

Пояснительная записка
Финансово-экономического управления
администрации Советского района
к отчету об исполнении бюджета Советского района
за 2023 год

Отчет об исполнении бюджета Советского района (далее бюджет) за 2023 год подготовлен в соответствии с Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Советском районе, утвержденным решением Думы Советского района от 29.02.2012 № 121 (далее Дума).

Бюджет на 2023 год утвержден решением Думы от 26.12.2022 № 139 (далее первоначальный план на год, решение о бюджете):

- по доходам в сумме 4 487 589 728 рублей 41 копейка;
- по расходам в сумме 4 487 589 728 рублей 41 копейка;
- с дефицитом (профицитом) в сумме 0 рублей 00 копеек.

В течение 2023 года было принято семь решений Думы о внесении изменений и дополнений в решение о бюджете в связи с уточнением:

– суммы переходящих остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на 01.01.2023;

- налоговых и неналоговых доходов, дополнительно поступивших в бюджет;
- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее РФ);
- сумм муниципального внутреннего заимствования;
- перемещения бюджетных ассигнований.

Кроме того, по основаниям, установленным статьями 217, 232 Бюджетного кодекса РФ (далее БК РФ), статьей 7 решения о бюджете, разрешающим вносить изменения в параметры бюджета без внесения изменений в решение о бюджете, в отчетном периоде финансовым органом района произведены корректировки расходов бюджета. При этом общий объем доходов и объем дефицит бюджета остались без изменений и соответствуют суммам показателей, утвержденным решением о бюджете, в соответствии с положениями пунктов 134, 207 приказа Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции «О порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее Инструкция).

Уточненные плановые показатели доходной и расходной части бюджета на 2023 год по состоянию на 31.12.2023 (далее уточненный план на год) увеличились в 1,4 раза и составили:

- по доходам в сумме 6 080 023 499 рублей 80 копеек («+» 1 592 433 771 рубль 39 копеек к первоначальному плану на год);
- по расходам в сумме 6 111 931 649 рублей 71 копейка («+» 1 624 341 921 рубль 30 копеек к первоначальному плану на год);
- с дефицитом в сумме 33 343 849 рублей 05 копеек («+» 33 343 849 рублей 05 копеек к первоначальному плану на год).

Итоги исполнения бюджета за 2023 год характеризуются следующими показателями:

Таблица 1

| Показатели | План на 2023 год | | Исполнено за 2023 года | Процент исполнения за 2023 год к плану | |
|--|--|----------------------|---------------------------|--|---------------------------|
| | утвержденный решением Думы от 27.12.2023 № 258 | уточненный на год | | утвержден ному решением Думы от 27.12.2023 № 258 | уточнен ному на год |
| | | | | | |
| | | | | | |
| рублей | | | процент | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 6 080 023 499,80 | 6 080 023 499,80 | 6 136 948 692,03 | 100,94 | 100,94 |
| Расходы | 6 113 367 348,85 | 6 111 931 649,71 | 6 092 515 579,38 | 99,66 | 99,68 |
| Дефицит (-), профицит (+), в том числе: | - 33 343 849,05 | - 33 343 849,05 | + 44 433 112,65 | - | - |
| утвержденный | - 33 343 849,05 | - 33 343 849,05 | - | - | - |
| расчетный | - | - 31 908 149,91 | - | - | - |
| отклонение между утвержденным и расчетным дефицитом* | - | - 1 435 699,14* | - | - | - |

* Не утверждены решением Думы объемы субсидий из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее автономный округ) в сумме (минус) 1 435 699 рублей 14 копеек, в том числе:

- обеспечение комплексного развития сельских территорий по объекту «Организация пешеходной коммуникации (тротуар по ул. Железнодорожная поселка Юбилейный)» в сумме 36 689 рублей 49 копеек (уведомления Департамента финансов автономного округа № 700/12/221 от 29.12.2023, № 700/12/222 от 29.12.2023);

- обеспечение комплексного развития сельских территорий по объекту «Ремонтно-восстановительные работы улично-дорожной сети ул. Победы п. Алябьевский» в сумме 1 002 709 рублей 65 копеек (уведомления Департамента финансов автономного округа № 700/12/221 от 29.12.2023, № 700/12/222 от 29.12.2023);

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, в сумме 396 300 рублей 00 копеек (уведомления Департамента финансов автономного округа № 230/12/783 от 29.12.2023, № 230/12/789 от 29.12.2023).

