

Пояснительная записка
по исполнению бюджета
Увельского муниципального района за 2022 год

Организация бюджетного процесса в районе регламентирована Положением «О бюджетном процессе в Увельском муниципальном районе», утвержденным решением Собрания депутатов от 05.07.2018г. №33 (с изменениями от 07.02.2020г. №3, от 24.12.2020г. №30).

Бюджет Увельского муниципального района на 2022 год утвержден решением Собрания депутатов района от 16.12.2021г. № 78, с последними изменениями и дополнениями от 28.12.2022г № 84.

Бюджет Увельского муниципального района по доходным источникам за 2022 год исполнен в сумме 1 868 064,04 тыс. рублей или на 103,9% от утвержденных бюджетных назначений (1 797 528,50 тыс. рублей). К уровню 2021 года общая сумма доходов увеличилась на 13,3%.

Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам составляет 123,8%, по безвозмездным поступлениям 99,3%, при утвержденных бюджетных назначениях по межбюджетным трансфертам из областного бюджета в сумме 1 377 821,18 тыс. рублей, в бюджет района поступило 1 368 851,30 тыс. рублей. Отклонение фактических безвозмездных поступлений от плановых показателей обусловлено поступлением по прочим субсидиям (3 119,71 тыс. рублей), субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (1 067,28 тыс. рублей), межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации меньше запланированных на 2022 год в сумме 4 782,89 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 г. исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет 519 416,18 тыс. рублей или 123,8% от утвержденных бюджетных назначений (419 707,28 тыс. рублей). Основную долю в поступлениях (68,2%) составляет налог на доходы физических лиц. В 2022 году поступление НДФЛ составило 354 382,65 тыс. рублей или 114,9% от плана (308 541,40 тыс. рублей). По сравнению с 2021 годом сумма платежей увеличилась на 37 192,45 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», а также доли поступления налога от дивидендов по бюджетообразующему предприятию ООО «Ресурс».

Акцизы по подакцизным товарам: за 2022 год поступление составило 24 526,87 тыс. рублей или 115,4% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом произошел рост поступлений налога на 3 433,27 тыс. рублей, что связано с увеличением объема реализации подакцизных товаров.

По состоянию на 01.01.2023 года налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения, поступил в сумме 23 731,54 тыс.

рублей, или 114,9% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом сумма поступлений увеличилась на 1 431,94 тыс. рублей, что связано с увеличением платежей от ООО "Щедрые угодья", ООО «Красный Урал», ООО «Салават», Увельское сельское потребительское общество, ООО «Сосновский гранитный карьер».

За 2022 год единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступил в сумме 89,03 тыс. рублей, что по сравнению с 2021 годом сумма поступлений снизилась на 397,47 тыс. рублей, в связи с отменой с 01.01.2021 года главы 26.3 части 2 Налогового Кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.01.2023 года единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 3 097,13 тыс. рублей, или 125,4% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на 485,83 тыс. рублей, что связано с увеличением платежей от фермерских хозяйств Шамин О.Н., Мартюшев Е.Н., КХ Рыболов В.В., СПССПОК «Исток».

По состоянию на 01.01.2023 года налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения поступил в сумме 1 711,30 тыс. рублей, или 171,1% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на 119,60 тыс. рублей, что связано с увеличением количества приобретенных патентов.

По налогу на добычу полезных ископаемых фактическое поступление за 2022 год составило 6 744,32 тыс. рублей, или 156,8% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на 1 619,62 тыс. рублей, что связано с увеличением добычи полезных ископаемых ЗАОр "НП «ЧРУ», ООО "Сосновский гранитный карьер", ООО «Кварц».

За 2022 год поступление государственной пошлины составило 4 409,22 тыс. рублей или 121,1% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом сумма поступления увеличилась на 431,92 тыс. рублей, в связи с увеличением подачи исковых заявлений в суды общей юрисдикции, мировыми судьями.

