**Пояснительная записка**

**проекту решения об утверждении**

**отчета об исполнении бюджета Яйского городского поселения**

**за 2017 год**

Исполнение бюджета Яйского городского поселения составило:

Доходы – 106 506,3 тыс. рублей, или 91,9 % к уточненному плану и 136,6% к факту 2016 года.

Расходы – 106 412,5 тыс. рублей, или 91,8 % к уточненному плану и 136,1 % к факту 2016 года.

Профицит бюджета Яйского городского поселения составил 93,8 тыс. рублей.

**Доходы:**

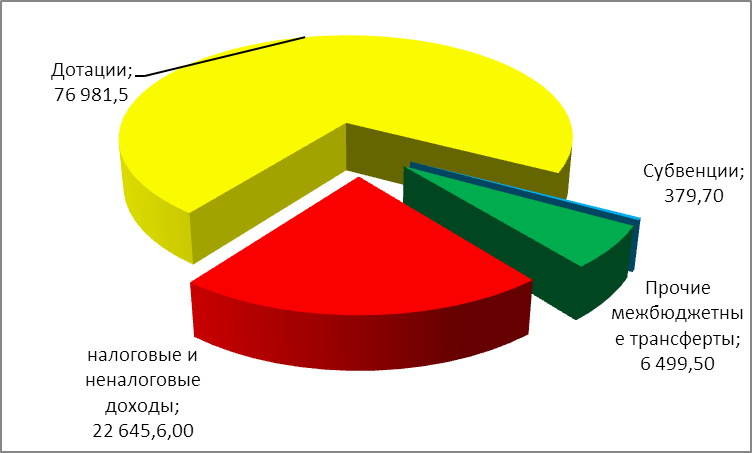
Первоначально утвержденный объем бюджета на 2017 год по доходам составлял 60 889,3 тыс. рублей, уточненный 115 905,4 тыс. рублей. Фактически за отчетный период поступило доходов 106 506,3 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Яйского городского поселения (собственные доходы) исполнены в сумме 22 645,6 тыс. рублей. Уменьшение поступления указанных доходов к уровню 2016 года составляют 1 936,4 тыс. рублей (или 7,9 %).

Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Яйского городского поселения в общем объеме собственных доходов бюджета (без учета субвенций) за 2017 год составляет 21,34%

**Структура доходов бюджета Яйского городского поселения за 2017г.:**

**Тыс. руб.**



Основными источниками собственных доходов являются:

- налог на доходы физических лиц 9 555,8 тыс. руб. (42,2 %);

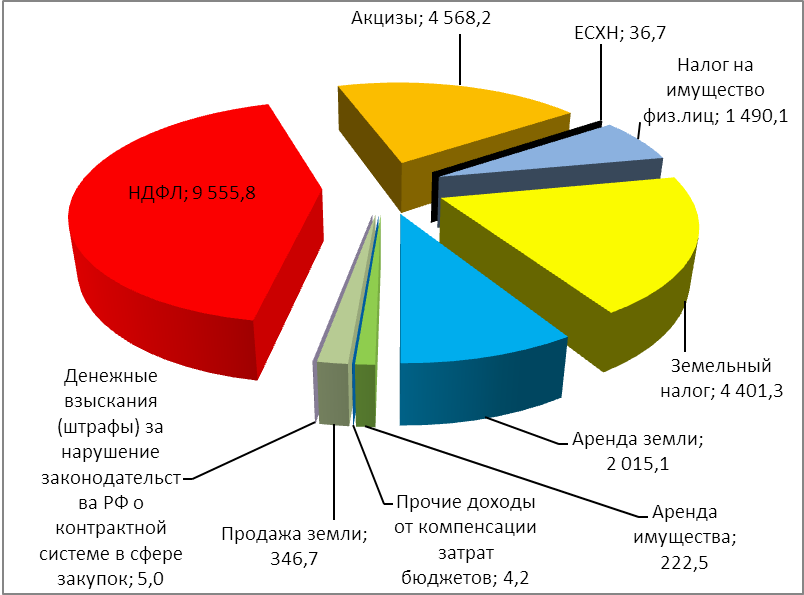
- акцизы 4 568,2 тыс. руб. (20,17 %);

- земельный налог 4 401,3 тыс. руб. (19,44 %).

