

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении консолидированного бюджета

на 1 января 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2023
65718000
383

Наименование финансового органа Бюджет Пышминского городского округа

Наименование бюджета Бюджет городских округов

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб.

Организационная структура субъекта бюджетной деятельности

Основным направлением деятельности Финансового управления администрации Пышминского городского округа является проведение единой политики в области финансово-бюджетного планирования на территории Пышминского городского округа, Финансовое управление администрации Пышминского городского округа составляет и ведет бюджетную роспись, составляет отчет об исполнении бюджета и осуществляет контроль за его исполнением. Правовым основанием является Положение о Финансовом управлении администрации Пышминского городского округа, утвержденное решением Думы Пышминского городского округа от 27.10. 2010 № 160 «Об учреждении Финансового управления администрации Пышминского городского округа и утверждении Положения о Финансовом управлении администрации Пышминского городского округа», с изменениями внесенными решением Думы Пышминского городского округа от 27.08.2014 № 84.

На 01 января 2023 года получателей средств местного бюджета – 8 ед.

Результаты деятельности субъекта бюджетной деятельности

Финансовое управление администрации Пышминского городского округа осуществляет полномочия по исполнению местного бюджета на территории Пышминского городского округа.

Повышение эффективности расходования средств казенными учреждения осуществляется при применении Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», применение приборов учета по тепло и энергоресурсам.

Повышение квалификации ОМСУ - в 2022 году квалификацию повысили 25 сотрудников учреждений городского округа. Расходы по данному направлению составили 98,5 тыс. руб.

Анализ отчета об исполнении бюджета субъекта бюджетной деятельности

Бюджет Пышминского городского округа по доходной части на 2022 год утвержден решением Думы ПГО от 22.12.2021 г. № 362 «О бюджете Пышминского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений, внесенных решениями Думы ПГО от 26.01.2022 № 369, от 24.02.2022 № 384, от 18.03.2022 № 386, от 27.04.2022 № 393, от 30.06.2022 № 426, от 14.12.2022 № 32) в размере 1377393,2 тыс. руб., в том числе:

- Налоговые и неналоговые доходы – 338354,7 тыс. руб.,
- Безвозмездные поступления – 1039038,5 тыс. руб.

По состоянию на 1 января 2023 года в бюджет Пышминского городского округа общая сумма доходов составила 1312655,0 тыс. руб., или 95,3% от плана, в том числе: налоговых и неналоговых доходов в сумме 315588,3 тыс. руб., из них: налоговых доходов – 304102,6 тыс. руб. или 96,4% от общей суммы налоговых и неналоговых поступлений, неналоговых доходов – 11485,7 тыс. руб. или 3,6% от общей суммы налоговых и неналоговых поступлений.

Возвращено в областной бюджет остатков субсидий и субвенций прошлых лет из бюджетов городских округов – 38703,0 тыс. руб. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 1035769,7 тыс. руб., или 99,7% от плана на год.

За 2022 год исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 315588,3 тыс. руб., или 93,3% от плана в сумме 338354,7 тыс. руб. и 110,6% к поступлениям за 2021 год.

За 2021 год исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 285321,9 тыс. руб. или 93,4% от плана на год, утвержденного в размере 305480,2 тыс. руб.

Рост поступлений по налоговым и неналоговым доходам за 2022 год по сравнению с прошлым годом составил 30266,4 тыс. руб. Анализ поступлений приведен в таблице:

<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>Исполнено за 2021 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено за 2022 год (тыс. руб.)</i>	<i>Рост (снижение)</i>	<i>% исполнения к аналогичному периоду прошлого года</i>
НДФЛ	195928,7	216252,4	+20323,7	110,4
Акцизы	37146,8	45403,5	+8256,7	122,2
Упрощенная система налогообложения	21980,1	25330,8	+3350,7	115,2
Единый налог на вмененный доход	1436,1	10,6	-1425,5	0,7
Единый сельскохозяйственный налог	14,7	240,1	+225,4	1633,3
Налог, взимаемый в связи с применением патента	1687,0	1580,6	-106,4	93,7
Налог на имущество физических лиц	2698,0	3331,0	+633,0	123,5
Земельный налог	8298,6	9195,2	+896,6	110,8
Госпошлина	2301,4	2758,3	+456,9	119,9
Аренда имущества и земли	8586,4	7163,3	-1423,1	83,4
Продажа имущества и земли	1536,4	2681,7	+1145,3	174,5
Плата при пользовании природными ресурсами	36,4	282,0	+245,6	774,7
Доходы от оказания платных услуг	2218,3	181,1	-2037,2	8,2
Штрафы	1448,5	1182,1	-266,4	81,6
Прочие неналоговые доходы	4,5	-4,5	-9,0	-
Итого налоговых и неналоговых доходов	285321,9	315588,3	+30266,4	110,6

101 «НДФЛ» - исполнение 90,0% к годовому плану.

Исполнение за 2022 год по налогу на доходы физических лиц составило 216252,4 тыс. руб. или 90,0% от плановых назначений на 2022 год (план утвержден в сумме 240167,7 тыс. руб.). Неисполнение по НДФЛ за 2022 год составило 23915,3 тыс. руб.

Низкое исполнение годовых плановых показателей связано с тем, что в течение 2022 года производилось большое количество возвратов по платежам физическим лицам на значительные суммы, а также снизились поступления НДС у следующих предприятий:

- МУП ЖКХ «Черемышское» на 1144,0 тыс. руб. (в связи с тяжелым финансовым положением);
- ООО «Термокомфорт» на 210,3 тыс. руб. (в связи со снижением объема работ);
- Свердловская дирекция управления движением на 310,0 тыс. руб.;
- ООО «Агроторг» на 66,3 тыс. руб. (в связи со снижением товарооборота) и др.

НДС составляет 68,5% от поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета Пышминского городского округа и 110,4% от поступлений НДС за аналогичный период прошлого года.

Исполнение за 2021 год по налогу на доходы физических лиц составило 195928,7 тыс. руб. или 91,0% от плановых назначений на 2021 год (план утвержден в сумме 215343,2 тыс. руб.).

Рост поступлений налога на доходы физических лиц по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 20323,7 тыс. руб., это произошло в связи с увеличением МРОТ с 01.06.2022 года, а также увеличились поступления от следующих предприятий:

- Колхоз им. Кирова на 1787,0 тыс. руб.,
- ООО «Маливар» на 442,2 тыс. руб.,
- ООО «Калининский» на 3296,0 тыс. руб.,
- ООО «Дерней» на 1471,0 тыс. руб.,
- ООО АГРО С» на 889,4 тыс. руб. и др.

На 01.01.2022 года недоимка по НДС составляла 519,0 тыс. руб., на 01.01.2023 года недоимка по НДС составила 3754,0 тыс. руб. По сравнению с началом года недоимка увеличилась на 3235,0 тыс. руб., в том числе по МУП ЖКХ «Трифоновское» и МУП ЖКХ «Черемышское».

103 «АКЦИЗЫ» - исполнение 101,0% к плану.

План по доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла и бензин на 2022 год утвержден в сумме 44976,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2023 года поступило акцизов в сумме 45403,5 тыс. руб. или 101,0% от плана и 122,2% к поступлениям акцизов за прошлый год.

За 2021 год поступило акцизов в сумме 37146,8 тыс. руб., что составило 102,0% от плана на год в размере 36400,0 тыс. руб.

Рост поступлений по сравнению с прошлым годом составил 8256,7 тыс. руб., что обусловлено изменением налогового и бюджетного законодательства.

Недоимки по состоянию на 01.01.2022 года и 01.01.2023 года нет.

105 «НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД» - исполнение 109,7% к плану.

10501 "Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения" - План по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, утвержден на 2022 год в сумме 23027,0 тыс. руб., поступления за 2022 год в бюджет составили 25330,8 тыс. руб. или 110,0% от плана на год и 115,2% к поступлениям за аналогичный период прошлого года.

За 2021 год данного налога поступило 21980,1 тыс. руб. или 100,5% от плана, утвержденного в сумме 21876,0 тыс. руб.