Фактическое поступление по арендной плате за земельные участки за 2022 год составило 53 244,26 тыс. рублей или 153,1% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом сумма поступлений увеличилась на 26 618,46 тыс. рублей, что связано с погашением задолженности по договору аренды крупного арендатора ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания».

По состоянию на 01.01.2023 года доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений поступило в сумме 474,91 тыс. рублей, или 94,2% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом сумма поступлений снизилась на 17,39 тыс. рублей, что связано с неуплатой аренды ООО "Агрофирма Ариант".

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну, в 2022 году составило 5 025,07 тыс. рублей или 103,8% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021

годом сумма поступлений увеличилась на 1 092,77 тыс. рублей, что связано с оплатой по договору аренды АО «Газпром Газораспределение», а также с оплатой задолженности по ООО «Бетон».

Поступление арендной платы от использования муниципального имущества за 2022 год составляет 273,54 тыс. рублей, что выше 100% от бюджетных назначений.

За 2022 год фактическое поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду составляет 568,86 тыс. рублей, что выше 100% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом рост составляет 188,86 тыс. рублей, что связано с увеличением ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Поступление прочих доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов в 2022 году составило 10 898,44 тыс. рублей или 125,4% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом сумма поступлений увеличилась на 1 879,64 тыс. рублей, что связано с возвратом больничных листов из фонда социального страхования, возвратом дебиторской задолженности прошлых лет за электроэнергию от ООО «Уралэнергосбыта».

Доходов от реализации муниципального имущества в 2022 году поступило в сумме 1 960,26 тыс. рублей, что выше 100% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом сумма поступлений увеличилась на 869,56 тыс. рублей, что связано с реализацией имущества расположенного по адресу: п. Мирный, ул. Макаренко, 2Б (665,7 тыс. рублей), п. Березка, ул. Центральная, 8А (367,5 тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2023 года доходов от продажи земельных участков поступило в сумме 24 792,54 тыс. рублей, что выше 100% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом поступление платежей увеличилось на 20 390,84 тыс. рублей в связи с поступлением заявлений на выкуп земельных участков расположенных в населенных пунктах, на которых размещены объекты недвижимости в собственности граждан (Сумин С.И., Сумина О.С., Завадский Ю.И., Воронов Д.В., Гудимов В.В., КХ Рыболов В.В., Кузнецов А.В.).

По состоянию на 01.01.2023 года плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности поступило 930,84 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом поступление платежей уменьшилось на 114,56 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 2022 года поступление штрафов составило 2 556,38 тыс. рублей, свыше 100% от бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом сумма поступлений увеличилась на 226,08 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 2022 году произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 22 315,99 тыс. рублей.

Исполнение бюджета района за 2022 год по расходам к первоначально утвержденному бюджету составило 107,82 %, фактическая сумма расходов выросла на 131 264,81 тыс. рублей.

Наименование показателя	Первоначальный план 2022 г. (тыс.руб.)	Уточненный план 2022г. (тыс. руб.)	Фактическое исполнение 2022г. (тыс. руб.)	Процент исполнения к первоначальному плану	Процент исполнения к уточненному плану
Расходы	1 678 148.40	1 856 751.40	1 809 413.21	107,82	97,45

К уровню 2021 года (1 600 995,21 тыс. рублей) общая сумма расходов выросла на 208 418,00 тыс. рублей или на 13,02 %.

