

**Пояснительная записка
к Решению 2 заседания 3 созыва Совета народных депутатов
Комсомольского городского поселения от 09.03.2021 г. № 1
«Об утверждении отчета «Об исполнении бюджета
Комсомольского городского поселения за 2020 год**

Доходы

Доходная часть бюджета исполнена в сумме **11 694,7** тыс. руб., при уточненном плане **12 139,0** тыс. руб., исполнение составило **96,34%**.

Собственная доходная часть бюджета Комсомольского городского поселения в 2020 году выполнена на **92,05%**, поступило **3 255,0** тыс. руб., при уточненном плане **3 536,0** тыс. руб., т.е. план по собственным доходам не выполнен на **281,0** тыс. руб.

К уровню 2019 года поступление доходов в поселении уменьшилось на **11,1%**, факт 2019 года **3 662,1** тыс. руб.

По **налоговым** доходам поступило **2 579,1** тыс. руб., при уточненном плане **2 861** тыс. руб. План выполнен на **90,15%**.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме **615,9** тыс. руб., при уточненном плане **615** тыс. руб. и первоначальном плане **584** тыс. руб. Фактически план выполнен на **100,15%**.

По сравнению с 2019 годом поступило НДФЛ на **6,87%** больше (или на 39,6 тыс. руб.), в связи с увеличением заработной платы работникам бюджетной сферы.

Акцизы первоначально планировались в сумме **1 588** тыс. руб., уточненный план составляет **1 588** тыс. руб. Фактически за 2020 год поступило **1 417,8** тыс. руб., или уточненный план выполнен на **89,28%**. К уровню 2019 года поступило на **53** тыс. руб. меньше, в связи с падением цен на нефть из-за пандемии.

Налог на имущество физических лиц выполнен на **73,18%**. При уточнённом плане **170** тыс. руб., поступило **124,4** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом, поступило на **235,4** тыс. руб. меньше, потому что в 2019 году поступила недоимка прошлых лет от ИП Гармашев за ООО «фабрика 1 Мая». По данному

виду налога недоимка на 01.01.2021г. составляет **137,53** тыс. руб., а по состоянию на 01.01.2020 года она была **83,73** тыс. руб.

Земельный налог в 2020 году выполнен на **86,25%** (план **480** тыс. руб., факт **414** тыс. руб.). По сравнению с фактом 2019 года поступления уменьшились на **99,2** тыс. руб. в связи с тем, что в 2019 году поступила недоимка прошлых лет от ООО «Макарак». По данному виду налога недоимка на 01.01.2021г. составляет **405,71** тыс. руб., а по состоянию на 01.01.2020 года она была **572,99** тыс. руб. МИ ФНС России, администрацией Комсомольского городского поселения ведется работа по ее уменьшению.

План по **государственной пошлине** выполнен на **87,5%**. При уточненном плане **8** тыс. руб., поступило **7** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом поступило на **3,7** тыс. руб. меньше. Первоначальный план (**13** тыс. руб.) уменьшен на **5** тыс. руб. в связи с ожидаемым исполнением.

По **неналоговым** доходам поступило **675,9** тыс. руб., при уточненном плане **675** тыс. руб. План выполнен на **100,13%**.

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 выполнен на **100,43%** (уточненный план **185** тыс. руб., факт **185,8** тыс. руб.). Первоначальный план (**105** тыс. руб.) был уточнен и увеличен на **80** тыс. руб. в связи с ожидаемым исполнением.

В 2020 году поступила плата по соглашениям об установлении сервитута в сумме **0,1** тыс. руб.

Доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, поступило **19,3** тыс. руб., уточненный план **19** тыс. руб., процент выполнения **101,58%**. Первоначальный план (**3** тыс. руб.) увеличен на **16** тыс. руб. в связи с ожидаемым исполнением, в соответствии с предоставленными заявками от физических лиц.

План по **доходам от оказания платных услуг** выполнен на **99,94%**. Поступило **470,7** тыс. руб., при уточненном плане **471** тыс. руб.

Первоначальный план (400 тыс. руб.) увеличен на 71 тыс. руб. в связи с увеличением предоставления платных услуг.

В структуре доходов поселения собственные доходы составляют следующие доли:

- 1) налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ 12,1%,
- 2) налог на доходы физических лиц – 5,3%,
- 3) земельный налог – 3,5%,
- 4) платные услуги – 4 %,
- 5) налог на имущество физических лиц – 1,1%,
- 6) доходы от аренды земли – 1,6%,
- 7) доходы от продажи земельных участков – 0,2%,
- 8) государственная пошлина – 0,1%.

