

Пояснительная записка
к решению 1 заседания 3 созыва Совета народных депутатов Белогорского
городского поселения от 09.03.2021г. № 1 "Об утверждении отчета «Об
исполнении бюджета Белогорского городского поселения за 2020 год"

Доходы

Доходная часть бюджета исполнена в сумме **46 369,1** тыс. руб., при уточненном плане **47 422,6** тыс. руб., исполнение составило 97,78%.

Собственная доходная часть бюджета Белогорского городского поселения в 2020 году выполнена на 100,34%, поступило **29 383** тыс. руб., при уточненном плане **29 283** тыс. руб. По сравнению с уточненным планом 2020 года план перевыполнен на **100** тыс. руб.

К уровню 2019 года поступление налоговых и неналоговых доходов в поселении увеличилось на **2 158,1** тыс. руб. (факт 2019 года **27 224,9** тыс. руб.).

По **налоговым** доходам поступило **11 223,7** тыс. руб., при уточненном плане **10 791,0** тыс. руб. План выполнен на **104,01%**.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме **8 929,6** тыс. руб., при уточненном плане **8 488** тыс. руб. и первоначальном плане **7 800** тыс. руб. Фактически план выполнен на **105,2%**.

По сравнению с 2019 годом поступило НДФЛ на 11,82 % больше (или на 943,9 тыс. руб.), в связи с увеличением фонда оплаты труда по бюджетным учреждениям, предприятиям поселения, а особенно по АО «РУСАЛ-Ачинск» - самому крупному налогоплательщику.

Акцизы первоначально планировались в сумме **496** тыс. руб., уточненный план составляет **453** тыс. руб. Фактически за 2020 год поступило **443** тыс. руб., или уточненный план выполнен на **97,79%**. К уровню 2019 года поступило на **17,3** тыс. руб. меньше в связи с уменьшением спроса на нефтепродукты из-за пандемии.

Налог на имущество физических лиц выполнен на **100,27%**. При уточненном плане **255** тыс. руб., поступило **255,7** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом, поступило на **13,1** тыс. руб. меньше. По налогу на имущество физических лиц по состоянию на 01.01.2021г. имеется недоимка в сумме **210,48** тыс. руб., на аналогичный период прошлого года недоимка составила **184,25**

тыс. руб., то есть увеличилась на **26,23** тыс. руб. в связи с низким уровнем платежной дисциплины населения.

Земельный налог в 2020 году выполнен на **100,02%** (план **1 573** тыс. руб., факт **1 573,3** тыс. руб.). По данному виду налога недоимка на 01.01.2021г. составила **146,91** тыс. руб., а на 01.01.2020 года она была в сумме **89,89** тыс. руб., то есть увеличилась на **57,02** тыс. руб. Администрацией Белогорского городского поселения совместно с МИФНС России № 1 по Кемеровской области и судебными приставами ведется работа по ее уменьшению.

План по **государственной пошлине** выполнен на **100,45%**. При уточненном плане **22,0** тыс. руб., поступило **22,1** тыс. руб. Первоначальный план был **25** тыс. руб. и уменьшен на **3** тыс. руб. в связи с ожидаемым исполнением.

По неналоговым доходам поступило **18 159,3** тыс. руб., при уточненном плане **18 492** тыс. руб. План выполнен на **98,2%**.

По **арендной плате за земельные участки**, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков план недовыполнен на **332,4** тыс. руб. (уточненный план **18 480,0** тыс. руб., факт **18 147,6** тыс. руб.). Первоначальный план (**18 007** тыс. руб.) был уточнен и увеличен на **473** тыс. руб. в связи с тем, что заключен один дополнительный договор на аренду земельного участка АО «РУСАЛ-Ачинск».

**Выпадающие доходы бюджета Белогорского городского поселения
в результате предоставления льгот
по решениям органов местного самоуправления**

1. Органами местного самоуправления Белогорского городского поселения принимались решения в виде установления пониженных налоговых ставок отдельным категориям налогоплательщиков: это понижение ставки по земельному налогу с **1,5%** до **0,1%** бюджетным учреждениям, финансируемым из бюджета Белогорского городского поселения и бюджета Тисульского муниципального района. Сумма выпадающих доходов составила **287,3** тыс. руб.