1. ДОХОДЫ

За 2023 год доходы бюджета поступили в объеме 6 136 948 692 рубля 03 копейки или 100,94% от плана, утвержденного решением Думы от 27.12.2023 № 258 (далее решением о бюджете) (приложение 1 к настоящей пояснительной записке).

Доходы бюджета за 2023 год относительно факта за 2022 год увеличились на 500 525 845 рублей 31 копейку или 8,88%, в результате увеличения поступлений налоговых доходов, безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ, а также поступлений от государственных (муниципальных) и негосударственных организаций.

Таблица 2

| Показатели | Исполнено за 2022 год | Исполнено за 2023 год | Отклонение (гр.3- гр.2) | Темп роста, % (гр.3/гр.2*100) |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| | рублей | | | процент |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе: | 898 313 465,42 | 1 053 941 097,68 | + 155 627 632,26 | 117,32 |
| Налоговые доходы | 683 523 844,02 | 879 215 910,55 | + 195 692 066,53 | 128,63 |
| Неналоговые доходы | 214 789 621,40 | 174 725 187,13 | - 40 064 434,27 | 81,35 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе: | 4 738 109 381,30 | 5 083 007 594,35 | + 344 898 213,05 | 107,28 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 4 739 006 927,70 | 4 987 536 638,99 | + 248 529 711,29 | 105,24 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 1 130 330,00 | 1 830 390,00 | + 700 060,00 | в 1,6 раза |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 42 179 208,20 | 92 691 963,33 | + 50 512 755,13 | в 2 раза |
| Прочие безвозмездные поступления | 0,00 | 1 683 357,00 | + 1 683 357,00 | 0,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,02 | 0,00 | - 0,02 | 0,00 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 44 207 084,62 | - 734 754,97 | + 43 472 329,65 | 1,66 |
| ВСЕГО ДОХОДОВ | 5 636 422 846,72 | 6 136 948 692,03 | + 500 525 845,31 | 108,88 |

Состав и структура доходов бюджета остаются стабильными и их исполнение за 2023 год представлено в таблице 3.

Таблица 3

Состав и структура доходов бюджета за 2023 год

| Показатели | Уточненный план на год | Исполнено за 2023 год | Отклонение (гр.3-гр.2) | Процент исполнения к уточненному плану на год | Удельный вес к общей сумме доходов |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---|--|
| | рублей | | | % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе: | 994 478 633,00 | 1 053 941 097,68 | + 59 462 464,68 | 105,98 | 17,17 |
| Налоговые доходы | 819 354 092,00 | 879 215 910,55 | + 59 861 818,55 | 107,31 | 14,32 |
| Неналоговые доходы | 175 124 541,00 | 174 725 187,13 | - 399 353,87 | 99,77 | 2,85 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе: | 5 085 544 866,80 | 5 083 007 594,35 | - 2 537 272,45 | 99,95 | 82,83 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 4 990 073 911,44 | 4 987 536 638,99 | - 2 537 272,45 | 99,95 | 81,27 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 1 830 390,00 | 1 830 390,00 | 0,00 | 100,00 | 0,03 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 92 691 963,33 | 92 691 963,33 | 0,00 | 100,00 | 1,51 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1 683 357,00 | 1 683 357,00 | 0,00 | 100,00 | 0,02 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 734 754,97 | - 734 754,97 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| ВСЕГО ДОХОДОВ | 6 080 023 499,80 | 6 136 948 692,03 | + 56 925 192,23 | 100,03 | 100,00 |

Из представленной таблицы следует, что наибольший удельный вес в общей сумме доходов бюджета за 2023 год традиционно составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты) – 81,27%. На долю налоговых доходов приходится 14,32%, 2,85% приходится на неналоговые доходы, остальные безвозмездные поступления составляют 1,56%.