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки 2 015,1 тыс. руб. (8,9 %);

**Структура собственных доходов бюджета Яйского городского поселени**я:

**тыс. руб**.



Причины отклонений фактических поступлений за 2017 год от плановых назначений и значительного изменения поступления платежей за отчетный год в сравнении с предыдущим:

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

***НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ***

Основным источником налоговых и неналоговых доходов бюджета Яйского городского поселения в 2017 году является налог на доходы физических лиц. При плане 9 510,0 тысяч рублей, фактически поступило налога 9 555,8 тысяч рублей, в том числе с доходов физических лиц зарегистрированных, как индивидуальные предприниматели поступление составило 6,2 тысяч рублей, а с доходов физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами РФ 99,9 тысяч рублей.

Отклонение от первоначального плана составляет + 786,8 тыс. руб. (109 %).

К уровню прошлого года поступление НДФЛ уменьшилось на 481,8 тыс. руб. (95,2 %). Это связано с оплатой в 2016 году задолженности по налогу организациями: ООО «Тепло» 192,2 тыс. руб., ООО «ЯКК» 174,0 тыс. руб., ООО «Тепловик» 132,0 тыс. руб. (в доле бюджета Яйского городского поселения).

***ЕДИНЫЙ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ НАЛОГ***

Основными плательщиками налога являются фермерские хозяйства. За 2017 год единого сельскохозяйственного налога в бюджет Яйского городского поселения поступило 36,7 тыс. руб., что составляет 152,9 % к уровню прошлого года. Отклонение от первоначального плана составляет + 20,7 тыс. руб. (229,4 %)

***НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ***

Доля налога на имущество физических лиц в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Яйского городского поселения за 2017 год составляет 6,6 %.

Фактическое поступление по налогу составляет 1 490,2 тыс. руб.

Отклонение от первоначального плана составляет + 753,2 тыс. руб. (202,2 %).

К уровню прошлого года поступление налога увеличилось на 521,6 тыс. руб. (153,9 %). Увеличение по сравнению с прошлым отчетным периодом произошло в связи с поступлением оплаты задолженности по налогу (265 тыс. руб. Матюшинский Е.О. и 97,7 тыс. руб. Силкин С.В.), а также своевременной оплаты текущих назначений.

***ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ***

В 2017 году земельного налога поступило 4 401,3 тыс. руб., в 2016 году 3 896,7 тыс. руб., таким образом, увеличение в сравнении с прошлым годом составило 504,6 тыс. руб. Доля земельного налога в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Яйского городского поселения за 2017 год составляет 19,4 %.

***Земельный налог с организаций:***

Фактическое поступление налога за 2017 год составило 2 607,3 тыс. руб., что на 164,8 тыс. рублей выше, чем в 2016 году (или 106,7 %). Увеличение в сравнении с прошлым годом произошло в связи с уточнением в 2016 году платежа организацией ООО «Сибинвест-АГРО» на сумму 128,3 тыс. рублей, неверно оплаченных в 2015 году и в 1 квартале 2016 года. К первоначальному плану отклонение составляет - 92,7 тыс. руб. (96,6 %).

***Земельный налог с физических лиц:***

Фактическое поступление налога за 2017 год 1 794,0 тыс. руб., в сравнении с 2016 годом увеличение составило 339,8 тыс. рублей (123,4 %). Увеличение по сравнению с прошлым отчетным периодом произошло в связи с поступлением в марте 2017 года оплаты задолженности по налогу в сумме 127,5 тыс. руб. (Матюшинский Е.О.) и своевременной оплатой текущих назначений. К первоначальному плану отклонение составляет 894,0 тыс. руб. (199,3 %).

***ДОХОДЫ ОТ УПЛАТЫ АКЦИЗОВ***

Одним из основных источников налоговых и неналоговых доходов бюджета Яйского городского поселения в 2017 году являются доходы от уплаты акцизов, 20,2 %.

