

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении консолидированного бюджета

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		на 1 января 2024 г.	0503160
		Дата	01.01.2024
Наименование финансового органа	<u>Бюджет Пышминского городского округа</u>	по ОКПО	
Наименование бюджета	<u>Бюджет городских округов</u>	Глава по БК	
Периодичность:	месячная	по ОКТМО	65718000
Единица измерения:	руб.	по ОКЕИ	383

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 2024 года получателей средств местного бюджета – 8 ед.

Получателям средств бюджета открыты лицевые счета в Финансовом управления администрации Пышминского городского округа:

Казначейский счет 03231643657180006200 единый счет бюджета (код вида КС - 3231)

лицевой счет	Наименование учреждения
02901450020	Администрация Пышминского городского округа
02901450570	Муниципальное казенное учреждение Пышминского городского округа "Центр компенсаций и субсидий за жилищно-коммунальные услуги"
02901451030	муниципальное казенное учреждение Пышминского городского округа "Хозяйственно-эксплуатационная служба"
02906450190	муниципальное казенное учреждение Пышминского городского округа "Управление образования и молодежной политики"
02908450030	муниципальное казенное учреждение Пышминского городского округа "Управление культуры и туризма"
02912450800	Дума Пышминского городского округа
02913450900	Счетная палата Пышминского городского округа
02919451000	Финансовое управление администрации Пышминского городского округа

Лицевые счета по переданным полномочиям

лицевой счет	Краткое наименование учреждения
14906451050	МБОО ПГО "Пульниковская НОП"

14906451060	МБОУ ПГО "Талицкая НОШ"
14906451070	МБОУ ПГО "Пышминская СОШ"
14906451080	МБОУ ПГО "Печеркинская СОШ"
14906451090	МБОУ ПГО "ОСОШ"
14906451100	МБОУ ПГО "Четкаринская СОШ"
14906451110	МБОУ ПГО "Трифоновская СОШ"
14906451120	МБОУ ПГО "Тимохинская НОШ"
14906451130	МБОУ ПГО "Первомайская ООШ"
14906451140	МБОУ ПГО "Черемышская СОШ"
14906451150	МБОУ ПГО "Тупицынская НОШ"
14906451160	МБОУ ПГО "Боровлянская СОШ"

Казначейский счет 03232643657180006201 казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение (код вида КС - 3232)

Лицевой счет	Краткое наименование учреждения
05901451170	Администрация Пышминского городского округа
05901451180	МКУ ПГО "УКиТ"
05901451210	МКУ ПГО "Центр компенсаций и субсидий"
05901451220	МКУ ПГО "ХЭС"
05906451190	МКУ ПГО "УОиМП"
05919451200	ФУ администрации Пышминского ГО

Для совершения операций по источникам дефицита бюджета Финансовому управлению администрации Пышминского городского округа открыт лицевой счет 08001451030

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 2023 году квалификацию повысили 34 сотрудников учреждений городского округа. Расходы по данному направлению составили 203,2 тыс. руб.

Анализ отчета об исполнении бюджета субъекта бюджетной деятельности

Бюджет Пышминского городского округа по доходной части на 2023 год утвержден решением Думы ПГО от 22.12.2022 г. № 36 «О бюджете Пышминского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом изменений, внесенных решениями Думы ПГО от 22.02.2023 № 45, от 06.03.2023 № 50, от 31.05.2023 № 69, от 28.06.2023 № 73, от 07.09.2023 № 90, от 29.11.2023 № 104, от 21.12.2023 № 107) в размере 1429711,9 тыс. руб., в том числе:

- Налоговые и неналоговые доходы – 355162,7 тыс. руб.,
- Безвозмездные поступления – 1074549,2 тыс. руб.

По состоянию на 1 января 2024 года в бюджет Пышминского городского округа общая сумма доходов составила 1428584,3 тыс. руб., или 99,9% от плана, в том числе: налоговых и неналоговых доходов в сумме 362899,6 тыс. руб., или 102,2% от плана на год, из них: налоговых

доходов – 347589,3 тыс. руб. или 95,8% от общей суммы налоговых и неналоговых поступлений, неналоговых доходов – 15310,3 тыс. руб. или 4,2% от общей суммы налоговых и неналоговых поступлений.

Доходы бюджета от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 1921,4 тыс. руб. Возвращено в областной бюджет остатков субсидий и субвенций прошлых лет из бюджетов городских округов – 5873,0 тыс. руб. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 1069636,3 тыс. руб., или 99,5% 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.

Рост поступлений по налоговым и неналоговым доходам за 2023 год по сравнению с прошлым годом составил 47311,4 тыс. руб. Анализ поступлений приведен в таблице:

<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>Исполнено за 2022 год (тыс. руб.)</i>	<i>Исполнено за 2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>Рост (снижение)</i>	<i>% исполнения к аналогичному периоду прошлого года</i>
НДФЛ	216252,4	253712,9	+37460,5	117,3
Акцизы	45403,5	48889,3	+3485,8	107,7
Упрощенная система налогообложения	25330,8	31724,3	+6393,5	125,2
Единый налог на вмененный доход	10,6	133,9	+123,3	1263,2
Единый сельскохозяйственный налог	240,1	-14,4	-254,5	x
Налог, взимаемый в связи с применением патента	1580,6	820,9	-759,7	51,9
Налог на имущество физических лиц	3331,0	3645,0	+314,0	109,4
Земельный налог	9195,2	6252,8	-2942,4	68,0
Госпошлина	2758,3	2424,5	-333,8	87,9
Аренда имущества и земли	7163,3	10387,8	+3224,5	145,0
Продажа имущества и земли	2681,7	1514,6	-1167,1	56,5
Плата при пользовании природными ресурсами	282,0	17,4	-264,6	6,2
Доходы от оказания платных услуг	181,1	15,0	-166,1	8,3
Штрафы	1182,1	3311,6	+2129,5	280,1
Прочие неналоговые доходы	-4,5	64,1	+68,6	x
Итого налоговых и неналоговых доходов	315588,3	362899,7	+47311,4	115,0

101 «НДФЛ» - исполнение 103,4% к годовому плану.

Исполнение за 2023 год по налогу на доходы физических лиц составило 253712,9 тыс. руб. или 103,4% от плановых назначений на 2023 год (план утвержден в сумме 245342,2 тыс. руб.). Перевыполнение по НДФЛ за 2023 год составило 8370,7 тыс. руб. Увеличение поступления произошло по ГАУЗ СО «Пышминская ЦРБ», ООО «Калининский», ООО «АК им. Ленина», ООО «ГКУ» и др. в связи с ростом заработной платы.

