



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

« 15 » март 2025 г.

№ 38

Об утверждении отчета об исполнении
бюджета Увельского муниципального
района за 2024 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 2024 год, Собрание депутатов Увельского муниципального района

РЕШАЕТ:

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета Увельского муниципального района за 2024 год по доходам в сумме 2 400 429,00 тыс. рублей, по расходам в сумме 2 431 059,63 тыс. рублей с превышением расходов над доходами (дефицит районного бюджета) в сумме 30 630,63 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 (пра-uvelka.ru, регистрация в качестве сетевого издания: Эл № ФС 77 - 84117 от 21.10.2022 г.).

3.Настоящее решение вступает в силу со дня его официального опубликования.

Председатель Собрания депутатов



 А.Ф. Поздняков

Глава Увельского муниципального района

 С.Г. Рослов

Пояснительная записка
по исполнению бюджета
Увельского муниципального района за 2024 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 2024 год утвержден решением Собрании депутатов района от 14.12.2023г. № 76, с последними изменениями и дополнениями от 26.12.2024г. № 101.

Бюджет Увельского муниципального района по доходным источникам за 2024 год исполнен в сумме 2 400 429,00 тыс. рублей или на 101% от уточненных бюджетных назначений на 26.12.2024 года (2 370 750,15 тыс. рублей). К уровню 2023 года общая сумма доходов увеличилась на 26,5%.

Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам составляет 101,61%, по безвозмездным поступлениям 99,6%, при утвержденных бюджетных назначениях по межбюджетным трансфертам из областного бюджета в сумме 1 758 803,63 тыс. рублей, в бюджет района поступило 1 752 298,16 тыс. рублей. Снижение фактических показателей от плановых по безвозмездным поступлениям обусловлено снижением фактических показателей в общей сумме 7 173,3 тыс.руб. по:

- субсидиям бюджету муниципального района на 2 861,94 тыс.руб.;
- субвенциям на выполнение передаваемых полномочий на 2 208,06 тыс.руб.;
- субвенциям на содержание детей, находящихся под опекой – 68,91 тыс.руб.;
- субвенциям бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг – 146,03 тыс.руб.;
- межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджету муниципального района – 1 888,31 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025г. исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет 621 822,17 тыс. рублей или 101,61% от утвержденных бюджетных назначений (611 946,52 тыс. рублей). Основную долю в поступлениях (76,16%) составляет налог на доходы физических лиц. В 2024 году поступление НДФЛ составило 473 601,00 тыс. рублей или 97,06% от плана (487 908,61 тыс. рублей) в связи со снижением поступлений доли НДФЛ от уплаты дивидендов крупным налогоплательщиком (ООО «Ресурс») на 40% от планируемого объема поступлений. По сравнению с 2023 годом сумма платежей увеличилась на 45 252,47 тыс. рублей, что связано с проведенными в феврале 2023 года зачетами стартовой переплаты в ЕНП, на общую сумму 17,2 млн. рублей, в том числе ООО «Агрофирма Ариант», АО «Интер РАО-Электрогенерация» и другие.

Акцизы по подакцизным товарам: за 2024 год поступление составило 28 818,04 тыс. рублей или 107,3% от бюджетных назначений. Рост фактического поступления к плановому произошёл по причине увеличения объема реализации дизельного топлива и автомобильного бензина. По сравнению с 2023 годом произошел рост поступлений налога на 2 446,13 тыс. рублей по тем же причинам.

По состоянию на 01.01.2025 года налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения, поступил в сумме 34 323,18 тыс. рублей, или 121,64% от утвержденных бюджетных назначений, в связи с увеличением потребительских цен и объемов реализации, в т.ч. ИП Агаркова А.В., ООО Салават на общую сумму по данным налогоплательщикам – 5,3 млн. руб.. По этой же причине в 2024 году, по сравнению с 2023 годом, сумма поступлений увеличилась на 12 579,33 тыс.руб., в том числе ООО «Салават», ИП Агаркова А.В, ИП Назаров Х.Б. на общую сумму – 11,2 млн. руб. и др.

