т.р. и обусловлено зачетом переплаты в январе 2023 года с КБК на ЕНС, в связи с проведенными перерасчетами налога при предъявлении льгот и/или изменения кадастровой стоимости.

Недоимка по налогу на имущество физических лиц в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 года составила 1 413,6 т.р.

Земельный налог

Поступило 4 135,1 т.р., что составляет 37,9% утвержденного годового прогноза.

К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 23,1%.

Поступления по налогу с организаций составили 58,1% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 19,3%.

Основными плательщиками земельного налога с организаций по видам деятельности являлись: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом; производство машин и оборудования общего назначения; перевозка пассажиров автобусами в междугородном и международном сообщении по заказам.

Поступления по земельному налогу с физических лиц составили 21,6% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 32,3%, что обусловлено зачетом переплаты в январе 2023 года с КБК на ЕНС, в связи с проведенными перерасчетами налога при предъявлении льгот и/или изменения кадастровой стоимости.

Недоимка по земельному налогу в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 составила 5 228,9 т.р.

74,3% от общей суммы задолженности составляет недоимка физических лиц. Основными недоимщиками на 01.07.2024 являются предприятия по следующим видам деятельности: торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями; деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов; производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных; торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Государственная пошлина.

Поступило 1 143,3 т.р., что составляет 78,6% утвержденного годового прогноза.

К уровню аналогичного периода 2023 года поступления увеличились на 69,8%, что обусловлено увеличением количества дел, рассмотренных мировыми судьями.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступило 3 812,8 т.р., или 21,7% утвержденного годового прогноза. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления уменьшились на 57,2%.

- Арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов поступило 15,0% к плановым назначениям.

Снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с расторжением 25 договоров, в том числе 1 договора с ежемесячным платежом 500,1 т.р.

Низкое исполнение к плану связано с тем, что в прогнозе учтена просроченная дебиторская задолженность, которая не поступила.

Количество действующих договоров аренды за земельные участки – 344 единиц, из них по 166 договорам имеется просроченная дебиторская задолженность.

- Доходов от сдачи в аренду нежилых помещений, находящихся в муниципальной собственности поступило 38,5% к плановым назначениям. Снижение поступлений в 1 полугодии 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, связано с расторжением одного договора аренды в декабре 2023 года и образованием задолженности по 1 договору аренды.

Количество заключенных договоров аренды – 8 единиц, из них по 3 договорам имеется просроченная дебиторская задолженность.

- Плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) поступило 46,9% к плановым назначениям.

Рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связан с частичным погашением дебиторской задолженности в результате претензионно - исковой работы по взысканию дебиторской задолженности.

По договору социального найма (договор найма) оформлено 327 финансово - лицевых счета, в т.ч. по 163 имеется просроченная дебиторская задолженность.

- Прочие доходы от использования имущества – 2,4 т.р., за аналогичный период 2023 года – 2,3 т.р.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступило 58,3% к плановым назначениям. За аналогичный период 2023 года поступления составляют 66,0 т.р.

- Плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена поступило 14,9% к плановым назначениям. За аналогичный период 2023 года поступления составили 31,1 т.р. Уменьшение поступлений в 1 полугодии 2024 году связано с образованием просроченной задолженности по 2 договорам.

- Плата по договорам на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена поступило 56,7% к плановым назначениям. За аналогичный период 2023 года поступления составили 66,2 т.р. Увеличение поступлений в 1 полугодии 2024 года связано с погашением просроченной задолженности по договору.

Недоимка по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности по состоянию на 01.07.2024 года составила 13 835,7 т.р., из них:

- 8 842,3 т.р. - недоимка по арендной плате за земельные участки, в том числе просроченная дебиторская задолженность – 8 613,9 т.р. (552,2 т.р. или 6,4% задолженности находится на исполнении в Службах судебных приставов; 3 546,4 т.р. или 41,2% исполнительные производства Службами судебных приставов прекращены, но по истечению 6 месяцев исполнительные листы будут направлены им повторно для взыскания задолженности; 1 806,8 т.р. или 21,0% задолженности включены в реестр кредиторов; 223,0 т.р. или 2,6% задолженность включена за реестр кредиторов; 1 424,4 т.р. или 16,5% задолженность будет списана в 3 квартале как безнадежная к взысканию (2 организации исключены из ЕГРЮЛ)).