НДФЛ составляет 70,0% от поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета Пышминского городского округа и 117,3% от поступлений НДФЛ за аналогичный период прошлого года. Рост поступлений НДФЛ произошел в связи с ростом ФЗП в целом по муниципальному образованию, рост ФЗП составил 120,0% к прошлому году.

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.).

Рост поступлений налога на доходы физических лиц по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 37460,5 тыс. руб., это произошло в связи с увеличением МРОТ с 01.06.2022 года и с 01.01.2023 года, а также на основании ФЗ от 29.05.2023 № 196-ФЗ установлен новый порядок распределения ЕНП, в соответствии с которым обязанность по уплате НДФЛ и его недоимки исполняются в первую очередь, а затем по всем остальным налогам.

На 01.01.2023 года недоимка по НДФЛ составляла 3754,0 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимка составила 5082,0 тыс. руб. По сравнению с началом года недоимка увеличилась на 1328,0 тыс. руб., в том числе по МУП ЖКХ «Трифоновское» и МУП ЖКХ «Черемышское».

103 «АКЦИЗЫ» - исполнение 103,1% к плану.

План по доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла и бензин на 2023 год утвержден в сумме 47405,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2024 года поступило акцизов в сумме 48889,3 тыс. руб. или 103,1% от плана и 107,7% к поступлениям акцизов за прошлый год.

За 2022 год поступило акцизов в сумме 45403,5 тыс. руб., что составило 101,0% от плана на год в размере 44976,0 тыс. руб.

Рост поступлений по сравнению с прошлым годом составил 3485,8 тыс. руб., что обусловлено изменением налогового и бюджетного законодательства.

Недоимки по состоянию на 01.01.2023 года и 01.01.2024 года нет.

105 «НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД» - исполнение 95,9% 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 2023 год в сумме 33000,0 тыс. руб., поступления за 2023 год в бюджет составили 31724,3 тыс. руб. или 96,1% от плана на год и 125,2% к поступлениям за аналогичный период прошлого года.

За 2022 год данного налога поступило 25330,8 тыс. руб. или 110,0% от плана, утвержденного в сумме 23027,0 тыс. руб.

Количество налогоплательщиков, применяющих УСН по состоянию на 01.01.2023 года составило: ЮЛ – 67, ИП – 317 чел., по состоянию на 01.01.2024 года: ЮЛ – 66, ИП – 291 чел.

Всего рост поступлений составил 6393,5 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 769,5 тыс. руб., это увеличились поступления в связи с ростом доходов от ИП Линьков И.С., ИП Москвин Д.В., ООО «Топливо-энергетическая компания» и др.

- По налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве налогообложения доходы минус расходы, произошел рост поступлений на 5678,0 тыс. руб., это увеличились поступления от ИП Соколов Р.В., ИП Галактионов С.В., ИП Иовлева Л.Г. и др.

- По минимальному налогу снижение составило 54,0 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, так как в 2022 году поступило 27,0 тыс. руб., а в 2023 году был произведен возврат переплаты на 27,0 тыс. руб.

На 01.01.2023 недоимка по УСН составляла 868,0 тыс. руб., в том числе в местный бюджет 661,0 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимка составила 1811,0 тыс. руб. Произошел рост недоимки по сравнению с началом года на 943,0 тыс. руб. (по местному бюджету на 718,0 тыс. руб., в том числе по ИП Бармину С.С., ООО «Альфа», МУП ЖКХ «Трифоновское» и МУП ЖКХ «Черемышское»).

10502 "ЕНВД" - Поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности за 2023 год составили 133,9 тыс. руб. от плана в сумме 129,0 тыс. руб., что составило 103,8% и 1263,2% к поступлениям прошлого года.

За 2022 год ЕНВД поступил в сумме 10,6 тыс. руб., план на 2022 год не был утвержден, так как с 01.01.21 года в соответствии с изменениями Налогового Кодекса РФ система ЕНВД не применяется.

Рост поступлений по сравнению с прошлым годом составил 123,3 тыс. руб., это произошло в связи с тем, что в 2023 году было погашено задолженности должниками на большую сумму, чем в прошлом году.

Недоимка на 01.01.2023 года составляла 62,0 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимка составила 231,0 тыс. руб. Произошел рост недоимки на 169,0 тыс. руб., в том числе по МУП «Пышминская ЦРА № 126».

10503 - "ЕСХН" – План на 2023 год по единому сельскохозяйственному налогу не утвержден, исполнение за 2023 год по единому сельскохозяйственному налогу составило (-14,4 тыс. руб.), это был произведен возврат переплаты налогоплательщику.

За 2022 год поступление по ЕСХН составило 240,1 тыс. руб. или 98,4% от плана, утвержденного в сумме 244,0 тыс. руб.

Снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 254,5 тыс. руб. Это объясняется тем, что в 2023 году был произведен возврат переплаты ИП Костиной И.В. в сумме 210,0 тыс. руб. и ИП Коротких Т.В. в сумме 19,0 тыс. руб.

Недоимки по сельхозналогу по состоянию на 01.01.2023 нет, на 01.01.2024 года недоимка составила 7,0 тыс. руб. у ИП Коротких Т.В.

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

- Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, при плане на 2023 год в размере 915,0 тыс. руб. поступил в сумме 820,9 тыс. руб., что составило 89,7% от плана и 51,9% к аналогичному периоду прошлого года, то есть меньше, чем за 2022 год на 759,7 тыс. руб.

За 2022 год данного налога поступило в сумме 1580,6 тыс. руб., или 105,4% от плана на год, утвержденного в сумме 1500,0 тыс. руб.

Снижение поступлений произошло в связи со снижением количества налогоплательщиков на 9 чел., а также в связи с изменениями в Налоговый кодекс Российской Федерации с 01.01.2023 года ПСН уменьшается на сумму страховых взносов, уплаченных в течение календарного года действия патента, а не в период действия патента, как было ранее. Снижение поступлений по сравнению с прошлым годом произошло по: ИП Сыромятникова Н.С., ИП Ракульцев А.В, ИП Морозова Е.А., ИП Ткачук Е.О. и др.