Количество налогоплательщиков, применяющих УСН по состоянию на 01.01.2023 года составило: ЮЛ – 67, ИП – 317 чел., по состоянию на 01.01.2022 года было: ЮЛ – 79, ИП – 309 чел.

Всего рост поступлений составил 3350,7 тыс. руб., в том числе:

- Рост поступлений по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве налогообложения доходы, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года составил 3237,8 тыс. руб., это увеличились поступления в связи с ростом доходов от ООО «Геосектор» на 497,0 тыс. руб., ООО «ТоргЛиния» на 275,2 тыс. руб., ООО «Блик» на 195,0 тыс. руб., ООО «Дантистик Плюс» на

221,0 тыс. руб., ООО «Маливар» на 185,0 тыс. руб., Печеркинское потребобщество на 422,0 тыс. руб., ИП Линьков И.С. на 1522,0 тыс. руб., ИП Шибаева А.П. на 298,0 тыс. руб. и др.

- По налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве налогообложения доходы минус расходы, произошел рост поступлений на 86,6 тыс. руб., это увеличились поступления от ИП Соколов Р.В., ИП Галактионов С.В., ИП Иовлева Л.Г. и др.

- По минимальному налогу рост составил 26,3 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, так как в 2021 году было поступило 0,7 тыс. руб., а в 2022 году поступления составили 27,0 тыс. руб.

На 01.01.2022 года недоимка составляла 59,0 тыс. руб., в том числе в местный бюджет 56,0 тыс. руб., на 01.01.2023 недоимка составила 868,0 тыс. руб., в том числе в местный бюджет 661,0 тыс. руб. Произошел рост недоимки по сравнению с началом года на 809,0 тыс. руб. (по местному бюджету на 605,0 тыс. руб., в том числе по МУП ПГО «Водоканалсервис», МУП ЖКХ «Трифоновское» и МУП ЖКХ «Черемышское».

10502 "ЕНВД" - Поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности за 2022 год составили 10,6 тыс. руб., или 0,7% к поступлениям прошлого года, плановых назначений на 2022 год не утверждено.

За 2021 год ЕНВД поступил в сумме 1436,1 тыс. руб., или 99,0% от плана на год в размере 1450,0 тыс. руб. Платежи в 1 квартале 2021 года по данному налогу производились за 4 квартал 2020 года.

Снижение поступлений по сравнению с прошлым годом составило 1425,5 тыс. руб., это произошло в связи с тем, что с 01.01.2021 года в соответствии с изменениями Налогового Кодекса РФ система ЕНВД не применяется, поэтому налогоплательщики перешли на уплату УСН и патентной системы налогообложения.

Недоимка на 01.01.2022 года недоимка составляла 123,0 тыс. руб., на 01.01.2023 года недоимка составила 62,0 тыс. руб. Произошло снижение недоимки на 61,0 тыс. руб., в том числе по МУП «Пышминская ЦРА № 126».

10503 - "ЕСХН" – Исполнение за 2022 год по единому сельскохозяйственному налогу при плане на год в сумме – 244,0 тыс. руб. составило 240,1 тыс. руб., то есть 98,4% от плана и 1633,3% к поступлениям прошлого года.

За 2021 год поступление по ЕСХН составило 14,7 тыс. руб. или 100,0% от плана, утвержденного в сумме 14,7 тыс. руб.

Рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 225,4 тыс. руб. Это объясняется тем, что в 2021 году был произведен зачет переплаты по ООО «Дерней» с ЕСХН на земельный налог в сумме 133,0 тыс. руб. и по СПК «Калининский» в сумме 33,1 тыс. руб., а также увеличились платежи в 2022 году от Костиной И.В. на 59,0 тыс. руб.

Недоимки по сельхозналогу по состоянию на 01.01.2022 и на 01.01.2023 года нет.

10504 - "Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения" -

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, при плане на 2022 год в размере 1500,0 тыс. руб. поступил в сумме 1580,6 тыс. руб., что составило 105,4% от плана и 93,7% к аналогичному периоду прошлого года, то есть меньше, чем за 2021 год на 106,4 тыс. руб.

За 2021 год данного налога поступило в сумме 1687,0 тыс. руб., или 108,8% от плана на год, утвержденного в сумме 1064,4 тыс. руб.

Снижение поступлений произошло в связи со снижением количества налогоплательщиков, а также снизились поступления по сравнению с прошлым годом по:

- ИП Кривоногов М.Н. на 29,0 тыс. руб., ИП Бадина М.Ф. на 58,0 тыс. руб., ИП Линьков И.С. - на 51,0 тыс. руб., ИП Городищев А.В. - на 11,0 тыс. руб., ИП Бульдяев С.В. - на 62,0 тыс. руб., ИП Чернышев В.И. – на 31,0 тыс. руб., ИП Кузнецова Е.И. – на 32,0 тыс. руб. и др.

Количество ИП, применяющих патентную систему налогообложения на 01.01.2023 года составило 147 чел., по состоянию на 01.01.2022 года было 159 чел.

По состоянию на 01.01.2022 года недоимка составляла 20,0 тыс. руб., на 01.01.2023 года недоимка составила 11,0 тыс. руб., то есть произошло снижение недоимки на 9,0 тыс. руб.

106 «НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО» - исполнение 106,5% к плану.

10601 - Налог на имущество физических лиц за 2022 год поступил в сумме 3331,0 тыс. руб. при плане 2700,0 тыс. руб., что составило 123,4% к плану на 2022 год и 123,5% к поступлениям аналогичного периода прошлого года, то есть на 633,0 тыс. руб. больше, чем в 2021 году.

За 2021 год налог на имущество физических лиц поступил в сумме 2698,0 тыс. руб. то есть 105,0% от плана в сумме 2570,0 тыс. руб., рост поступлений в текущем году обусловлен применением коэффициента 0,4 к налоговому периоду, в связи с этим увеличилась сумма начисленного налога, в 2021 году при расчете налога на имущество применялся коэффициент 0,2.

На 01.01.2022 года недоимка составляла 1743,0 тыс. руб., на 01.01.2023 года недоимка составила 1749,0 тыс. руб., то есть по сравнению с началом года произошел рост недоимки на 6,0 тыс. руб., так как не все налогоплательщики своевременно произвели уплату налога.

10606 - Всего земельного налога поступило в сумме 9195,2 тыс. руб. при плане 9059,0 тыс. руб., что составило 101,5% к плану на 2022 год и 110,8% к поступлениям за аналогичный период прошлого года, в том числе:

- земельный налог с организаций поступил в сумме 6528,9 тыс. руб. или 102,9% от плана 6344,0 тыс. руб. и больше, чем за 2021 год на 1099,1 тыс. руб., рост произошел в связи с тем, что в 2021 году были произведены возвраты переплаты по ООО «Гамма» по заявлению в марте 2021 года в сумме 326,6 тыс. руб., по ГБУ СО «Уральская база авиационной охраны лесов» в сентябре 2021 года в сумме 920,8 тыс. руб. и АО «Свердловскавтодор» в сумме 44,6 тыс. руб.

- земельный налог с физических лиц поступил в сумме 2666,3 тыс. руб. или 98,2% от плана 2715,0 тыс. руб. и меньше, чем за 2021 год на 202,6 тыс. руб. Снижение поступлений произошло в связи со снижением количества земельных участков, по которым предъявлен налог к уплате, и снижением кадастровой стоимости земельных участков по сравнению с 2021 годом (по данным отчета 5-МН). В связи с этим снизилась и сумма налога, подлежащая уплате в бюджет.

В 2021 году общая сумма поступлений земельного налога составила 8298,6 тыс. руб., что составило 103,9% от плана на год, утвержденного в размере 7990,0 тыс. руб. Общий рост поступлений земельного налога по сравнению с прошлым годом составил 853,1 тыс. руб.

Недоимка по земельному налогу с физических лиц на 01.01.2022 года составляла 1557,0 тыс. руб., на 01.01.2023 года недоимка составила 1228,0 тыс. руб., то есть произошло снижение недоимки на 329,0 тыс. руб., так как произвели уплату задолженности некоторые должники.