В 1 полугодии 2024 году списана просроченная задолженность в размере 667,1 т.р. в соответствии с пп.5,6 п.1 ст. 47.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 1 полугодии 2024 года должникам направлено 26 претензий на сумму 557,4 т.р., подано 4 исковых заявления в суд на сумму 126,7 т.р.

- 2 992,9 т.р. - недоимка по арендным платежам от сдачи в аренду имущества, в том числе просроченная дебиторская задолженность составила 2 992,9 т.р. (2 964,1 т.р. или 99,0% исполнительные производства Службами судебных приставов прекращены, но по истечению 6 месяцев исполнительные листы будут направлены им повторно для взыскания задолженности).

В полугодии 2024 года должникам направлено 4 претензии на сумму 165,7 т.р.

- 1 979,3 т.р. – недоимка за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального фонда, находящегося в казне городского округа, в том числе просроченная дебиторская задолженность составила – 1 746,1 т.р. (34,3 т.р. или 2,0% задолженности находится на исполнении в Службах судебных приставов; 351,3 т.р. или 20,1% исполнительные производства Службами судебных приставов прекращены, но по истечению 6 месяцев исполнительные листы будут направлены им повторно для взыскания задолженности; 14,8 т.р. или 0,8% задолженности включена в реестр кредиторов).

В 1 полугодии 2024 года должникам направлены 4 претензии на сумму 69,5 т.р., подан 1 иск в суд на сумму 10,1 т.р.

- 20,7 т.р. – недоимка за плату по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции, а также плата за право на заключение указанных договоров, в том числе просроченная дебиторская задолженность составила – 20,7 т.р.

- 0,5 т.р. – недоимка по прочим доходам от использования имущества, в том числе просроченная дебиторская задолженность составила – 0,5 т.р.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

По состоянию на 01.07.2024 года в местный бюджет поступило 29,3 т.р. платежей за негативное воздействие на окружающую среду, что составляет 43,1% утвержденного годового прогноза.

Основными плательщиками платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами являются: ООО «Грубберский щебеночный завод»; ООО «Уральское геолого-разведочное предприятие».

Основным плательщиком платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты является ООО «Уральское Карьероуправление».

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Поступило 1 603,0 т.р., что составляет 29,2% утвержденного годового прогноза, в том числе:

- Доходы от оказания платных услуг составили 43,0% утвержденного годового прогноза.

К уровню аналогичного периода 2023 года поступления уменьшились на 24,4%. Снижение связано с уменьшением количества приобретенных путевок в загородные лагеря и санаторий Родничок Ревда (в 1 полугодии 2023 – 140 шт., в 1 полугодии 2024 – 23 шт.).

- Компенсация затрат государства – 1 104,5 т.р. или 25,5 % утвержденного годового прогноза, из них: 994,8 т.р. – возврат остатков денежных средств по организации горячего питания обучающихся и денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам от муниципальных учреждений; 84,5 т.р. - возврат физическими лицами излишне перечисленной компенсации на оплату коммунальных услуг; 25,2 т.р. – возврат остатков денежных средств (невостребованных компенсаций).

Низкое исполнение связано с тем, что в прогнозе учтена просроченная дебиторская задолженность, которая не поступила.

Недоимка по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 года составила 7 162,3 т.р.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

По состоянию на 1 июля 2024 года в местный бюджет поступило 1 271,3 т.р. доходов от продажи материальных и нематериальных активов, что составляет 6,8% утвержденного годового прогноза, из них поступило:

- доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена 59,0% утвержденного годового прогноза.

Снижение поступлений от продажи земельных участков связано с тем, что в 1 полугодии 2023 года было заключено 30 договоров купли-продажи земельных участков, а в 1 полугодии 2024 – 16 шт.

- Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена поступило 30,6% утвержденного годового прогноза. Уменьшение поступлений к аналогичному периоду прошлого года связано с уменьшением количества перераспределенных земель и земельных участков (в 1 полугодии 2023 - 12 шт., в 1 полугодии 2024 – 8 шт.).