Количество ИП, применяющих патентную систему налогообложения на 01.01.2023 года составило 147 чел., по состоянию на 01.01.2024 года было 138 чел.

По состоянию на 01.01.2023 года недоимка составляла 11,0 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимка составила 31,0 тыс. руб., то есть произошел рост недоимки на 20,0 тыс. руб.

106 «НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО» - исполнение 97,0% к плану.

10601 - Налог на имущество физических лиц за 2023 год поступил в сумме 3645,0 тыс. руб. при плане 3379,0 тыс. руб., что составило 107,9% к плану на 2023 год и 109,4% к поступлениям аналогичного периода прошлого года, то есть на 314,0 тыс. руб. больше, чем в 2022 году.

За 2022 год налог на имущество физических лиц поступил в сумме 3331,0 тыс. руб. то есть 123,4% от плана в сумме 2700,0 тыс. руб., рост поступлений в текущем году обусловлен применением коэффициента 0,6 к налоговому периоду, в связи с этим увеличилась сумма начисленного налога, в прошлом году при расчете налога на имущество применялся коэффициент 0,4, а также увеличилась кадастровая стоимость строений, помещений и сооружений, по которым предъявлен налог к уплате, в связи с чем увеличилась и сумма налога.

На 01.01.2023 года недоимка составляла 1749,0 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимка составила 2160,0 тыс. руб., то есть по сравнению с началом года произошел рост недоимки на 411,0 тыс. руб., так как не все налогоплательщики своевременно произвели уплату налога.

10606 - Всего земельного налога поступило в сумме 6252,8 тыс. руб. при плане 6824,0,0 тыс. руб., что составило 91,6% к плану на 2023 год и 68,0% к поступлениям за аналогичный период прошлого года, в том числе:

- земельный налог с организаций поступил в сумме 3674,1 тыс. руб. или 81,6% от плана 4500,0 тыс. руб. и меньше, чем за 2022 год на 2854,8 тыс. руб., снижение поступлений произошло в связи со снижением поступлений от МКУ ПГО «Управление культуры и туризма» на 110,0 тыс. руб., МКУ ПГО «ХЭС» на 464,0 тыс. руб. и ООО «Калининский» на 656,0 тыс. руб. (в связи с прекращением права собственности на земельные участки), снизились поступления от ООО «АК им. Ленина» на 603,0 тыс. руб., так как в связи с установленной переплатой был произведен возврат в декабре месяце, от СПК Колхоза им. Кирова и др.

- земельный налог с физических лиц поступил в сумме 2578,7 тыс. руб. или 111,0% от плана 2324,0 тыс. руб. и меньше, чем за 2022 год на 87,7 тыс. руб. Снижение поступлений произошло в связи с тем, что не все налогоплательщики своевременно произвели уплату налога.

В 2022 году общая сумма поступлений земельного налога составила 9195,2 тыс. руб., что составило 101,5% от плана на год, утвержденного в размере 9059,0 тыс. руб. Снижение поступлений земельного налога в 2023 году по сравнению с прошлым годом составило 2942,4 тыс. руб.

Недоимка по земельному налогу с физических лиц на 01.01.2023 года составляла 1228,0 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимка составила 1765,5 тыс. руб., то есть произошел рост недоимки на 537,5 тыс. руб., так как не все налогоплательщики произвели уплату налога своевременно.

По земельному налогу с организаций на 01.01.2023 года недоимка составляла 5,0 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимки нет.

108 «ГОСПОШЛИНА» - исполнение 97,9% к плану.

Государственная пошлина в бюджет городского округа в 2023 году поступила в сумме 2424,5 тыс. руб. или 97,9% от планового назначения в сумме 2476,0 тыс. руб., и 87,9% к поступлениям за 2022 год.

За 2022 год госпошлины поступило в сумме 2758,3 тыс. руб. или 112,6% от плана в сумме 2450,0 тыс. руб.

Снижение поступлений на 333,8 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом произошло в связи со снижением поступлений от ПАО «Почта Банк», 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 15310,4 тыс. руб. или 97,6% от плановых назначений (план на 2023 год – 15692,5 тыс. руб.), в том числе:

111 «ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ» - исполнение 103,3% к плану.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности при плане 10054,0 тыс. руб. поступили в сумме 10387,8 тыс. руб. или 103,3% от плана на 2023 год и 145,0% к поступлениям за 2022 год.

Количество заключенных договоров аренды имущества в 2022 году составило 18 штук и в 2023 году 18 штук.

В том числе поступления за 2023 год составили:

- по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, - 3436,1 тыс. руб. или 101,0% от плана в сумме 3400,0 тыс. руб., и 188,7% к поступлениям прошлого года, то есть больше поступлений за 2022 год на 1615,3 тыс. руб., это произвел уплату задолженности за прошлые периоды Розин А.Г. в сумме 213,0 тыс. руб. и ОАО «Техторг» в сумме 1365,1 тыс. руб.;

- по доходам от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов – 2252,8 тыс. руб. или 120,5% от плана на год в сумме 1870,0 тыс. руб., и 268,0% к поступлениям 2022 года, то есть больше на 1412,1 тыс. руб., так как произвел оплату ООО «Агрохолдинг Уральский» по вновь заключенному договору в сумме 1385,8 тыс. руб. и погасил задолженность МУП ПГО «Водоканалсервис» в сумме 77,2 тыс. руб.;

- по доходам от аренды имущества, составляющего казну, - 1662,4 тыс. руб. или 92,4% от плана 1800,0 тыс. руб., и 102,3% к поступлениям 2022 года, то есть больше поступлений за 2022 год на 37,3 тыс. руб., в связи с уплатой арендной платы раньше срока АО «Облкоммунэнерго»;

- по плате за наем МЖФ – поступило 2809,8 тыс. руб. или 101,8% от плана 2759,0 тыс. руб., что больше поступлений за 2022 год на 294,5 тыс. руб. в связи с погашением задолженности некоторыми должниками по результатам претензионной работы;

- по плате за предоставление права на размещение и эксплуатацию НТО – 226,6 тыс. руб., или 100,7% от плана в сумме 225,0 тыс. руб., и 62,7% к поступлениям прошлого года, что меньше, чем за 2022 год на 134,8 тыс. руб. из-за несвоевременной уплаты ООО «Перспектива», Загудаевым В.А. С должниками проводится претензионная работа.