По земельному налогу с организаций на 01.01.2022 года недоимка составляла 1,0 тыс. руб., на 01.01.2023 года недоимка составила 5,0 тыс. руб. Недоимка образовалась у МКУ ПГО «ХЭС» в связи с проведенным после уплаты налога перерасчетом. Уплата произведена в январе месяце.

108 «ГОСПОШЛИНА» - исполнение 112,6% к плану.

Государственная пошлина в бюджет городского округа в 2022 году поступила в сумме 2758,3 тыс. руб. или 112,6% от планового назначения в сумме 2450,0 тыс. руб., и 119,9% к поступлениям за 2021 год.

За 2021 год госпошлины поступило в сумме 2301,4 тыс. руб. или 103,7% от плана в сумме 2220,0 тыс. руб.

Рост поступлений на 456,9 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом произошел в связи с увеличением поступлений от ПАО «Почта Банк», МУП ПГО «УК Служба заказчика», МУП ПГО «Водоканалсервис», Уральский Банк ПАО Сбербанк за подачу судебных заявлений о рассмотрении взыскания задолженности с неплательщиков. Недоимки по данному КБК нет.

Неналоговые доходы поступили в бюджет городского округа в сумме 11485,7 тыс. руб. или 80,7% от плановых назначений (план на 2022 год – 14231,0 тыс. руб.), в том числе:

111 «ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ» - исполнение 91,0% к плану.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности при плане 7869,0 тыс. руб. поступили в сумме 7163,3 тыс. руб. или 91,0% от плана на 2022 год и 83,4% к поступлениям за 2021 год.

Количество заключенных договоров аренды имущества в 2021 году составило 18 штук и в 2022 году 18 штук.

В том числе поступления за 2022 год составили:

- по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, - 1820,8 тыс. руб. или 69,0% от плана в сумме 2640,0 тыс. руб., и 58,1% к поступлениям прошлого года, то есть меньше поступлений за 2021 год на 1314,8 тыс. руб., это произошло в связи с тем, что 30.12.2021 года погасил задолженность МУП ПГО «Водоканалсервис» в сумме 722,3 тыс. руб. (в 2022 году поступлений от них не было), снизились поступления от АО «СГ-Инвест», а также Приваловым А.А. в 2021 году была произведена оплата в сумме 229,4 тыс. руб., а в 2022 году – только 55,5 тыс. руб. и произведен возврат переплаты Ивлевой Т.А. в сумме 334,9 тыс. руб. в связи с произведенным перерасчетом кадастровой стоимости земельного участка и снижением суммы ежемесячного платежа по решению суда;

- по доходам от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов – 840,7 тыс. руб. или 100,6% от плана на год в сумме 836,0 тыс. руб., и 69,0% к поступлениям 2021 года, то есть меньше на 378,3 тыс. руб., так как 30 декабря 2021 года погасил задолженность за прошлые периоды МУП ПГО «Водоканалсервис» в сумме 594,4 тыс. руб.;

- по доходам от аренды имущества, составляющего казну, - 1625,1 тыс. руб. или 101,2% от плана 1605,0 тыс. руб., то есть меньше поступлений за 2021 год на 169,6 тыс. руб. что составило 90,5%, это произошло в связи с тем, что в 2021 году по АО «ГАЗЭКС» было три договора аренды и по ним поступило 184,8 тыс. руб., а в 2022 году два договора они расторгли и плата поступила по одному договору в сумме 21,7 тыс. руб.;

- по плате за наем МЖФ – поступило 2515,3 тыс. руб. или 103,0% от плана 2442,0 тыс. руб., что больше поступлений за 2021 год на 397,6 тыс. руб. в связи с погашением задолженности некоторыми должниками;

- по плате за предоставление права на размещение и эксплуатацию НТО – 361,4 тыс. руб., или 104,4% от плана в сумме 346,0 тыс. руб., и 113,3% к поступлениям прошлого года, за 2021 год поступления составили 318,9 тыс. руб., то есть меньше, чем в этом году на 42,5 тыс. руб. Это связано с тем, что в 2022 году заключено еще два новых договора и по ним поступило 40,1 тыс. руб.

За 2021 год доходов от использования имущества поступило в бюджет в сумме 8586,4 тыс. руб. или 107,0% от плана в размере 8022,0 тыс. руб. Общее снижение поступлений по арендной плате по сравнению с 2021 годом составило 1450,4 тыс. руб.

Недоимка по аренде земельных участков и имущества на 01.01.2022 года составляла 8170,5 тыс. руб., на 01.01.2023 года недоимка составила 8299,2 тыс. руб.

Рост недоимки в течение 2022 года составил 128,7 тыс. руб., в том числе по МУП ЖКХ «Трифоновское», ОАО «Техторг», Розину А.Г., Привалову А.А. и др.

Недоимка составляет по Дехтяреву В.Ю. в сумме 88,7 тыс. руб., ООО «ПТО СМК» - 88,9 тыс. руб., по МУП «Пышминское АТП» - 847,7 тыс. руб., по Розину А.Г. – 311,4 тыс. руб., Привалову А.А. – 320,6 тыс. руб., Егорову А.А. – 86,2 тыс. руб., по МУП ПГО «Водоканалсервис» - 345,5 тыс. руб., МУП ЖКХ «Трифоновское» - 733,1 тыс. руб., МУП «ЦРА № 126» - 21,1 тыс. руб., по ОАО «Техторг» - 792,4 тыс. руб. и прочие дебиторы – 55,5 тыс. руб. Задолженность по плате за наём МЖФ составляет 4608,1 тыс. руб.

Со всеми должниками ведется претензионно-исковая работа (подготовлены пакеты документов в организационно-правовой отдел для передачи в суд по взысканию задолженности на МУП ЖКХ «Трифоновское» и Розина А.Г., по МУП «Пышминское АТП» исковое заявление направлено в суд 17.11.2022 года, предварительное заседание состоялось 20.12.2022 года, рассмотрение дела назначено на 26.01.2023 года, в течение года поданы исковые заявления на МУП ПГО «Водоканалсервис», Привалова А.А., Егорова А.А. и др. за аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов).

Решением Думы Пышминского городского округа от 25 мая 2022 № 418 «О предоставлении мер имущественной поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, пострадавшим в условиях ухудшения экономической ситуации на территории Пышминского городского округа в результате введения в отношении Российской Федерации политических, экономических и иных санкций» предоставлена отсрочка платежей по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций и ЮЛ и ИП, включенным в реестр субъектов МСП, по договорам аренды недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности, на срок с 1 апреля по 30 сентября 2022 года. Платежи по предоставленной отсрочке поступили в четвертом квартале 2022 года.

112 «ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ» - исполнение 100,7% к плану.

Платежи при пользовании природными ресурсами при плане на 2022 год в размере 280,0 тыс. руб. поступили в сумме 282,0 тыс. руб., что составило 100,7% от плана и 774,7% к поступлениям за аналогичный период прошлого года.

За 2021 год платежей при пользовании природными ресурсами поступило в бюджет городского округа в сумме 36,4 тыс. руб., что составило 103,9% от плана на год в размере 35,0 тыс. руб. Рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 245,6 тыс. руб.- это произвел уплату ООО «Калининский», рост объясняется тем, что в 2021 году у предприятия закончилось разрешение на выбросы вредных веществ и декларация на выбросы была сдана в ИФНС в июле 2021 года, начисление прошло только в этом году. Поэтому в прошлом году оплаты от ООО «Калининский» не было.

Недоимки по состоянию на 01.01.2022 года и на 01.01.2023 года нет.

113 «ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ» - исполнение 99,5% к плану.