Недоимка по доходам от продажи материальных и нематериальных по состоянию на 01.07.2024 составила 26,5 т.р. (продажа земельных участков).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступило 263,5 т.р. доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба лиц, что составляет 19,4% утвержденного годового прогноза.

Поступления по администраторам:

- 019 – Департамент по обеспечению деятельности мировых судей Свердловской области – 93,4 т.р.

- 038 - Администрация Западного управленческого округа Свердловской области – 7,4 т.р.

- 901 - Администрация городского округа Дегтярск – 162,7 т.р.

Недоимка по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в местный бюджет по состоянию на 01.07.2024 года составила 4 125,8 т.р. и уменьшилась за отчетный на 5,8%.

В 1 полугодии 2024 года списана просроченная дебиторская задолженность в размере 134,1 т.р., в том числе:

- соц.найм - 14,4 т.р. (пп.1 п.1 ст. 47.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации),

- аренда земельных участков – 119,7 т.р. (пп.5,6 п.1 ст. 47.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Прочие неналоговые доходы

Поступило 490,0 т.р., что составляет 100,0% утвержденного годового прогноза.

Поступили инициативные платежи от физических и юридических лиц по проекту «Очень надо!».

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 488 829,6 т.р. или на 49,2% к плану по бюджету. Из них получено:

1) дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 176 548,0 т.р. или 58,8% к плану по бюджету;

2) субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 156 593,1 т.р. или 37,1% к плану по бюджету;

3) субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 146 674,3 т.р. или 57,2% к плану по бюджету;

4) иные межбюджетные трансферты – 12 580,2 т.р. или 68,6% к плану по бюджету;

5) возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – (-) 3 566,0 т.р.

Таким образом, исполнение доходной части бюджета за 1 полугодие 2024 года составило 616 803,2 т.р. или 48,4% к плану по бюджету.

РАСХОДЫ

Кассовое исполнение расходной части местного бюджета составило – 594 501,4 т.р. или 44,3% к плану по бюджету.

I. ГРБС 901 «Администрация городского округа Дегтярск» - кассовые расходы составили 355 143,3 т.р. или 44,1% к плану по бюджету, из них:

1. Расходы на общегосударственные вопросы составили – 35 701,1 т.р. или 63,4% к плану, в том числе:

- функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления – 1 191,7 т.р. или 43,5% к плану;

- функционирование местной администрации – 11 032,8 т.р. или 41,4% к плану;

- другие общегосударственные вопросы – 23 476,6 т.р. или 87,8% к плану.

2. Расходы на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету – 420,5 т.р. или 35,6% к плану.

3. Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность – 5 466,9 т.р. или 40,8% к плану, в том числе:

- защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность – 5 412,7 т.р. или 41,0% к плану;

- другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 53,2 т.р. или 29,6% к плану.

4. Расходы на национальную экономику – 26 173,7 т.р. или 17,0% к плану, в том числе:

- сельское хозяйство и рыболовство – 170,1 т.р. или 27,5% к плану;

- транспорт – 833,5 т.р. или 52,5% к плану;

- дорожное хозяйство (дорожные фонды) – 25 140,0 т.р. или 16,8% к плану;

- связь и информатика – 28,6 т.р. или 6,8% к плану;

- другие вопросы в области национальной экономики – 1,5 т.р. или 0,3% к плану.

5. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили – 253 549,6 т.р. или 48,0% к плану, в том числе:

5.1. Жилищное хозяйство – 90 913,7 т.р. или 44,8% к плану, из них:

- взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за муниципальные жилые помещения – 112,0 т.р. или 8,9% к плану;
- взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за муниципальные нежилые помещения – 14,1 т.р. или 31,3% к плану;
- определение выкупной цены жилых помещений, принадлежащих гражданам на праве собственности – 120,0 т.р. или 50,0% к плану;
- переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 11 397,4 т.р. или 9,9% к плану;
- приобретение жилых помещений для граждан, признанных малоимущими, нуждающимися в жилых помещениях – 52 883,0 т.р. или 100,0% к плану;
- переселение и снос многоквартирного аварийного дома по адресу: г. Дегтярск, ул. Литвинова, д. 12 – 26 387,2 т.р. или 96,7% к плану.