По состоянию на 01.01.2025 года единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 651,68 тыс. рублей, или 96,9% от бюджетных назначений. По сравнению с 2023 годом поступление налога уменьшилась на 51,69 тыс. рублей, что связано с зачетами переплаты в ЕНП в 1 квартале 2024 года, а также с установлением нулевой налоговой ставки на основании Закона Челябинской области от 29.07.2024г. №113-ЗО.

По состоянию на 01.01.2025 года налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, поступил в сумме 1 882,5 тыс. рублей, или 93,1% от бюджетных назначений по причине перерасчетов (уменьшения) из-за уплаты страховых взносов в 2024 году, в т.ч. Суббота А. Я., Павлов Д. С. И др.. По сравнению с 2023 годом поступление налога увеличилось на 2 022,10 тыс. рублей, что связано с переносом срока уплаты патента с 31.12.2023 г. (выходной день) на 09.01.2024, в январе 2024 года налога поступило на общую сумму 1,5 млн. руб., в том числе Сироткин В.Ю., Стратий Л.Г., Суббота А.Я. и др.

По налогу на добычу полезных ископаемых фактическое поступление за 2024 год составило 20 353,3 тыс. рублей, или 160% от бюджетных назначений, по причине увеличения объемов добычи, а также в связи с применением повышенной ставки налога АОрНП «Челябинское рудоуправление». По сравнению с 2023 годом поступление налога уменьшилось на 2 671,15 тыс., т.к. в 2023 году по решению суда за прошлые периоды АОрНП «ЧРУ» оплатили задолженность по причине перерасчета налоговой ставки с 5,5% на 21%.

За 2024 год поступление государственной пошлины составило 8 619,21 тыс. рублей или 159,8% от бюджетных назначений, так как Федеральным законом от 08.08.2024 №259-ФЗ внесены изменения в главу 25.3 «Государственная пошлина» НК РФ, согласно которым произошло кратное увеличение размеров госпошлины. По сравнению с 2023 годом сумма поступления увеличилась на 3 799,27 тыс. рублей по той же причине.

Фактическое поступление по арендной плате за земельные участки за 2024 год составило 20 521,93 тыс. рублей или 96,85% от бюджетных назначений. Отклонение от плановых назначений связано с возвратом

аренды ООО «Ресурс» на сумму 1 071,00 тыс.руб. в результате перерасчета арендной платы за 2023 год (изменение параметров значений ставки арендной платы и значений коэффициента, учитывающего вид разрешенного использования земельного участка). По сравнению с 2023 годом сумма поступлений уменьшилась на 1 140,39 тыс. рублей, что связано со снижением количества заключаемых договоров аренды (в 2024 году – 97 шт., в 2023 году – 123 шт.).

По состоянию на 01.01.2025 года доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений, поступило в сумме 474,38 тыс. рублей, или 98,83% от уточненных бюджетных назначений 2024 года и 93,82% от фактического исполнения за 2023 год (снижение на 31,21 тыс. рублей), что связано увеличением дебиторской задолженности, по которой в настоящее время ведется судебная работа.

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну, в 2024 году составило 10 924,48 тыс. рублей или 156,3% от уточненных бюджетных назначений, это связано с погашением дебиторской задолженности прошлых лет АО «Газпром Газораспределение». По той же причине в 2024 году по сравнению с 2023 годом сумма поступлений увеличилась на 6 114,4 тыс. рублей.

Поступление арендной платы в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций за 2024 год составляет 160,1 тыс. рублей, что составляет 58% от плановых назначений. Планировалось поступление дохода по договору аренды с ООО «Металлинвест», но договор не был продлен. Снижение на 82,4 тыс. руб. в 2024 году по отношению к 2023 году обусловлено этой же причиной.

За 2024 год фактическое поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду – 953,23 тыс. рублей, что составляет 71,6% от бюджетных назначений, причиной невыполнения плана стал некорректно спланированный объем доходов на 2024 год. По сравнению с 2023 годом сумма поступлений уменьшилась на 5 935,034 тыс. рублей. В 2023 году увеличение доходов произошло по причине повышения ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду по ООО «Агрофирма Ариант».

