

**Пояснительная записка к решению 3 созыва 4 заседания Совета
народных депутатов Тисульского городского поселения от 10.03.2021
№8 «Об утверждении отчета «Об исполнении бюджета Тисульского
городского поселения за 2020 год»**

Доходы

Доходная часть бюджета исполнена в сумме **41 965,2** тыс. руб., при уточненном плане **44 137,3** тыс. руб., исполнение составило 95,1%.

Собственная доходная часть бюджета Тисульского городского поселения в 2020 году выполнена на 90,3%, поступило **20 082,4** тыс. руб., при уточненном плане **22 246** тыс. руб., т.е. план по собственным доходам недовыполнен на **2 163,6** тыс. руб. К уровню 2019 года поступление доходов в поселении уменьшилось на **4,3 %**, факт 2019 года **20 982,2** тыс. руб.

По **налоговым** доходам поступило **19 688,3** тыс. руб., при уточненном плане **21 853** тыс. руб. План выполнен на **90,1 %**.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме **12 188,6** тыс. руб., при уточненном плане **12 183** тыс. руб. и первоначальном плане **11 870** тыс. руб. Фактически уточненный план выполнен на **100%**. Первоначальный план увеличен на **313** тыс. руб. в связи с тем, что с 01.01.2020 года увеличен МРОТ и прошло увеличение зарплаты.

По сравнению с 2019 годом поступило НДФЛ на **3,6%** больше, (или на **427,4** тыс. руб.).

Акцизы планировались в сумме **3 424** тыс. руб. Фактически за 2020 год поступило **3 057,1** тыс. руб., план выполнен на **89,3%**. К уровню 2019 года поступило на **114,7** тыс. руб. меньше в связи с пандемией и падением цен на нефть.

Единый сельскохозяйственный налог в 2020 году выполнен на 99,3% (план 15 тыс. руб., факт 14,9 тыс. руб.). Первоначальный план 2020 года уменьшен на 5 тыс. руб. в связи с уменьшением прибыли у сельхозпроизводителей.

Налог на имущество физических лиц выполнен на 71,8 %. При уточнённом плане **1 333** тыс. руб., поступило **957,3** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом, поступило на **42,9** тыс. руб. больше в связи с уплатой недоимки прошлых лет. Недоимка по состоянию на 01.01.2020 года была 358,72 тыс. руб., а по состоянию на 01.01.2021 года составила 478,95 тыс. руб., то есть увеличилась на 120,23 тыс. руб. Причина – неплатежеспособность населения.

Земельный налог в 2020 году выполнен на 70,9% (план **4 898** тыс. руб., факт **3 470,4** тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом, поступило на **1 296,7** тыс. руб. меньше, в основном в связи с тем, что Тарасов С.М., Голодных Д., ООО «Горэлектросеть - Юрга» (земельный участок, принадлежащий им, находится в пгт Тисуль) подали в суд на изменение кадастровой стоимости земли, согласно решения суда в 2020 году произведен МИ ФНС России №1 по Кемеровской области - Кузбассу

возврат земельного налога. Кроме того на 01.01.2021г. имеется большая **недоимка** у Протасова М.С, (ИНН 420508296104), у Ларионовой Е.Н. (ИНН 421300105842).

Недоимка на 01.01.2021 г. увеличилась по сравнению с соответствующим **периодом** прошлого года на 709,87 тыс. руб. и составляет 1 709,08 тыс. руб.

По **неналоговым** доходам поступило **394,1** тыс. руб., при уточненном **плане 393** тыс. руб. План выполнен на 100,3%. К уровню 2019 года поступление **неналоговых доходов** в бюджет поселения увеличилось на 54,8 тыс. руб.

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 **100,2%** (уточненный план **338** тыс. руб., факт **338,7** тыс. руб.). Увеличились поступления в 2020 году от поступлений 2019 года на **12,6%**, или на **42,8** тыс. руб. в связи с увеличением количества арендуемых земельных участков.

Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских поселений, в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена план выполнен на 100,7 % (уточненный план **27** тыс. руб., факт **27,2** тыс. руб.).

По **доходам, полученным от продажи земельных участков**, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений план выполнен на 100,0%. Уточненный план составляет 25 тыс. руб., факт 25 тыс. руб. Первоначальный план (26 тыс. руб.) был уменьшен на 1 тыс. руб., в связи с уменьшением количества проданных земельных участков.