Плановые назначения на 2022 год в бюджете Пышминского городского округа по данному КБК утверждены в сумме 182,0 тыс. руб. За 2022 год поступило доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов 181,1 тыс. руб., или 99,5%, в том числе:

- 4,5 тыс. руб. – дебиторская задолженность прошлых лет;
- 30,6 тыс. руб. – возврат излишне перечисленной компенсации за ЖКУ от Вахниной В.Н. по исполнительному производству;
- 98,5 тыс. руб. возврат неиспользованной субсидии на выполнение работ по содержанию и ремонту объектов на территории Пышминского городского округа от МУП ЖКХ «Трифоновское»;
- 35,0 тыс. руб. – поступления от ООО «Мегаполис» по ИП 343076/22/66003-ИП;
- 12,5 тыс. руб. – возврат денежных средств от МО по ИОИП ГУФССП России по Свердловской области.

Данные поступления составили 8,2% к поступлениям от компенсации затрат бюджетов городских округов за аналогичный период 2021 года.

Плановые назначения на 2021 год в бюджете Пышминского городского округа утверждены в сумме 2222,8 тыс. руб. За 2021 год поступило доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов 99,8% от плана или 2218,3 тыс. руб., в том числе:

- 339,1 тыс. руб. – это возврат дебиторской задолженности прошлых лет по больничным листам МКУ ПГО «ЦКиС», «Управлению культуры» и «Управлению образования»;
- 1522,2 тыс. руб. – это произведен возврат в бюджет Пышминского городского округа Сизиковой А.И. неиспользованной в 2020 году субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности;
- 297,0 тыс. руб. – возврат неиспользованной субсидии на содержание и ремонт объектов на территории Пышминского городского округа МУП ЖКХ «Трифоновское»;
- 60,0 тыс. руб. взыскание с Вахниной В.Н. излишне полученной компенсации за ЖКУ по исполнительному листу.

Снижение поступлений от компенсации затрат бюджетов городских округов к поступлениям прошлого года составили 2037,2 тыс. руб.

По состоянию 01.01.2022 года и на 01.01.2023 года недоимки по данному КБК нет.

114 «ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ»

- исполнение 56,0% к плану.

Доходов от продажи материальных и нематериальных активов при плане 4791,0 тыс. руб., поступило в сумме 2681,7 тыс. руб., что составило 56,0% от плана и 174,5% к поступлениям прошлого года.

В том числе поступления за 2022 год составили:

- по доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов поступления составили 6,5 тыс. руб. Плановых назначений на 2022 год не утверждено, так как договор заключен в конце ноября 2022 года.

- по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов – 188,3 тыс. руб. или 8,7% от плана, утвержденного согласно Программы (Плана) приватизации муниципального имущества на 2022 год в сумме 2167,0 тыс. руб. Поступившая сумма – это ежемесячные платежи Поповой М.В. за выкуп помещения в здании КБО.

Низкое исполнение плановых показателей объясняется тем, что аукцион по продаже имущества, проведенный 19 мая 2022 года, признан несостоявшимся, так как не поступило ни одной заявки. Решением Думы Пышминского городского округа от 25.05.2022 № 417 внесены изменения в способ приватизации муниципального имущества Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества на 2022 год с аукциона на публичное предложение в электронной форме. 30.08.2022 года проведена процедура рассмотрения заявок. Электронные торги посредством публичного предложения муниципального имущества Пышминского городского округа признаны несостоявшимися в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок, не поступило ни одной заявки.

По сравнению с 2021 годом снижение поступлений составило 86,9 тыс. руб. в связи с погашением задолженности в прошлом году за выкуп котельной Розиным А.Г. в сумме 90,2 тыс. руб. Всего в 2021 году было действовало 2 договора купли-продажи, а в 2022 году – 1 договор;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, - поступило 454,8 тыс. руб. или 113,4% от плана в сумме 401,0 тыс. руб.

Снижение по сравнению с 2021 годом составило 806,4 тыс. руб. в связи с выкупом в течение 2021 года земельных участков Шабановым Е.Б. под объектом предпринимательской деятельности в сумме 279,0 тыс. руб., СПК «Калининским» в сумме 253,0 тыс. руб. и физическими лицами: Дорофеюк А.В., Гуланян К.Д., Ибишев А.о. под строительство магазина в сумме 162,2 тыс. руб., Немкиным С.М. под кафе «Пышма» в сумме 86,3 тыс. руб. и земли под зданием пекарни в с. Четкарино Пулатовым Р.С.О. в сумме 198,0 тыс. руб.

В 2022 году таких больших сумм выкупа не было.

- по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов при плане 2223,0 тыс. руб. поступления составили 2032,2 тыс. руб. или 91,4%, это произвел выкуп ранее невостребованного земельного участка сельхозназначения ООО «АГРО С». За 2021 год поступлений по данному КБК не было.

Всего за 2021 год доходов от продажи материальных и нематериальных активов поступило в сумме 1536,4 тыс. руб., то есть 36,0% от плана на год 4270,0 тыс. руб., и что меньше поступлений этого года на 1144,0 тыс. руб.

Недоимки по состоянию на 01.01.2022 года и 01.01.2023 года по данному КБК нет.

116 «ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА» - исполнение 106,6% к плану.

Штрафных санкций поступило за 2022 год в сумме 1182,1 тыс. руб. или 106,6% от плана, утвержденного в сумме 1109,0 тыс. руб. и 81,6% к аналогичному уровню прошлого года.

За 2021 год штрафов поступило в местный бюджет в сумме 1448,5 тыс. руб. или 95,5% от плана, утвержденного в сумме 1516,5 тыс. руб.

Снижение поступлений по штрафам в 2022 году в сравнении с прошлым годом на 266,4 тыс. руб. произошло в основном по штрафам, начисленным Департаментом по охране, контролю и регулированию использования животного мира Свердловской области.

По состоянию на 01.01.2022 года и 01.01.2023 года недоимки по штрафам нет.

117 «НЕВЫЯСНЕННЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ» по состоянию на 01.01.2022 года сумма невыясненных поступлений составила 4,5 тыс. руб. Данная сумма (дебиторская задолженность прошлых лет) ошибочно поступила 30 декабря 2021 года от администрации Пышминского городского округа в связи с неверно указанными реквизитами. Плановые назначения по данному КБК не предусмотрены. По состоянию на 01.01.2023 года сумма невыясненных поступлений составила (-4,5) тыс. руб., так как произведено уточнение.

202 «БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ» - исполнение 99,7% к плану.

План по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2022 год утвержден в сумме 1039038,5 тыс. руб., исполнение за 2022 год составило 1035769,6 тыс. руб. или 99,7%, в том числе:

- Дотации бюджетам городских округов поступили в размере 100,0% от плана;
- Межбюджетные трансферты – 99,2% от плана;
- Субвенции бюджетам городских округов поступили в размере 99,7% от плана;
- Субсидии бюджетам городских округов – 96,9% от плана. Низкое исполнение по субсидиям по состоянию на 01.01.2023 года связано с тем, что субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий (строительство водоотведения в микрорайонах 1 и 2 пгт Пышма) поступили из областного бюджета в размере 87,4%.

Безвозмездных поступлений от государственных и негосударственных организаций и инициативных платежей в 2021 и 2022 годах не поступало.

План по безвозмездным поступлениям на 2021 год утвержден в сумме 1096811,1 тыс. руб., исполнение за 2021 год составило 933096,6 тыс. руб. или 85,1%, в том числе:

- Дотации бюджетам городских округов поступили в размере 100,0% от плана;
- Межбюджетные трансферты – 99,3% от плана;
- Субвенции бюджетам городских округов поступили в размере 99,5% от плана;
- Субсидии бюджетам городских округов – 43,1% от плана. Низкое исполнение по субсидиям по состоянию на 01.01.2022 года связано с тем, что субсидии на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий (строительство начальной школы на 400 мест в пгт Пышма) поступили из областного бюджета в размере 15,5%.

218 «ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ

МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ».

Плановые показатели на 2022 год в бюджете Пышминского городского округа не утверждены, поступления по состоянию на 01.01.2023 года составили 77 руб. 80 коп. Это произведен возврат в бюджет Пышминского городского округа неиспользованной субсидии МБУ ПГО "Центр физической культуры и спорта».

Плановые показатели на 2021 год также были не утверждены, поступления по состоянию на 01.01.2022 года составили 535,1 тыс. руб. Это произведен возврат в бюджет Пышминского городского округа неиспользованной субсидии МБУ ПГО "Центр физической культуры и спорта».

