Об исполнении бюджета Тейковского

муниципального района за 9 месяцев 2022 г.

Доходы бюджета Тейковского муниципального района за 9 месяцев 2022 года составили 203698,1 тыс. руб. или 102,2 % к уточненным назначениям. Налоговые и неналоговые доходыисполнены в сумме 49019,9 тыс. руб. или 110,1% к уточненным назначениям. В общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2022г. доля налоговых доходов составляет 75,3 %, доля неналоговых 24,7 %. Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней составили 154678,2 тыс. руб. или 99,9% к уточненномуплану.Доходы бюджета представлены в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено по бюджету на 01.10.2022г.**  **(тыс.руб.)** | **Исполнено на**  **01.10.2022 г.**  **(тыс.руб.)** | % исполнения | **Исполнено на 01.10.2021г.**  **(тыс.руб.)** | **%**  **снижения, роста** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | 42767,9 | 49019,9 | 114,6 | 43030,5 | 113,9 |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | 26102,7 | 27432,3 | 105,1 | 28057,7 | 97,8 |
| Налог на доходы физических лиц | 26102,7 | 27432,3 | 105,1 | 28057,7 | 97,8 |
| **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | 5188,8 | 6376,4 | 122,9 | 5260,5 | 121,2 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | 2034,6 | 2344,3 | 115,2 | 1864,0 | 125,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 1137,2 | 1167,1 | 102,6 | 438,3 | 266,3 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 140,0 | -2,4 | - | 387,2 | - |
| Единый сельскохозяйственный налог | 253,4 | 690,8 | 272,6 | 359,4 | 192,2 |
| Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения | 504,0 | 488,8 | 97,0 | 679,1 | 72,0 |
| **НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | 420,0 | 685,0 | 163,1 | 669,4 | 102,3 |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 420,0 | 685,0 | 163,1 | 669,4 | 102,3 |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | 70,0 | 100,7 | 143,8 | 131,0 | 76,9 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | 4438,4 | 4465,1 | **100,6** | 3410,1 | 131,0 |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны | 2,0 | 10,5 | 525,0 | 2,4 | 437,5 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 4236,2 | 4288,2 | 101,2 | 3407,7 | 125,8 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 200,2 | 166,4 | 83,1 | 213,2 | 78,0 |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **808,3** | 614,6 | **76,0** | 972,5 | 63,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 808,3 | 614,6 | 76,0 | 972,5 | 63,2 |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | 1054,9 | 1215,1 | 115,2 | 1243,0 | 97,7 |
| **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | 2299,8 | 2984,5 | 129,8 | 1200,3 | 248,6 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу | 0 | 0 | 0 | 217,3 | - |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 2299,8 | 2665,2 | 115,9 | 983,0 | 271,1 |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящиеся в государственной или муниципальной собственности | 0 | 319,3 | - | - | - |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | 17,1 | 2470,0 | в 144,4 р. | 220,5 | в 11,2 р. |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | 333,3 | 331,9 | 99,6 | 1,5 | в 221,3 р. |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | 154678,2 | 154678,2 | 100,0 | 142343,0 | 108,7 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 69540,1 | 69540,1 | 100,0 | 66102,8 | 105,2 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 9794,2 | 9794,2 | 100,0 | 3599,1 | 272,1 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 13430,8 | 13430,8 | 100,0 | 18015,3 | 74,6 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 57122,2 | 57122,2 | 100,0 | 52137,1 | 109,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5060,6 | 5060,6 | 100,0 | 3208,9 | 157,7 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 25,8 | 25,8 | 100,0 | 19,8 | 130,3 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | - 295,5 | - 295,5 | 100,0 | - 740,0 | 39,9 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **197446,1** | **203698,1** | **103,2** | **185373,5** | **109,9** |

Налоговые доходы за 9 месяцев 2022г. исполнены в сумме 36938,7 тыс. руб. или 109,2% к уточненным назначениями превысили запланированный уровень на 3122,6 тыс. руб. в основном за счет перевыполнения плановых показателей по налогу на доходы физических лиц, налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, налогу на совокупный доход иналогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составили доходы от налога на доходы физических лиц (74,3%), налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации(17,3%), налоги на совокупный доход (6,3%).

Поступление неналоговых доходов в районный бюджет составило 12081,2тыс. руб. или 134,9 % к уточненным назначениями превысили запланированный уровень на 3129,4 тыс. руб.

Наибольшая доля в поступлениях по неналоговым доходам приходится на доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности –36,9 % или 4465,1тыс.руб.,доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 24,7% или 2984,5 тыс. руб., штрафы – 20,4% или 2470,0 тыс.руб., доходы оказания платных услуг и компенсация затрат государства–10,1 % или 1215,1тыс.руб.