По функциональной структуре бюджетные назначения исполнены следующим образом:

Раздел	Наименование раздела	% исполнения 2022 г.
0100	Общегосударственные вопросы	82,92
0200	Национальная оборона	100
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	99,53
0400	Национальная экономика	99,34
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	97,19
0600	Охрана окружающей среды	100
0700	Образование	98,95
0800	Культура, кинематография	95,03
1000	Социальная политика	98,05
1100	Физическая культура и спорт	98,66
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	97,42
	ВСЕГО:	97,45

Раздел «Общегосударственные вопросы» исполнен на 82,92%. Неисполнение составило 18 747,42 тыс. рублей, в том числе резервный фонд администрации района по состоянию на 31.12.2022 распределен не в полном объеме, не распределено 9 009,25 тыс. рублей. На неисполнение также повлияли такие факторы как длительность проведения конкурсных процедур. Исполнение контрактов по выполнению капитального ремонта газопроводов Увельского муниципального района и работ по разработке и согласованию

проекта зон санитарной охраны для 2-х скважин п. Березовка планируется в мае 2023 года, сроки оплаты по договорам 2022 года на разработку проекта границ ЗСО в 2023 году.

Исполнение бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составило 99,53%. Средства, планируемые на приобретение здания пожарного поста для Половинского сельского поселения, не использованы, торги не объявлялись.

Исполнение бюджета по разделу «Национальная экономика» составило 99,34% Неисполнение составило 1 164,01 тыс. рублей. Причиной является заключение в 2022 году договоров на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт дороги по ул. Советская в пос. Увельский со сроками исполнения в 2023 году.

Исполнение бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» 97,19%. Неисполнение составило 3 261,28 тыс. рублей. Заключен договор на разработку проектно-сметной документации по объекту "Реконструкция напорного канализационного коллектора п.Увельский -г.Южноуральск" на сумму 2 800,0 тыс. рублей, оплата пойдет после получения положительного заключения экспертизы.

Исполнение бюджета по разделу «Образование» 98,95% в соответствии с фактической потребностью заявленных средств и поступлением средств из областного бюджета. Расходы на обеспечение государственных гарантий составили 343,878,16 тыс. рублей.

Исполнение по разделу «Культура и кинематография» составило 95,03%. Неисполнение составило 4 487,55 тыс. рублей. Основной причиной является заключение договоров по выполнению работ на проведение ремонтных, восстановительных работ домов культуры в Красносельском и Петровском сельских поселениях ноябре –декабре 2022 года со сроком оплаты в 2023 году.

Исполнение бюджета по разделу «Социальная политика» составило 98,05 % в соответствии с фактической потребностью заявленных средств и поступлением средств из областного бюджета.

Исполнение бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» составило 98,66%, неисполнение составило 723,30 тыс. рублей в связи с наличием вакантной ставки инструктора по спорту.

Исполнение бюджета по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составило 97,42%, что объясняется наличием экономии в ходе проведения торгов с 3-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	18,34%
▪ перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ	15,40%
▪ социальное обеспечение	9,84%
▪ оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	31,47%
▪ увеличение стоимости основных средств	10,46%
▪ прочие работы, услуги и работы, услуги по содержанию имущества, услуги страхования, услуги работы для целей капитальных вложений	6,83%
▪ коммунальные услуги, услуги связи	3,26%
▪ увеличение стоимости материальных запасов	3,76%
▪ прочие расходы	0,64%

Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов составляет 94,6% или 1 711 466,61 тыс. рублей, в 2021 году этот показатель составлял 94,5 %, в сумме 1 513 343,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 просроченной кредиторской задолженности по органам местного самоуправления и муниципальным учреждениям нет.

Бюджет района исполнен с превышением доходов над расходами (профицит районного бюджета) в сумме 58 650,83 тыс. рублей (по плану дефицит 0,00 тыс. рублей).

Остаток денежных средств на расчетном счете районного бюджета на 01.01.2023 года составил 138 571,17 тыс. рублей по собственным полномочиям.

Бюджетные ассигнования резервного фонда утверждены на 2022 год в сумме 45 867,58 тыс. рублей, в течение года распределены не в полном объеме, остаток составил 13 509,45 тыс. рублей.

Муниципальные гарантии и бюджетные кредиты в 2022 году не предоставлялись.

Муниципальный долг на 01.01.2023 года отсутствует.

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

А.В. Кузьмичева