Фактическое поступление в 2017 году составило 4 568,2 тыс. руб., в том числе доходы от уплаты акцизов на:

- дизельное топливо 1 877,0 тыс. руб.;

- моторные масла 19,1 тыс. руб.;

- автомобильный бензин 3 035,6 тыс. руб.;

- на прямогонный бензин – 363,5 тыс. руб.

Отклонение от первоначального плана составляет + 315,2 тыс. руб. (107,4 %).

К уровню прошлого года поступление уменьшилось на 1 651,3 тыс. руб. (73,4 %).

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

***ДОХОДЫ, ПОЛУЧАЕМЫЕ В ВИДЕ АРЕНДНОЙ ПЛАТЫ ЗА ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ, ГОСУДАРСТВЕННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ НА КОТОРЫЕ НЕ РАЗГРАНИЧЕНА И ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ПРОДАЖИ ПРАВА НА ЗАКЛЮЧЕНИЕ ДОГОВОРОВ АРЕНДЫ УКАЗАННЫХ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ***

Доля доходов от сдачи в аренду земельных участков в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Яйского городского поселения за 2017 год составляет 8,9%.

В 2017 году доходов от сдачи в аренду земельных участков поступило 2 015,1 тыс. руб. Увеличение от первоначального плана составило 15,1 тыс. руб. или 100,8 % .

К уровню 2016 года поступления доходов по данному источнику составили 85 %, снижение на 356,9 тыс. руб. Снижение в сравнении с 2016 годом произошло в связи с поступлением в 2016 году оплаты задолженности по договорам аренды на сумму 437,7 тыс. руб. от организаций:

- 252 725 руб. ООО "Барзасский карьер";

- 100 000,0 руб. ЗАО "Яяглавсбыт";

- 35 000,0 руб. Симагов А.В.

- 50 000,0 руб. Матюшинский Е.О.

***ДОХОДЫ ОТ СДАЧИ В АРЕНДУ МУНИЦИПАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА***

Фактически поступило по данному виду доходов в бюджет Яйского городского поселения 222,5 тыс. руб., в 2016 году поступление составило 893,1 тыс. руб., снижение к уровню прошлого года 670,6 тыс. руб. (24,9 %).

Снижение поступления доходов в сравнении с прошлым отчетным периодом произошло в связи с не оплатой договоров аренды имущества коммунального назначения организациями: ООО «Тепло», ООО «ЯКК» и ООО «Благоустройство».

В 2016 году поступила частичная оплата договоров аренды имущества коммунального назначения в сумме 55,0 тыс. рублей от организации ООО «ЯКК» и 48,2 тыс. руб. от организации ООО «Благоустройство». В том числе оплата по разовым договорам в сумме 185,6 тыс. руб. ООО «Сибирь» и 285,1 тыс. руб. Администрация Яйского муниципального района. А также поступили платежи по договорам, которые в 2016-17 годах были расторгнуты: 55,4 тыс. руб. ИП Мухутдинов и 31,0 тыс. руб. ООО "АвтоЛЮКС".

Отклонение от первоначального плана составляет - 1 577,5 тыс. руб. (12,4 %).

Отклонение от уточненного плана составляет - 9 496,2 тыс. руб. (2,3 %).

Не выполнение плановых показателей произошло в связи с неоплатой договоров аренды имущества коммунального назначения и договоров аренды транспортных средств.

Начисление платы за аренду имущества 7 058,2 тыс. руб., в том числе коммунального назначения, согласно заключенных договоров за 2017г. составляет 6 299,6 тыс. руб.

Задолженность за прошлые периоды за аренду имущества коммунального назначения на 01.01.2017г равна 13 814,2 тыс. руб. в том числе

- 3 215,0 тыс. руб. ООО «Тепло»;

- 5 054,6 тыс. руб. ООО «ЯКК»;

- 5 544,6 тыс. руб. ООО «Благоустройство».

С организациями, имеющими задолженность по арендной плате, проведена претензионная работа, по исковым заявлениям вынесены определения суда:

- определение Арбитражного суда Кемеровской области дело № А27-13531/2017 от 05.09.2017г. о выплате денежных средств организацией ООО «ЯКК» в сумме 6 409 234,24 (шесть миллионов четыреста девять тысяч двести тридцать четыре) рубля 24 копейки, в срок не позднее 31 декабря 2017г.