За 2022 год доходов от использования имущества поступило в бюджет в сумме 7163,3 тыс. руб. или 91,0% от плана в размере 7869,0 тыс. руб. Общий рост поступлений по арендной плате по сравнению с 2022 годом составил 3224,5 тыс. руб.

Недоимка по аренде земельных участков и имущества на 01.01.2023 года составляла 8299,2 тыс. руб., на 01.01.2024 года недоимка составила 8216,7 тыс. руб.

Снижение недоимки в течение 2023 года составило 82,5 тыс. руб., в том числе по МУП ПГО «Водоканалсервис», ОАО «Техторг», МУП «Пышминское АТП».

Недоимка составляет по Дехтяреву В.Ю. в сумме 89,3 тыс. руб., ООО «ПТО СМК» - 139,6 тыс. руб., по МУП «Пышминское АТП» - 289,3 тыс. руб., по Розину А.Г. – 394,8 тыс. руб., Привалову А.А. – 751,6 тыс. руб., Егорову А.А. – 36,9 тыс. руб., по МУП ПГО «Водоканалсервис» - 193,1 тыс. руб., МУП ЖКХ «Трифоновское» - 750,3 тыс. руб., по ОАО «Техторг» - 271,0 тыс. руб. и прочие дебиторы – 82,8 тыс. руб. Задолженность по плате за наём МЖФ составляет 4657,3 тыс. руб.

Со всеми должниками ведется претензионно-исковая работа. По всем арендаторам исковые заявления направлены в суд, приняты судебные решения о взыскании задолженности. По заявлениям Дехтярева, Егорова, Розина судебные решения отменены, дела находятся на рассмотрении, по МУП ЖКХ «Трифоновское» и Привалову судебные решения получены в конце декабря, поэтому еще не переданы в ССП. По остальным исполнительные документы находятся в ССП на взыскании.

112 «ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ» - исполнение 115,9% к плану.

Платежи при пользовании природными ресурсами при плане на 2023 год в размере 15,0 тыс. руб. поступили в сумме 17,4 тыс. руб., что составило 115,9% от плана и 6,2% к поступлениям за аналогичный период прошлого года.

За 2022 год платежей при пользовании природными ресурсами поступило в бюджет городского округа в сумме 282,0 тыс. руб., что составило 100,7% от плана на год в размере 280,0 тыс. руб. Снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 264,6 тыс. руб. - это объясняется тем, что в 2021 году у ООО «Калининский» закончилось разрешение на выбросы вредных веществ и декларация на выбросы была сдана в ИФНС в июле 2021 года, а начисление и уплата задолженности прошли только в 2022 году. В текущем году ООО «Калининский» производили уплату только по текущим платежам, поэтому такой большой суммы уплаты не было.

Недоимки по состоянию на 01.01.2023 года и на 01.01.2024 года нет.

113 «ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ» - исполнение 99,4% к плану.

Плановые назначения на 2023 год утверждены в сумме 15,0 тыс. руб., поступило в течение 2023 года 14,9 тыс. руб., то есть 99,4% от плана – это поступили средства от возврата в бюджет Пышминского городского округа от МКУ ПГО «Управление образования и молодежной политики» неиспользованной в 2022 году субсидии на оздоровление детей в каникулярное время.

Данные поступления составили 8,2% к поступлениям от компенсации затрат бюджетов городских округов за аналогичный период 2022 года.

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.

Снижение поступлений от компенсации затрат бюджетов городских округов к поступлениям прошлого года составили 166,2 тыс. руб.

По состоянию 01.01.2023 года и на 01.01.2024 года недоимки по данному КБК нет.

114 «ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ» - исполнение 57,1% к плану.

Доходов от продажи материальных и нематериальных активов при плане 2652,0 тыс. руб., поступило в сумме 1514,6 тыс. руб., что составило 57,1% от плана и 174,5% к поступлениям прошлого года.

В том числе поступления за 2023 год составили:

- по доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов поступления составили 40,1 тыс. руб., что больше поступлений 2022 года на 33,6 тыс. руб. Плановых назначений на 2023 год не утверждено, так как договор заключен в конце 2022 года.

- по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов – 105,6 тыс. руб. или 5,7% от плана, утвержденного согласно Программы (Плана) приватизации муниципального имущества на 2023 год в сумме 1854,0 тыс. руб. Поступившая сумма – это ежемесячные платежи Поповой М.В. за выкуп помещения в здании КБО, вся сумма по данному договору выплачена в 1 полугодии 2023 года, поэтому произошло снижение поступлений по сравнению с прошлым годом на 82,7 тыс. руб. Новых договоров купли-продажи не заключалось.

Низкое исполнение плановых показателей объясняется тем, что аукционы по продаже имущества в течение 2023 года не проводились.

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, - поступило 646,6 тыс. руб. или 81,0% от плана в сумме 798,0 тыс. руб. Рост по сравнению с прошлым годом составил 191,8 тыс. руб. – это произвел выкуп земельного участка ООО «СГ-Инвест» под комплекс зданий и сооружений для автозаправочной станции.

- по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов поступления составили 722,3 тыс. руб. - это выкупил земельный участок, ранее находившийся в аренде ООО «Торг-Трейд», в 2022 году производил выкуп двух ранее не востребуемых земельных участков ООО «АГРО С» в сумме 2032,2 тыс. руб., снижение поступлений по сравнению с прошлым годом составило 1309,9 тыс. руб.

Всего за 2022 год доходов от продажи материальных и нематериальных активов поступило в сумме 2681,7 тыс. руб., то есть 56,0% от плана на год 4791,0 тыс. руб. Общая сумма снижения по доходам от продажи составила 1167,1 тыс. руб.

Недоимки по состоянию на 01.01.2023 года и 01.01.2024 года по данному КБК нет.

116 «ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА» - исполнение 114,5% к плану.

Штрафных санкций поступило за 2023 год в сумме 3311,6 тыс. руб. или 114,5% от плана, утвержденного в сумме 2891,5 тыс. руб. и 280,1% к аналогичному уровню прошлого года.

За 2022 год штрафов поступило в местный бюджет в сумме 1182,1 тыс. руб. или 106,6% от плана, утвержденного в сумме 1109,0 тыс. руб.

Рост поступлений по штрафам в 2023 году в сравнении с прошлым годом на 2129,5 тыс. руб. произошел по штрафам, начисленным Департаментом по охране, контролю и регулированию использования животного мира Свердловской области на 297,0 тыс. руб., Министерством природных ресурсов и экологии Свердловской области на 1574,3 тыс. руб. и администрацией Пышминского городского округа на 77,0 тыс. руб. и др.

