

РЕШЕНИЕ
Собрания депутатов
городского округа «Город Йошкар-Ола»
седьмого созыва

сессия

17 июня 2024 года

О поступлении доходов в бюджет городского округа
«Город Йошкар-Ола» и использовании бюджетных средств
за I квартал 2024 года

Заслушав информацию начальника Финансового управления администрации городского округа «Город Йошкар-Ола» Торощиной Ю.А. «О поступлении доходов в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» и использовании бюджетных средств за I квартал 2024 года», Собрание депутатов городского округа «Город Йошкар-Ола» РЕШИЛО:

1. Принять к сведению информацию начальника Финансового управления администрации городского округа «Город Йошкар-Ола» Торощиной Ю.А. «О поступлении доходов в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» и использовании бюджетных средств за I квартал 2024 года» (прилагается).

2. Опубликовать настоящее решение в газете «Йошкар-Ола» и разместить его на официальном сайте Собрания депутатов городского округа «Город Йошкар-Ола» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (www.gor-sobry-ola.ru).

3. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию по бюджету (Д.В. Груздев).

Глава
городского округа
«Город Йошкар-Ола»

В.Кузнецов

Приложение
к решению Собрания депутатов
городского округа «Город Йошкар-Ола»
от 17.06.2024 № _____

**О поступлении доходов в бюджет
городского округа «Город Йошкар-Ола»
и использовании бюджетных средств за I квартал 2024 года**

Бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» на 2024 год утвержден решением Собрания депутатов городского округа «Город Йошкар-Ола» от 20.12.2023 № 573-VII и уточнен решением Собрания депутатов от 09.02.2024 № 591-VII, а также на суммы переданных трансфертов из вышестоящих бюджетов, его доходная часть определена в размере 7 498 999,5 тыс.рублей.

За январь-март 2024 года на единый счет бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» зачислено доходов в сумме 1 709 276,9 тыс.рублей, что составило 22,8 % от уточненных годовых плановых показателей, в том числе собственных доходов, поступивших в виде налогов, сборов и иных платежей – 644 034,4 тыс.рублей или 23,9 % от налоговых и неналоговых доходов, предусмотренных на год, и доходов от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 065 242,5 тыс.рублей или 22,2 % от планируемой суммы на год. Фактическая доля налоговых и неналоговых доходов за январь-март 2024 года составила 37,7 % от общих доходов бюджета.

Налог на доходы физических лиц зачислен в бюджет городского округа «Город Йошкар-Ола» в объеме 308 428,2 тыс.рублей или 20,4 % от планируемой годовой суммы. Удельный вес доходов от налога на доходы физических лиц в поступлениях от налогов, сборов и иных платежей за три истекших месяца 2024 года составил 47,9 %. По сравнению с соответствующим периодом 2023 года поступления налога в бюджет увеличились в 2 раза в связи с формированием в начале 2023 года для каждого налогоплательщика сальдо единого налогового счета и направлением сумм излишне уплаченных налогов на погашение сумм неисполненных обязательств по уплате обязательных платежей, а также увеличением с 2024 года норматива зачисления налога в бюджет города на 2,6 %.

В муниципальный дорожный фонд зачислены **акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации** в объеме 21 113,6 тыс.рублей (увеличение к 2023 году на 2,4 млн.рублей), или 25,6 % от годового плана. Их удельный вес составил 3,3 % от поступивших собственных доходов бюджета.

Поступление **налогов на совокупный доход** сложилось в I квартале 2024 года в сумме 113 458,2 тыс.рублей, или 28,1 % от плана на год. Их удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил 17,6 %. По сравнению с соответствующим периодом 2023 года поступления налога в бюджет увеличились на 66,2 млн.рублей, или в 2,4 раза в связи с переносом срока их уплаты с декабря 2023 года на январь 2024 года.

Налоги на имущество зачислены в бюджет городского округа за истекший период в объеме 23 632,0 тыс.рублей или 9,2 % от годового плана. Удельный вес имущественных налогов составил 3,7 %. По сравнению с соответствующим периодом 2023 года поступления налога в бюджет увеличились на 11,2 млн.рублей, или на 53,6%. Увеличение также связано с началом функционирования единого налогового счета в 2023 году.

