

Пояснительная записка  
к отчету об исполнении бюджета  
Мирнинского городского поселения  
Оричевского района Кировской области  
за 2022 год

Исполнение основных показателей бюджета поселения за 2022 год составило:

по доходам – 19824,24 тыс. рублей или на 104,4 % к уточненным годовым бюджетным назначениям;

по расходам – 19476,52 тыс. рублей или на 97,9 % от уточненного годового плана, утвержденного решением Мирнинской поселковой Думы на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

По итогам 2022 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 347,72 тыс. рублей, при запланированном дефиците в сумме 918,65 тыс. рублей.

Перевыполнения плана по доходам – 840,78 тыс. рублей.

Неисполнение плановых назначений по расходам – 425,59 тыс. рублей.

Остатки средств на счете бюджета поселения на 01.01.2023 г. составили – 1266,37 тыс. рублей. Остаток денежных средств во временном распоряжении на лицевом счете составил 96,95 тыс. руб.

Таблица 1

Основные параметры исполнения бюджета поселения за 2022 год в  
сравнении с 2021 годом

Наименование показателя	Исполнено, тыс. руб.		Отклонение 2022 г. к 2021 г. тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.	(+,-)	(%)
Налоговые доходы	11118,91	12321,14	-1202,23	90,24
Неналоговые доходы	2129,72	1365,15	764,57	156,01
Итого собственных доходов	13248,63	13686,29	-437,66	96,80
Безвозмездные по- ступления	6575,61	1314,5	5261,11	500,24
<b>Всего доходов</b>	<b>19824,24</b>	<b>15000,79</b>	<b>4823,45</b>	<b>132,15</b>
<b>Всего расходов</b>	<b>19476,52</b>	<b>15116,18</b>	<b>4360,34</b>	<b>128,85</b>
<b>Профицит(+), Де- фицит(-)</b>	347,72	-115,39	463,11	-301,34

Как видно из таблицы 1 по сравнению с 2021 годом общий объем доходов бюджета поселения в 2022 году увеличился на 4823,45 тыс. рублей или на 32,15 %, расходы поселения увеличились на 4360,34 тыс. рублей или 28,85 %.

### **Доходы бюджета поселения**

Первоначальный план поступления доходов бюджета поселения на 2022 году утвержден в сумме 12200,5 тыс. рублей, в том числе по собственным доходам 11768,5 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета было внесено семь поправок в решение Мирнинской поселковой Думы 13.12.2021 № 60/2 «Об утверждении бюджета Мирнинского городского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы» в доходную часть бюджета поселения, уточненный план по доходам на 2022 год был увеличен на 6782,95 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение плановых показателей по собственным доходам – 639,35 тыс. рублей,
- по безвозмездным поступлениям - 6143,6 тыс. рублей, из них
  - субсидия – 4860,4 тыс. рублей;
  - межбюджетные трансферты – 1200,1 тыс. рублей;
  - субвенция – 13,6 тыс. рублей
  - прочие безвозмездные поступления – 69,5 тыс. рублей.

Не смотря на сложную экономическую ситуацию за истекший период 2022 года, поступления собственных доходов к уровню прошлого года снизилось всего на 3,2 %. Исполнения плана составило 104,4 %.

В структуре доходов поселения в 2022 году собственные доходы составили 66,8 % , в том числе налоговые доходы 56,1 % и неналоговые 10,7 %, в 2021 году доля собственных доходов – 91,2 %, из них налоговые доходы 82,1 и неналоговые -17,9 %. Доля безвозмездных поступлений в 2022 году составила 33,2 % , в 2021 – 8,8 %.

План бюджета поселения по поступлению собственных доходов в 2022 году выполнен на 106,77 %

Основным источником поступления собственных доходов бюджета поселения за истекший период 2022 года остается налог на доходы физических лиц - 67,2 % от общего объема собственных доходов.