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

1. В 2013 году принято решение 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 Комсомольского городского поселения и бюджета Тисульского муниципального района. Сумма выпадающих доходов за 2020 год составила 267,5 тыс. руб.

В результате понижения ставки, произошло снижение налоговой нагрузки на бюджетные учреждения. Налоговая льгота соответствует стратегическим целям деятельности и приоритетам муниципальной политики, стратегическим целям социально-экономического развития Комсомольского городского поселения.

2. 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 Комсомольского городского поселения в результате снижения по аренде земли Коэффициента Ку, учитывающий особые условия использования земельного участка и коэффициента Кк, учитывающий особые категории арендаторов, недопоступило 53,22 тыс. руб., в том числе: выпадающие доходы арендной платы за землю по ЛПХ составили 11,47 тыс. руб., по ИЖС 1,12 тыс. руб.).

Всего выпадающие доходы от предоставления льгот по налоговым и неналоговым доходам за 2020 год составляют 320,72 тыс. руб.

**Сведения о недоимке в бюджет
Комсомольского 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. 01.01.2021г. от 01.01.2020г. (+) увелич., (-) уменьш.
1	2	4	5	6
1	НДФЛ	0,55	3,0	+2,45
2	Налог на имущество физических лиц	83,73	137,53	+53,8
3	Земельный налог	572,99	405,71	-167,28
4	Арендная плата за землю	278,25	306,72	+28,47
	Итого:	935,52	852,96	-82,56

Произошло уменьшение задолженности по налогам на 82,56 тыс. руб., в том числе: по земельному налогу на 167,28 тыс. руб. По НДФЛ произошло увеличение задолженности на 0,25 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц на 53,8 тыс. руб., по арендной плате за землю на 28,47 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 **8 439,7** тыс. рублей, что составляет – **72,2%** всех доходов бюджета. План выполнен на **98,1%**.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составляют основную часть безвозмездных поступлений в бюджет поселения (98,6% или 8 324 тыс. руб. в 2020 году). Плановые значения утверждены в сумме 8487,4 тыс. руб.

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

Дотация бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнена на **97,7%** и составила **7052,3** тыс. руб. (план **7215,7** тыс. руб.).

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты поступило – **283,5** тыс. рублей, при плане **283,5** тыс. руб., или на **100%**.

Прочие межбюджетные трансферты: поступило **988,3** тыс. руб., при плане **988,3** тыс. руб., исполнено на **100%**.

Прочие безвозмездные поступления: поступило **115,6** тыс. руб., при плане **115,6** тыс. руб. т.е. выполнение **100%**, в том числе:

- Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских поселений (на реализацию проектов инициативного бюджетирования "Твой Кузбасс - твоя инициатива" в Кемеровской области-Кузбассу) **90,6** тыс. руб.;

- Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений (на реализацию проектов инициативного бюджетирования "Твой Кузбасс - твоя инициатива" в Кемеровской области-Кузбассу) **25,0** тыс. руб.;

Расходы:

Расходы составили **11890,1** тыс. руб., при плане **12139,0** тыс. руб.

Расходная часть бюджета за 2020 год освоена на 97,94 % по отношению к уточненному плану и на 109,1 % по отношению к первоначальному плану (10898,7 тыс. руб.).

Структура расходов бюджета поселения по разделам представлена в таблице:

(тыс. руб.)				
	2020год		2020 год	
	Уточненный план с учетом внесенных изменений в решение о бюджете	% к общему объему по плану	Кассовое исполнение	% выполнения к плану
ВСЕГО	12139,0	100,00	11890,1	97,94
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	5707,9	47,02	5642,0	98,85
Национальная оборона	283,5	2,3	283,5	100
Национальная безопасность				
Национальная экономика	2914,8	24,01	2914,8	100
Жилищно-коммунальное хозяйство	3232,9	26,63	3049,8	94,34

В общей сумме расходов расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили **4330,4** тыс. руб., или 36,42% от общих расходов.

Просроченной кредиторской задолженности по зарплате и начислениям на нее по состоянию на 01.01.2020г. нет. Заработная плата за декабрь в размере 52,0 тыс. руб. выплачена до 15.01.20г.

Расходы по общегосударственным вопросам составили **5 642, 0** тыс. руб., т.е. выполнены на 98,85% , недовыполнение плана на сумму 65,8 тыс. руб.

объясняется оставшейся задолженностью по состоянию на 01.01.2021 года по оплате труда и начислениям на оплату труда, а также экономией по начислениям на оплату труда.

Расходы по национальной обороне освоены на 100% и составили **283,5** тыс. руб.