В целях снижения недоимки в бюджет Тейковского муниципального района за 9 месяцев 2022 г. проведено 2заседания межведомственной комиссии по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет Тейковского муниципального района и государственные внебюджетные фонды. На заседание комиссии было приглашено 9юридических и 14 физических лиц.До заседания комиссии часть налогоплательщиков представили подтверждающие документы о погашении задолженности по налогу на доходы физических лиц и по арендной плате за пользование земельными участками в общей сумме 1100,1тыс. руб.

В течении 9 месяцев 2022 г. проводилась также работа по взысканию задолженности путем направления должникам писем, уведомлений и устной (по телефону) форме.

В результате проведенной работы погашена задолженность по налогу на доходы физических лиц и арендной плате за пользование земельными участками в общей сумме 1286,7тыс. руб.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило в бюджет района в целом доходов больше на 18324,6 тыс. руб. или 9,9 %, в основном за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней на 12335,2 тыс. руб. По налоговым и неналоговым доходам поступления увеличились в целом на 5989,4 тыс. руб., в том числе за счет увеличения налоговых доходов в общей сумме 956,1тыс.руб. Наибольшее увеличение поступлений сложилось по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации в сумме 1115,9тыс.руб. и налогам на совокупный доход в сумме 480,3тыс.руб., по остальным налоговым доходам наблюдается снижение поступлений. По неналоговым доходам увеличение составило 5033,3тыс.руб. Наибольшее увеличение поступлений сложилось по штрафам, санкциям, возмещение ущерба в сумме 2249,5 тыс.руб., по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 1784,2 тыс.руб., по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 1055,0 тыс.руб.

Уточненный бюджет по расходам за 9 месяцев 2022 г. выполнен на 97,5%. Расходы бюджета района представлены в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Наименование показателя** | **Утверждено по бюджету на 01.10.2022г**  **(тыс.руб.)** | **Исполнено на 01.10.2022г**  **(тыс.руб.)** | % испол-нения | **Исполнено на 01.10.2021г**  **(тыс.руб.)** | % снижения, роста |
| **0100**  0102  0103  0104  0105  0106  0111  0113 | **Общегосударственные вопросы**  Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования  Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований  Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций  Судебная система  Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  Резервные фонды  Другие общегосударственные вопросы | **23606,8**  2118,1  594,7  14629,2  11,0  3436,1  -  2817,7 | **21499,9**  2079,3  498,8  13438,7  -  3385,7  -  2097,4 | 91,1  98,2  83,9  91,9  -  98,5  -  74,4 | **20620,0**  1925,0  432,5  12609,6  -  3048,9  -  2604,0 | 104,3  108,0  115,3  106,6  -  111,0  -  80,5 |
| **0300**  0310 | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**  Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | **6481,5**  6481,5 | **6356,4**  6356,4 | 98,1  98,1 | **6760,4**  6760,4 | 94,0  94,0 |
| **0400**  0405  0409  0412 | **Национальная экономика**  Сельское хозяйство и рыболовство  Дорожное хозяйство (дорожные фонды)  Другие вопросы в области национальной экономики | **6361,1**  30,0  6111,9  219,2 | **6361,1**  30,0  6111,9  219,2 | 100,0  100,0  100,0  100,0 | **8174,2**  30,0  7947,8  196,4 | 77,8  100,0  76,9  111,6 |
| **0500**  0501  0502  0503 | **Жилищно-коммунальное хозяйство**  Жилищное хозяйство  Коммунальное хозяйство  Благоустройство | **26404,1**  816,7  23723,9  1863,5 | **26372,5**  785,1  23723,9  1863,5 | 99,9  96,1  100,0  100,0 | **21647,2**  517,2  17680,0  3450,0 | 121,8  151,8  134,2  54,0 |
| **0700**  0701  0702  0703  0707  0709 | **Образование**  Дошкольное образование  Общее образование  Дополнительное образование  Молодежная политика и оздоровление детей  Другие вопросы в области образования | **119885,5**  14771,4  88344,6  6180,3  1030,0  9559,2 | **118084,1**  14430,1  87304,6  6120,5  966,1  9262,8 | 98,5  97,7  98,8  99,0  93,8  96,9 | **116593,4**  14274,2  86401,8  5014,2  940,1  9963,1 | 101,3  101,1  101,0  122,1  102,7  93,0 |
| **0800**  0801  0804 | **Культура, кинематография**  Культура  Другие вопросы в области культуры, кинематографии | **10665,8**  8986,0  1679,8 | **9873,8**  8223,4  1650,4 | 92,6  91,5  98,2 | **9816,1**  8444,0  1372,1 | 100,6  97,4  120,3 |
| **1000**  1001  1003  1004 | **Социальная политика**  Пенсионное обеспечение  Социальное обеспечение населения  Охрана семьи и детства | **1427,1**  1119,0  -  308,1 | **1426,4**  1118,3  -  308,1 | 99,9  99,9  -  100,0 | **1344,6**  1009,3  -  335,3 | 106,1  110,8  -  91,9 |
| **1100**  1101  1102 | **Физическая культура и спорт**  Физическая культура  Массовый спорт | **1080,3**  324,0  756,3 | **1038,1**  281,8  756,3 | 96,1  87,0  100,0 | **379,9**  245,5  134,4 | 273,3  114,8  562,7 |
|  | **Итого расходов** | **195912,2** | **191012,3** | **97,5** | **185335,8** | **103,1** |
|  | **Дефицит бюджета** |  |  |  |  |  |
|  | **Профицит бюджета** | **1533,9** | **12685,8** | **827,0** | **37,7** | **в 336,5 р** |