5.2. Коммунальное хозяйство – 144 825,1 т.р. или 50,5% к плану, из них:

- обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры – 128 996,6 т.р. или 48,8% к плану;
- реализация энергоэффективных мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности при эксплуатации объектов уличного освещения г. Дегтярск Свердловской области (модернизация уличного освещения) – 111,2 т.р. или 2,0% к плану;
- услуги по приемке и очистке сточных вод – 15 717,3 т.р. или 100,0% к плану.

5.3. Благоустройство – 7 425,4 т.р. или 47,1% к плану, из них:

- прочие мероприятия по благоустройству – 2 401,1 т.р. или 51,1% к плану;
- расходы на электрическую энергию за уличное освещение – 1 936,9 т.р. или 45,6% к плану;
- обеспечение деятельности МБУ «Городская похоронная служба городского округа Дегтярск» - 760,0 т.р. или 60,3% к плану;
- мероприятия по благоустройству мемориального комплекса «Аллея памяти» - 298,4 т.р. или 99,5% к плану;
- расходы на техническое обслуживание линий наружного освещения – 202,3 т.р. или 57,8% к плану;
- реализация мероприятий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами – 1 199,3 т.р. или 49,0% к плану;
- приведение в порядок воинских захоронений и мемориальных комплексов на захоронение воинов, погибших в годы ВОВ – 300,0 т.р. или 23,7% к плану;
- мероприятия по благоустройству территории городского кладбища – 327,4 т.р. или 100,0% к плану.

5.4. Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства – 10 385,4 т.р. или 45,3% к плану.

6. Охрана окружающей среды – 18,4 т.р. или 1,3% к плану, профинансированы мероприятия по охране окружающей среды и природопользованию.

7. Образование – 10 991,6 т.р. или 100,0% к плану (технологическое присоединение к электрическим сетям энергопринимающего устройства (здание школы) по адресу: Свердловская область, г. Дегтярск, ул. Гагарина, 6а).

8. Расходы на социальную политику составили 22 748,1 т.р. или 56,2% к плану, в том числе:

- пенсионное обеспечение – 933,8 т.р. или 41,2% к плану;
- социальное обеспечение населения – 17 884,0 т.р. или 55,2% к плану;
- охрана семьи и детства – 3 014,8 т.р. или 95,2% к плану (предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья на условиях софинансирования из федерального бюджета – 1 773,4 т.р. или 94,6% к плану и предоставление региональных

социальных выплат молодым семьям на улучшение жилищных условий – 1 241,4 т.р. или 96,0% к плану);

- другие вопросы в области социальной политики – 915,5 т.р. или 35,0% к плану.

9. Расходы на мероприятия в сфере средств массовой информации – 70,0 т.р. или 25,0% к плану.

10. Расходы на обслуживание муниципального долга – 3,4 т.р. или 37,0% к плану.

II. ГРБС 906 «Управление образования городского округа Дегтярск» - кассовые расходы составили 188 932,8 т.р. или 45,9% к плану, из них:

1. Расходы на дошкольное образование составили – 74 567,9 т.р. или 44,7% к плану, в том числе за счет средств областного бюджета:

- реализация госстандарта в области дошкольного образования – 44 007,7 т.р. или 44,9% к плану.

2. Расходы на общее образование составили – 94 737,3 т.р. или 50,3% к плану, в том числе за счет средств областного бюджета:

- реализация госстандарта в области общего образования – 60 829,0 т.р. или 50,7% к плану;

- расходы на обеспечение питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях – 4 796,7 т.р. или 41,1% к плану;

- расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 4 365,6 т.р. или 48,6% к плану;

- расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций – 6 138,3 т.р. или 88,7% к плану.

3. Расходы на дополнительное образование составили – 8 050,0 т.р. или 50,9% к плану.