Государственная пошлина поступила в объеме 11 077,2 тыс.рублей или 23,5 % от годового плана с увеличением на 2 млн.рублей к прошлому году. Удельный вес доходов от госпошлины в налоговых и неналоговых доходах в I квартале 2024 года составляет 1,7 %.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, зачислены в сумме 104 933,9 тыс. рублей или 39 % от планируемой на год суммы. По сравнению с соответствующим периодом 2023 года поступления увеличились на 39,6 млн.рублей, или в 1,6 раза. Их удельный вес составил 16,3 %.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в бюджет городского округа в объеме 3 837,5 тыс.рублей или 73,6 % от годового плана.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства зачислены в сумме 49 567,1 тыс.рублей, или 47,2 % от годового плана. Наибольший удельный вес в данной подгруппе составляют перечисления застройщиками средств в счет возмещения за изымаемые помещения в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащими сносу, и земельные участки, на которых расположены такие многоквартирные дома в сумме 41 207,4 тыс.рублей.

По подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в январе-марте 2024 года зачислены доходы от продажи земельных участков в сумме 2016,5 тыс.рублей и имущества в сумме 3 844,7 тыс.рублей. Поступления увеличились на 4,6 млн.рублей по сравнению с аналогичным периодом 2023 года.

Доходы, поступившие от **штрафов, санкций, возмещения ущерба,** исполнены в I квартале 2024 года в сумме 2 116,8 тыс.рублей с увеличением поступлений по сравнению с 2023 годом на 405,5 тыс.рублей.

Прочие неналоговые доходы были зачислены в бюджет городского округа в сумме 8,8 тыс.рублей.

Доходы, администратором которых является Управление ФНС России по Республике Марий Эл, исполнены за январь-март в сумме 477 458,7 тыс.рублей, или с увеличением к аналогичному периоду прошлого года в 2 раза. Удельный вес доходов, администрируемых налоговыми органами, в

налоговых и неналоговых доходах бюджета за январь-март 2024 года составил 74,1 % (в 1 квартале 2023 года – 71,5 %).

Доходы, администрируемые комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола», исполнены в бюджете городского округа в январе-марте 2024 года в объеме 114 768,8 тыс.рублей, что выше показателя прошлого года на 65,5 %, или на 45,4 млн.рублей. Их удельный вес в собственных доходах составил 17,8 %, тогда как в I квартале прошлого года – 20,8 %.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации получены за 3 месяца 2024 года в объеме 1 065 242,5 тыс.рублей, или 22,2 % от уточненных годовых назначений, в виде субсидий – 389 055,2 тыс.рублей, или 18,7 % от годовых назначений и субвенций – 676 187,3 тыс.рублей, или 24,9 % от уточненного плана.

Объем **расходов** бюджета городского округа «Город Йошкар-Ола» за I квартал 2024 года составил 1704 017,7 тыс. рублей, или 22,4 % к уточненному плану года.

Объем расходов, исполненных в рамках мероприятий 16 муниципальных программ, составил 1691 446,4 тыс. рублей, или в общем объеме расходов бюджета 99,3 %.

Расходы бюджета были сконцентрированы на финансировании первоочередных расходов, таких как заработная плата с начислениями работникам муниципальных учреждений, оплата топливно-энергетических ресурсов, включая расходы на уличное освещение, а также расходы на бесперебойное функционирование отраслей городского хозяйства. Заработная плата выплачивалась своевременно и в соответствии с заявками главных распорядителей бюджетных средств.

На исполнение расходных полномочий в социальной сфере в I квартале текущего года направлено 1 111 328,6 тыс. рублей, или 65,2 % всех расходов бюджета. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем средств, направленных на эти цели, увеличился на 9,5 % (96 048,1 тыс. рублей). На выплату заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы города, оплату топливно-энергетических ресурсов, включая расходы на уличное освещение, было направлено более 806 216,0 тыс. рублей, или 47,3 % от общего объема произведенных расходов.

В структуре расходов бюджета города наибольший удельный вес занимают расходы по следующим направлениям:

- «Образование» - освоено 926 339,7 тыс. рублей (54,4 % от общего объема произведенных расходов);
- «Национальная экономика» - расходы составили 466 092,3 тыс. рублей (27,4 % в общем объеме расходов бюджета);
- «Общегосударственные вопросы» - 124 067,0 тыс. рублей (7,9 % от общего объема произведенных расходов).