3) В соответствии с приложением №27 Постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 05.02.2010 № 47 «Об утверждении порядка определения размера арендной платы, порядка, условий и сроков внесения арендной платы за использование земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на территории Кемеровской области» в бюджет Белогорского городского поселения в результате снижения по аренде земли Коэффициента Ку, учитывающий особые условия использования земельного участка и коэффициента Кк, учитывающий особые категории арендаторов, недопоступило **18,48** тыс. руб. (выпадающие доходы по арендной плате за землю по ИП и юридическим лицам).

Всего выпадающие доходы от предоставления льгот по налоговым и неналоговым доходам за 2020 год составляют **305,78** тыс. руб.

Сведения о задолженности в бюджет Белогорского городского поселения по налоговым платежам по видам доходов, а также по арендной плате за землю и муниципальное имущество в динамике за 2 года

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование дохода	Недоимка на 01.01.2020г	Недоимка на 01.01.2021г	Откл. 2021г. от 2020г. (+) увелич., (-) уменьш.
1	2	4	5	6
1	НДФЛ	0,3	8,63	+8,33
2	Налог на имущество	184,25	210,48	+26,23
3	Земельный налог	89,89	146,91	+57,02
4	Арендная плата за землю	71,48	26,46	- 45,02
	Итого:	345,92	392,48	+46,56

Произошло уменьшение задолженности по арендной плате за землю на **45,02** тыс. руб.

Произошло увеличение недоимки:

- по налогу на доходы физических лиц на **8,33** тыс. руб.;

- по налогу на имущество физических лиц на **26,23** тыс. руб.;

- по земельному налогу на **57,02** тыс. руб.

Недоимка по налоговым и неналоговым доходам увеличилась на 46,56 тыс. руб.

Ежемесячно на сайте Федеральной налоговой службы размещается информационный ресурс, по которому проводится анализ динамики и структуры задолженности по налоговым платежам. По неналоговым платежам анализ динамики и структуры задолженности проводится после предоставления комитетом по управлению муниципальным имуществом Тисульского муниципального района недоимки в разрезе неналоговых доходов и плательщиков.

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета в 2020 году составили **16 986,1** тыс. рублей, что составляет – **36,63%** всех доходов бюджета. План выполнен на **100,00%**.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ сформированы следующим образом:

Дотация бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнена на **100,00%** и составила **15 872,5** тыс. руб. (план – **15 872,5** тыс. рублей).

Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку городских программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды исполнена на **100,00%** и составила **826,9** тыс. руб. (план – **826,9** тыс. рублей).

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты поступило – **286,7** тыс. рублей, при плане **286,7** тыс. руб., или на **100%**.

Расходы:

Расходы составили **47 383,3** тыс. руб., при плане **47 422,6** тыс. руб.

Расходная часть бюджета за 2020 год освоена на **99,92 %** по отношению к уточненному плану и на **122,6%** по отношению к первоначальному плану (**38 652,9** тыс. руб.).

Структура расходов бюджета поселения по разделам представлена в таблице:

	2020 год		2020 год	
	Уточненный план с учетом внесенных изменений в решение о бюджете	% к общему объему по плану	Кассовое исполнение	% выполнения к плану
ВСЕГО	47 422,6	100,00	47 383,3	99,92
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	5 714,4	12,05	5 695,4	99,67
Национальная оборона	286,7	0,60	286,7	100,00
Национальная экономика	1 600,7	3,38	1 600,7	100,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	25 275,8	53,30	25 255,5	99,92
Межбюджетные трансферты общего характера	14 545,0	30,67	14 545,0	100,00

В общей сумме расходов расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили **3 387,1** тыс. руб., или 7,15 % от общих расходов.

В течение 2020 года неукоснительно выполнялись майские Указы Президента.

Просроченной кредиторской задолженности по зарплате и начислениям на нее по состоянию на 01.01.2021г. нет.