Структура собственных доходов поселения в общей доле:

- 1) налог на доходы физических лиц – 29,04%,
- 2) налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – 7,29 %,
- 3) земельный налог – 8,27%,
- 4) налог на имущество физических лиц – 2,28%,
- 5) доходы от имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 0,87 %,
- 6) доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 0,06%,
- 7) единый сельскохозяйственный налог – 0,04%
- 8) административные штрафы – 0,01%

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

В соответствии с решением Совета народных депутатов Тисульского городского поселения от 13.07.2017 № 99 «О внесении изменений и дополнений в решение Совета народных

депутатов Тисульского городского поселения от 12.10.2017 № 6 «О введении земельного налога на территории Тисульского 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%. Это бюджетным, казенным и автономным учреждениям, финансируемым из бюджета Тисульского городского поселения и бюджета Тисульского муниципального района. Выпадающие доходы от предоставления льгот по налоговым доходам (земельный налог) составили 640,7 тыс. руб.

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 Тисульского городского поселения в результате снижения по аренде земли Коэффициента Ку, учитывающий особые условия использования земельного участка и коэффициента Кк, учитывающий особые категории арендаторов:

недопоступило 113,96 тыс. рублей в бюджет поселения в 2020 году.

а). Личные подсобные хозяйства. Сумма выпадающих доходов за аренду земельных участков составила 19,09 тыс. руб.,

б). ИП и юридические лица. Сумма выпадающих доходов за аренду земельных участков составила 92,47 тыс. руб.

в) индивидуальное жилищное строительство 2,4 тыс. руб.

Всего выпадающие доходы от предоставления льгот по налоговым и неналоговым доходам за 2020 год составляют 754,66 тыс. руб.

Сведения о задолженности в бюджет Тисульского 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	59,5	583,39	+523,89
2	ЕСХН	0	0,02	+0,02
3	Налог на имущество физических лиц	358,72	478,95	+120,23
4	Земельный налог	999,21	1709,08	+709,87
5	Арендная плата за землю 50%	-27,89	88,29	+116,18
	Итого:	1389,54	2859,73	+1470,19

-увеличилась задолженность по НДФЛ на сумму 523,89 тыс. руб., предприятия за декабрь 2020 г и налоги перечислят в январе 2021 г.

-увеличилась задолженность по налогу на имущество физических лиц, по земельному налогу с организаций и физических лиц, произвела возврат налоговая инспекция в марте 2020 г по решению суда более 230 тысяч рублей ООО «Горэлектросеть - Юрга», кроме того имеется недоимка у населения.

-увеличилась задолженность по аренде земли, многие жители за декабрь 2020 г арендную плату оплатили в январе 2021 года.

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

Дополнительно вносим адреса объектов недвижимости в Федеральную информационную адресную систему и проводим сверку объектов, удаляя из базы не существующие объекты недвижимости.

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета в 2020 году составили **21 882,8** тыс. рублей, что составляет – **52,15** % всех доходов бюджета. План выполнен на **100** %.

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

- дотация бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнена на **100,0** % и составила **21 582,6** тыс. руб.;

-прочие межбюджетные трансферты исполнены на **100,0** % и составили **200,2** тыс. руб.;

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений от юридических и физических лиц на реализацию проекта инициативного бюджетирования «Твой Кузбасс-твоя инициатива» исполнены на **100,0** % и составили **100,0** тыс. руб.

Расходы:

Расходы составили **42 128,8** тыс. руб., при плане **44 137,3** тыс. руб.

Расходная часть бюджета за 2020 год освоена на 95,4 % по отношению к уточненному плану и на 115,5 % по отношению к первоначальному плану (**36 470,6** 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	44 137,3	100,00	42 128,8	95,45
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	5 383,1	12,20	5 354,9	99,48

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	422,0	0,96	421,9	99,98
Национальная экономика	6 466,6	14,65	6 027,9	93,22
Жилищно-коммунальное хозяйство	25 190,6	57,07	24 279,1	96,38
Межбюджетные трансферты общего характера	6 675,0	15,12	6 045,0	90,56

В общей сумме расходов, расходы на оплату труда и начисления на оплату труда, составили 4 438,9 тыс. руб. или 10,54% от общих расходов. Работникам, чья заработная плата ниже прожиточного минимума производилась доплата до прожиточного минимума.

В течение 2020 года неукоснительно выполнялись майские Указы Президента.

Кредиторской задолженности по зарплате по состоянию на 01.01.2021г. нет.

Расходы по общегосударственным вопросам составили **5 383,1** тыс. руб., т.е. выполнены на 99,48%.