- определение Арбитражного суда Кемеровской области дело № А27-20708/2017 от 16.10.2017г. к организации ООО «Благоустройство» о взыскании 7 067 273 рублей 02 коп.

***ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ, ГОСУДАРСТВЕННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ НА КОТОРЫЕ НЕ РАЗГРАНИЧЕНА***

Первоначально утвержденные назначения по данному доходному источнику составляли 100 тыс. руб. Фактически за 2017 год поступило 346,6 тыс. руб., отклонение от первоначального плана составило + 246,6 тыс. руб. (346,6 %).

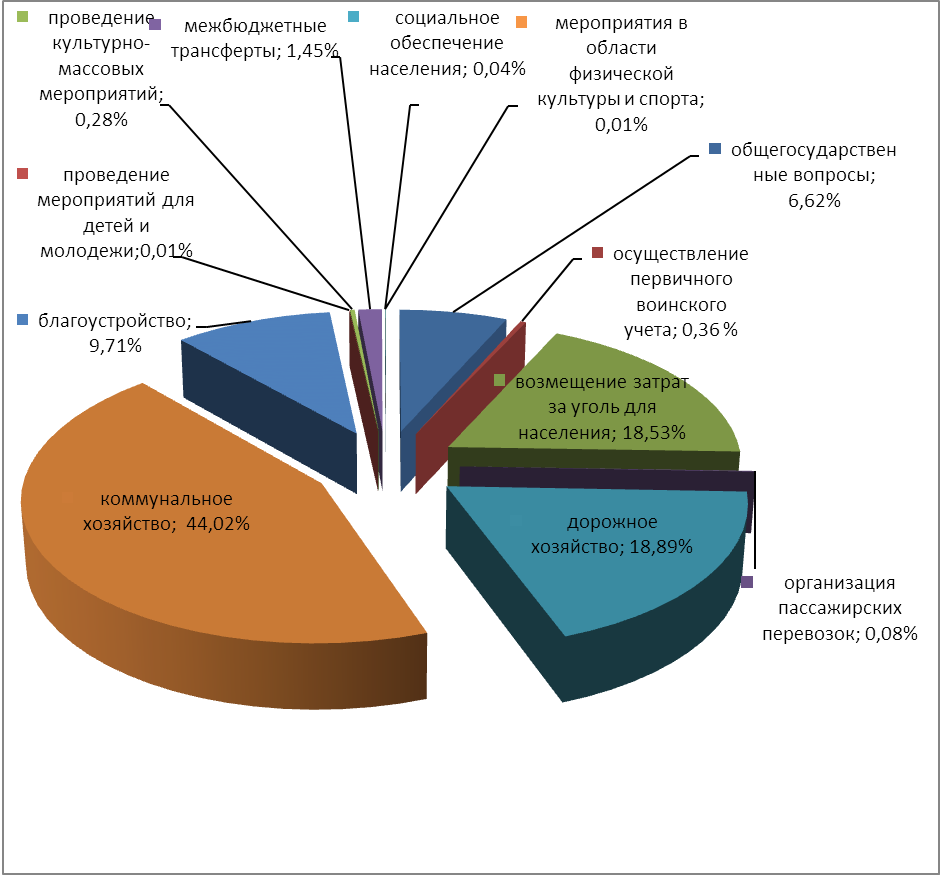
Поступление доходов от продажи земельных участком в 2016 году составило 170,5 тыс. руб., увеличение к уровню прошлого года 176,1 тыс. руб. (203,3 %).

**Р А С Х О Д Ы**

Исполнение бюджета Яйского городского поселения по расходам за 2017 год составило 106 412,5 тыс. рублей, или 174,8 % к первоначальному плану, 91,8% к уточненному плану, и 136,1 % к факту 2016 года.

Приоритетными направлениями расходов бюджета являются расходы на коммунальное хозяйство, дорожное хозяйство и благоустройство.