Расходы по общегосударственным вопросам составили 5 695,4 тыс. руб., т.е. выполнены на 99,67%.

Расходы по национальной обороне освоены на 100% и составили **286,7** тыс. руб.

Расходы по национальной экономике при плане **1 600,7** тыс. руб. составили **1 600,7** тыс. руб., т.е. освоены на 100%.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству освоены на 99,92% и составили **25 255,5** тыс. руб., при плановых показателях **25 275,8** тыс. руб.

Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера» освоены на 100,00% и составили **14 545,0** тыс. руб.

В последнее время особое внимание уделяется программным мероприятиям. Всего в бюджете Белогорского городского поселения в 2020 году работали 4 муниципальных программы. В общих расходах, расходы на реализацию данных программ составили 99,9%, или 47 072,8 тыс. руб., при плане 47 112,1 тыс. руб.

**Муниципальная программа
«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение
и повышение энергоэффективности Белогорского городского поселения»
(09)**

Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Белогорского городского поселения» включает в себя расходы на жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Белогорского городского поселения, модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры и поддержку жилищно-коммунального хозяйства.

Целями муниципальной программы «Жилищно - коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Белогорского городского поселения» являются:

- создание условий для приведения жилищно-коммунальной инфраструктуры в соответствие со стандартами качества, обеспечивающими комфортные условия проживания населения Белогорского городского поселения;
- обеспечение режима надежного, бездефицитного энергообеспечения развития экономики Белогорского городского поселения;
 - обеспечение реализации политики в сфере жилищно-коммунального и дорожного комплекса;

Расходы бюджета Белогорского городского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Белогорского городского поселения» исполнены на 99,92% и составили

24 827,5 тыс. рублей при плане 24 847,8 тыс. руб. В разрезе подпрограмм расходы представлены в таблице:

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Белогорского городского поселения»		
	план	исполнено	%
«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Белогорского городского поселения»	24 847,8	24 827,5	99,92
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры и поддержка жилищно-коммунального хозяйства».	16904,6	16904,6	100,00
Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту»			
Подпрограмма «Дорожное хозяйство»	1600,7	1600,7	100,00
Подпрограмма «Благоустройство»	6342,5	6322,2	99,68

По подпрограмме «Дорожное хозяйство» планирование расходов осуществлено в пределах поступлений дорожного фонда, фактически произведенные работы оплачены и оставлен резерв на оплату услуг по содержанию дорог в начале следующего года (расчистка дорог от снега и наледи).

В общих расходах бюджета Белогорского городского поселения доля муниципальной программы составляет 52,4%.

Муниципальная программа
«Управление муниципальными финансами
Белогорского городского поселения»
(19)

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Белогорского городского поселения» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 14 545,0, тыс. рублей, расходы составили 14 545,0 тыс. руб., т.е 100,00 % выполнение плана в связи с передачей части доходов Белогорского городского поселения в бюджет Тисульского муниципального района Кемеровской области для целевого финансирования расходов по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы и для целевого финансирования расходов. В общих расходах бюджета Белогорского городского поселения доля муниципальной программы составляет 30,70%.

Муниципальная программа
«Повышение эффективности деятельности администрации Белогорского
городского поселения»
(20)

Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности администрации Белогорского городского поселения» включает в себя расходы на содержание аппарата управления и главы поселения.

Целями муниципальной программы являются:

- повышение качества решения вопросов местного значения органами местного самоуправления исходя из интересов населения муниципального образования «Белогорское городское поселение».

Задачи программы:

- обеспечение деятельности администрации Белогорского городского поселения, повышение ее эффективности и результативности;
- контроль за эффективным и целевым расходованием финансовых средств.

Расходы бюджета Белогорского городского поселения на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности

Источники финансирования.

Бюджет Белогорского городского поселения исполнен с дефицитом в размере 1 014,2 тыс. рублей.

Дефицит бюджета сложился за счет:
-недоимки по налогам.

Глава Белогорского городского поселения
Р.В.Чумаченко