Поступление прочих доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов в 2024 году составило 6 664,21 тыс. рублей или 86,32% от бюджетных назначений. Невыполнение данного показателя связано с уменьшением поступлений доходов от родительской платы по причине снижения количества детей, посещающих дошкольные образовательные учреждения. Тенденцией к снижению количества детей, посещающих дошкольные образовательные учреждения, поясняется и снижение суммы поступлений на 402,3 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом.

Доходов от реализации муниципального имущества в 2024 году поступило в сумме 5 369,48 тыс. рублей или 91,58% от бюджетных назначений, не реализованы 2 муниципальных квартиры, включенные в план

2024 года. По сравнению с 2023 годом сумма поступлений увеличилась на 4 530,73 тыс. рублей. Причина увеличения – реализация имущественного комплекса по адресу п.Увельский, ул.Тургенева, 41, который планировалось реализовать в 2023 году, но был не реализован по причине выполнения кадастровых работ.

По состоянию на 01.01.2025 года доходов от продажи земельных участков поступило в сумме 4 024,74 тыс. рублей или 187,5% от бюджетных назначений. На увеличение фактического показателя по сравнению с плановым повлияло проведение государственной кадастровой оценки. По сравнению с 2023 годом поступление платежей уменьшилась на 1 882,96 тыс. рублей. В 2024 году земельные участки выкупали граждане для ИЖС, у которых минимальный размер выкупа составляет 10% кадастровой стоимости, в 2023 году продажа земельных участков помимо физических лиц осуществлялась и юридическим лицам (5 шт.), у которых выкупная цена составляет 20% кадастровой стоимости.

По состоянию на 01.01.2025 года плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, поступило 376,95 тыс. рублей или 48,3% от бюджетных назначений, так как плата за увеличение площади земельных участков носит заявительный, нерегулируемый характер. По сравнению с 2023 годом поступление платежей уменьшилось на 315,92 тыс. рублей в связи с уменьшением количества поступающих заявлений (2023 г.-61 шт., 2024 г.-27 шт.) на увеличение площади земельных участков.

По итогам 2024 года поступление штрафов составило 4 076.14 тыс. рублей, свыше 300% от бюджетных назначений, что связано с поступлением от подрядчиков в счет уплаты штрафных санкций за нарушение условий контрактов. По сравнению с 2023 годом сумма поступлений снизилась на 595,39 тыс. рублей в связи с уменьшением поступлений административных штрафов, установленных Кодексом РФ об административных правонарушениях; платежей по искам о возмещении вреда, причинённого окружающей среде.

В 2024 году произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 32,21 тыс. рублей.

Исполнение бюджета района за 2024 год по расходам к первоначально утвержденному бюджету составило 111,46 %, фактическая сумма расходов составила 2 431 059,63 тыс. рублей.

Наименование показателя	Первоначальный план 2024 г. (тыс. руб.)	Уточненный план 2024г. (тыс. руб.)	Фактическое исполнение 2024г. (тыс. руб.)	Процент исполнения к первоначальному плану	Процент исполнения к уточненному плану
Расходы	2 181 036.40	2 497 740.31	2 431 059.63	111,46	97,33

К уровню 2023 года (1 957 316,10 тыс. рублей) общая сумма расходов выросла на 497 487,85 тыс. рублей или на 25,73 %.

По функциональной структуре бюджетные назначения исполнены следующим образом:

Раздел	Наименование раздела	% исполнения 2024 г.
0100	Общегосударственные вопросы	93,84
0200	Национальная оборона	100
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	99,14
0400	Национальная экономика	99,44
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	91,45
0600	Охрана окружающей среды	91,94
0700	Образование	97,24
0800	Культура, кинематография	99,69
1000	Социальная политика	97,89
1100	Физическая культура и спорт	99,97
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	99,88
	ВСЕГО:	97,33

Раздел «Общегосударственные вопросы» исполнен на 93,84%. Неисполнение составило 10 681,99 тыс. рублей, в том числе резервный фонд администрации района по состоянию на 31.12.2024 распределен не в полном объеме, не распределено 2 620,19 тыс. рублей. На неисполнение также повлияли такие факторы, как:

- переходящие контракты 2024 года финансового управления на сумму 3 294,79 тыс. рублей на поставку сервера и оказание услуг по предоставлению права использования ПО;
- переходящие контракты 2024 года на сумму 452,40 тыс. рублей на проведение кадастровых работ по оформлению защитных сооружений гражданской обороны и 194,12 тыс. рублей на проведение работ по экспертизе промышленной безопасности объектов теплоснабжения и газопроводов;
- средства на содержание муниципального имущества в размере 1 139,50 тыс. рублей не использованы по причине неисполнения подрядчиком работ по муниципальным контрактам на разработку проекта границ зон санитарной охраны водозаборных скважин, ведется судебное разбирательство.

