



СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ УВЕЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

РФ, 457000 Челябинская область п. Увельский ул. Советская, д.26, телефон: (8-35166) 3-18-09, эл. почта: sob-uv@mail.ru

РЕШЕНИЕ

« 16 » мая 2024 г.

№ 24

Об утверждении отчета об исполнении бюджета
Увельского муниципального района за 2023 год

Руководствуясь Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Увельского муниципального района, Положением о бюджетном процессе в Увельском муниципальном районе, утвержденным решением Собрания депутатов Увельского муниципального района от 05.07.2018 г. № 33, рассмотрев представленные материалы по исполнению бюджета Увельского муниципального района за 2023 год, Собрание депутатов Увельского муниципального района

РЕШАЕТ:

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета Увельского муниципального района за 2023 год по доходам в сумме 1 897 981,02 тыс. рублей, по расходам в сумме 1 933 571,78 тыс. рублей с превышением расходов над доходами (дефицит районного бюджета) в сумме 35 590,76 тыс. рублей со следующими показателями:

по доходам районного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов согласно приложению 1;

по доходам районного бюджета по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета, согласно приложению 2;

по расходам районного бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета согласно приложению 3;

по расходам районного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов согласно приложению 4;

по источникам финансирования дефицита районного бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов согласно приложению 5;

по источникам финансирования дефицита районного бюджета по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования

дефицитов бюджетов, классификации оператора сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицитов бюджетов согласно приложению 6.

2. Администрации Увельского муниципального района опубликовать настоящее решение на портале правовой информации Увельского муниципального района (<http://nra-uvetka.ru/>, зарегистрированного в качестве сетевого издания: Эл № ФС 77 - 84117 от 21.10.2022 г.).

3. Настоящее решение вступает в силу с момента его официального опубликования.

Председатель Собрания депутатов



А.Ф. Поздняков А.Ф. Поздняков

Глава Увельского муниципального района

С.Г. Рослов С.Г. Рослов

Пояснительная записка
по исполнению бюджета
Увельского муниципального района за 2023 год

Организация бюджетного процесса в районе регламентирована Положением «О бюджетном процессе в Увельском муниципальном районе», утвержденным решением Собрании депутатов от 05.07.2018г. №33 (с изменениями).

Бюджет Увельского муниципального района на 2023 год утвержден решением Собрании депутатов района от 15.12.2022г. № 75, с последними изменениями и дополнениями от 27.12.2023г № 96.

Бюджет Увельского муниципального района по доходным источникам за 2023 год исполнен в сумме 1 897 981,02 тыс. рублей или на 102,9% от утвержденных бюджетных назначений (1 844 201,53 тыс. рублей). К уровню 2022 года общая сумма доходов увеличилась на 1,6%.

Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам составляет 111,8%, по безвозмездным поступлениям 99,6%, при утвержденных бюджетных назначениях по межбюджетным трансфертам из областного бюджета в сумме 1 344 001,84 тыс. рублей, в бюджет района поступило 1 338 577,80 тыс. рублей. Отклонение фактических безвозмездных поступлений от плановых показателей обусловлено поступлением по прочим субсидиям (2 118,63 тыс. рублей), субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан и субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (3 241,16 тыс. рублей), прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (64,25 тыс. рублей) на 2023 год в сумме 5 424,04 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024г. исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет 559 021,72 тыс. рублей или 111,8% от утвержденных бюджетных назначений (500 199,69 тыс. рублей). Основную долю в поступлениях (76,6%) составляет налог на доходы физических лиц. В 2023 году поступление НДФЛ составило 428 348,53 тыс. рублей или 113,5% от плана (377 438,50 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом сумма платежей увеличилась на 73 965,88 тыс. рублей, что связано с увеличением поступлений от ООО «Ресурс», ФКУ «ЕРЦ МО РФ», ООО Газпром трансгаз Екатеринбург, ООО «Агрофирма Ариант», Филиал "Южноуральская ГРЭС", МБУЗ "Увельская ЦРБ", ЗАО КХП «Злак», ОАО «Санаторий Урал», ООО «Кварц», ЗАОр НП «ЧРУ», а также доли поступления налога от дивидендов по бюджето-образующему предприятию ООО «Ресурс».

Акцизы по подакцизным товарам: за 2023 год поступление составило 26 371,91 тыс. рублей или 105,8% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом произошел рост поступлений налога на 1 845,04 тыс. рублей, что связано с увеличением объема реализации подакцизных товаров.

По состоянию на 01.01.2024 года налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения, поступил в сумме 21 743,85 тыс. рублей, или 89,9% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступлений уменьшилась на 1 987,69 тыс. рублей, что связано с подъемом переплаты со счетов местных бюджетов на единый налоговый счет налогоплательщика в декабре 2023 года.