В течение I квартала из вышестоящих бюджетов поступили целевые средства на осуществление переданных государственных полномочий на финансирование мероприятий в области образования, социальной политики, на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные дороги»,

строительство новой школы в микрорайоне «Восточный», на возмещение выпадающих доходов теплоснабжающим организациям и другие национальные проекты - в сумме 1065 242,5 тыс. рублей. Полученные средства были перечислены муниципальным учреждениям в полном объеме.

Направление расходов характеризуется следующими показателями.

Расходы по **«Общегосударственным вопросам»** за истекший квартал составили 124 067,0 тыс. рублей, или 22,7 % к годовым назначениям, из них: содержание и обслуживание муниципального имущества – 3 148,7 тыс. рублей, содержание «Дирекции муниципального заказа» и «Центра земельных и имущественных отношений» - 6 819,6 тыс. рублей, на исполнение судебных актов – 1 036,3 тыс. рублей. На приобретение имущества было израсходовано 33 697,7 тыс. рублей, в том числе на приобретение 2-х подметально-уборочных машин – 31 106,7 тыс. рублей.

В целях поддержки талантливой, активной молодежи была выплачена стипендия мэра 28 студентам высшего и среднего профессионального образования города в сумме 168,8 тыс. рублей.

На содержание органов местного самоуправления направлено 60 432,6 тыс. рублей, или 21,2 % к годовым назначениям. Расходы произведены в соответствии с постановлением Правительства Республики Марий Эл.

Фактическая численность по аппарату управления за I квартал 2024 года составила 274 человек при плане 294 человек, в том числе муниципальных служащих - 249 человек, денежное содержание которых составило 41 257,0 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы за I квартал 2024 года составили 10 785,5 тыс. рублей, или 18,9 % к плану года, из них:

расходы на выполнение федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 2 797,7 тыс. рублей, что составляет 18,9 % годовых назначений;

расходы по «Предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороне» и программе профилактики терроризма составили 7 951,3 тыс. рублей, или 17,8 % годового плана, в том числе:

- на содержание учреждений 6 830,3 тыс. рублей, или 18,1 % к годовым назначениям;

- на мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма – 1 121,0 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная экономика»** исполнение за отчетный период сложилось в сумме 466 092,3 тыс. рублей или 28,5% от плана.

В подразделе «Топливо-энергетический комплекс» расходы сложились в сумме 25 999,8 тыс. рублей, или 21,0 % к плану.

Средства в сумме 25 999,8 тыс. рублей направлены на компенсацию затрат организациям, предоставляющим населению города Йошкар-Олы услуги отопления и горячего водоснабжения по льготным ценам за счет

субвенции, полученных из бюджета Республики Марий Эл на исполнение переданных государственных полномочий.

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» за январь-март отчетного года составили 261,1 тыс. рублей и были направлены на обращение с животными без владельцев (осуществляются за счет субвенций из Республиканского бюджета Республики Марий Эл).

Расходы по подразделу «Транспорт» исполнены в сумме 12 709,0 тыс. рублей, из них 11 907,0 тыс. рублей - лизинг 10 троллейбусов. На возмещение затрат по компенсации разницы на перевозку отдельных категорий граждан в сумме 797,1 тыс. рублей.

По подразделу «Дорожное хозяйство» при плановых назначениях 788 008,8 тыс. рублей исполнение составило 129 577,8 тыс. рублей или 16,5%, в том числе:

- на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» направлено 25 046,6 тыс. рублей;
- на разработку ПСД, содержание учреждений, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них направлено 103 451,5 тыс. рублей;
- на содержание межквартальных проездов направлено 1 079,7 тыс. рублей.

На работы по строительству 3 этапа ул. Черныкова направлено 297 091,7 тыс. рублей, работы ведутся в рамках национального проекта «Жилье и городская среда»

За отчетный период произведены расходы по инвентаризации земель и землеустройству муниципального образования «Город Йошкар-Ола» в сумме 1 408,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнены в сумме 82 824,4 тыс. рублей, или 33,3% к плановым показателям.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение составило 47 529,1 тыс. рублей. По программе переселения из аварийного жилого фонда освоено 41 207,4 тыс. рублей, денежные средства направлены на компенсацию гражданам за изымаемое жилое помещение по договорам о комплексном развитии территорий.