4. Расходы на другие вопросы в области образования составили – 8 307,2 т.р. или 34,1% к плану, из них:

- осуществление мероприятий по обеспечению организации отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья в городском округе Дегтярск – 3 244,3 т.р. или 23,7% к плану;

- обеспечение отдыха отдельных категорий детей, проживающих на территории Свердловской области, в организациях отдыха детей и их оздоровления, расположенных на побережье Черного моря – 1 279,2 т.р. или 100,0% к плану;

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на условиях софинансирования из федерального бюджета – 648,9 т.р. или 63,9% к плану;

- обеспечение деятельности Управления образования городского округа Дегтярск – 1 471,1 т.р. или 43,6% к плану;

- обеспечение деятельности МКУ «Информационно-методический центр городского округа Дегтярск» – 1 663,7 т.р. или 51,7% к плану.

5. Расходы на охрану семьи и детства (компенсация питания обучающихся) составили – 99,7 т.р. или 55,4% к плану.

6. Расходы на физическую культуру составили – 3 170,7 т.р. или 19,6% к плану.

III. ГРБС 908 «Управление культуры и спорта городского округа Дегтярск» - кассовые расходы составили 30 670,0 т.р. или 38,9% к плану, из них:

1. Расходы в области молодежной политики исполнены в сумме – 3 015,9 т.р. или 54,1% к плану, из них:

- организация и проведение патриотических мероприятий – 87,3 т.р. или 67,2% к плану;
- организация и проведение мероприятий для детей и молодежи – 40,7 т.р. или 81,4% к плану;
- реализация проектов по приоритетным направлениям работы с молодежью на территории Свердловской области – 59,5 т.р. или 54,3% к плану;
- создание и обеспечение деятельности молодежных «Коворкинг-центров» - 212,9 т.р. или 69,8% к плану;
- развитие сети муниципальных учреждений по работе с молодежью – 110,5 т.р. или 70,7% к плану;
- обеспечение деятельности МБУ «Центр по работе с молодежью» – 2 060,0 т.р. или 50,2% к плану;
- мероприятия, направленные на формирование и организацию деятельности летних трудовых отрядов несовершеннолетних граждан на территории городского округа Дегтярск – 445,0 т.р. или 68,7% к плану.

2. Расходы в области культуры исполнены в сумме 18 304,3 т.р. или 39,7% к плану, из них:

- ремонт (реконструкция) учреждений культуры городского округа Дегтярск – 100,0 или 100,0% к плану;
- информатизация муниципальных музеев, в том числе приобретение компьютерного оборудования и лицензионного программного обеспечения, подключение музеев к сети «Интернет» – 278,8 т.р. или 100,0% к плану;
- обеспечение мероприятий по противопожарной и антитеррористической безопасности учреждений культуры и спорта – 465,1 т.р. или 16,1% к плану;
- обеспечение деятельности МБУ «Культурно-досуговый центр «Дворец культуры» – 12 880,0 т.р. или 45,5% к плану;
- обеспечение деятельности МКУК «Централизованная библиотечная система» – 4 567,2 т.р. или 40,7% к плану;
- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений – 13,2 т.р. или 100,0% к плану.

3. Расходы на другие вопросы в области культуры, кинематографии исполнены в сумме 1 971,2 т.р. или 39,8% к плану, из них:

- организация и проведение мероприятий в сфере культуры и искусства – 321,1 т.р. или 29,2% к плану;
- обеспечение деятельности Управления культуры и спорта городского округа Дегтярск – 1 650,1 т.р. или 43,0% к плану.

4. Расходы на физическую культуру и спорт исполнены в сумме 7 378,6 т.р. или 33,1% к плану, из них:

- организация и проведение мероприятий в сфере физической культуры и спорта – 224,8 т.р. или 64,2% к плану;
- реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) – 174,9 т.р. или 100,0% к плану;
- создание спортивных площадок (оснащение спортивным оборудованием) для занятий уличной гимнастикой – 123,1 т.р. или 30,0%;
- поддержка муниципальных учреждений спортивной направленности по адаптивной физической культуре и спорту – 131,3 т.р. или 100,0% к плану;
- обеспечение мероприятий по противопожарной и антитеррористической безопасности учреждений культуры и спорта – 27,6 т.р. или 27,9% к плану;

- обеспечение деятельности МКУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс» - 6 696,9 т.р. или 40,2% к плану.