В отчетном году поступление налога на доходы физических лиц в бюджет поселения составило 8900,7 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 1621,64 тыс. рублей или 15,4 %.

Таблица 2

## Анализ собственных доходов поселения в 2022 году

Наименование дохода	Исполнени е за 2022 год тыс. руб.	Исполнение за 2021 год тыс. руб.	Отклонени е тыс. руб.	Откло нение , %	Струк- тура доходны х источ- ников в 2022 году, %
Налог на доходы физических лиц	8900,7	10522,34	-1621,64	84,6	67,18
Акцизы	953,61	802,6	151,01	118,8	7,20
ЕСХН	1,35		1,35		0,01
Налог на имущество	805,88	602,96	202,92	133,7	6,08
Земельный налог	453,52	385,44	68,08	117,7	3,42
Государственная пошлина	3,85	7,8	-3,95	49,4	0,03
<b>Итого налоговые доходы</b>	<b>11118,91</b>	<b>12321,14</b>	<b>-1202,23</b>	<b>90,2</b>	<b>83,92</b>
Доходы от аренды земли	391,82	294,18	97,64	133,2	2,96
Доходы от аренды имущества	415,23	371,74	43,49	111,7	3,13
Прочие поступления от использования имущества	352,64	310,77	41,87	113,5	2,66
Доходы от оказания услуг	242,22	190,27	51,95	127,3	1,83
Доходы от возмещения затрат	31,55	114,59	-83,04	27,5	0,24
Доходы от реализации активов	553,46	83,6	469,86	662,0	4,18
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	142,8	0,0	142,8	-	1,08
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>2129,72</b>	<b>1365,15</b>	<b>764,57</b>	<b>156,0</b>	<b>16,08</b>
<b>Итого</b>	<b>13248,63</b>	<b>13686,29</b>	<b>-437,66</b>	<b>96,8</b>	<b>100</b>

<b>собственных доходов</b>					
----------------------------	--	--	--	--	--

Поступление по акцизам в сравнении с предыдущим годом увеличилось на 151,01 тыс. рублей, по налогу на имущество на 202,92 тыс. рублей, по земельному налогу увеличение составило 68,08 тыс. рублей. Доля вышеперечисленных налогов в структуре собственных доходов увеличилась до 16,74 % (в 2021 году доля налогов за минусом НДФЛ составляла 13,14 %)

План бюджета поселения по налоговым доходам в 2022 году выполнен на 107,79 %

Доля неналоговых доходов в составе собственных доходов бюджета поселения в 2022 году составила 16,08 %. План бюджета поселения по неналоговым доходам в 2022 году выполнен на 101,72 % и составил 2129,72 тыс. рублей, что выше уровня 2021 года на 764,57 тыс. рублей.

Поступления от аренды увеличились на 141,13 тыс. рублей, поступления от реализации активов на 469,86 тыс. рублей, от использования имущества на 41,87 тыс. рублей, поступления от штрафов, санкций и возмещения ущерба увеличились на 142,8 тыс. рублей (возмещение ущерба по ОСАГО), от оказания услуг на 51,95 тыс. рублей.

Таблица 3

**Поступление финансовой помощи за 2021 -2022 гг. по видам  
безвозмездных поступлений**

Наименование дохода	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Отклоне- ние (+,-)	2022 г к 2021, %
Безвозмездные поступления-всего	6506,6	1314,5	5192,1	494,99
Безвозмездные поступления от других бюджетов	6506,6	383,74	6122,86	1 695,58
в т.ч.				
субсидии	5060,9	157,04	4903,86	3 222,68
субвенции	245,6	226,7	18,9	108,34
Межбюджетные трансферты	1200,1	930,76	269,34	128,94

Безвозмездные поступления в отчетном году составили 33,17 % к общему объему доходов или 6506,6 тыс. рублей. В 2021 году доля составляла 8,76%.

План по безвозмездным поступлениям выполнен на 100 %.