По состоянию на 01.01.2023 года недоимки не было, на 01.01.2024 года недоимка составила 7,0 тыс. руб. по 182 администратору.

117 «ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ» по состоянию на 01.01.2024 года доходы по прочим неналоговым поступлениям составили 64,1 тыс. руб. или 98,6% от плана в сумме 65,0 тыс. руб., в том числе:

- сумма невыясненных поступлений составила 1,1 тыс. руб., которая из-за неверно указанных реквизитов зачислена на счет 29.12.2023 года и уточнена в январе 2024 года;
- доходы от платы за использование земель, государственная собственность на которые не разграничена, для возведения гражданами гаражей, являющихся некапитальными сооружениями - 54,7 тыс. руб.;
- за предоставление участков земли на муниципальных кладбищах для создания семейных захоронений - 8,3 тыс. руб.

За 2022 год сумма неналоговых доходов составила (-4,5) тыс. руб. Это проведено в начале года уточнение невыясненных поступлений, ошибочно зачисленных в декабре 2021 года.

Недоимки на 01.01.2023 года и 01.01.2024 года нет.

202 «БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ» - исполнение 99,5% к плану.

План по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2023 год утвержден в сумме 1074549,2 тыс. руб., исполнение за 2023 год составило 1069636,3 тыс. руб. или 99,5%, в том числе:

- Дотации бюджетам городских округов поступили в размере 100,0% от плана;
- Межбюджетные трансферты - 100,0% от плана;
- Субвенции бюджетам городских округов поступили в размере 99,1% от плана (не поступили субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату ЖКУ в сумме 4686,4 тыс. руб., в связи с заявительным характером субвенций, субвенции на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных в сумме 188,0 тыс. руб. в связи с отсутствием необходимости и субвенции на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан в сумме 37,7 тыс. руб. в связи с заявительным характером);
- Субсидии бюджетам городских округов - 100,0% от плана.

Безвозмездных поступлений от государственных и негосударственных организаций и инициативных платежей в 2022 и 2023 годах не поступало.

План по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 2022 год был 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%.

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

МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ».

За 2023 год доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет составили 1921,4 тыс. руб., это возврат неиспользованной субсидии прошлых лет МКУ ПГО «Управление образования и молодежной политики» на капитальный ремонт, приведение в соответствие с требованиями пожарной безопасности и санитарного законодательства зданий и помещений в муниципальных образовательных организациях. Плановых показателей по данному КБК нет.

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».

Недоимки на 01.01.2023 года и 01.01.2024 года нет.

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

За 2023 год из бюджета Пышминского городского округа возвращено 5873,0 тыс. руб. остатков субсидий и субвенций прошлых лет в областной бюджет. Плановых назначений на 2023 год по данному КБК не утверждено.

Возвращены следующие неизрасходованные субсидии и субвенции по 901 администратору на общую сумму 3381,1 тыс. руб., в том числе:

- субвенция на выплату субсидий по оплате ЖКУ – 235,7 тыс. руб. (так как эти субвенции носят заявительный характер);
- субвенция на выполнение передаваемых полномочий – 785,7 тыс. руб. (так как эти субвенции носят заявительный характер);
- субвенция на создание административной комиссии – 84,4 тыс. руб.;
- МБТ на повышение ФОТ работникам ОМС – 2275,3 тыс. руб.

Возвраты, произведенные по 906 администратору на общую сумму 2491,9 тыс. руб., в том числе:

- субсидия на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей в каникулярное время – 14,9 тыс. руб.;
- субсидия на организацию питания детей в общеобразовательных организациях – 2477,0 тыс. руб.

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 2022 год произведено возвратов остатков субсидий, субвенций прошлых лет на 32830,0 тыс. руб. больше, чем за 2023 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 2023 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 по КБК 91901060401040000810 запланировано - 20 671,4 тыс. руб., исполнение составило 6 000,0 тыс.руб.;
 - не исполнено муниципальных гарантий 14 671,4 тыс.руб. в виду отсутствия денежных средств;
 - возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации запланировано и исполнено 50,0 тыс.руб.;
 - расходы на обслуживание муниципального долга - отсутствуют.

2. Расходы местного бюджета:
 - на исполнение обязательств по муниципальным гарантиям запланировано и исполнено 84 328,6 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 177114,5 тыс.руб., исполнено 171594,8 тыс.руб., 96,9% (в том числе за счет средств местного бюджета 1817,0 тыс. руб., исполнение 100,0%), в том числе:

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

- Доплаты к пенсиям муниципальных служащих по КБК 1001 0150520000 312 план 9973,3 тыс. руб., кассовое исполнение 100,0 %;

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»:

Расходы на мероприятия подпрограммы "Социальная поддержка отдельных категорий граждан" запланировано 150785,5 тыс.руб., исполнено 146126,1 тыс.руб., 96,9 %, 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 40536,0 тыс.руб., исполнено 35968,5 тыс.руб., 88,7 %;

- 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 99614,2 тыс.руб., исполнено 99614,0 тыс.руб., 100,0%, КБК 1003 0150149200 244 запланировано 1242,0 тыс.руб., исполнено 1188,0 тыс.руб., 95,7%;

- 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 9239,2 тыс.руб., исполнено 9230,1 тыс.руб., 99,9%, по КБК 1003 0150452500 244 план 142,7 тыс.руб., исполнение 114,1 тыс.руб. или 80,0%;

- 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 11,4 тыс.руб., 100,0%;

Расходы на мероприятия подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий Пышминского района Свердловской области на 2020-2028 годы" запланировано 1911,9 тыс.руб., исполнено 1693,9 тыс.руб., 88,6%, 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 659,4 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 390,6 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 861,9 тыс.руб., исполнено 643,9 тыс.руб., 74,7% (в т.ч. местный бюджет 259,4 тыс.руб.).

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»:

Расходы на мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей на территории Пышминского городского округа" запланировано 1919,1 тыс.руб., исполнено 1900,0 тыс.руб., 99,0%, 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 1919,1 тыс.руб., исполнено 1900,0 тыс.руб., 99,0% (в т.ч. местный бюджет 460,7 тыс.руб.);

Расходы на мероприятия подпрограммы "Предоставление региональной финансовой поддержки молодым семьям на улучшение жилищных условий на территории Пышминского городского округа" запланировано и исполнено 789,8 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 запланировано и исполнено 234,5 тыс.руб.;

- расходы на предоставление региональных социальных выплат молодым семьям на улучшение жилищных условий (для соблюдения доли софинансирования) по КБК 1004 05201S9500 322 запланировано и исполнено 555,3 тыс.руб.