Расходы по национальной экономике при плане **2914,8** тыс. руб. составили **2914,8** тыс. руб., т.е. освоены на 100%.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству освоены на 94,34% и составили **3049,8** тыс. руб., при плановых показателях **3232,9** тыс. руб.

В последнее время особое внимание уделяется программным мероприятиям. Всего в бюджете Комсомольского городского поселения в 2020 году работали 4 муниципальных программы. В общих расходах, расходы на реализацию данных программ составили 97,52%, или **11 595,3** тыс. руб., при плане **11 844,3** тыс. руб.

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

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

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

- создание условий для приведения жилищно-коммунальной инфраструктуры в соответствие со стандартами качества, обеспечивающими комфортные условия проживания населения Комсомольского городского поселения;
- обеспечение режима надежного, бездефицитного энергообеспечения развития экономики Комсомольского городского

поселения;

- развитие сети автомобильных дорог общего пользования поселенческого значения Комсомольского городского поселения в соответствии с потребностями экономики и населения поселения и обеспечение ее эффективного функционирования
- комплексное решение вопросов по организации благоустройства территории Комсомольского городского поселения, решение вопросов по созданию благоприятных условий проживания и отдыха на территории поселения, улучшение экологической обстановки.

Расходы бюджета Комсомольского городского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Комсомольского городского поселения» исполнены на 96,94% и составили **4839,1** тыс. рублей при плане **5022,2** 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 Комсомольского городского поселения»		
	план	исполнено	%
«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Комсомольского городского поселения»	5022,2	4839,1	96,35
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры и поддержка жилищно-коммунального хозяйства».	404,9	404,9	100
Подпрограмма	2898,8	2898,8	100

«Дорожное хозяйство»			
Подпрограмма «Благоустройство»	1718,5	1535,4	89,34

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 Комсомольского городского поселения доля муниципальной программы составляет 40,7%.

Муниципальная программа «Имущественный комплекс Комсомольского городского поселения» (14)

Муниципальная программа «Имущественный комплекс Комсомольского городского поселения» включает в себя расходы на организацию и проведение работ по актуализации результатов государственной кадастровой оценки земель, массовой оценки объектов недвижимости, внесение сведений в государственный кадастр недвижимости.

Целями муниципальной программы являются:

- Повышение эффективности деятельности, комплексное решение общегосударственных вопросов.
- Приведение правил землепользования и застройки Комсомольского городского поселения в соответствие с нормами действующего законодательства
- Выполнение комплекса кадастровых работ и работ по межеванию земельных участков.

Задачи программы:

Выполнение комплекса кадастровых работ и работ по межеванию земельных участков:

- выполнение работ по межеванию земельного участка,

расположенного под кладбищем п.Макаракский Комсомольского городского поселения;

-выполнение работ по межеванию земельного участка, расположенного под детской игровой площадкой в пгт. Комсомольск.

Расходы бюджета Комсомольского городского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Имущественный комплекс Комсомольского городского поселения» составили 16,0 тыс. руб., при плане 16,0 тыс. руб. и исполнены на 100%.

В общих расходах бюджета Комсомольского городского поселения доля муниципальной программы составляет 0,13%.

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

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Комсомольского городского поселения» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1109,5. руб., расходы составили 1109,5 тыс. руб., т.е. 100% выполнение плана.

Целями муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Комсомольского городского поселения» является:

- повышение активности участия населения в осуществлении местного самоуправления и развития территории Комсомольского городского поселения;
- решение конкретных местных проблем с вовлечением в эту работу граждан поселения.

Задачи программы:

- создание правовых и экономических условий по подготовке и внедрению проектов местных инициатив с участием населения;
- повышение уровня комплексного обустройства части территории Комсомольского городского поселения в рамках реализации проекта местных инициатив.

В общих расходах бюджета Комсомольского городского поселения доля муниципальной программы составляет 9,33%.

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

Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности администрации Комсомольского 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 «Комсомольское городское поселение».

Задачи программы:

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

Расходы бюджета Комсомольского городского поселения на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности администрации Комсомольского городского поселения» исполнены на 98,84% и составили 5630,8 тыс. рублей при плане 5696,6 тыс. руб.

В общих расходах бюджета Комсомольского городского поселения доля муниципальной программы составляет 47,36%.

Источники финансирования.

Бюджет Комсомольского городского поселения исполнен с дефицитом в размере 195,4 тыс. руб.

Дефицит бюджета сложился за счет:

-недоимки по налогам.

Глава

Комсомольского городского поселения



 А. М. Васильев