**Структура расходов за 2017г.:**



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Фактические показатели расходов бюджета городского поселения за 2017 год** | **сумма** | **удельный вес(%)** |
| общегосударственные вопросы | 7 046,10 | 6,62 |
| осуществление первичного воинского учета | 379,7 | 0,36 |
| возмещение затрат за уголь для населения | 19 722,60 | 18,53 |
| организация пассажирских перевозок по дачному автобусному маршруту | 80 | 0,08 |
| дорожное хозяйство | 20 101,80 | 18,89 |
| коммунальное хозяйство | 46 840,10 | 44,02 |
| благоустройство | 10 334,70 | 9,71 |
| проведение мероприятий для детей и молодежи | 15 | 0,01 |
| проведение культурно-массовых мероприятий | 299,7 | 0,28 |
| межбюджетные трансферты | 1 540,20 | 1,45 |
| социальное обеспечение населения | 43,3 | 0,04 |
| мероприятия в области физической культуры и спорта | 9,3 | 0,01 |
| **Всего:** | **106 412,50** | **100,00** |

Наибольший удельный вес (44,02 %) исполненных расходов приходится на жилищно-коммунальное хозяйство. Процент направления собственных доходов на заработную плату за 2017 составил 36,29 %.

***Исполнение бюджета Яйского городского поселения по разделам функциональной классификации бюджетов :***

**0100 Общегосударственные вопросы**

Расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, за 2017 год составили 5 942,4 тыс. руб.

17,2 тыс. руб. исполнено в рамках муниципальной программы «Поощрение граждан, организаций за заслуги в социально-экономическом развитии Яйского городского поселения».

1 086,5 тыс. руб. исполнено на финансирование муниципальной программы «Содержание муниципального имущества Яйского городского поселения». *Из низ на оплату электроэнергии за административное здание расположенное по адресу пгт. Яя, ул. Ленина,2 в сумме 81,4 тыс. руб., 15,9 тыс. руб. на текущий ремонт и технический осмотр техники, 16,1 тыс. руб. страхование гражданской ответственности, 356,4 тыс. руб. за услуги по обеспечению правопорядка и охраны стадиона «Луч», 48,8 тыс. руб. на приобретение баннеров, 434,1 тыс. руб. на приобретение запасных частей для транспортных средств и материалов для ремонта и содержания имущества казны.*

**0200 Национальная оборона**

379,7 тыс. руб. исполнено на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**0400 Национальная экономика**

- 19 722,6 тыс. руб. возмещение затрат за уголь для населения;

- 80,0 тыс. руб. возмещение выпадающих доходов перевозчикам, осуществляющим пассажирские перевозки (организация пассажирских перевозок по дачному автобусному маршруту на территории Яйского городского поселения);

- 20 101,8 тыс. руб. исполнено в рамках муниципальной программы «Ремонт и содержание дорог Яйского городского поселения».

*Из них:*

*11 087,7 тыс. руб. на оплату* *кредиторской задолженности по устройству асфальтобетонного покрытия дорог в пгт. Яя по автобусному маршруту.*

*347,0 тыс. руб. оплата кредиторской задолженности за нанесение горизонтальной разметки автомобильных дорог в пгт. Яя.*

*200,5* *тыс. руб. погашение кредиторской задолженности за услуги ямочного ремонта асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог в пгт. Яя.*

*50,0 тыс. руб. погашение кредиторской задолженности за услуги текущего ремонта асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог в пгт. Яя.*

*4495,0 тыс. руб. услуги по содержанию дорог.*

*100,0 тыс. руб. оплата услуг монтажа, демонтажа сборно-разборного моста через р. Яя (кредиторская задолженность)*

*28,7 тыс. руб. оплаты услуг по страхованию сборно-разборного моста от огня и других опасностей.*

*1 704,0 тыс. руб. услуги техники по содержанию дорог.*

*12,0 тыс. руб. приобретение светофоров и 26,0 тыс. руб. дорожных знаков.*

*1452,8 тыс. руб. приобретение ГСМ для работы техники, а также материалов для содержания дорог.*

**0502 Коммунальное хозяйство**

Оплата выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги:

- теплоснабжения и горячего водоснабжения – 25 388,5 тыс. руб.;

- холодного водоснабжения и водоотведения – 4 491 тыс. руб.;

- газоснабжения 621,4 тыс. руб.;

- вывоза жидких бытовых отходов 1 258,5 тыс. руб.;

- возмещение убытков по бане 2 361,2 тыс. руб.;

Капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения в сумме 6 499,5 тыс. руб.

