

Пояснительная записка
к решению 6 заседания 3 созыва Совета народных депутатов
Листвянского сельского поселения от 09.03.2021 № 10 "Об утверждении
отчета "Об исполнении бюджета Листвянского сельского поселения
за 2020 год"

Доходы

Доходная часть бюджета исполнена в сумме **8 449,6** тыс. руб., при уточненном плане **9 114,3** тыс. руб., исполнение составило 92,7%.

Собственная доходная часть бюджета Листвянского сельского поселения в 2020 году выполнена на **98,6%**, поступило **864,5** тыс. руб., при уточненном плане **877** тыс. руб., т.е. план по собственным доходам не выполнен на **12,5** тыс. руб. По сравнению с первоначальным планом 2020 года (**877** тыс. руб.) план не выполнен на **12,5** тыс. руб.

К уровню 2019 года поступление доходов в поселении увеличилось на **13,5** тыс. руб., факт 2019 года **851** тыс. руб.

По **налоговым** доходам поступило **860,2** тыс. руб., при уточненном плане **873** тыс. руб. План выполнен на **98,6%**.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме **90,5** тыс. руб., при уточненном плане **84** тыс. руб. и первоначальном плане **80** тыс. руб. Фактически уточненный план выполнен на **107,7%**. Первоначальный план увеличился на **4** тыс. руб. в связи с тем, что был увеличен МРОТ (фонд оплаты труда).

По сравнению с 2019 годом поступило НДФЛ на **8,1%** больше, (или на **6,8** тыс. руб.) в связи с увеличением заработной платы.

Акцизы первоначально планировались в сумме **502** тыс. руб., уточненный план составляет **470** тыс. руб. Фактически за 2020 год поступило **448,6** тыс. руб., или уточненный план выполнен на **95,4%**. К уровню 2019 года поступило на **11,7** тыс. руб. меньше в связи с пандемией и падением цен на нефть.

Налог на имущество физических лиц выполнен на **102,6%**. При уточнённом плане **27** тыс. руб., поступило **27,7** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом, поступило на **6,1** тыс. руб. больше, Причина увеличения заключается в

том, что в 2019 году общая кадастровая стоимость строений, помещений и сооружений, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом вычетов по данному виду налога, составляет 40 226 тыс. руб., а в 2018 году кадастровая стоимость была 36 748 тыс. руб. Следовательно, за 2019 год налог поступил в 2020 году больше. По данному виду налога недоимка по состоянию на 01.01.2020г. была **24,56** тыс. руб., а по состоянию на 01.01.2021г. она составила **31,61** тыс. руб., то есть увеличилась на **7,05** тыс. руб.

Земельный налог в 2020 году выполнен на **100,3%** (план **291** тыс. руб., факт **292** тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом, поступило на 8,3 тыс. руб. больше, Причина увеличения заключается в том, что в 2020 году по юридическим лицам увеличилась кадастровая стоимость земли. Кадастровая стоимость земли в 2019 году составляла 147 251 тыс. руб., в 2020 году составила 152 063 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2020 года по данному виду налога недоимка составляет **36,51** тыс. руб., по состоянию на 01.01.2021 года **50,95** тыс. руб.

Администрацией Листвянского сельского поселения ведется работа по уменьшению недоимки.

План по **государственной пошлине** выполнен на **140%**. При уточненном плане **1** тыс. руб., поступило **1,4** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом поступило на **0,2** тыс. руб. меньше, в связи с уменьшением числа граждан, обращающихся за нотариальными действиями.

План по **платным услугам** выполнен на 107,5%. При уточненном плане **4** тыс. руб., поступило **4,3** тыс. руб. В 2019 году поступлений не было.

В структуре доходов поселения собственные доходы составляют следующие доли:

- 1) акцизы – 5,3%,
- 2) земельный налог – 3,5%,
- 3) налог на доходы физических лиц – 1,1%,
- 4) налог на имущество физических лиц – 0,3%,
- 5) государственная пошлина – 0,02%.
- 6) платные услуги – 0,05%

Выпадающие доходы бюджета Листвянского сельского поселения в

результате предоставления льгот по решениям органов местного самоуправления

Органами местного самоуправления Листвянского сельского 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 Листвянского сельского поселения и бюджета Тисульского муниципального района. Сумма выпадающих доходов составила 7,6 тыс. руб.