По состоянию на 01.01.2024 года единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 703,37 тыс. рублей, или 80,5% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом поступление налога уменьшилась на 2 393,76 тыс. рублей, что связано с уменьшением налоговой ставки на основании Закона Челябинской области от 27.06.2022г. №613-ЗО, а также подъемом переплаты со счетов местных бюджетов на единый налоговый счет налогоплательщика в декабре 2023 года.

По состоянию на 01.01.2024 года налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, поступил в сумме 556,70 тыс. рублей, или 42,0% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом поступление налога уменьшилось на 1 154,60 тыс. рублей, что связано с уменьшением количества приобретенных патентов.

По налогу на добычу полезных ископаемых фактическое поступление за 2023 год составило 23 024,45 тыс. рублей, или 121,0% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом поступление налога увеличилось на 16 280,13 тыс. рублей, что связано с ростом налоговой ставки по добыче огнеупорной глины, а также погашение задолженности (9 345,00 тыс. рублей) за прошлые периоды выявленной в ходе контрольной работы налоговых органов по основному добывающему предприятию района ЗАОр НП «ЧРУ».

За 2023 год поступление государственной пошлины составило 4 794,01 тыс. рублей или 106,8% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступления увеличилась на 384,79 тыс. рублей, в связи с увеличением подачи исковых заявлений в суды общей юрисдикции мировыми судьями.

Фактическое поступление по арендной плате за земельные участки за 2023 год составило 21 662,32 тыс. рублей или 112,2% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступлений уменьшилась на 31 581,94 тыс. рублей, что связано с погашением задолженности в 2022 году по договору аренды крупного арендатора ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания».

По состоянию на 01.01.2024 года доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений, поступило в сумме 505,59 тыс. рублей, или 105,3% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступлений увеличилась на 30,68 тыс. рублей, что связано с уплатой аренды ООО «Агрофирма Ариант».

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну, в 2023 году составило 4 810,08 тыс. рублей или 96,5% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступлений снизилась на 214,99 тыс. рублей, что связано с неоплатой по договору аренды АО «Газпром Газораспределение».

Поступление арендной платы в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций за 2023 год составляет 292,70 тыс. рублей, что выше 100% от бюджетных назначений.

За 2023 год фактическое поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду составляет 6 888,57 тыс. рублей, что выше 100% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом рост составляет 6 319,71 тыс. рублей, что связано с увеличением ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду по ООО «Агрофирма Ариант» (СВК Березовка, СВК Каменка).

Поступление прочих доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов в 2023 году составило 7 066,51 тыс. рублей или 90,5% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступлений снизилась на 3 831,93 тыс. рублей, что связано с возвратом в 2022 году дебиторской задолженности прошлых лет за электроэнергию от ООО «Уралэнергосбыт».

Доходов от реализации муниципального имущества в 2023 году поступило в сумме 838,75 тыс. рублей или 86,9% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступлений снизилась на 1 121,51 тыс. рублей. Не реализовано помещение в п. Березовка, ул. Садовая, 1А (переоформление документов вида использования земельного участка).

По состоянию на 01.01.2024 года доходов от продажи земельных участков поступило в сумме 5 907,70 тыс. рублей или 112,6% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом поступление платежей уменьшилась на 18 884,84 тыс. рублей, что связано с разовым поступлением в 2022 году заявления на выкуп земельных участков расположенных в населенных пунктах, на которых размещены объекты недвижимости в собственности граждан (Сумин С.И., Сумина О.С.).

По состоянию на 01.01.2024 года плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, поступило 692,87 тыс. рублей или 124,8% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом поступление платежей уменьшилось на 237,97 тыс. рублей в связи с уменьшением количества поступающих заявлений по приобретению земельных участков в собственность гражданами, а также усиления контроля со стороны лиц, осуществляющих земельный контроль.

По итогам 2023 года поступление штрафов составило 4 671,53 тыс. рублей, свыше 100% от бюджетных назначений. По сравнению с 2022 годом сумма поступлений увеличилась на 2 115,15 тыс. рублей в связи с увеличением поступлений административных штрафов установленных Кодексом РФ об административных правонарушениях; платежей по искам о возмещении вреда, причинённого окружающей среде, а также штрафы, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

В 2023 году произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2,48 тыс. рублей.

Исполнение бюджета района за 2023 год по расходам к первоначально утвержденному бюджету составило 98,79 %, фактическая сумма расходов составила 1 933 571,78 тыс. рублей.

Наименование показателя	Первоначальный план 2023 г. (тыс. руб.)	Уточненный план 2023г. (тыс. руб.)	Фактическое исполнение 2023г. (тыс. руб.)	Процент исполнения к первоначальному плану	Процент исполнения к уточненному плану
Расходы	1 957 316.10	1 982 612.25	1 933 571.78	98,79	97,53

К уровню 2022 года (1 809 413,21 тыс. рублей) общая сумма расходов выросла на 124 158,57 тыс. рублей или на 6,86 %.

