

Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета муниципального образования Яранское городское поселение Яранского района Кировской области за 2023 год.

Отчет об исполнении бюджета поселения сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главного распорядителя бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главного администратора источников финансирования дефицита бюджета.

В течение года в решение Думы «О бюджете муниципального образования Яранское городское поселение Яранского района Кировской области на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов» 6 раз вносились изменения (в 2022 году 7 раз), в результате которых доходы увеличены на 53 723,9 тыс. рублей или на 85 % к первоначальному бюджету, расходы увеличены на 51678,5 тыс. рублей или на 80,4 %. Корректировка параметров бюджета обусловлена складывающейся динамикой поступлений доходов, привлечением дополнительных средств из областного и районного бюджетов в бюджет поселения.

Уточненные плановые показатели бюджета составили:

- по доходам – 116 947,8 тыс. рублей;
- по расходам – 115 902,4 тыс. рублей;
- профицит бюджета – 1045,4 тыс. рублей.

Фактически бюджет за 2023 год исполнен:

- по доходам в сумме 118 894,2 тыс. рублей;
- по расходам – 115 521,7 тыс. рублей;
- профицит бюджета – 3 372,5 тыс. рублей.

ДОХОДЫ

Изменение плановых показателей по видам доходов представлено в таблице 1.

Наименование показателя	Первоначальный	Уточненный	Сумма	% увеличения, снижения плана
Налоговые доходы всего, в том числе:	25 523,4	25 542,3	18,9	1,0
Налог на доходы физических лиц	18 335,4	18 335,4	0,0	0,0
Акцизы	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	90,0	108,9	18,9	21,0

Налог на имущество физических лиц	3 666,0	3 666,0	0,0	0,0
Земельный налог	1 932,0	1 932,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы всего, в том числе:	3 405,0	10 787,7	7 382,7	216,8
Аренда земли	1 100,0	3 000,0	1 900,0	172,7
Аренда имущества	1 500,0	1 066,0	- 434,0	28,9
Доходы от перечисления прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных платежей МУП-ов, созданных городским поселением	150,0	2 240,0	2 090,0	1 393,3
Прочие доходы от использования имущества	655,0	709,0	54,0	8,2
Доходы от компенсации затрат государства	0,00	288,2	288,2	
Доходы от реализации имущества и земельных участков	0,00	3 154,9	3 154,9	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба		4,5	4,5	
Прочие неналоговые доходы		325,1	325,1	
Налоговые и неналоговые доходы всего	28 928,4	36 330,0	7 401,6	25,6
Безвозмездные поступления	34 295,5	80 617,8	46 322,3	135,1
Всего доходов	63 223,9	116 947,8	53 723,9	85,0

В отчетном году первоначально утвержденные плановые показатели (собственные доходы) увеличены на 7 401,6 тыс. рублей или на 25,6 %, в том числе: налоговые доходы на 18,9 тыс. рублей или на 1 %, неналоговые доходы увеличены на 7 382,7 тыс. рублей или на 216,8 %.

При уточненном плане собственные доходы исполнены на 105,8 %, при плане 36 330,0 тыс. рублей исполнено 38 439,6 тыс. рублей.

В сравнении с 2022 годом показатели представлены в таблице 2.

Наименование показателя	Исполнено 2022 год		Исполнено 2023 год		рост/снижение к уровню 2022 г
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Налоговые доходы	24 127,2	30,30	27 398,0	23,0	3 270,8
Неналоговые доходы	6 769,1	8,40	11 041,6	9,3	4 272,5
Итого налоговые и неналоговые доходы:	30 896,3	23,2	38 439,6	32,3	7 543,3
Безвозмездные поступления	102 256,6	76,8	80 454,6	67,7	- 21 802,0
Всего доходов	133 152,9	100,00	118 894,2	100,0	-14 258,7

Рост налоговых и неналоговых доходов в 2023 году к уровню 2022 года составил 7 543,3 тыс. рублей или 24,4 %, из них за счет налоговых доходов 13,6 % или 3 270,8 тыс. рублей, неналоговых доходов 63,1 % или 4 272,5 тыс. рублей.

Исполнение основных налоговых доходов представлено в таблице 3.