Расходы на мероприятия муниципальной подпрограммы "Развитие системы общего образования в Пышминском городском округе" запланировано 790,0 тыс.руб., исполнено 741,9 тыс.руб., 93,9%, в том числе:

- 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 790,0 тыс.руб., исполнено 741,9 тыс.руб., 93,9%.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»:

Расходы на подпрограмму "Социальная поддержка отдельных категорий граждан" запланированы в сумме 10793,9 тыс.руб., исполнены 10218,8 тыс.руб. или 94,7%, 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 1835,5 тыс.руб., исполнено 1822,5 тыс.руб., 99,3%, по КБК 1006 0150249100 240 план 1162,4 тыс.руб., исполнено 1021,4 тыс.руб., 87,9%;

- 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 4850,7 тыс.руб., исполнение 4468,9 тыс.руб., 92,1%, по КБК 1006 0150149200 240 план 2945,3 тыс.руб., исполнение 2906,0 тыс.руб., 98,7%.

В 2023 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 3 социально ориентированных некоммерческих организации, которые ведут свою деятельность на территории Пышминского городского округа.

Отдел финансирования государственного управления и мероприятий общественной безопасности

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

- расходы на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету запланировано и исполнено 1682,1 тыс.руб., 100%, средства направлялись на выплату заработной платы работников военно-учетного стола администрации Пышминского городского, уплату страховых взносов с начисленной зарплаты, а также на оплату услуг связи и коммунальные платежи;
- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по определению перечня должностных лиц уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных законами Свердловской области запланировано 0,2 тыс.руб., исполнено 0%, по причине отсутствия потребности в данных средствах;
- расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по созданию административных комиссий запланировано 115,2 тыс.руб., исполнено 18,5 тыс.руб. или 16,1%, средства в 2023 году расходовались на оплату почтовых расходов, связанных с пересылкой документов административной комиссией (уведомление, постановление), и оплату оказанных образовательных услуг по проведению семинара-тренинга по теме: «Проблемы применения законодательства об административных правонарушениях», расходы сложились в объеме фактической потребности, в остальных средствах потребность отсутствовала;
- расходы на осуществление государственного полномочия по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности запланировано и исполнено 243,0 тыс.руб., 100,0%, средства направлены на оплату услуг по установке и сопровождению программного комплекса «Архивный фонд» (версия 5.4, ОС), и услуг по сканированию и индексированию архивных материалов государственного фонда;
- осуществление государственного полномочия по составлению (изменению и дополнению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции запланировано и исполнено 1,0 тыс.руб., 100%, расходы на корректировку списка присяжных заседателей в количестве 25 кандидатов в присяжные заседатели в 2023 году (всего список содержит 400 кандидатов), из них:
расходы по опубликованию списка в присяжные заседатели Пышминского городского округа для Камышловского районного суда Свердловской области (на период с 01 июня 2023 по 31 мая 2026 года) в газете «Пышминские вести» № 23 от 25.03.2023г - 0,680 тыс.руб., расходы на приобретение канцелярских товаров -0,32 тыс.руб.

2) 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.

3) Информация о мероприятиях, проведенных в 2023 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":

- мероприятия, направленные на вовлечение доходов от сдачи в наем или аренду физическими лицами собственных жилых помещений в налогооблагаемый оборот, в целях 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;

- инвентаризация муниципальных правовых актов Пышминского городского округа, касающихся установления налога на имущество физических лиц и земельного налога, на предмет дублирования оснований льготирования и льготных категорий налогоплательщиков, предусмотренных Налоговым кодексом РФ, а также невостребованных налоговых льгот с последующим их исключением из указанных муниципальных правовых актов;

- 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 проведено 8 заседаний межведомственной комиссии по вопросам укрепления финансовой самостоятельности бюджета Пышминского городского округа. По результатам проведенных мероприятий погашена недоимка в сумме 26 348,6 тыс. рублей, рост в сумме к 2022 году 18 534,75 тыс.руб. 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».

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 0,6%, бюджетный эффект 3,8 млн.руб.;

- дополнительная мобилизация имущественных налогов за счет проведения мероприятий по вовлечению в налогооблагаемый (хозяйственный) оборот объектов недвижимого имущества, плановое значение на 2023 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 45 балла, фактически 43,3 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 6 контрольных мероприятий, проверено 10 процедур, экономия бюджетных средств по отношению НЦМК к заключенным контрактам 1,22 млн.руб.;

- сдерживание роста муниципального долга Пышминского городского округа, в течение 2023 года долговая политика была направлена на погашение долговых обязательств, заимствования в 2023 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 2022 год проведена.

Отдел финансирования отраслей национальной экономики, ЖКК и СМИ

Бюджетом Пышминского городского округа по разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрено расходов 56 991,0 тыс.руб., исполнено 36 054,6 тыс.руб., 63,3%, причины неисполнения:

- по КБК 901 0409 1140720000 414 «Устройство тротуаров пгт.Пышма» - запланировано 15 060,0 тыс.руб., исполнено «0», 0,0%, связано с неисполнением подрядной организацией обязательств по муниципальному контракту не повлекшие судебные процедуры;
- по КБК 901 0409 1110120000 243 "Ремонт (капитальный ремонт) автомобильных дорог на территории Пышминского городского округа"- запланировано 25 878,0 тыс.руб., исполнено 20 669,2 тыс.руб., 79,9%, связано с нарушением подрядной организацией сроков выполнения работ.

По разделу 0408 «Транспорт» предусмотрено 7 488,8 тыс.руб., исполнено 6 465,1 тыс.руб., 86,3%. Оплата по фактическому оказанию услуг, согласно муниципального контракта от 18.01.2022г. Задолженность отсутствует.

Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной деятельности

Основные средства (балансовая стоимость) по состоянию на 01.01.2024 года составляет - 62 397 377,17 руб., увеличение по сравнению с 01.01.2023 составило - 4 591 786,60 руб.

Основные средства (остаточная стоимость) по состоянию на 01.01.2024 года составляет - 13 965 226,06 руб., увеличение по сравнению с 01.01.2023 составило - 1 880 144,69 руб.