Недоимки на 01.01.2022 года и 01.01.2023 года нет.

219 «ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ».

За 2022 год из бюджета Пышминского городского округа возвращено 38703,0 тыс. руб. остатков субсидий и субвенций прошлых лет в областной бюджет. Плановых назначений на 2022 год по данному КБК не утверждено.

Возвращены следующие неизрасходованные субсидии и субвенции администрацией Пышминского городского округа (901 администратор) на общую сумму 33263,7 тыс. руб., в том числе:

- субвенция на выплату субсидий по оплате ЖКУ (так как данные субвенции носят заявительный характер) – 277,5 тыс. руб.;
- субвенция на выполнение передаваемых полномочий (так как данные субвенции носят заявительный характер) – 395,6 тыс. руб.;
- субвенция на административную комиссию – 110,3 тыс. руб.;
- субсидия на газификацию в сельской местности – 431,3 тыс. руб.;
- субсидия на реконструкцию объектов муниципальной инфраструктуры (очистные сооружения) – 32018,4 тыс. руб.;
- 30,6 тыс. руб. – произведен возврат Министерству социальной политики Свердловской области средств, взысканных с Вахниной В.Н. в связи с излишне полученной компенсацией за ЖКУ по исполнительному листу.

Возвраты, произведенные в 2022 году МКУ ПГО «Управление образования» (906 администратор) составили 5439,3 тыс. руб., в том числе:

- субсидия на организацию отдыха детей в каникулярное время – 6,5 тыс. руб.;
- выплаты на классное руководство педагогическим работникам – 1711,3 тыс. руб.;
- субсидия на организацию питания учащихся в школах – 3721,5 тыс. руб. (в связи с тем, что часть времени дети занимались дистанционно).

За 2021 год из бюджета Пышминского городского округа возвращено 12699,2 тыс. руб. остатков субсидий и субвенций прошлых лет в областной бюджет. Плановых назначений на 2021 год по данному КБК не утверждено.

Возвращены следующие неизрасходованные субсидии и субвенции по 901 администратору на общую сумму 1886,9 тыс. руб.:

- субвенция на выплату субсидий по оплате ЖКУ – 575,2 тыс. руб. (так как эти субвенции носят заявительный характер);
- субвенция на выполнение передаваемых полномочий – 402,9 тыс. руб. (так как эти субвенции носят заявительный характер);
- субвенция на создание административной комиссии – 36,7 тыс. руб.;
- субсидия на развитие сельских территорий - 872,1 тыс. руб.

Возвраты, произведенные по 906 администратору на общую сумму 10812,3 тыс. руб.:

- субвенция на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей в учебное время – 25,0 тыс. руб.;
- субсидия на организацию питания детей в общеобразовательных организациях – 10787,3 тыс. руб. (так как в период пандемии дети находились на дистанционном обучении).

За 2022 год произведено возвратов остатков субсидий, субвенций прошлых лет на 26003,8 тыс. руб. больше, чем за 2021 год, в том числе:

- субсидия на реконструкцию объектов муниципальной инфраструктуры (очистные сооружения) – 32018,4 тыс. руб.

Пояснительная записка по исполнению расходной части бюджета Пышминского городского округа за 2022 год

Сводный отдел

1. Исполнение местного бюджета в части источников финансирования дефицита бюджета:

- погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации не запланировано;
- исполнение муниципальных гарантий городских округов в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу запланировано ассигнований по сумме предоставленных гарантий 25 963,6 тыс.руб., в том числе по сроку окончания действия гарантий 29.12.2022 года 3 528,1 тыс.руб., исполнено в объеме заявленных требований 4 491,7 тыс.руб., в том числе 963,6 тыс.руб. по сроку окончания действия гарантий 31.12.2023 года;
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации запланировано 200,0 тыс.руб., исполнено 50,0 тыс.руб. (тяжелое финансовое положение муниципальных унитарных предприятий);

2. Расходы местного бюджета, направленные :

- на исполнение обязательств по муниципальным гарантиям - 24 036,4 тыс.руб. (средства за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета);
- на оплату штрафов и пеней по долговым обязательствам - отсутствуют.

Отдел финансирования социального обеспечения и программ социальной защиты.

Бюджетом Пышминского городского округа по разделу «Социальная политика» предусмотрено расходов 166193,6 тыс.руб., исполнено 164982,8 тыс.руб., 99,3% (в том числе за счет средств местного бюджета 11987,2 тыс. руб., исполнение 100,0%), в том числе:

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

- Доплаты к пенсиям муниципальных служащих по КБК 1001 0150520000 312 план 9490,8 тыс. руб., кассовое исполнение 100,0 %;

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»:

Расходы на мероприятия подпрограммы "Социальная поддержка отдельных категорий граждан" запланировано 140089,5 тыс.руб., исполнено 139785,6 тыс.руб., 99,8%, в том числе:

- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг по КБК 1003 0150249100 321 запланировано 36000,0 тыс.руб., исполнено 35976,0 тыс.руб., 99,9%;
- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг по КБК 1003 0150149200 321 запланировано 93829,2 тыс.руб., исполнено

93827,1 тыс.руб., 100,0%, КБК 1003 0150149200 244 запланировано 1220,0 тыс.руб., исполнено 971,1 тыс.руб., 79,6%;

- расходы на осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг по КБК 1003 0150452500 321 запланировано и исполнено 8891,4 тыс.руб., 100,0%, по КБК 1003 0150452500 244 план 136,0 тыс.руб., исполнение 107,1 тыс.руб. или 78,7%;

- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в части оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме по КБК 1003 01503R4620 321 запланировано и исполнено 12,9 тыс.руб., 100,0%;

Расходы на мероприятия подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий Пышминского района Свердловской области на 2020-2025 годы" запланировано и исполнено 2000,0 тыс.руб., 100,0%, в том числе:

- расходы на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях за счет субсидии из областного бюджета по КБК 1003 0550145762 322 запланировано и исполнено 784,9 тыс.руб., 100,0%;

- расходы на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях для соблюдения доли софинансирования по КБК 1003 05501S5762 322 запланировано и исполнено 133,6 тыс.руб., 100,0%;

- расходы на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях, на условиях софинансирования из федерального бюджета по КБК 1003 05501L5760 322 запланировано и исполнено 1081,5 тыс.руб., 100,0% (в т.ч. местный бюджет 516,4 тыс.руб.).

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»:

Расходы на мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей на территории Пышминского городского округа" запланировано и исполнено 1390,7 тыс.руб., 100,0%, в том числе:

- расходы на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья на условиях софинансирования из федерального бюджета по КБК 1004 05101L4970 322 запланировано и исполнено 1390,7 тыс.руб., (в т.ч. местный бюджет 695,3 тыс.руб.);

Расходы на мероприятия подпрограммы "Предоставление региональной финансовой поддержки молодым семьям на улучшение жилищных условий на территории Пышминского городского округа" запланировано и исполнено 1099,8 тыс.руб. или 100,0%, в том числе:

- расходы на предоставление региональных социальных выплат молодым семьям на улучшение жилищных условий за счет субсидии из областного бюджета по КБК 1004 0520149500 322 исполнено 99,7 тыс.руб.;

- расходы на предоставление региональных социальных выплат молодым семьям на улучшение жилищных условий (для соблюдения доли софинансирования) по КБК 1004 05201S9500 322 исполнено 1000,1 тыс.руб.