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

Сведения о задолженности в бюджет Листвянского сельского поселения по налоговым платежам по видам доходов за 2 года

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование дохода	Недоимка на 01.01.2020г	Недоимка на 01.01.2021г	Отклонение 2021г. от 2020г. (+) увелич., (-) уменьш.
1	2	4	5	6
1	НДФЛ	0,88	0,97	+0,09
2	Налог на имущество физических лиц	24,56	31,61	+7,05
3	Земельный налог	36,51	50,95	+14,44
	Итого:	61,95	83,53	+21,58

Ежемесячно на сайте Федеральной налоговой службы размещается информационный ресурс, по которому проводится анализ динамики и структуры задолженности по налоговым платежам.

Рост задолженности по местному бюджету к уровню 01.01.2020 года произошел по следующим налогам:

- по налогу на доходы физических лиц в доле поселения на 0,9 тыс. руб.,
- по налогу на имущество физических лиц на 7,05 тыс. руб.
- по земельному налогу на 14,44 тыс. руб.

По имущественным налогам произошло увеличение недоимки в связи с низким уровнем платёжной дисциплины населения.

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета в 2020 году составили **7 585,1** тыс. рублей, что составляет **82,9%** всех доходов бюджета. План выполнен на **92,1%**.

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

Дотация бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнена на **99,8%** и составила **6 211,7** тыс. руб. (план **6 223,8** тыс. руб.).

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты поступило **81,8** тыс. руб., при плане **81,8** тыс. руб., или план выполнен на **100%**.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений в 2020 году составили **1 242,7** тыс. руб., при плане **1 242,7** тыс. руб. или план выполнен на **100%**.

По прочим безвозмездным поступлениям в бюджеты сельских поселений исполнение составило **48,9** тыс. руб., при плане **688,9** или план выполнен на **7,1%**.

Расходы:

Расходы составили **8 766,3** тыс. руб., при плане **9 114,3** тыс. руб.

Расходная часть бюджета за 2020 год освоена на **96,2 %** по отношению к уточненному плану и на **184,5%** по отношению к первоначальному плану (**4 751,1** 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	9 114,3	100	8 766,3	96,2

(тыс. руб.)

в том числе:				
Общегосударственные вопросы	2 988,4	32,8	2 922,4	97,8
Национальная оборона	81,8	0,9	81,8	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34,8	0,4	34,8	100
Национальная экономика	924,4	10,1	863,8	93,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	5 084,9	55,8	4 863,5	95,6

В общей сумме расходов расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили **2 552,9** тыс. руб., или 29,1 % от общих расходов.

В течение 2020 года неукоснительно выполнялись майские Указы Президента.

Расходы по общегосударственным вопросам составили **2 922,4** тыс. руб., т.е. выполнены на 97,8%.

Расходы по национальной обороне освоены на 100% и составили **81,8** тыс. руб.

Расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности освоены на 100% и составили **34,8** тыс. руб.

Расходы по национальной экономике при плане **924,4** тыс. руб. составили **863,8** тыс. руб., т.е. освоены на 93,4%.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству освоены на 95,6% при плане **5 084,9** тыс. руб. и составили **4 863,5** тыс. руб.

Особое внимание уделяется программным мероприятиям. Всего в бюджете Листвянского сельского поселения в 2020 году работали 4 муниципальные программы. В общих расходах, расходы на реализацию данных программ составили **96,1%**, или **8 585,7** тыс. руб., при плане **8 933,7** тыс. руб.

Муниципальная программа

«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Листвянского сельского поселения» (09)

Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Листвянского сельского поселения» включает в себя расходы на жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Листвянского сельского поселения.

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

- обеспечение режима надежного, бездефицитного энергообеспечения развития экономики Листвянского сельского поселения;
- обеспечение реализации политики в сфере дорожного комплекса и благоустройства.

Расходы бюджета Листвянского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Листвянского сельского поселения» исполнены на 92,4% и составили **3 446,3** тыс. рублей при плане **3 728,2** 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 Листвянского сельского поселения»		
	план	исполнено	%
«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Листвянского сельского поселения»	3 728,2	3 446,3	92,4
Подпрограмма «Дорожное хозяйство»	860,4	799,8	93,0
Подпрограмма «Благоустройство»	2 867,8	2 646,5	92,3

**Муниципальная программа
«Повышение эффективности деятельности Администрации
Листвянского сельского поселения»**

Муниципальная программа направлена на повышение качества деятельности органов местного самоуправления, её эффективности и результативности в решении вопросов местного значения, исходя из интересов населения Муниципального образования Листвянское сельское поселение.