Показатели	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% от плана	Исполнено за 2022 год	Рост (снижение) поступлений в 2023 году к 2022 году	
					в %	в сумме
Налоговые доходы всего, в том числе	25 542,40	27 398,00	107,3	24 135,2	113,5	3 262,8
Налог на доходы физических лиц	18 335,50	20 678,60	112,8	17 132,65	120,7	3 546,0
Акцизы	1 500,00	1 747,40	116,5	1 660,34	105,2	87,1
Единый сельскохозяйственный налог	108,90	108,90	100,0	50,60	215,2	58,3
Налог на имущество физических лиц	3 666,00	3 568,20	97,3	4 038,48	88,4	-470,3
Земельный налог	1 932,00	1 294,90	67,0	1 253,14	103,3	41,8

Структура исполнения налоговых доходов к общему объему отражена в таблице 4:

Показатели	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% от плана
Налоговые доходы всего, в том числе:	25 542,3	27 398,0	100,0
Налог на доходы физических лиц	18 335,4	20 678,6	75,5
Акцизы	1 500,0	1 747,4	6,4
Единый сельскохозяйственный налог	108,9	108,9	0,4
Налог на имущество физических лиц	3 666,0	3 568,2	13,0
Земельный налог	1 932,0	1 294,9	4,7

Исполнение неналоговых доходов бюджета поселения представлены в таблице

5.

Показатели	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% от плана	Исполнено за 2022 год	Рост / снижение к 2022 году	
					в %	в сумме
Неналоговые доходы всего, в том числе	10 787,8	11 041,2	102,3	6 768,0	163,1	4 273,2
Аренда земли	3 000,0	3 248,9	108,3	1 467,4	221,4	1 781,5
Аренда имущества	1 066,0	1 065,4	99,9	1 570,1	67,9	-504,7
Доходы от перечисления прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных платежей МУП-ов, созданных городским поселением	2 240,0	2 240,0	100,0	163,7	1 368,1	2 076,3
Прочие доходы от использования имущества	709,0	709,0	100,0	823,4	86,1	-114,5
Доходы от компенсации затрат государства	288,2	288,1	100,0	34,4	838,2	253,7
Доходы от реализации имущества и земельных участков	3 154,9	3 160,1	100,2	2 049,4	154,2	1 110,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4,5	4,5	100,0	506,0	0,9	-501,5
Прочие неналоговые доходы	325,2	325,2	100,0	153,6	211,7	171,6

По итогам работы за 2023 год в бюджет городского поселения от МУП «Водоканал» поступила прибыль в сумме 2 240,0 тыс. рублей. Чистая прибыль перечисляется в размере 20% после уплаты всех видов налогов и сборов.

Общий объем безвозмездных поступлений за отчетный период составил 80 454,6 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета – 68 701,5 тыс. рублей, из районного бюджета 4 553,1 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 7 200,0 тыс. рублей.

Исполнение безвозмездных поступлений из областного бюджета представлены в таблице 6:

Показатели	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% от плана
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды	7 219,0	7 219,0	100,0
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по созданию комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (городское поселение)	6 799,5	6 799,5	100,0
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий на капитальный ремонт, ремонт и восстановление изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий, устройство защитных слоев с устранением деформаций и повреждений покрытий автомобильных дорог общего пользования местного значения	32 928,0	32 928,0	100,0
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	6 720,9	6 720,9	100,0
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по обеспечению отопительного сезона	11 862,6	11 862,6	100,0
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по подготовке и повышению квалификации лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих	13,6	13,6	100,0
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского	160,6	160,6	100,0
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий	87,4	24,4	28,1

по организации деятельности народных дружин			
субсидия бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по реализации ППМИ 2023	685,9	685,9	100,0
субвенции местным бюджетам из областного бюджета на выполнение государственных полномочий по созданию и деятельности в муниципальных образованиях административных комиссий	3,10	3,10	100,0

Не в полном объеме из областного бюджета поступили средства по **субсидии** бюджетам городских поселений на реализацию мероприятий по организации деятельности народных дружин.

РАСХОДЫ

Расходы бюджета исполнены в объеме 115 521,7 тыс. рублей или 99,7 % к уточненным бюджетным ассигнованиям.

Реализация расходов проводилась в рамках 5 муниципальных программ.

Все принятые расходные обязательства в 2023 году выполнены в полном объеме, расходы по публичным нормативным обязательствам составили 322,2 тыс. рублей, это доплаты к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение муниципальным служащим.

Отраслевая структура расходов бюджета поселения за 2023 год в представлена в таблице 5.