Расходы на мероприятия муниципальной подпрограммы "Развитие системы общего образования в Пышминском городском округе до 2025 года" запланировано 1993,1 тыс.руб., исполнено 1832,6 тыс.руб., 92,0%, в том числе:

- расходы на осуществление мероприятий на выплату денежной компенсации родителям (законным представителям) на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся, осваивающих основные общеобразовательные программы с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий по КБК 1004 0620645400 321 запланировано и исполнено 1076,0 тыс.руб., 100,0%;

- расходы на осуществление мероприятий на выплату денежной компенсации родителям (законным представителям) обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, в том числе детей-инвалидов, в муниципальных образовательных организациях, осваивающих основные общеобразовательные программы на дому по КБК 1004 0620745400 321 запланировано 917,1 тыс.руб., исполнено 756,6 тыс.руб., 82,5%.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»:

Расходы на подпрограмму "Социальная поддержка отдельных категорий граждан" запланированы в сумме 9978,8 тыс.руб., исполнены 9232,3 тыс.руб. или 92,5%, в том числе:

- расходы по осуществлению государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг по КБК 1006 0150249100 110 запланировано 1812,7 тыс.руб., исполнено 1739,2 тыс.руб., 96,0%, по КБК 1006 0150249100 240 план 1348,9 тыс.руб., исполнено 1210,9 тыс.руб., 90,0%;

- расходы по осуществлению государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг по КБК 1006 0150149200 110 план 4366,0 тыс.руб., исполнение 4236,5 тыс.руб., 97,0%, по КБК 1006 0150149200 240 план 2451,2 тыс.руб., исполнение 2046,0 тыс.руб., 84,0%.

В 2022 году на финансовую поддержку социально ориентированным некоммерческим организациям в бюджете Пышминского городского округа по КБК 1006 0112320000 631 предусмотрено и исполнено 151,0 тыс.руб., 100,0%. Получателями финансовой поддержки явились 4 социально ориентированных некоммерческих организации, которые ведут свою деятельность на территории Пышминского городского округа.

Отдел финансирования государственного управления и мероприятий общественной безопасности

1) сравнительный анализ расходов на содержание ОМСУ без учета межбюджетных трансфертов и значений нормативов формирования расходов на содержание ОМСУ на 2022 год, утверждённых постановлением Правительства Свердловской области от 21.10.2021 № 691-ПП (далее – норматив):
тыс. рублей

Наименование показателя	Расходы на содержание ОМСУ	Норматив на 2022 год	Отклонение (со знаком «-» - нет превышения над нормативом, со знаком «+» - есть превышение)
Плановый объем	68757,9	48927,0	+ 19830,9
Кассовый расход	67345,2	48927,0	+ 18418,2

Основной причиной превышения расходов на содержание ОМСУ над нормативом является низкий размер должностных окладов работников ОМСУ применяемый согласно Методики определения уровня расчетной бюджетной обеспеченности.

Структура ОМСУ Пышминского городского округа оптимальна, в утвержденной структуре отсутствуют излишние органы местного самоуправления.

Повышение заработной платы работникам ОМСУ Пышминского городского округа в 2022 году осуществлялось на основании Решения Думы Пышминского городского округа от 26 августа 2022 № 441 "О внесении изменений в положение "Об оплате труда депутатов Думы Пышминского городского округа, выборных должностных лиц местного самоуправления Пышминского городского округа, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих Пышминского городского округа, работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления Пышминского городского округа", индексация

денежного содержания произведена не выше темпов, предусмотренных для работников органов государственной власти.

2) Информация об исполнении переданных полномочий Российской Федерации и Свердловской области, причинах образования неиспользованного остатка средств субвенций на их осуществление:

- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по определению перечня должностных лиц уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных законами Свердловской области запланировано и исполнено 0,2 тыс.руб., 100,0%;
- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по созданию административных комиссий запланировано 115,2 тыс.руб., исполнено 30,9 тыс.руб. или 26,8% в виду отсутствия потребности;
- расходы на осуществление государственного полномочия по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности запланировано и исполнено 225,0 тыс.руб., 100,0%;
- осуществление государственного полномочия по составлению (изменению и дополнению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции план 77,0 тыс.руб., исполнено 33,1 тыс.руб., 43,0% в виду отсутствия потребности.

3) Детальная расшифровка расходов на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету, источником финансового обеспечения которых является соответствующая субвенция:

Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	0203	7002051180	121	1 114,77	1 066,05	95,63%
	0203	7002051180	129	329,56	314,95	95,56%
	0203	7002051180	244	105,14	101,20	96,26%
	0203	7002051180	247	16,33	16,33	100,00%
ВСЕГО РАСХОДОВ:				1 565,80	1 498,53	95,70%

4) Информация о результатах реализации мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Свердловской области, выделенные на ликвидацию чрезвычайных ситуаций:

- из резервного фонда Правительства Свердловской области на ликвидацию чрезвычайных ситуаций средства не выделялись.

5) Информация о мероприятиях, проведенных в 2022 году в целях повышения эффективности использования бюджетных средств и снижения неэффективных расходов на содержание ОМСУ:

1. Разработан и реализуется план мероприятий по повышению доходного потенциала Пышминского городского округа, утвержденный постановлением администрации Пышминского городского округа от 12.05.2022 № 311 "Об утверждении плана мероприятий ("дорожной карты") по повышению доходного потенциала Пышминского городского округа на 2022 - 2024 годы":

- контроль за соблюдением финансовой дисциплины подведомственными организациями, финансируемыми из местного бюджета, в части полноты и своевременности уплаты налогов и страховых взносов;
- мероприятия, направленные на вовлечение доходов от сдачи в наем или аренду физическими лицами собственных жилых помещений в налогооблагаемый оборот, включен новый пункт по

организации и проведению мероприятий по выявлению фактов использования земельных участков без правовых оснований и проведению претензионно-исковой работы по взысканию неосновательного обогащения с фактических землепользователей;

- проведение инвентаризации имущества, находящегося в муниципальной собственности Пышминского городского округа, в том числе в целях выявления полностью или частично неиспользуемых объектов недвижимости и принятия по ним решений о сдаче в аренду либо продаже в установленном законодательством порядке;

- для координации и обеспечения взаимодействия органов местного самоуправления с администраторами доходов по реализации мер, направленных на пополнение доходной части бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений, увеличению налоговой базы по налогам, формирующим бюджет Пышминского городского округа, на основании постановления администрации Пышминского городского округа от 11.03.2020 № 155, создана и работает рабочая группа с администраторами доходов;

- за отчетный период в режиме селекторной связи проведено 8 заседаний межведомственной комиссии по вопросам укрепления финансовой самостоятельности бюджета Пышминского городского округа. Направлено 77 писем по вопросу снижения недоимки. По результатам проведенных мероприятий погашена недоимка в сумме 4 215,9 тыс. рублей. В целях формирования положительной мотивации к легальной трудовой деятельности проведена разъяснительная работа для экономически активного населения путем размещения информации на официальных сайтах «Общероссийская база вакансий «Работа в России». Проводится работа, направленная на увеличение поступления налоговых доходов путем проведения разъяснительной работы с населением о сроках уплаты налогов, через официальный сайт администрации Пышминского городского округа, и информационно – телекоммуникационной системы «Интернет».

- планирование расходов местного бюджета преимущественно в программной структуре, доля расходов местного бюджета за 2022 год, формируемых в рамках программ в общем объеме расходов бюджета составляет 95,0%;

- развитие контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в рамках которой в 2022 году заключено 9 муниципальных контрактов на сумму 104 661,4 тыс. руб., в ходе проведения закупок получена экономия бюджетных средств в сумме 2 459,2 тыс. руб. или 2,3%.

- проведение мониторинга и контроля за реализацией муниципальных программ Пышминского городского округа;

- проведение оценки эффективности предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг.

2. В целях повышения эффективности, прозрачности и подотчетности использования бюджетных средств при достижении приоритетных целей социально-экономического развития Пышминского городского округа постановлением администрации Пышминского городского округа от 25.03.2022 № 191 «Об утверждении плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Пышминского городского округа на 2022-2024 годы» утвержден план мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Пышминского городского округа на 2022-2024 годы.