Расходы по национальной «безопасности и правоохранительной деятельности освоены на 99,98% и составили **421,9** тыс. руб.

Расходы по национальной экономике при плане **6 466,6** тыс. руб. составили **6 027,9** тыс. руб., т.е. освоены на 93,22%.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству освоены на 96,38% и составили **24 279,1** тыс. руб., при плановых показателях **25 190,6** тыс. руб.

Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера» освоены на 90,56% и составили **6 045** тыс. руб.

В последнее время особое внимание уделяется программным мероприятиям. Всего в бюджете Тисульского городского поселения в 2020 году работало 4 муниципальных программы. В общих расходах, расходы на реализацию данных программ составили **98,77%**, или 41 609,2 тыс. руб., при общем исполнении 42 128,8 тыс. руб.

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

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

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

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

экономики Тисульского городского поселения;

- обеспечение реализации политики в сфере жилищно-коммунального и дорожного комплекса;
- повышение уровня внешнего благоустройства и повышение уровня внешнего благоустройства и санитарного состояния территории Тисульского городского поселения;

Расходы бюджета Тисульского городского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Тисульского городского поселения» исполнены на 95,45% и составили 28 297 тыс. рублей при плане, 29 647,2 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 Тисульского городского поселения»		
	план	исполнено	%
«Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Тисульского городского поселения»	29 647,2	28 297,0	95,45
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры и поддержка жилищно-коммунального хозяйства».	17 208,4	17 208,4	100
Подпрограмма «Дорожное хозяйство»	6 406,3	5 967,6	93,15
Подпрограмма «Благоустройство»	6 032,5	5 121,0	84,89

План по программе «Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Тисульского городского поселения» выполнен на 95,45 %.

В общих расходах бюджета Тисульского городского поселения доля муниципальной программы составляет 67,17%.

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

По муниципальной программе «Имущественный комплекс Тисульского городского поселения» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 60,3 тыс. руб., расходы составили 60,3 тыс. руб., т.е. 100% выполнение плана.

Целью муниципальной программы «Имущественный комплекс Тисульского городского поселения» является:

- повышение эффективности управления имуществом и земельными ресурсами городского поселения на основе современных принципов и методов управления, а также оптимизация состава

муниципальной собственности и увеличение поступлений в бюджет от управления и распоряжения муниципальным имуществом и землей.

Проведено межевание земельных участков с постановкой их на кадастровый учет:

по ул Фрунзе (стадион), ул. Ленина 73-Б (памятник), ул. Сахарова 10 (спортивная площадка ГТО), ул. Ленина 73-В (Парк у Центра Досуга).

В общих расходах бюджета Тисульского городского поселения доля муниципальной программы составляет 0,14%.

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

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Тисульского городского поселения» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 8 624,7 тыс. рублей, расходы составили 7 994,7 тыс. руб., т.е. 92,7% выполнение плана.

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

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Тисульского городского поселения;
- создание условий для эффективного управления муниципальными финансами;
- повышение активности участия населения в осуществлении местного самоуправления и развития территории Тисульского городского поселения;
- решение конкретных местных проблем с вовлечением в эту работу граждан поселения.

В общих расходах бюджета Тисульского городского поселения доля муниципальной программы составляет 18,97%.

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

Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности администрации Тисульского городского поселения» включает в себя расходы на обеспечение деятельности администрации Тисульского городского поселения, повышение ее эффективности и результативности.

Целями муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности администрации Тисульского городского поселения» являются:

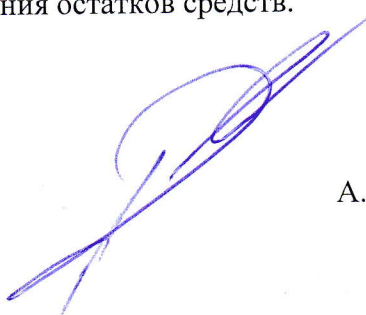
- обеспечение деятельности администрации Тисульского городского поселения, повышение ее эффективности и результативности.
- контроль за эффективным и целевым расходованием финансовых средств.

Расходы бюджета Тисульского городского поселения в 2020 году на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности администрации Тисульского городского поселения» исполнены на 99,47% и составили 5 257,2 тыс. руб. при плане 5 285,4 тыс. руб.

Источники финансирования.

Бюджет Тисульского городского поселения исполнен с дефицитом в размере 163,6 тыс. руб.
Дефицит бюджета сложился за счет изменения остатков средств.

Глава
Тисульского городского поселения



А.И. Паксюткин