**Расходы бюджета поселения**

Расходы бюджета поселения в 2022 году осуществлялись в соответствии с решением Мирнинской поселковой Думы от 13.12.2021 № 62/1 «Об утверждении бюджета Мирнинского городского поселения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы». Первоначальный план расходов был утвержден в сумме 14540,42 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета были внесены поправки в расходную часть бюджета поселения, и уточненный план по расходам составил 19902,11 тыс. рублей, увеличение составило 4936,10 тыс. рублей. Изменения в расходную часть бюджета поселения вносились 7 раз.

Основная доля расходов бюджета поселения в 2022 году была сосредоточена в следующих направлениях:

общегосударственные вопросы – 36,69 %, национальная экономика – 30,75 %, культура и кинематография – 14,87 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 11,57 %.

Таблица 4

Динамика расходов бюджета поселения за 2021-2022 годы

Расходы	Исполнено, тыс. руб.		Отклонение	
	2022 год	2021 год	(+,-)	(%)
Общегосударственные вопросы	7146,23	6588,06	558,17	108,5
Национальная оборона	245,6	226,5	19,1	108,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	52,67	61,84	-9,17	85,2
Национальная экономика	5989,46	1353,29	4636,17	442,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	2252,67	2558,19	-305,52	88,1
Образование		17,78	-17,78	0,0
Культура, кинематография	2896,83	2800,41	96,42	103,4
Социальная политика		0,02	-0,02	0,0
Физическая культура и спорт	892,87	1510,09	-617,22	59,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,19		0,19	
Всего расходов	19476,52	15116,18	4360,34	128,8

К уровню 2021 года в 2022 расходы увеличились по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» на 8,5 %

- «Национальная оборона» на 8,4 %;
- «Национальная экономика» в 4,42 раза (ремонт дорог местного значения, в том числе за счет субсидии в сумме 4699,31 тыс. рублей)
- «Культура, кинематография» в 1,4 (повышение заработной платы работникам культуры).

Снизилась расходы по разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 11,9 %,
  - Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 14,8%;
  - «Физическая культура и спорт» на 40,9 % (в 2021 году установлены уличные тренажеры)

Расходов по разделу «Образование» в 2021 году не было.

В отчетном году исполнение по всем разделам функциональной классификации обеспечено на 97,9 %.

В разрезе разделов, подразделов функциональной классификации не исполнены показатели:

по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 98,0 % от годовых назначений, в виду экономии средств по заработной плате и страховым взносам из-за вакантных должностей муниципальной службы.

По разделу 0400 «Национальная экономика» - 99,6 %, в том числе по подразделу 0409 «Мероприятия в сфере дорожного хозяйства» – 99,6 % (остаток дорожного фонда) – оплата за исполнение контракта по содержанию дорог в зимний период за декабрь 2022 года осуществлялась в январе 2023 года.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 96,60 % , оплата за потребленный коммунальный ресурс в декабре 2022 года по объектам администрации Мирнинского городского поселения, не переданным в аренду и находящимся в оперативном управлении осуществлялась в январе 2023 года.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» - 96,2 % оплата за потребленный коммунальный ресурс в декабре 2022 года по объекту культуры, осуществлялась в январе 2023 года.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» - 93,40 % оплата за потребленный коммунальный ресурс в декабре 2022 года по объекту и спорта, осуществлялась в январе 2023 года.

В 2022 году в поселении расходные обязательства исполнялись по 11 муниципальных программ.

В рамках реализации муниципальной программы Мирнинского городского поселения «Развитие муниципального управления Мирнинского

городского поселения Оричевского района Кировской области» В полном объеме исполнены обязательства по обеспечению деятельности главы администрации, деятельности администрации, мероприятия, направленные на осуществление первичного воинского учета.