По бюджетному счету 110500000 «Материальные запасы» на 01.01.2024 г. остаток составляет 623 049,92 руб. По сравнению с 01.01.2023 г. остатки по материальным запасам уменьшились на 241 986,33 руб.

По бюджетному счету 110600000 «Вложения в нефинансовые активы» на 01.01.2024 г. остаток составляет 169 034 485,56 руб., из них:

Наименование показателя	Сметная стоимость на отчетную дату, руб.	Расходы на реализацию инвестиционного проекта по данным бухгалтерского учета, руб.			
		фактические (по счету 0106X1000)			
		на начало года	увеличение	уменьшение	на конец года
1	16	17	18	19	20
Здание дома культуры с.Четкарино на 150 посадочных мест, расположенного по адресу :Свердловская область,Пышминский район ,с.Четкарино,ул.Советская ,26ж	1 837 668,37	1 837 668,37	-	-	1 837 668,37

Очистные сооружения производительностью 2100м3в сутки р.п. пышма	248 055 610,00	161 059 304,89	2 160 738,30	-	163 220 043,19
ПСД на объект "Строительство распределительных газовых сетей в с.Печеркино Пышминского района Свердловской области"	-	3 951 864,00	-	-	3 951 864,00
Строительство объекта "Начальная школа на 400 мест МБОУ ПГО "Пышминская общеобразовательная школа" по адресу: ул.Куйбышева, 39 в р.п.Пышма Свердловской области"	30 519 454,53	30 519 454,53	-	30 519 454,53	-
Итого	280 412 732,90	197 368 291,79	2 160 738,30	30 519 454,53	169 009 575,56

Финансовые вложения по бюджетному счету 120400000 составили 1 212 911 644,00 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 - 44 541 476,00 руб., в том числе МУП «Аварийно-восстановительная служба» - 26 815 331,00 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 1 050 235 017,01 руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 г. по бюджету составляет 742 631 445,13, на 01.01.2023 составляла 585 314 559,29 руб., увеличение в сравнении с прошлым годом составило 157 316 885,84 руб.

Долгосрочная задолженность составляет 380 904 112,44 руб.

Дебиторская задолженность по бюджетным счетам следующая:

по бюджетному счету 120500000 «Расчеты по доходам» составляет 732 272 458,49 (на 01.01.2023 г. - 576 941 410,03 руб.) По сравнению с прошлым годом наблюдается увеличение на сумму 155 331 048,46 руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 12 149 249,96 руб. (на 01.01.2023 г. - 13 554 031,21 руб.), что на 1 404 781,25 руб. меньше в сравнении с данными на 01.01.2023 г.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года по администраторам доходов следующая:

- Администрация Пышминского городского округа – 8 216 698,53 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 – 3 932 551,43 руб.;

по бюджетному счету 120600000 «Расчеты по выданным авансам» – 7 896 756,02 руб., произошло увеличение в сравнение с данными на 01.01.2023 г. на 1 134 335,76 руб., из них наибольшая задолженность:

- счет 120626000 – 1 257 153,60 руб. Произведена оплата авансового платежа в рамках заключенного контракта за осуществление технического присоединения.

- счет 120641000 – 4 199 850,72 руб. Произведена оплата авансового платежа бюджетным учреждениям в рамках соглашения о предоставления субсидии на иные цели. Оплата

бюджетными учреждениями будет произведена по факту выполнения работ, оставшиеся средства потребность в которых отсутствует будет возвращена ГРБС.

- счет 120673000 – 2 255 783,13 руб. Произведена оплата авансового платежа.

Расчеты по кредитам и займам составили 97 156 424,34 руб., из них:

по бюджетному счету 120700000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)» - предоставлены кредиты и муниципальные гарантии в сумме 97 156 424,34 руб., из них:

- счет 120733000 «Расчеты с дебиторами по государственным (муниципальным) гарантиям» - предоставлены муниципальные гарантии предприятиям ЖКХ Пышминского городского округа в сумме 97 156 424,34 руб., в том числе:

- МУП ЖКХ «Трифоновское» - 53 675 364,34 руб.;

- МУП ЖКХ «Черемышское» - 39 281 060,00 руб.;

- МУП «АВС» - 4 200 000,00 руб.

На основании постановлений администрации Пышминского городского округа в 2023 г. предоставлены муниципальные гарантии предприятиям сферы ЖКХ с правом регрессного требования в сумме 6 000 000,00 руб., в т. ч. МУП ЖКХ «Трифоновское» - 2 400 000,00 руб., МУП ЖКХ "Черемышское" - 3 600 000,00 руб. Исполнено в 2023 г. по постановлению администрации Пышминского городского округа 2022 г. в сумме 4 000 000,00 руб., в т.ч. МУП ЖКХ «Трифоновское» - 1 600 000,00 руб., МУП ЖКХ "Черемышское" - 2 400 000,00 руб, а по постановлению администрации Пышминского городского округа 2023 г. в сумме 2 000 000,00 руб. т.ч. МУП ЖКХ «Трифоновское»-800 000,00 руб., МУП ЖКХ "Черемышское"-1 200 000,00 руб.

Сумма неисполненных обязательств по муниципальным гарантиям с правом регрессного требования на 01.01.2024г. составило 14 671 400,00 руб., в том числе по МУП ЖКХ «Трифоновское» - 5 868 600,00 руб., МУП ЖКХ «Черемышское» - 8 802 800,00 руб.

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» - 23 399 877,73 руб. ;

- МУП ЖКХ «Трифоновское» - 15 573 459,31 руб. ;

- МУП «Аварийно-восстановительная служба» - 1 000 000,00 руб. ;

- МУП «Водоканалсервис» - 76 390 068,95 руб. ;

- МБУ ПГО «Центр физической культуры и спорта» - 1 730 000,00 руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2024 г. составляет 12 149 249,96 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	3 925 551,43	2023	Формула расчета при заполнении ф. 0503169 Управлением федеральной налоговой службы по Свердловской области	Принимается в соответствии с законодательством	-
1 205 45 000	7 000,00	2021-2023	Начислены доходы от прочих сумм принудительного изъятия (штрафы администратор доходов 182)	Принимается в соответствии с законодательством	
1 205 21 000	704 982,84	2014-2022	Договора с физическими и юридическими лицами	Обращение в суд для взыскания задолженности	-
1 205 23 000	2 845 102,84				
1 205 29 000	4 666 612,85				
Итого	13 554 031,21				

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 г. по бюджету составляет 8 758 870,56 руб.
(на 01.01.2023 - 13 802 872,21 руб.)