На капитальный ремонт, на уплату взносов на капитальный ремонт и возмещение затрат по установке индивидуальных приборов учета в муниципальной собственности казны, направлено 6 321,7 тыс. рублей.

В подразделе «Коммунальное хозяйство» расходы сложились в сумме 367,8 тыс. рублей, или 20,1 % к плану. Расходы направлены на возмещение выпадающих доходов юридическим лицам, предоставляющие услуги бань для отдельных категорий граждан.

Расходы по подразделу «Благоустройство» исполнены в сумме 34 927,5 тыс. рублей, или 13,4 % к плановым назначениям.

Оплачены услуги по содержанию элементов благоустройства города, а именно:

- уличное освещение в сумме 29 751,5 тыс. рублей;

- содержание набережной р. Малая Кокшага в сумме 1 903,1 тыс. рублей;

- мест захоронения в сумме 1 075,6 тыс. рублей;

- территорий с. Семеновка в сумме 80,5 тыс. рублей.

На другие мероприятия по благоустройству города направлено 2 116,9 тыс. рублей.

По разделу **«Охрана окружающей среды»** расходы исполнены в сумме 37,3 тыс. рублей, или 5,9 % к плану.

За I квартал 2024 года по отрасли **«Образование»** расходы составили 926 339,7 тыс. рублей, или 21,5 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу **«Дошкольное образование»** составили 363 148,6 тыс. рублей, или 26,4 % к годовому плану, в том числе за счет субвенций из бюджета Республики Марий Эл – 270 376,0 тыс. рублей.

В городе функционирует 68 муниципальных дошкольных образовательных организаций.

Расходы по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда, составили 269 667,2 тыс. рублей, или 27,9% к годовым назначениям.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности дошкольных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала составили 92 772,6 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **«Общее образование»** составили 488 817,1 тыс. рублей, или 19,0 % к годовым назначениям, в том числе за счет субсидий и субвенций из бюджета Республики Марий Эл – 413 844,2 тыс. рублей.

В городе функционирует 30 муниципальных общеобразовательных школ.

Расходы по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, включая расходы на оплату труда, составили 336 708,6 тыс. рублей, или 26,7% к годовым назначениям.

Расходы за счет средств вышестоящего бюджета на организацию бесплатного питания обучающихся из многодетных семей, а также учащихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, составили 75 174,2 тыс. рублей.

В рамках реализации федеральных проектов **«Современная школа»** и **«Успех каждого ребенка»** национального проекта **«Образование»** субсидии в сумме 1003,5 тыс. рублей направлены на создание новых мест в образовательных организациях для реализации дополнительных общеразвивающих программ.

За счет средств городского бюджета расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций, включая расходы на оплату коммунальных услуг, содержание зданий, заработную плату обслуживающего персонала составили 74 869,5 тысяч рублей.

Бюджетные инвестиции за счет средств городского бюджета в сумме 103,4 тыс. рублей направлены на разработку проектно-сметной документации на строительство блока старших классов Гимназии им. Сергия Радонежского.

Расходы по подразделу «Дополнительное образование детей» составили 54 543,6 тыс. рублей, или 23,3 % к годовым назначениям, в том числе:

- на обеспечение деятельности четырех учреждений по внешкольной работе с детьми Управления образования, включая расходы на оплату труда, оплату коммунальных услуг, содержание зданий – 17 762,0 тыс. рублей, в том числе на приобретение спортивного оборудования для развития в городе триатлона – 1 585,6 тысяч рублей;

- на проведение мероприятий в рамках реализации федерального проекта «Успех каждого ребенка» - 440,4 тыс. рублей;

- на содержание восьми детских школ искусств Управления культуры – 36 341,2 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Молодежная политика» на проведение мероприятий по молодежной политике и патриотическому воспитанию молодежи составили 195,7 тыс. рублей, или 4,9 % к годовым назначениям.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» составили 19 634,7 тыс. рублей, или 15,6 % к годовому плану.