В рамках реализации муниципальной программы Мирнинского городского поселения Оричевского района Кировской области «Управление муниципальным имуществом муниципального образования Мирнинское городское поселение Оричевского района Кировской области» выполнены услуги по оценке объектов имущества, исполнены обязательства по содержанию муниципального имущества, реализовано муниципальное имущество по Программе приватизации муниципального имущества Мирнинского городского поселения, в аренду субъектам малого и среднего предпринимательства в рамках поддержки субъектов СМП переданы нежилые помещения и единицы спецтехники.

В рамках реализации муниципальной программы Мирнинского городского поселения «Благоустройство муниципального образования Мирнинское городское поселение Оричевского района Кировской области» по внепрограммным мероприятиям выполнены работы по текущему содержанию и обслуживанию наружных сетей уличного освещения, закуплено электрооборудование, проводились работы по содержанию (уборке), окашиванию территории мест общего пользования, содержанию контейнерных площадок, вывоза мусора.

В рамках муниципальной программы Мирнинского городского поселения «Совершенствование и реконструкция улично-дорожной сети муниципального образования Мирнинское городское поселение Оричевского района Кировской области» исполнены контракты по летнему и зимнему содержанию дорог, выполнены ремонты участков дорог местного значения по ул. Ст. Халтурина и ул. Лесозаводская, установлены дорожные знаки по ул. Ленина, проведено грейдирование грунтовых дорог и обочин.

В рамках муниципальной программы Мирнинского городского поселения «Реформирование и модернизация коммунальной и жилищной инфраструктуры Мирнинского городского поселения Оричевского района Кировской области» своевременно исполнены обязательства по оплате взносов на капитальный ремонт.

В рамках муниципальной программы Мирнинского городского поселения «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Мирнинское городское поселение Оричевского района Кировской области» осуществлены расходы по противопожарной опашке населенных пунктов, расположенных вблизи границ лесных массивов и земель сельскохозяйственного назначения.

В рамках реализации муниципальной программы Мирнинского городского поселения Оричевского района Кировской области «Управление и распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, на территории муниципального образования Мирнинское городское поселение Оричевского района Кировской области» проведена оценка рыночной стоимости земельных участков для предоставления их в аренду, санитарно эпидемиологическая экспертиза проекта ЗСО.

В рамках реализации муниципальной программы Мирнинского городского поселения Мирнинского городского поселения «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства» изготовлены памятки для субъектов СМП по ЕНС.

В полном объеме исполнены обязательства по муниципальной программе Мирнинского городского поселения «Регулирование межбюджетных отношений».

В рамках реализации муниципальной программы Мирнинского городского поселения «Развитие культуры и спорта Мирнинского городского поселения Оричевского района Кировской области» исполнены обязательства по содержанию здания ДК и спортзала (оплата коммунальных услуг и обслуживание здания, пожарная и охранная сигнализации) по обеспечению деятельности (заработная плата персонала, проведение мероприятий).

В рамках реализации муниципальной программы Мирнинского городского поселения «Использование и охрана земель в границах муниципального образования Мирнинское городское поселение Оричевского района Кировской области» осуществлены расходы по подготовке и распространению памяток, листовок на противопожарную тематику и по обеспечению первичных мер пожарной безопасности.

Просроченной задолженности по заработной плате, публичным обязательствам, исполнительным листам нет.

В период сложных экономических условий 2022 года администрации Мирнинского городского поселения удалось обеспечить финансирование всех принятых обязательств.

Задачи, поставленные на 2022 год:

- обеспечение долгосрочной стабильности и устойчивости бюджета поселения;
- улучшение условий, качества жизни жителей поселения, в условиях замедления темпов экономического роста;
- планирование и осуществление бюджетных расходов с учетом возможностей доходной базы бюджета;



- формирование муниципальных программ исходя из четко определенных долгосрочных целей социально-экономического развития поселения и показателей их достижения;
- повышение эффективности бюджетных расходов и устойчивости бюджета за счет выявления и сокращения неэффективных затрат, концентрации ресурсов на приоритетных направлениях развития;
- развитие местного самоуправления выполнены.

Ведущий специалист

С.И. Ларионова