**Пояснительная записка**

**об исполнении бюджета муниципального образования Куменское городское поселение**

**за 2021 год**

В бюджет муниципального образования Куменское городское поселение за 2021 год поступило доходов (с учетом полученных дотаций, субвенций и субсидий) в сумме 18266,8 тыс. рублей, или 105,5 % к годовым уточненным плановым назначениям (17321,7 тыс. рублей).

Поступило собственных доходов (без учета безвозмездных поступлений) 15089,4 тыс. рублей, что составило 106,7,0% к годовым уточненным плановым назначениям (14144,1 тыс. руб.). Кассовый план по собственным доходам за 2021 год выполнен на 100%.

Налоговые доходы в объеме бюджета Куменского городского поселения составляют 12110,0 тыс. рублей или 80,2 % общего объема поступлений собственных доходов, неналоговые доходы составляют 2979,4 тыс. руб. или 19,7% общего объема поступлений собственных доходов.

В структуре налоговых доходов основное место занимает налог на доходы физических лиц 8033,7 тыс. рублей или 66,3% от плановых поступлений (12110,0 тыс. руб.), доходы от уплаты акцизов на топливо 997,2 тыс. рублей или 8,2 %, налог на имущество физических лиц 1402,1 тыс. руб. или 11,6%, земельный налог 1677,0 тыс. рублей или 13,8%.

В структуре неналоговых доходов основное место занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности 1758,5 тыс. рублей (59,0 % от объема поступлений неналоговых доходов), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 382,7 тыс. рублей (12,8 %), доходы от продажи муниципального имущества 263,5 тыс. рублей (8,8%), плата за найм муниц. жилья 198,3 тыс. руб. (6,6%), прочие неналоговые доходы (плата за снос деревьев, штрафные санкции) 378,2 тыс. руб. или 12,7% от общего объема неналоговых доходов.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнение**  **2020 год (тыс. руб.)** | **Исполнение**  **2021 год (тыс. руб.)** | **% 2021 г к 2020 г** |
| 1 | 3 | 3 | 4 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **14409,5** | **15089,4** | **104,7** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 874,0 | 997,2 | 114,1 |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **7434,7** | **8033,7** | **108,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 7434,7 | 8033,7 | 108,1 |
| **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО** | **2060,7** | **3079,1** | **149,4** |
| Налог на имущество физических лиц | 861,4 | 1402,1 | 162,8 |
| Земельный налог с организаций | 963,9 | 1464,0 | 151,9 |
| Земельный налог с физических лиц | 235,4 | 213,0 | 90,5 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **1285,1** | **1758,5** | **136,8** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы 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 | 703,6 | 907,0 | 128,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 357,0 | 653,2 | 183,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями | - | - | - |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 224,5 | 198,3 | 88,3 |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **679,8** | **382,7** | **56,3** |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских поселений | 245,7 | 164,2 | 66,8 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских поселений | 434,1 | 218,5 | 50,3 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений | - | - | - |
| **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | **1923,9** | **263,5** | **13,7** |
| Доходы от реализации имущества находящегося в собственности городских поселений (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а так же имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | - | 209,5 | - |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 1923,9 | 54 | 2,8 |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **8,5** | **134,1** | **1577,6** |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского поселения | 0 | 50,7 | - |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действующим до 1 января 2020 года | 8,5 | 83,4 | 981,2 |
| **Прочие неналоговые доходы** | **141,8** | **244,1** | **172,1** |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений | 141,8 | 244,1 | 172,1 |
| **Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских поселений** | **0** | **253,0** | **-** |
| **Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских поселений** | **0** | **-56,5** | **-** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **12570,6** | **3177,4** | **25,3** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **12537,5** | **3177,4** | **25,3** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 729,8 | 758,7 | 104,0 |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 729,8 | 758,7 | 104,0 |
| Субсидия бюджетам городских поселений на реализацию программ формирования современной городскй среды | - | - | - |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений | 995,0 | 1108,7 | 111,4 |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по государственной программе Кировской области "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности" | - | 275,6 | - |
| Субсидии бюджетам городских поселений на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 7765,0 | - | - |
| Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 68,4 | - | - |
| Субвенции бюджетам городских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 0,3 | 0,4 | 133,3 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений | 1458,3 | 1034,0 | 70,9 |
| **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **33,0** | **-** | **-** |
| Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения городских поселений | - | - | - |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений | 33,0 | - | - |
| Возврат прочих остатков субсидий | 0 | 0 | 0 |
| **ИТОГО** | **26980,1** | **18266,8** | **67,7** |

Анализ поступления собственных доходов за 2021 год к аналогичному периоду прошлого года показал положительную динамику поступлений в истекшем периоде в сумме 679,9 тыс. рублей (15089,4 тыс.руб. – 14409,5 тыс. рублей), в том числе по налоговым доходам увеличение поступлений в сумме 1740,6 тыс. рублей (12110,0 тыс.рублей – 10369,4 тыс. рублей), по неналоговым доходам уменьшение поступлений в сумме 1060,7 тыс. рублей (2979,4 тыс.рублей – 4040,1 тыс. рублей).