IV. ГРБС 912 «Дума городского округа Дегтярск» - кассовые расходы составили 2 925,2 т.р. или 43,9% к плану.

V. ГРБС 913 «Контрольный орган городского округа Дегтярск» - кассовые расходы составили 2 078,5 т.р. или 47,5% к плану.

VI. ГРБС 919 «Финансовое управление администрации городского округа Дегтярск» - кассовые расходы составили 14 751,6 т.р. или 43,9% к плану, из них:

- обеспечение деятельности Финансового управления администрации городского округа Дегтярск – 5 497,0 т.р. или 43,0% к плану;
- приобретение программного продукта «Веб-Торги» - 1 000,0 т.р. или 50% к плану;
- обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия городского округа Дегтярск» – 8 254,6 т.р. или 43,9% к плану.

Расходы за счет субсидий из областного бюджета за 1 полугодие 2024 года составили 147 218,9 т.р. или 94,0% к доведенным объемам финансирования, из них:

- расходы на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 10 599,6 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- расходы на переселение граждан из аварийного жилищного фонда (за счет средств областного бюджета) – 683,8 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- расходы на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» - 75 069,6 т.р. или 99,4% к доведенным объемам финансирования;

- расходы на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры (за счет средств областного бюджета) – 52 308,0 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- расходы на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья на условиях софинансирования из федерального бюджета – 1 330,0 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- предоставление региональных социальных выплат молодым семьям на улучшение жилищных условий – 92,5 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- расходы на осуществление мероприятий по обеспечению питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях – 4 896,4 т.р. или 68,9% к доведенным объемам финансирования;

- осуществление мероприятий по обеспечению организации отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья в городском округе Дегтярск – 1 370,0 т.р. или 30,4% к доведенным объемам финансирования;

- расходы на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) – 122,4 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- создание и обеспечение деятельности молодежных «Коворкинг-центров» - 182,9 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- информатизация муниципальных музеев, в том числе приобретение компьютерного оборудования и лицензионного программного обеспечения, подключение музеев к сети «Интернет» - 223,0 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;

- реализация проектов по приоритетным направлениям работы с молодежью на территории Свердловской области – 35,7 т.р. или 54,3% к доведенным объемам финансирования;
- развитие сети муниципальных учреждений по работе с молодежью – 90,0 т.р. или 96,1% к доведенным объемам финансирования;
- создание спортивных площадок (оснащение спортивным оборудованием) для занятий уличной гимнастикой – 123,1 т.р. или 61,6% к доведенным объемам финансирования;
- поддержка муниципальных учреждений спортивной направленности по адаптивной физической культуре и спорту – 91,9 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования.

Расходы за счет субвенций из областного бюджета за 1 полугодие 2024 года составили 124 106,8 т.р. или 84,6% к доведенным объемам финансирования, из них:

- расходы по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (за счет средств областного бюджета) составили – 3 442,2 т.р. или 76,0% к доведенным объемам финансирования;
- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (за счет средств областного бюджета) составили – 10 551,4 т.р. или 77,3% к доведенным объемам финансирования;
- осуществление государственного полномочия Свердловской области в сфере организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 170,1 т.р. или 29,7% к доведенным объемам финансирования;
- расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету – 420,5 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;
- расходы на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (за счет средств федерального бюджета) – 4 598,9 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;
- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в части оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 87,0 т.р. или 100,0 % к доведенным объемам финансирования;
- реализация госстандарта в области дошкольного образования – 44 007,7 т.р. или 84,6% к доведенным объемам финансирования;
- реализация госстандарта в области общего образования – 60 829,0 т.р. или 86,1% к доведенным объемам финансирования.

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2024 года составили 12 432,0 т.р. или 98,8% к доведенным объемам финансирования, из них:

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на условиях софинансирования из федерального бюджета – 648,9 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;
- расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций – 6 138,3 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;
- расходы по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 4 365,6 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования;
- обеспечение отдыха отдельных категорий детей, проживающих на территории Свердловской области, в организациях отдыха детей и их оздоровления, расположенных на побережье Черного моря – 1 279,2 т.р. или 100,0% к доведенным объемам финансирования.