В рамках данного плана реализуются следующие мероприятия:

- увеличение объема (доли) поступления неналоговых доходов местного бюджета не менее 2,2%, фактически 3,6%, бюджетный эффект 11,49 млн.руб.;

- дополнительная мобилизация имущественных налогов за счет проведения мероприятий по вовлечению в налогооблагаемый (хозяйственный) оборот объектов недвижимого имущества, плановое значение на 2022 год - не менее 0,04 млн.руб.;

- выполнение планов мероприятий (дорожных карт) по улучшению инвестиционного климата в Пышминском городском округе, плановый рейтинг содействия развитию конкуренции и обеспечения условий для благоприятного инвестиционного климата Пышминского городского округа в рейтинге состояния инвестиционного климата в Свердловской области не менее 44 балла, фактически 49,09 балла;

- осуществление проверки обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в целях сокращения расходов местного бюджета при осуществлении закупок товаров, работ, услуг - проведено 4

контрольных мероприятия, проверено 15 процедур, экономия бюджетных средств по отношению НЦМК к заключенным контрактам 3,13 млн.руб.;

- сдерживание роста муниципального долга Пышминского городского округа, в течение 2022 года **долговая политика была направлена на погашение долговых обязательств**, заимствования в 2022 году не осуществлялись.

3. В соответствии со ст. 174.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, учитывая требования, установленные постановлением Правительства Свердловской области от 4 февраля 2021 N 24-ПП "Об утверждении порядка формирования перечня налоговых расходов Свердловской области и оценки налоговых расходов Свердловской области" разработан и применяется Порядок формирования перечня налоговых расходов Пышминского городского округа и оценки налоговых расходов Пышминского городского округа, утвержденный постановлением администрации Пышминского городского округа от 07.10.2020 № 597. Оценка эффективности налоговых льгот за 2021 год проведена.

Отдел финансирования отраслей национальной экономики, ЖКК и СМИ

Бюджетом Пышминского городского округа по разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрено расходов 108032,8 тыс.руб., исполнено 95070,7 тыс.руб., 88,0%.

Основная причина - не исполнение по КБК 901 0409 1110120000 243 "Ремонт (капитальный ремонт) автомобильных дорог на территории Пышминского городского округа"- (запланировано 15828,9 тыс.руб., исполнено 6861,7 тыс.руб., 43,3%), связано с нарушением подрядной организацией условий муниципального контракта.

Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной деятельности

По бюджетному счету 110500000 «Материальные запасы» на 01.01.2023 г. остаток составляет 865 036,25 руб. По сравнению с 01.01.2022 г. остатки по материальным запасам уменьшились на 167 980,18 руб., или на 16,3 %.

По бюджетному счету 110600000 «Вложения в нефинансовые активы» на 01.01.2023 г. остаток составляет 197 393 201,79 руб., из них:

- на балансе учреждений Пышминского городского округа числятся объекты незавершенного строительства:

- начальная школа на 400 мест МБОУ ПГО "Пышминская общеобразовательная школа" по адресу: ул. Куйбышева, 39 в р.п. Пышма Свердловской области (фактические расходы на конец отчетного периода - 30 519 454,53 руб.)

- Здание дома культуры с.Четкарино на 150 посадочных мест, расположенного по адресу :Свердловская область, Пышминский район ,с.Четкарино, ул.Советская, 26ж (фактические расходы на конец отчетного периода - 1 837 668,37 руб.)

- Очистные сооружения производительностью 2100 м3 в сутки р.п.Пышма (фактические расходы на конец отчетного периода - 161 059 304,89 руб)

- ПСД на объект "Строительство распределительных газовых сетей в с.Печеркино Пышминского района Свердловской области" (фактические расходы на конец отчетного периода - 3 951 864,00 руб)

И числится еще сирена в рамках мероприятий по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям стоимостью 24,9 тыс.руб., и требующая монтажа.

Финансовые вложения по бюджетному счету 120400000 составили 1 101 592 988,59 руб., в том числе:

- счет 120430000 «Акции и иные формы участия в капитале» – акции завода «ПТО» - 41 745,00 руб.(50 акций); вложения в уставный фонд муниципальных предприятий - 35 857 615,00 руб., в

том числе МУП «Аварийно-восстановительная служба» - 18 131 470,00 руб., МУП ЖКХ «Черемышское» - 9 901 650,00 руб., МУП «Водоканалсервис» - 7 824 495,00 руб. ; участие в муниципальных учреждениях образования, культуры и др. в сумме 1 065 693 628,59 руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. по бюджету составляет 585 314 559,29 руб., увеличение в сравнении с прошлым годом составило 26 031 416,00 руб.

Долгосрочная задолженность составляет 260 365 000,00 руб.

Дебиторская задолженность по бюджетным счетам следующая:

по бюджетному счету 120500000 «Расчеты по доходам» составляет 576 941 410,03 руб. По сравнению с прошлым годом наблюдается увеличение на сумму 25 365 512,50 руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 13 554 031,21 руб., что на 215 964,36 руб. меньше в сравнении с данными на 01.01.2022 г.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года по администраторам доходов следующая:

- Администрация Пышминского городского округа – 8 299 204,97 руб. Задолженность по доходам от собственности по плате за пользование жилыми помещениями (плата за найм) муниципального фонда и по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (доходы, получаемые в виде арендной платы за указанные земельные участки);

- Управление федеральной налоговой службы по Свердловской области – 5 252 953,84 руб.;

- Администратор доходов 017 – 1 872,40 руб.

по бюджетному счету 120600000 «Расчеты по выданным авансам» – 6 762 420,26 руб., произошло уменьшение в сравнении с данными на 01.01.2022 г. на 914 267,33 руб., из них наибольшая задолженность:

- счет 120626000 – 1 145 253,60 руб. Произведена оплата авансового платежа в рамках заключенного контракта за осуществление технического присоединения.

- счет 120641000 – 4 989 644,20 руб. Произведена оплата авансового платежа бюджетным учреждениям муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Пышминского городского округа "Трифоновский детский сад" -3 657 523,00 руб., муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Пышминского городского округа "Четкаринская средняя общеобразовательная школа" - 1 332 121,20 руб. в рамках соглашения о предоставления субсидии на иные цели. Закупка учреждениями объявлены, но окончание процедур закупок ожидается в 2023 году.

Расчеты по кредитам и займам составили 91 206 424,34 руб., из них:

по бюджетному счету 120700000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)» - предоставлены кредиты и муниципальные гарантии в сумме 91 206 424,34 руб., из них:

- счет 120733000 «Расчеты с дебиторами по государственным (муниципальным) гарантиям» - предоставлены муниципальные гарантии предприятиям ЖКХ Пышминского городского округа в сумме 91 206 424,34 руб., в том числе:

- МУП ЖКХ «Трифоновское» - 51 275 364,34 руб.;

- МУП ЖКХ «Черемышское» - 35 681 060,00 руб.;

- МУП «АВС» - 4 250 000,00 руб.

На основании постановлений администрации Пышминского городского округа в 2022 г. предоставлены муниципальные гарантии предприятиям сферы ЖКХ с правом регрессного требования в сумме 4 491 700,00 руб., в т. ч. МУП ЖКХ «Трифоновское» - 1 796 640,00 руб., МУП ЖКХ "Черемышское" - 2 695 060,00 руб. Исполнено в 2022 г. по постановлению администрации Пышминского городского округа 2021 г. в сумме 3 528 100,00 руб., в т.ч. МУП ЖКХ «Трифоновское» - 1 411 240,00 руб., МУП ЖКХ "Черемышское" - 2 116 860,00 руб, а по постановлению администрации Пышминского городского округа 2022 г. в сумме 963 600,00 руб. т.ч. МУП ЖКХ «Трифоновское»-385 400,00 руб., МУП ЖКХ "Черемышское"-578 200,00 руб.

По счету 120713000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)» по состоянию на 31.12.2022 года задолженность отсутствует.

По бюджетному счету 130111000 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам» на 01.01.2023 г. задолженность по долговым обязательствам муниципального образования перед Министерством финансов Свердловской области составляет 0,00 руб..

Вложения в финансовые активы составили 110 201 068,39 руб., из них:

- счет 121530000 «Акции и иные формы участия в капитале» - расходы составляют 110 201 068,39 руб. (отражены расходы бюджета на осуществление бюджетных инвестиций), средства местного бюджета направлены следующим предприятиям сферы ЖКХ и учреждениям Пышминского городского округа:

- МУП ЖКХ «Черемышское» - 19 408 878,00 руб. ;
- МУП ЖКХ «Трифоновское» - 14 573 459,31 руб. ;
- МУП «Аварийно-восстановительная служба» - 8 683 861,00 руб. ;
- МУП «Водоканалсервис» - 65 804 870,08 руб. ;
- МБУ ПГО «Центр физической культуры и спорта» - 1 730 000,00 руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. составляет 13 554 031,21 руб. по аренде, социальному найму, налогам.