Таблица 7

Наименование расхода	Раздел	Под раздел	Утверждено (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей)	% исполнения
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	00	00	115 902,4	115 521,7	100,0
Общегосударственные вопросы	01	00	13 974,5	13 920,8	12,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	00	417,3	354,3	0,3
Национальная экономика	04	00	50 030,1	50 030,1	43,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	00	45 478,0	45 214,0	39,1

Образование	07	00	13,7	13,7	0,0
Культура, кинематография	08	00	5 664,5	5 664,5	4,9
Социальная политика	10	00	322,2	322,2	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	00	2,1	2,1	0,0

В структуре расходов раздел **01 00 «Общегосударственные расходы»** составляет 12,1 % от общих расходов, по подразделу **01 02, 0104** на содержание органов местного самоуправления занимают расходы в сумме 11 466,6 тыс. рублей.

Фонд оплаты труда начислен и выплачен в сумме 10 161,1 тыс. рублей.

Средняя заработная плата муниципального служащего за 2023 год составила 39 409,00 рублей.

Штатное расписание состоит из 14,5 штатных единиц муниципальных служащих.

В подраздел **01 13 «Другие общегосударственные вопросы»** вошли расходы по:

- организации территориального общественного самоуправления (ТОС) направлено 497,1 тыс. рублей, функционирует 11 ТОСов из 14 созданных;
- работе с имуществом (содержание муниципального жилого фонда, составление ПСД, проведение государственной экспертизы, строительного контроля, оценки имущества) – 1 477,2 тыс. рублей;
- исполнению судебных актов – 250,9 тыс. рублей;
- взносам в фонд капитального ремонта перечислено 216,5 тыс. рублей;
- созданию и деятельности в муниципальных образованиях административной комиссии – 3,1 тыс. рублей.

В структуре расходов раздел **03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составляет 0,3 % от общих расходов.

Подраздел **03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** включает в себя расходы по:

- противопожарной безопасности в сумме 60,0 тыс. рублей;
- возмещению затрат по подаче воды из городской водопроводной сети для целей пожаротушения в сумме 124,2 тыс. рублей.

Подраздел **03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и**

правоохранительной деятельности» включает в себя расходы по выплатам на мероприятия по профилактике правонарушений и преступлений (ДНД) в сумме 170,1 тыс. рублей, из них финансирование местного бюджета составило 145,4 тыс. рублей, в том числе страхование здоровья жизни 1,7 тыс. рублей.

В структуре расходов раздел **04 00 «Национальная экономика»** составляет 43,3 %.

Подраздел **04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** включает в себя расходы по дорожной деятельности в сумме 49 422,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета на содержание и ямочный ремонт дорог местного значения израсходовано 8 400,9 тыс. рублей.

Расходы по целевым средствам осуществлялись по следующим направлениям:

- капитальный ремонт, ремонт и восстановление изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий, устройство защитных слоев с устранением деформаций и повреждений покрытий автомобильных дорог общего пользования местного значения – 32 961 тыс. рублей, из них финансирование за счет средств местного бюджета составило 33,0 тыс. рублей;

- реализация программ формирования современной городской среды – 8 061,0 тыс. рублей, финансирование местного бюджета составило 841,9 тыс. рублей;

Подраздел **04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»** включает в себя расходы по:

- работе с землей (межевание земельных участков) - 445,0 тыс. рублей;

- реализации мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского – 162,2 тыс. рублей.

В структуре расходов раздел **05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составляет 39,1 %, или **45 214,0 тыс. рублей.**

Подраздел **«05 01 Жилищное хозяйство»** включает в себя расходы по субсидии для управляющей кампании «Апрель» на содержание дома ветеранов в сумме 66,4 тыс. рублей;

Подраздел **«05 02 Коммунальное хозяйство»** включает в себя расходы на:

- обеспечение отопительного сезона - 11 862,6 тыс. рублей;

- на возмещение расходов МУП "Водоканал" по присоединению к водопроводным сетям ФАПов – 89,1 тыс. рублей;

- на материально-технические ресурсы для предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций на объектах жизнеобеспечения - 7 200,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий, направленных на подготовку систем коммунальной инфраструктуры к работе в осенне-зимний период – 2 404,1 тыс. рублей, из них

финансирование за счет средств местного бюджета составило 120,2 тыс. рублей;