Остатки неиспользованных бюджетных средств на счетах главных распорядителей и получателей бюджетных средств составили по состоянию на 01.10.2022 г. 4499,7тыс.руб., в том числе районный отдел образования – 1677,6тыс.руб., администрация Тейковского муниципального района – 1583,3тыс.руб., Совет Тейковского муниципального района – 95,8тыс.руб., финансовый отдел – 52,3тыс.руб., отдел культуры, туризма, молодежной и социальной политики - 143,2тыс.руб., МКУ «Межпоселенческое социально-культурное объединение» - 762,6тыс.руб., МКОУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа» - 59,8тыс.руб., МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба Тейковского муниципального района» - 125,1тыс.руб.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы бюджета Тейковского муниципального района в целом увеличились на 5676,5тыс. руб., в т.ч. расходына жилищно-коммунальное хозяйство увеличились на 4725,3 тыс. руб.,на образование - на 1490,7 тыс. руб.,на общегосударственные вопросы - на 879,9 тыс.руб., на физическую культуру и спорт – на 658,2 тыс.руб., в то же время расходы на национальную экономику снизились на 1813,1 тыс.руб., на национальную безопасность и правоохранительную деятельность - на 404,0 тыс.руб.

Уточненный бюджет в разрезе разделов бюджетной классификации по расходам по разделу «Общегосударственные вопросы» выполнен в сумме21499,9 тыс. руб. при уточненном плане 23606,8 тыс. руб. или на 91,1%.

Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность исполнены на 98,1%.

Расходы на национальную экономику исполнены на 100,0%.

Расходы на образование, культуру, физическую культуру исполнены ниже плана за счет не освоения муниципальными учреждениями средств планового финансирования.

Расходы на социальную политику освоены на 99,9%.

Основную часть расходов бюджета за 9 месяцев 2022 года составили расходы на оплату труда работников и начисления – 100078,2 тыс. руб. или 52,4%, расходы на оплату коммунальных услуг – 9336,5 тыс. руб. или 4,9% общего объема расходов. Остальные расходы на содержание учреждений, выполнение муниципальных программ и т.д. составили 42,7% общего объема расходов.

В приоритетном порядке финансировались расходы на оплату труда, коммунальные платежи, связь, социальные выплаты.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2022г. по главным распорядителям (распорядителям) и получателям бюджетных средств нет.

За 9 месяцев 2022г. из бюджета Тейковского муниципального района бюджетам поселений были перечислены межбюджетные трансферты в сумме 9297,7тыс. руб., в т.ч. на исполнение полномочий по содержанию дорог – 5001,2тыс.руб., на исполнение полномочий на организацию в границах поселений водоснабжения – 952,9тыс.руб., на исполнение полномочий по организации библиотечного обслуживания – 213,2 тыс. руб., на исполнение полномочий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий – 635,2тыс.руб., на исполнение полномочий по организации ритуальных услуг и сокращений мест захоронений – 118,7 тыс. руб., на исполнение полномочий на организацию в границах поселения теплоснабжения – 272,0 тыс. руб.,на участие в организации деятельности по сбору ТКО – 127,0 тыс.руб, на развитие газификации в сельской местности – 30,0 тыс. руб., средства, переданные для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти муниципальных районов - 1947,5тыс.руб.

Резервный фонд.

За 9 месяцев 2022г. средства резервного фонда администрации Тейковского муниципального района не направлялись.

О муниципальном долге.

За счет бюджета Тейковского муниципального района предусмотрено предоставление муниципальной гарантии муниципальному унитарному предприятию жилищно-коммунального хозяйства Тейковского муниципального района в сумме 24955,4 тыс.руб.

Муниципальные заимствования в бюджет Тейковского муниципального района не производились.

Объем муниципального долга по Тейковскому муниципальному району:

- по состоянию на 01.04.2022 г. – 0 руб.;

- по состоянию на 01.07.2022 г. – 0 руб.;

- по состоянию на 01.10.2022 г. – 0 руб.

**Начальник**

**финансового отдела Горбушева Г.А.**