**Аналитическая информация о просроченной дебиторской задолженности
к форме 0503169**

Номер счета	Сумма просроченной задолженности (руб.)	Год возникновения	Причины образования (документы-основания)	Меры, принятые к ликвидации задолженности	Планируемые сроки погашения
Дебиторская задолженность					
1 205 11 000	5 245 953,84	2022	Формула расчета при заполнении ф. 0503169 Управлением федеральной налоговой службы по Свердловской области	Принимается в соответствии с законодательством	-
1 205 45 000	8 872,40	2020-2022	Начислены доходы от прочих сумм принудительного изъятия (штрафы администраторы доходов 017, 182)	Принимается в соответствии с законодательством	
1 205 21 000	680 004,39	2014-2022	Договора с физическими и юридическими лицами	Обращение в суд для взыскания задолженности	-
1 205 23 000	3 003 665,08				
1 205 29 000	4 615 535,50				
Итого	13 554 031,21				

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 г. по бюджету составляет 13 802 872,21 руб. Просроченной и долгосрочной задолженности нет. Задолженность уменьшилась в сравнении с прошлым годом на 36 114 821,40 руб.:

по бюджетному счету 120500000 «Расчеты по доходам» - 7 823 067,99 руб., из них кредиторская задолженность, которая образовалась у администраторов по доходам, в т. ч.:

- Управление федеральной налоговой службы по Свердловской области – 7 785 004,88 руб.;

- Администрация Пышминского городского округа – 24 081,59 руб.

по бюджетному счету 130200000 «Расчеты по принятым обязательствам» - 122 100,83 руб., произошло снижение задолженности в сравнении с предыдущим годом на 600 064,82 руб.

по бюджетному счету 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 5 857 703,39 руб., из них:

- счет 130305000 – задолженность в сумме 5 857 703,39 руб. образовалась в виду остатка неиспользованных бюджетных средств по межбюджетным трансфертам. Средства будут возвращены в установленные сроки, в январе 2023 года.

По состоянию на 01.01.2023 г. по сч. 1401.40.000 "Доходы будущих периодов" сформировалась задолженность в размере 561 336 266,76 руб.

по сч. 1401.60.000 " Резервы предстоящих расходов" - в размере 6 132 317,94 руб. (резерв на отпуска).

Информация по корректировке показателей бюджетной отчетности, отраженной в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173) за 2022 год

Код администратора	Наименование строки	Код строки	Сумма корректировки, руб	Код причины возникновения ошибки	Комментарий
182 УФНС России по Свердловской области	Дебиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего	250	-3 338 380,00	03 - Исправление ошибок прошлых лет	отражены показатели по исправлению ошибок (пересчет показателя) в бюджетном учете Управления, выявленных в 2022 году.
	Кредиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего	470	-3 219 373,28		
	Финансовый результат экономического субъекта	570	-119 006,72		

Движение Дебиторской задолженности - Доходы					
Сегмент	Счет	На 01.01.2022	Увеличение	Уменьшение	На 01.01.2023
.001	всего	535 457 200,00	1 064 785 526,95	1 038 909 569,19	561 333 157,76
в т.ч. Долгосрочная		267 491 000,00			260 365 000,00
	1.205.31.	-	17 000,00	17 000,00	-
	1.205.51	535 457 200,00	1 062 612 346,70	1 036 736 388,94	561 333 157,76
	1.205.61	-	2 156 150,00	2 156 150,00	-
	1.209.36	-	30,25	30,25	-
.002	всего	-	-	-	-
.003	всего	3 015 599,09	4 079 623,95	3 112 926,25	3 982 296,79
в т.ч. Просроченная		2 134 299,43			1 947 374,11
	1.205.21	3 015 599,09	110 605,31	2 171 352,89	954 851,51
	1.205.23	-	2 144 982,64	728 266,36	1 416 716,28
Движение Дебиторской задолженности - Расходы					
.001	всего	-	18 542,44	18 542,44	-
	1.206.26	-	18 542,44	18 542,44	-
.002	всего	1 178 677,80	778 828 153,81	775 017 187,41	4 989 644,20
	1.206.26	-	830,00	830,00	-
	1.206.41	1 178 677,80	767 377 617,01	763 566 650,61	4 989 644,20
	1.206.81	-	8 909 706,80	8 909 706,80	-
	1.206.97	-	2 540 000,00	2 540 000,00	-
.003	всего	5 339 847,00	61 988 755,08	67 068 081,08	260 521,00
	1.206.44	5 339 847,00	22 775 524,00	27 854 850,00	260 521,00
	1.206.49	-	9 975 000,00	9 975 000,00	-
	1.206.73	-	29 238 231,08	29 238 231,08	-
Движение Кредиторской задолженности - Доходы					
Сегмент	Счет	На 01.01.2022	Увеличение	Уменьшение	На 01.01.2023
.001	всего	38 686 417,50	5 888 369,61	38 703 102,20	5 871 684,91
	1.303.05	38 672 435,98	5 888 369,61	38 703 102,20	5 857 703,39
	1.205.31.	13 981,52	-	-	13 981,52
.002	всего	-	-	-	-
.003	всего	16 365,54	-	15 354,29	1 011,25
	1.205.21	16 365,54	-	15 354,29	1 011,25

		Движение Кредиторской задолженности - Расходы			
.001	всего	-	39 200 072,54	39 200 072,54	
	1.302.26	-	84 636,12	84 636,12	
	1.302.97	-	160 000,00	160 000,00	
	1.303.01	-	11 155 732,00	11 155 732,00	
	1.303.02	-	2 560 498,93	2 560 498,93	
	1.303.05	-	812 387,95	812 387,95	
	1.303.06	-	173 081,66	173 081,66	
	1.303.07	-	4 451 099,75	4 451 099,75	
	1.303.10	-	19 200 101,13	19 200 101,13	
	1.303.12	-	20 545,00	20 545,00	
	1.303.13	-	581 990,00	581 990,00	
.002	всего	-	775 310 955,21	775 310 955,21	
	1.302.26	-	294 675,60	294 675,60	
	1.302.41		763 566 572,81	763 566 572,81	
	1.302.81		8 909 706,80	8 909 706,80	
	1.302.97		2 540 000,00	2 540 000,00	
.003	всего	2 541,00	76 397 821,48	76 400 362,48	
	1.302.21	2 541,00	20 757,66	23 298,66	
	1.302.22	-	6 503 103,89	6 503 103,89	
	1.302.23		2 015 214,69	2 015 214,69	
	1.302.25		1 156 077,16	1 156 077,16	
	1.302.26		58 712,00	58 712,00	
	1.302.44		27 444 585,00	27 444 585,00	
	1.302.49		9 961 140,00	9 961 140,00	
	1.302.73		29 238 231,08	29 238 231,08	

Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной деятельности

Бюджетный учет осуществляется согласно Инструкции по бюджетному учету от 06.12.2010 № 162н. Бюджетная отчетность осуществляется согласно Инструкции о годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности от 28.12.2010 № 191н.

На основании Положения Финансовое управление администрации Пышминского городского округа осуществляет систематический, полный стандартизированный учет средств местного бюджета.

Перечень форм отчетности за 2022 г. не имеющие числовых значений:

- Форма 0503125 Справка по консолидируемым расчётам по счетам: 140120251, 120561000, 130406000, 140110189, 140141161, 140149161, 130111000, 130111710, 130111810)
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица 6)
- Форма 0503166 Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ
- Форма 0503167 Сведения о целевых иностранных кредитах
- Форма 0503174 Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале
- Форма 0503184 Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета

Руководитель



Рахимова Л.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы



Лепихина Е. В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Козырчикова О. Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 01 " января 2023 г.