Мероприятия по ремонту и реконструкции объектов ЖКХ исполнены в сумме 6 220,0 тыс. руб.

*Из них:*

*- 2 837,0 тыс. руб. капитальный ремонт действующей системы водоочистки на водозаборе в пгт. Яя;*

*- 84,5 тыс. руб. капитальный ремонт теплотрассы в пгт. Яя;*

*- 1 210,0 тыс. руб. приобретение котельного оборудования в целях капитального ремонта;*

*- 94,3 тыс. руб. текущий ремонт изоляции теплотрассы в пгт. Яя по ул.Анжерская,8;*

*- 355,2 тыс. руб. работы по устранению аварийной ситуации на водопроводных сетях ул. Садовая-Молодежная;*

*- техническое обследование дымовых труб 40,0 тыс. руб. и 45,0 тыс. руб. проведение расчета и экспертизы нормативов расходов топлива на котельных в пгт. Яя;*

*- Обследование зданий котельных в пгт. Яя 177,0 тыс. руб. и 20,0 тыс. руб. погашение кредиторской задолженности по обследованию дымовых металлических труб на котельных;*

*- 94,0 тыс. руб. приобретение насоса на котельную № 31 (ул. Пожарная);*

*- 131,6 тыс. руб. частичная оплата за погружной насос на очистные;*

*- приобретение 2-х погружных насосов и системы автоматического контроля на очистные в сумме 769,5 тыс. руб.;*

*- 94,5 тыс. руб. приобретение дымовой трубы на котельную ул. Юбилейная.*

**0503 Благоустройство**

Исполнение бюджета по разделу составило 10 334,7 тыс. руб.

Из них:

1. На организацию освещения улиц направлено бюджетных средств в сумме 6 012,8 тыс. рублей. Из которых 5 470,0 тыс. руб. израсходовано на оплату электроэнергии за уличное освещение, 218,7 тыс. руб. услуги по текущему ремонту сетей уличного освещения и замены ламп и 194,4 тыс. руб. приобретение материалов для содержания сетей уличного освещения (лампы, фото сенсоры, кабеля).
2. На содержание кладбища израсходовано 224,6 тыс. руб.
3. 800,0 тыс. руб. направлено на уплату кредиторской задолженности за устройство придомовой территории.
4. Иммобилизация бродячих животных составила 21,6 тыс. руб.
5. Приобретены контейнера для мусора на сумму 169,6 тыс. руб.
6. Направлено на оплату услуг по содержанию в чистоте парков, скверов, газонов, игровых площадок Яйского городского поселения 1 762,1 тыс. руб.

**0707 Молодежная политика и оздоровление детей**

Исполнено в сумме 15,0 тыс. руб. на проведение мероприятий для детей и молодежи (оформление, приобретение грамот и призов).

**0801 Культура**

На проведение культурно-массовых мероприятий израсходовано 299,7 тыс. руб.

Межбюджетные трансферты на оплату заработной платы работникам МКДЦ «Феникс» по соглашению с Администрацией Яйского муниципального района перечислено собственных средств 1 540,2 тыс. руб.

**1003 Социальная политика**

Исполнено в сумме 43,3 тыс. руб. Из них на уплату страхового взноса малообеспеченным гражданам проживающим в зоне возможного подтопления поводковыми водами 41,8 тыс. руб. (25 человек).

**1102 Массовый спорт**

На проведение мероприятий в области физической культуры и спорта исполнение составило 9,3 тыс. руб.

**Источники финансирования**

Бюджет Яйского городского поселения исполнен с профицитом в сумме 93,8 тыс. рублей. Профицит бюджета сложился за счет поступления доходов в бюджет Яйского городского поселения после 29 декабря 2017 года.

Глава Яйского городского поселения Е.В. Реймер

Исп. Немыкина О.В.

тел.: 2-21-78