Расходы на содержание учреждений культуры городского округа «Город Йошкар-Ола» по разделу **«Культура, кинематография»** за I квартал 2024 года составили 71 038,9 тыс. рублей, включая расходы на оплату труда и коммунальные услуги, или 24,8 % к уточненным годовым назначениям. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг автономными учреждениями «Дворец культуры им. В.И.Ленина», «Центральный парк культуры и отдыха», «Дворец культуры Российской Армии» составили 21 189,6 тыс. рублей или 27,2% к годовым назначениям. На проведение городских мероприятий было направлено 3 045,6 тыс. рублей или 50,8% к годовым назначениям.

За счет межбюджетных трансфертов, поступивших из федерального и республиканского бюджетов в рамках национального проекта «Культура» на реализацию регионального проекта «Культурная среда», произведены расходы в сумме 8316,6 тыс. рублей, в том числе:

- на создание муниципальной модельной библиотеки (библиотека-филиал №1 по адресу ул. Анциферова, д. 2 «а»)- 8001,6 тыс. рублей;

- на комплектование книжных фондов - 315,0 тыс. рублей.

На развитие и укрепление материально-технической базы учреждений направлено 2450,0 тыс. рублей или 10,7% к годовым назначениям. Данные средства были направлены на ремонт детской библиотеки, уплачен аванс на выполнение ремонтных работ по сохранению объекта культурного наследия регионального значения «Арка главного входа в городской парк, середина XX века», и на изготовление и установку окон-витражей для МАУК «Дворец культуры Российской Армии».

На разработку научно-проектной документации по сохранению объекта культурного значения «Флигель», являющегося частью ансамбля объекта культурного наследия «Усадьба Чулкова» направлена субсидия в сумме 1200,0 тыс. рублей.

За I квартал 2024 года расходы в сумме 622,2 тыс. рублей, или 20,2% к годовым назначениям, направлены на выполнение следующих мероприятий:

- 300,2 тыс. рублей – «Профилактика терроризма и экстремизма в городском округе «Город Йошкар-Ола»;
- 106,5 тыс. рублей - «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»;
- 65,6 тыс. рублей – «Профилактика правонарушений в городском округе «Город Йошкар-Ола»;
- 150,0 тыс. рублей – «Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городском округе «Город Йошкар-Ола».

Расходы по «Другим вопросам в области культуры и кинематографии» составили 1321,9 тыс. рублей, или 20,8 % к годовому плану.

Расходы по разделу «**Социальная политика**» за I квартал 2024 года составили 19 812,4 тыс. рублей, или 6,6 % к уточненному плану года, которые были направлены:

на дополнительные выплаты по пенсионному обеспечению муниципальных служащих - в сумме 3 663,8 тыс. рублей, или 15,3 % годовых назначений;

на материальную помощь родственникам погибших в СВО - 670,0 тыс.рублей;

на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в виде пособий на их содержание, оплате жилищно-коммунальных услуг, расходы на оплату труда с начислениями приемных родителей - в сумме 13 350,4 тыс. рублей, или 25,7 % к годовым назначениям;

на денежные выплаты (компенсация) Почетному гражданину города в соответствии с положением о звании «Почетный гражданин города Йошкар-Олы» - 1,1 тыс. рублей;

на возмещение процентной ставки по кредитам, привлекаемым населением на газификацию жилья – 0,6 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятия программы «Развитие жилищного строительства на территории муниципального образования «Город Йошкар-Ола на 2017-2030 годы» расходы на субсидирование банковской процентной ставки по кредитам на приобретение жилья гражданам в I квартале 2024 года составили 39,5 тыс. рублей, или 18,8 % к годовым назначениям

На предоставление одной молодой семье социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей города Йошкар-Олы» на 2018-2025 годы» направлено 2 086,9 тыс. рублей, или 33,3% к годовым назначениям, в том числе из федерального бюджета –1 392,2 тыс. рублей и из республиканского бюджета – 694,7 тыс. рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** из бюджета были направлены средства в сумме 1 517,9 тыс. рублей, или 16,8 % к плану года, в том числе:

на содержание «Комплексной спортивной школы» - 1 163,5 тыс. рублей;

на проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий израсходовано 354,4 тыс. рублей.

По разделу **«Средства массовой информации»** на финансовую поддержку периодических изданий, учрежденных органами исполнительной власти, - газете «Йошкар-Ола» за I квартал текущего года были направлены средства в сумме 1 500,0 тыс. рублей, или 25,0% к годовым назначениям.

Начальник
Финансового управления
администрации городского округа
«Город Йошкар-Ола»

Ю.А.Торощина