Расходы за 1 полугодие 2024 года на финансирование социально-значимых статей исполнены в сумме 262 158,7 т.р. или 44,1% от общей суммы расходов, из них:

1. Оплата труда, социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме и начисления на выплаты по оплате труда – 215 023,9 т.р. или 82,0% к сумме расходов по социально-значимым статьям.

2. Пособия по социальной помощи населению – 17 773,2 т.р. или 6,8% к сумме расходов по социально-значимым статьям, в том числе:

- на выплату субсидий малоимущему населению – 3 110,2 т.р. или 1,2% к сумме расходов по социально-значимым статьям;

- на выплату компенсаций расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (за счет средств ОБ) – 9 894,0 т.р. или 3,8% к сумме расходов по социально-значимым статьям;

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (за счет средств ФБ) – 4 562,0 т.р. или 1,7% к сумме расходов по социально-значимым статьям;

- на оплату отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в части оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 87,0 т.р. или 0,03% к сумме расходов по социально-значимым статьям;

- выплата пострадавшим при пожаре из резервного фонда администрации городского округа Дегтярск – 20,0 т.р. или 0,01% к сумме расходов по социально-значимым статьям;

- единовременная денежная выплаты родственникам погибших военнослужащих – 100,0 т.р. или 0,04% к сумме расходов по социально-значимым статьям.

3. На оплату коммунальных услуг направлено 12 077,8 т.р. или 4,6% к сумме расходов по социально-значимым статьям.

4. Питание (дошкольников, школьников) – 17 283,8 т.р. или 6,6% к сумме расходов по социально-значимым статьям.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ

В результате исполнения бюджета городского округа Дегтярск за 1 полугодие 2024 года сложился профицит в размере 22 301,8 т. р.

Кредиторская задолженность на 01.07.2024 по бухгалтерской отчетности составляет 58 688,8 т.р. в том числе:

- заработная плата – 19 444,2 т.р.;

- начисления на выплаты по оплате труда – 11 708,0 т.р.;

- услуги связи – 4,4 т.р.;

- коммунальные услуги – 14,9 т.р.;

- работы, услуги по содержанию имущества – 1 245,1 т.р.;

- прочие работы, услуги – 7 303,0 т.р.;

- пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам – 351,5 т.р.;

- социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме – 43,6 т.р.;

- штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) – 14 820,9 т.р.;

- иные выплаты текущего характера организациям – 149,6 т.р.;

- увеличение стоимости основных средств – 1 450,0 т.р.;

- увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях – 3,1 т.р.;

- увеличение стоимости продуктов питания – 1 954,9 т.р.;

- увеличение стоимости горюче-смазочных материалов – 57,6 т.р.;
- увеличение стоимости прочих материальных запасов – 138,0 т.р.

Дебиторская задолженность на 01.07.2024 по бухгалтерской отчетности составляет 21 058,9 т.р., в том числе:

- заработная плата – 6,8 т.р.;
- начисления на выплаты по оплате труда – 201,7 т.р.;
- услуги связи – 5,3 т.р.;
- коммунальные услуги – 25,9 т.р.;
- работы, услуги по содержанию имущества – 1 061,2 т.р.;
- прочие работы, услуги – 2 654,1 т.р.;
- услуги, работы для целей капитальных вложений – 16 472,5 т.р.;
- налоги, пошлины и сборы, штрафы – 101,5 т.р.;
- увеличение стоимости основных средств – 445,4 т.р.;
- увеличение стоимости прочих материальных запасов – 84,5 т.р.

По состоянию на 01.01.2024 г. задолженность по заемным средствам у городского округа Дегтярск составляла 9 550,0 т.р. На 01.07.2024 г. – 6 680,0 т.р.

Учитывая вышеизложенное, предлагаю принять к сведению исполнение бюджета за 1 полугодие 2024 года:

1. по доходам в сумме 616 803,2 т.р. при плане по бюджету на 2024 год – 1 273 433,5 т.р.;
2. по расходам в сумме 594 501,4 т.р. при плане по бюджету на 2024 год – 1 341 425,3 т.р.

Начальник Финансового управления
администрации ГО Дегтярск

А.Г. Муратова