Одной из основных задач деятельности органов местного самоуправления сельского поселения является организация работы с населением, качественное решение вопросов местного значения, организационно - техническое обеспечение деятельности главы сельского поселения и аппарата администрации сельского поселения; повышение эффективности и результативности деятельности органов власти в решении общегосударственных вопросов;

Расходы бюджета Листвянского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности Администрации Листвянского сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» выполнены на 97,8% и составили 2 922,4 тыс. рублей при плане 2 988,5 тыс. руб. В разрезе мероприятий расходы представлены в таблице:

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы « Повышение эффективности деятельности Администрации Листвянского сельского поселения »		
	план	исполнено	%
«Повышение эффективности деятельности Администрации Листвянского сельского поселения»	2 988,5	2 922,4	97,8
Обеспечение деятельности главы Листвянского сельского поселения	573,0	572,4	99,9

Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Листвянского сельского поселения	2 415,5	2 350,0	97,3
---	---------	---------	------

**Муниципальная программа
«Жилищная и социальная инфраструктура Листвянского сельского поселения»**

Муниципальная программа «Жилищная и социальная инфраструктура Листвянского сельского поселения» включает в себя расходы на развитие социальной инфраструктуры жизнеобеспечения населения Листвянского сельского поселения.

Целями муниципальной программы «Жилищная и социальная инфраструктура Листвянского сельского поселения» являются:

1. Сохранение мемориальных сооружений, увековечивающих память о погибших в Великой Отечественной войне.
2. Восстановление памятников Великой Отечественной войны и создание условий по обеспечению их сохранности;
3. Популяризация деятельности по сохранению памятников Великой Отечественной войны.

Расходы бюджета Листвянского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Жилищная и социальная инфраструктура Листвянского сельского поселения» исполнены на 100% и составили **771** тыс. рублей при плане **771** тыс. руб. В разрезе подпрограмм расходы представлены в таблице:

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы «Жилищная и социальная инфраструктура Листвянского сельского поселения»		
	план	исполнено	%
«Жилищная и социальная инфраструктура Листвянского сельского поселения»	771	771	100
Подпрограмма «Развитие	771	771	100

социальной инфраструктуры жизнеобеспечения населения»			
Выполнение работ по текущему ремонту здания Листвянского СДК и благоустройству прилегающей территории, расположенного по адресу: Кемеровская область Тисульский район д.Листвянка	771	771	100

**Муниципальная программа
«Управление муниципальными финансами Листвянского сельского
поселения »**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Листвянского сельского поселения» включает в себя расходы на реализацию проектов развития поселений Листвянского сельского поселения, основанных на местных инициативах «Благоустройство спортивной и игровой площадки расположенной по адресу Кемеровская область, Тисульский район, д.Листвянка, ул.Космическая, 29б

Целями муниципальной программы Управление муниципальными финансами Листвянского сельского поселения являются:

1. Повышение активности населения Листвянского сельского поселения.
2. Решение конкретных местных проблем с вовлечением в эту работу граждан поселения.

В рамках достижения целей Программы необходимо обеспечить решение следующих задач:

1. Создание правовых и экономических условий по подготовке и внедрению проектов местных инициатив с участием населения;

2. Повышение уровня комплексного обустройства части территории Листвянского сельского поселения в рамках реализации проекта местных инициатив.

Расходы бюджета Листвянского сельского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Листвянского сельского поселения» исполнены на 100% и составили **1 446** тыс. рублей при плане **1 446** тыс. руб. В разрезе подпрограмм расходы представлены в таблице:

Наименование	Исполнение ассигнований на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Листвянского сельского поселения»		
	план	исполнено	%
«Управление муниципальными финансами Листвянского сельского поселения»	1 446	1 446	100
Реализация проектов инициативного бюджетирования "Твой Кузбасс - твоя инициатива"	1 446	1 446	100

Источники финансирования.

Бюджет Листвянского сельского поселения исполнен с дефицитом в размере 316,7 тыс. руб.

Дефицит бюджета сложился за счет:
изменения остатков средств 316,7 тыс. руб.

Глава
Листвянского сельского поселения



П.В.Стешенко