По функциональной структуре бюджетные назначения исполнены следующим образом:

Раздел	Наименование раздела	% исполнения 2023 г.
0100	Общегосударственные вопросы	91,44
0200	Национальная оборона	100
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	99,76
0400	Национальная экономика	89,33
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	99,50
0600	Охрана окружающей среды	100
0700	Образование	99,28
0800	Культура, кинематография	96,85
1000	Социальная политика	98,87
1100	Физическая культура и спорт	99,92
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	98,19
	ВСЕГО:	97,53

Раздел «Общегосударственные вопросы» исполнен на 91,44%. Неисполнение составило 11 793,74 тыс. рублей, в том числе резервный фонд администрации района по состоянию на 31.12.2023 распределен не в полном объеме, не распределено 1 929,11 тыс. рублей. На неисполнение также повлияли такие факторы как:

-исполнение контрактов по выполнению капитального ремонта газопроводов Увельского муниципального района и работ по разработке и согласованию проекта зон санитарной охраны для 2-х скважин планируются до 30.06.2024;

-экономия по результатам проведения конкурсных процедур по разработке генерального плана и правил землепользования и застройки на территории Увельского сельского поселения.

Исполнение бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составило 99,76%.

Исполнение бюджета по разделу «Национальная экономика» составило 89,33%. Неисполнение составило 20 975,52 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета в сумме 13 167,90 тыс. рублей на приобретение подвижного пассажирского транспорта общего пользования (автобусов), срок приобретения которых перенесен на 2024 год. На неисполнение также повлияло то, что сроки исполнения контракта по проектировке моста в пос. Березовка и разработки проектно-сметной документации на строительство пляжа в с. Кичигино планируются в 2024-2025 годах.

Исполнение бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» 99,50%.

Исполнение бюджета по разделу «Образование» 99,28% в соответствии с фактической потребностью заявленных средств и поступлением средств из областного бюджета. Расходы на обеспечение государственных гарантий составили 365 594,56 тыс. рублей.

Исполнение по разделу «Культура и кинематография» составило 96,85%. Неисполнение составило 2 773,52 тыс. рублей. Основной причиной является судебное разбирательство с подрядчиком по факту некачественного выполнения ремонтных работ дома культуры в Петровском сельском поселении.

Исполнение бюджета по разделу «Социальная политика» составило 98,87 % в соответствии с фактической потребностью заявленных средств и поступлением средств из областного бюджета.

Исполнение бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» составило 99,92%.

Исполнение бюджета по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составило 98,19%, что объясняется наличием экономии в ходе проведения торгов с 2-мя поставщиками по инициативным проектам, реализуемым за счет областной субсидии.

Учитывая то, что органы местного самоуправления и казенные учреждения финансируются в соответствии с показателями бюджетной сметы, а бюджетным и автономным учреждениям предоставляется субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (экономическая статья безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям), экономическая структура расходов бюджета выглядит следующим образом:

- | | |
|---|--------|
| ▪ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 19,17% |
| ▪ перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ | 16,07% |
| ▪ социальное обеспечение | 9,17% |
| ▪ оплата труда и начисления на выплаты по | |

оплате труда	32,02%
▪ увеличение стоимости основных средств	6,86%
▪ прочие работы, услуги и работы, услуги по содержанию имущества, услуги страхования, услуги работы для целей капитальных вложений	8,80%
▪ коммунальные услуги, услуги связи	3,40%
▪ увеличение стоимости материальных запасов	3,90%
▪ прочие расходы	0,61%

Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов составляет 93,49 % или 1 807 663,89 тыс. рублей, в 2022 году этот показатель составлял 94,59 %, в сумме 1 711 466,61 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 просроченной кредиторской задолженности по органам местного самоуправления и муниципальным учреждениям нет.

Бюджет района исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит районного бюджета) в сумме 35 590,76 тыс. рублей (по плану дефицит 49 378,60 тыс. рублей).

Остаток денежных средств на расчетном счете районного бюджета на 01.01.2024 года составил 102980,49 тыс. рублей по собственным полномочиям.

Бюджетные ассигнования резервного фонда утверждены на 2023 год в сумме 13 964,43 тыс. рублей, в течение года распределены не в полном объеме, остаток составил 1 929,11 тыс. рублей.

Муниципальные гарантии и бюджетные кредиты в 2023 году не предоставлялись.

Муниципальный долг на 01.01.2024 года отсутствует.

Заместитель Главы района по финансам
и экономике, начальник финансового
управления администрации
Увельского муниципального района



А.В. Кузьмичева