По налоговым доходам увеличение поступлений по сравнению с соответствующим периодом прошлого года произошло по доходам от уплаты акцизов на топливо на 123,2 тыс. руб., по налогу на доходы физических лиц на 599,0 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц на 540,7 тыс. руб., по земельному налогу юр. лиц на 500,1 тыс. руб.

По неналоговым доходам по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение поступлений на 1060,7 тыс. рублей. Уменьшение поступлений произошло по доходам от продажи земельных участков (в 2020 году реализована продажа земельных участков на 1923,9 тыс. руб.).

В отчетном периоде не удалось достичь определенных результатов в организации работы по отдельным показателям исполнения бюджета поселения.

На 01.01.2022 года задолженность по неналоговым платежам в бюджет Куменского городского поселения составила 104,4 тыс. руб. в т.ч.:

- аренда имущества 84,1 тыс. руб.;

- аренда земли 20,3 тыс. руб. (18,6 тыс. юр. лица, 1,7 тыс. руб. физ. лица)

На 01.01.2022 года основным должником по аренде имущества является ИП Кашин С.В. (здание бани) в сумме 84,1 тыс. руб.

Следует отметить, что по задолженности Кашина С.В. в настоящее время готовится исковое заявление в суд.

По расходам бюджет Куменского городского поселения за 2021 год исполнен на **95,3** % к уточненным годовым назначениям. При годовом плане по расходам в сумме 19142,2 тыс. рублей исполнение составило 18250,5 тыс. рублей, что на 9041,4 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года (в 2020 году освоили областную субсидию по ремонту автомобильный дорог с твердым покрытием в сумме 7765,0 тыс. руб., областная субсидия на строительство площадок ТКО в сумме 225,5 тыс. руб., субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий 97,8 тыс. руб.).

Отрасли социально-культурной сферы в целом профинансированы на 89,8 % к годовым назначениям. При годовом плане 4653,6 тыс. рублей исполнено 4180,8 тыс. рублей, что на 1943,0 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года ( в 2020 году реализация проекта «Народный бюджет» по Куменскому ЦДК в сумме 1882,6 тыс. руб.).

Расходы по культуре в общем объеме произведенных расходов занимают **21,6 %.**

Мероприятия в области социальной политики (выплата муниципальных пенсий и доплат к пенсиям, организация физической культуры и спорта в поселении) профинансированы на 96,1 %. При плане 257,9 тыс. рублей исполнено 247,8 тыс. рублей. Расходы по социальной политике в общем объеме произведенных расходов занимают **1,4 %.**

Отрасль «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 2021 год профинансирована на 97,6 %. При плане 3963,2 тыс. рублей исполнено 3868,7 тыс. рублей, что на 1325,3 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года (в 2021г. освоены такие программы, как ремонт котла в котельной д. Моряны в сумме 70,0 тыс. руб.; возмещение затрат, связанных с приобретением топлива в сумме 209,1 тыс. руб.; ППМИ 2021 по ремонту тротуар ул.Гагарина и пер. Заводской в сумме 1499,6, строительство 2-х площадок ТКО в сумме 139,7 тыс. руб.). Расходы по отрасли ЖКХ в общем объеме произведенных расходов занимают **21,2 %.**

По разделу «Национальная экономика», по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» освоение составило 94,8 %. При уточненном плане 3179,5 тыс. рублей исполнено 3013,1 тыс. рублей, что на 8391,8 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года (в 2020 году реализована программа «Ремонт автомобильных дорог местного значения с твердым покрытием» в сумме 7765,0 тыс. руб., оплата ППМИ 2019 года по ремонту автомобильной дороги ул.Промышленная в сумме 881,3 тыс.руб.). Расходы по разделу «Национальная экономика», по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» в общем объеме произведенных расходов занимают **16,5 %.**

По разделу «Общегосударственные вопросы» освоение средств составило 97,8 %. При плане 7343,0 тыс. рублей исполнено 7185,0 тыс. рублей, что на 11,3 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года. Расходы по данному разделу занимают **39,4** % в общем объеме произведенных расходов за 2020 года. Норматив на содержание органов местного самоуправления на 2021 год установлен в размере 4652,0 тыс. руб. (зарплата и фонды главы и муниципальных работников, коммунальные расходы).

По состоянию на 01.01.2022 г. расходы в сумме 18250,5 тыс. рублей произведены в рамках 6 муниципальных программ:

1. **Развитие муниципального управления Куменского городского поселения на 2021-2026 годы**. По данной программе предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание Главы городского поселения в пределах установленного норматива, расходы на обеспечение функционирования администрации, расходы по обеспечению хозяйственного обслуживания администрации поселения, мероприятия в области социальной политики. Освоение муниципальной программы составило 98,2 %. При уточненном плане 7456,0 тыс. рублей исполнено 7319,8 тыс. рублей, что на 364,7 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года. Расходы по данной программе в общем объеме произведенных расходов занимают **40,1 %.**
2. **Управление муниципальным имуществом Куменского городского поселения на 2021-2026 годы.** По данной программе предусмотрены расходы на оплату услуг по выполнению кадастровых работ, оценка рыночной стоимости объекта, изготовление техпланов, межевание земельных участков. Освоение муниципальной программы составило 89,3 %. При уточненном плане 126,5 тыс. рублей исполнено 113,0 тыс. рублей, что на 305,7 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года. Расходы по данной программе в общем объеме произведенных расходов занимают **0,6 %.**
3. **Обеспечение жизнедеятельности населения Куменского городского поселения на 2021-2026 годы.** В рамках данной программы были произведены расходы на страхование членов ДНД, ремонт дороги за счет средств резервного фонда во время весеннего паводка, ремонт котла в д.Моряны. Освоение муниципальной программы составило 84,5 %. При уточненном плане 54,3 тыс. рублей исполнено 45,9 тыс. рублей, что на 42,0 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года. Расходы по данной программе в общем объеме произведенных расходов занимают **0,3 %.**
4. **Развитие транспортной инфраструктуры в Куменском городском поселении на 2018-2024 годы.**  По программе были произведены расходы на содержание дорог общего пользования, в т.ч. расходы на зимнее содержание дорог, ямочный ремонт, установлен светофор с ограждениями по ул.Лесная - Гагарина. Освоение муниципальной программы составило 94,7 %. При уточненном плане 3164,4 тыс. рублей исполнено 2998,0 тыс. рублей, что на 8406,9 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года (в 2020 году реализована программа «Ремонт автомобильных дорог местного значения с твердым покрытием» в сумме 7765,0 тыс. руб., оплата ППМИ 2019 года по ремонту автомобильной дороги ул.Промышленная в сумме 881,3 тыс.руб.). Расходы по данной программе в общем объеме произведенных расходов занимают **16,4 %.**
5. **Развитие жилищно-коммунального хозяйства, энергосбережения и организация благоустройства территории муниципального образования Куменское городское поселение на 2021-2026 годы.** Уточненный план по программе включает такие расходы, как капитальный ремонт муниципального жилого фонда (38,2 тыс. руб.), коммунальные услуги пустующего муниципального жилого фонда (33,5 тыс. руб.), взносы на капремонт и плата за найм муниципального жилого фонда (94,3 тыс. руб.), транспортный налог (38,0 тыс. руб.), оплата эл/эн по уличному освещению (809,9 тыс. руб.), обслуживание уличного освещения (231,9 тыс. руб.), заработная плата с начислениями работника кладбища (165,0 тыс. руб.), вывоз мусора с территории кладбища (50,0 тыс. руб.), услуги по вывозу мусора на территории поселка и заработная плата с начислениями работников по благоустройству (478,4 тыс. руб.), капитальные ремонт котла в д. Моряны(70,0 тыс. руб.), возмещение затрат, связанных с приобретением топлива (209,1 тыс. руб.); ППМИ 2021 по ремонту тротуар ул.Гагарина и пер. Заводской (1499,6 тыс. руб.) создание мест ТКО (139,9 тыс. руб.). Освоение муниципальной программы составило **97,6 %.** При уточненном плане 3935,3 тыс. рублей исполнено 3840,8 тыс. рублей, что на 1409,9 тыс. рублей выше соответствующего периода прошлого года Расходы по отрасли ЖКХ в общем объеме произведенных расходов занимают **21,0 %.**
6. **Развитие культуры Куменского городского поселения на 2021-2026 годы.** Данная программа включает расходы на содержание учреждений культуры: Куменский ЦКД и Морянская сельская библиотека. Освоение муниципальной программы составило **89,3 %.** При уточненном плане 4405,7 тыс. рублей исполнено 3933,0 тыс. рублей, что на 1963,6 тыс. рублей ниже соответствующего периода прошлого года ( в 2020 г. по Куменскому дому культуры освоен грант «Народный бюджет» в сумме 1882,6 тыс. руб., в т. ч. профинансированы расходы на: ремонт зрительного зала, приобретение новых кресел в зрительный зал, обновление звуковой аппаратуры).

По состоянию на 01.01.2022 г. бюджет исполнен с профицитом 16,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2022 г. просроченная задолженность по заработной плате и начислениям на оплату труда перед работниками муниципальных учреждений отсутствует.

По итогам исполнения бюджета за 2021 год просроченная кредиторская задолженность по Куменскому городскому поселению отсутствует.

Средства резервного фонда администрации Куменского городского поселения за 2021 года израсходованы в объеме 43,0 тыс. рублей на ремонт котла в д. Моряны и ремонт дороги в целях ликвидации ЧС. Отчет в приложении 9.

Выполнение значения целевого показателя «Средняя заработная плата работников культуры (основного персонала)», установленного Соглашениями о реализации мероприятий по повышению заработной платы отдельных категорий работников, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 г. № 597 по итогам 2021 года выполнен в размере 26,3 тыс. рублей при установленной средней заработной плате работников культуры в соответствии с Соглашением на 01.01.2021 года в размере 26,4 тыс. рублей.

Глава администрации

Куменского городского поселения В.Г. Малых

Исполнитель

Крутихин Игорь Юрьевич

2-17-36