Исполнение бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составило 99,14%.

Исполнение бюджета по разделу «Национальная экономика» составило 99,44%.

Исполнение бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» 91,45%. Неисполнение составило 12 994,32 тыс. рублей, в том числе 10 666,42 тыс. рублей на разработку ПСД по объекту "Реконструкция участка канализационных сетей в п. Увельский", срок исполнения 31.07.2025.

Исполнение бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» составило 91,94 %. Планирование и исполнение мероприятий зависит от фактического поступления денежных средств от экологических платежей и сезонности проводимых работ по организации деятельности по накоплению, сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории сельских поселений, входящих в состав Увельского муниципального района. Запланированные в 2024 году мероприятия исполнены в полном объеме.

Исполнение бюджета по разделу «Образование» составило 97,24%. Неисполнение составило 32 734,03 тыс. рублей, в том числе переходящие контракты 2024 года на выполнение СМР по объекту "Корпус школы на 300 мест в пос. Увельский" в сумме 16 439,27 тыс. рублей; на капитальный ремонт школы в с. Рождественка в сумме 1 083,15 тыс. рублей; на IT-технологии по 2 школам в сумме 2 773,43 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение государственных гарантий исполнены в полном объеме и составили 414 883,83 тыс. рублей.

Исполнение по разделу «Культура и кинематография» составило 99,69%.

Исполнение бюджета по разделу «Социальная политика» составило 97,89%. Неисполнение составило 7 700,86 тыс. рублей. При планировании единовременной выплаты гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в ВСРФ для участия в СВО, 6 800,00 тыс. рублей (68 человек), контракт заключили 36 человек, выплачено 3 600,00 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» составило 99,97%.

Исполнение бюджета по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составило 99,88%. Неисполнение составило 256,84 тыс. рублей по причине возврата экономии средств администрацией Рождественского сельского поселения субсидии из бюджета Увельского муниципального района бюджетам сельских поселений на частичное финансирование расходов на выплату заработной платы работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений в сумме 242,64 тыс. рублей и администрацией Увельского сельского поселения иного межбюджетного трансферта из бюджета Увельского муниципального района на финансовое обеспечение налоговых и публичных нормативных обязательств в сумме 14,20 тыс. рублей.

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:

▪ оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	29,73%
▪ безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	19,23%
▪ перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ	15,85%
▪ увеличение стоимости основных средств	13,00%
▪ прочие работы, услуги и работы, услуги по содержанию имущества, услуги страхования, услуги работы для целей капитальных вложений	8,66%
▪ социальное обеспечение	7,34%
▪ увеличение стоимости материальных запасов	3,26%
▪ коммунальные услуги, услуги связи	2,63%
▪ прочие расходы	0,30%

Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов составляет 92,70 % или 2 253 528,52 тыс. рублей, в 2023 году этот показатель составлял 93,49 %, в сумме 1 807 663,89 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2025 просроченной кредиторской задолженности по органам местного самоуправления и муниципальным учреждениям нет.

Бюджет района исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит районного бюджета) в сумме 30 630,63 тыс. рублей. Источником покрытия дефицита является остаток денежных средств по результатам исполнения бюджета за 2023 год по состоянию на 01.01.2024 в сумме 102 980,49 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на расчетном счете районного бюджета на 01.01.2025 года составил 72 348,96 тыс. рублей по собственным полномочиям.

Бюджетные ассигнования резервного фонда утверждены в 2024 году в сумме 27 537,93 тыс. рублей, в течение года распределены не в полном объеме, остаток составил 2 620,19 тыс. рублей.

Муниципальные гарантии и бюджетные кредиты в 2024 году не предоставлялись.

Муниципальный долг на 01.01.2025 года отсутствует.

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

А.В. Кузьмичева