Просроченной и долгосрочной задолженности нет.

Задолженность уменьшилась в сравнении с прошлым годом на 5 044 001,65 руб.:

по бюджетному счету 120500000 «Расчеты по доходам» - 1 272 027,42 руб., из них кредиторская задолженность, которая образовалась у администраторов по доходам, в т. ч.:

- Управление федеральной налоговой службы по Свердловской области – 980 174,89 руб.

- Администрация Пышминского городского округа – 277 871,01 руб.

по бюджетному счету 130200000 «Расчеты по принятым обязательствам» - 36 451,52 руб., произошло снижение задолженности в сравнении с предыдущим годом на 85 649,31 руб.

по бюджетному счету 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 7 450 391,62 руб., из них:

- счет 130305000 – задолженность в сумме 6 870 148,31 руб. образовалась в виду остатка неиспользованных бюджетных средств по межбюджетным трансфертам. Средства будут возвращены в установленные сроки, в январе 2024 года;

- счет 130315000 – задолженность в сумме 580 243,31 руб.

По состоянию на 01.01.2024 г. по сч. 1401.40.000 "Доходы будущих периодов" сформировалась задолженность в размере 717 959 645,70 руб.

по сч. 1401.60.000 "Резервы предстоящих расходов" - в размере 6 483 718,56 руб. (резерв на отпуска).

Движение Дебиторской задолженности - Доходы					
Сегмент	Счет	На 01.01.2023	Увеличение	Уменьшение	На 01.01.2024
.001	всего	561 333 157,76	1 141 523 161,28	1 075 715 319,04	627 141 000,00
в т.ч.					
Долгосрочная		260 365 000,00			288 682 000,00
	205.51	561 333 157,76	1 137 882 613,59	1 072 074 771,35	627 141 000,00
	205.61	-	3 640 547,69	3 640 547,69	

.002	всего	-			
.003	всего	3 982 296,79	21 439 276,16	1 642 738,22	23 778 834,73
В т.ч.					
Долгосрочная	0				20 132 207,11
Просроченная	1 947 374,11				1 232 722,81
	205.21	954 851,51	71 798,75	710 453,05	316 197,21
	205.23	1 416 716,28	21 106 231,59	931 560,35	21 591 387,52
	205.45		724,82	724,82	
	209.36	1 610 729,00	260 521,00		1 871 250,00
		Движение Дебиторской задолженности - Расходы			
.001	всего	0	4 192 281,03	3 601 300,41	590 980,62
	303.14	0	4 183 232,64	3 592 337,91	590 894,73
	209.34	0	8 962,50	8 962,50	0
	303.06	0	85,89	0	85,89
.002	всего	4 989 644,20	878 722 917,17	897 512 710,65	4 199 850,72
	206.26		860,00	860,00	
	206.41	4 989 644,20	871 492 297,24	872 282 090,72	4 199 850,72
	206.81	-	7 229 759,93	7 229 759,93	
.003	всего	260 521,00	66 994 102,73	64 998 840,60	2 255 783,13
	206.44	260 521,00	23 647 188,00	23 907 709,00	0
	206.49		24 514 933,00	24 514 933,00	-
	206.73		18 831 981,73	16 576 198,60	2 255 783,13
		Движение Кредиторской задолженности - Доходы			
Сегмент	Счет	На 01.01.2023	Увеличение	Уменьшение	На 01.01.2024
.001	всего	5 871 684,91	6 899 046,33	5 886 601,41	6 884 129,83
	303.05	5 857 703,39	6 885 064,81	5 872 619,89	6 870 148,31
	205.31	13 981,52	13 981,52	13 981,52	13 981,52
.002	всего	0			
.003	всего	1 011,25	198 525,36	1 011,25	198 525,36
	205.21	1 011,25		1 011,25	0
	205.45		198 525,36		198 525,36
		Движение Кредиторской задолженности - Расходы			
.001	всего	-	82 222 180,77	81 641 937,46	580 243,31
	302.26	-	29 867,00	29 867,00	
	302.97	-	192 500,00	192 500,00	
	303.01	-	12 632 342,00	12 632 342,00	
	303.05	-	720 348,89	720 348,89	
	303.06	-	195 516,27	195 516,27	
	303.12	-	29 520,00	29 520,00	
	303.13	-	30 212,00	30 212,00	
	303.14	-	38 803 918,64	38 803 918,64	
	303.15	-	29 587 955,97	29 007 712,66	580 243,31
.002	всего	-	880 569 249,65	880 569 249,65	
	302.26	-	357 399,00	357 399,00	
	302.41	-	872 982 090,72	872 982 090,72	
	302.81	-	7 229 759,93	7 229 759,93	
.003	всего		76 863 882,82	76 863 882,82	
	302.21		15 390,00	15 390,00	
	302.22		6 507 441,00	6 507 441,00	
	302.23		2 230 081,01	2 230 081,01	

	302.25		1 082 263,97	1 082 263,97	
	302.26		202 918,00	202 918,00	
	302.44		25 714 759,00	25 714 759,00	
	302.49		24 514 933,00	24 514 933,00	
	302.73		16 576 198,60	16 576 198,60	
	302.97		19 898,24	19 898,24	

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 2023 г. не имеющие числовых значений:

Форма 0503125 Справка по консолидируемым расчётам по счетам: 120561000, 130406000, 140110189, 140141151, 140141161, 140149161, 130111000, 130111710, 130111810

- Таблица N 6 "Сведения о проведении инвентаризаций"

- 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 0503178 Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств

- Форма 0503184 Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета

В составе сводной Пояснительной записки (ф. 0503160) не составляются и не представляются финансовым органом:

Таблица N 1 "Сведения о направлениях деятельности"

Таблица N 4 "Сведения об основных положениях учетной политики"

Таблица N 11 "Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности"

Таблица N 12 "Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Таблица N 13 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Таблица N 14 "Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Таблица N 15 "Причины увеличения просроченной задолженности"

Таблица N 16 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Руководитель



(подпись)

Рахимова Л.Г.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы



(подпись)

Лепихина Е. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Козырчикова О. Н.

(расшифровка подписи)

" 01 " января 2024 г.