Подраздел **05 03 «Благоустройство»** включает в себя расходы в сумме 23 591,8 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание 4 штатных единиц рабочих по благоустройству территории направлено 1 215,4 тыс. рублей;
- на уличное освещение, обслуживание уличного освещения, приобретения светильников потрачено из бюджета 4 871,9 тыс. рублей;
- на реализацию проекта "Сохраняя память", обустройство кладбища в с.Высоково Яранского городского поселения – 1294,1 тыс. рублей, из них финансирование за счет средств местного бюджета, спонсоров (физических и юридических лиц) составило 608,2 тыс. рублей;
- на создание мест (площадок) накопления твердых бытовых отходов – 7 074,7 тыс. рублей, из них финансирование за счет средств местного бюджета составило 353,8 тыс. рублей;
- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях-победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 6 799,5 тыс. рублей, из них на составление проектно-сметной документации на строительство моста через реку Ярань – 1 400,0 тыс. рублей, приобретение понтонного моста - 5 399,5 тыс. рублей;
- на проведение конкурса «Чистый город» - 61,0 тыс. рублей;
- на проведение строительного контроля МБУК «Городской Дом культуры» по проекту «Яранск. Стрелецкая слобода.» - 599,0 тыс. рублей.

В рамках прочего благоустройства освоено 1 687,4 тыс. рублей, проведены расходы по:

- противоклещевой обработке общественных мест– 168,3 тыс. рублей;
- выполнению работ по обустройству кладбища – 35,0 тыс. рублей;
- выполнению работ по устройству защит противопожарной полосы – 60,0 тыс. рублей;
- ликвидации несанкционированных свалок, выполнение работ по вывозу мусора – 580,0 тыс. рублей;
- сносу и утилизации аварийных деревьев – 35,0 тыс. рублей;
- монтажу, демонтажу новогодней елки (2022-2023) – 155,5 тыс. рублей;
- обкашиванию общественных территорий в летний период – 31,7 тыс. рублей;

- приобретению основных средств, строительных, хозяйственных материалов – 499,4 тыс. рублей;

- прочим расходам – 123,0 тыс. рублей.

В разделе **07 00 «ОБРАЗОВАНИЕ»**, подразделе **07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** расходы составляют **13,7** тыс. рублей, из них финансирование местного бюджета составляет 0,1 тыс. рублей. В 2023 году специализацию прошли 2 человека.

В структуре расходов раздел **08 00 «Культура, кинематография»** составляет 4,9 % от общих расходов, или 5 664,5 тыс. рублей.

Подраздел **08 01 «Культура»** включает в себя расходы на содержание муниципального бюджетного учреждения (ГДК) в сумме 5 664,5 тыс. рублей.

В структуре расходов раздел **10 00 «Социальная политика»** составляет **0,3%** от общих расходов, или 322,2 тыс. рублей.

Подраздел **10 01 «Пенсионное обеспечение»** включает в себя расходы на доплату к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение муниципальным служащим в сумме 322,2 тыс. рублей, выплату получают 4 человека.

В структуре расходов раздел **13 00 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** составляет 2,1 тыс. рублей.

Подраздел **13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга»** включает в себя расходы на обслуживание муниципального долга по бюджетному кредиту, предоставленному Министерством финансов Кировской области в 2022 году по кредитному договору № 11 от 22.06.2022 в сумме 2,1 тыс. рублей. Бюджетный кредит предоставлен в сумме 2 100,0 тыс. рублей, с оплатой в 2025-2027 годы равными долями по 700,0 тыс. рублей.

В результате проведенных торгов в рамках 44-ФЗ в 2023 году получена экономия в сумме 4 809,3 тыс. рублей.

Остаток на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 года сложился в сумме 4 963 758 рублей 48 копеек.

Текущая, просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024 года в бюджете поселения отсутствует.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 составляет 9 100 тыс. рублей, в том числе кредит, полученный из бюджета другого уровня - 2 100,0 тыс. рублей,

муниципальная гарантия 7 000,0 тыс. рублей.

Проведено 4 заседания балансовой комиссии по рассмотрению результатов финансово-хозяйственной деятельности МУП (МУП «Водоканал», МУП «Вулкан», МБУК «Городской Дом культуры»).

В 2023 году обеспечена финансовая самостоятельность бюджета, на 2024 год поставлена задача сохранить финансовую самостоятельность.

Заведующий отделом экономики,
финансов и бухгалтерского учета



Л.Г. Полонкина