Поступление доходов в бюджет обеспечено главными администраторами доходов бюджета, перечень которых утвержден постановлением администрации Советского района от 12.10.2021 № 3082:

Таблица 4
(рублей)

| Код главного администратора доходов бюджета | Наименование главного администратора доходов бюджета | Исполнено за 2023 год |
|---|---|-----------------------|
| 015 | Дума Советского района | 57 232,81 |
| 035 | Контрольно-счетная палата Советского района | 155 541,22 |
| 040 | Администрация Советского района | 11 465 689,32 |
| 045 | Департамент социального развития администрации Советского района | 401 014,53 |
| 048 | Федеральная служба по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) | 4 494 710,18 |
| 050 | Финансово-экономическое управления администрации Советского района | 5 038 801 949,77 |
| 070 | Департамент муниципальной собственности администрации Советского района | 175 758 509,64 |
| 080 | Управление образования администрации Советского района | 4 818 230,23 |
| 170 | Служба государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники автономного округа | 3 500,00 . |
| 182 | Федеральная налоговая служба | 879 175 908,55 |
| 188 | Министерство внутренних дел Российской Федерации | 7 983,62 |
| 510 | Департамент недропользования и ресурсов автономного округа | 1 500,00 |
| 530 | Служба по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений автономного округа | 5 145 271,88 |
| 600 | Департамент экономического развития автономного округа | 4 000,00 |
| 650 | Администрации поселений, входящих в состав Советского района | 16 617 337,47 |
| 690 | Аппарат Губернатора, Правительства автономного округа | 30 366,54 |
| 720 | Департамент административного обеспечения автономного округа | 9 946,27 |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета за 2023 год поступили в сумме 1 053 941 097 рублей 68копеек или 105,98% к плану, утвержденному решением о бюджете.

Основными и значимыми для бюджета, как всегда, остались следующие доходы:

- налог на доходы физических лиц – 65,63% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета;
- налоги на совокупный доход – 14,08% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета;
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 10,33% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета.

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет за 2023 год в сравнении с фактом 2022 года представлен в таблице:

Таблица 5

| Вид доходов | Фактическое поступление | | | | | |
|--|-------------------------|---|--|-------------------------|---|--|
| | за 2022 год | | | за 2023 год | | |
| | сумма, рублей | процент исполнения к уточненному плану на год, % | удельный вес в общей сумме, % | сумма, рублей | процент исполнения к уточненному плану на год, % | удельный вес в общей сумме, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налоговые доходы, всего | 683 523 844,02 | 102,07 | 76,09 | 879 215 910,55 | 107,31 | 83,42 |
| Налог на доходы физических лиц | 474 679 783,93 | 102,40 | 52,84 | 691 653 314,84 | 108,60 | 65,63 |
| Акцизы на нефтепродукты | 5 112 537,09 | 115,63 | 0,57 | 9 886 574,21 | 142,95 | 0,94 |
| Налоги на совокупный доход | 159 055 617,54 | 97,71 | 17,71 | 148 379 102,20 | 101,27 | 14,08 |
| Налоги на имущество | 35 140 336,28 | 120,10 | 3,91 | 20 287 013,84 | 101,77 | 1,92 |
| Государственная пошлина | 9 535 569,18 | 98,95 | 1,06 | 9 009 905,46 | 99,12 | 0,85 |
| Неналоговые доходы, всего | 214 789 621,40 | 99,15 | 23,91 | 174 725 187,13 | 99,77 | 16,58 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 110 729 799,20 | 101,12 | 12,33 | 108 828 265,09 | 100,18 | 10,33 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 557 193,09 | 93,22 | 0,28 | 4 485 710,18 | 98,71 | 0,42 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 47 076 265,76 | 99,94 | 5,24 | 4 809 731,84 | 98,76 | 0,46 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 42 357 238,91 | 99,05 | 4,72 | 46 400 538,82 | 98,85 | 4,40 |
| Штрафные санкции, возмещение ущерба | 11 764 655,92 | 82,27 | 1,31 | 10 083 781,09 | 101,64 | 0,96 |
| Прочие неналоговые доходы | 304 468,52 | 145,75 | 0,03 | 117 160,11 | 54,23 | 0,01 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего | 898 313 465,42 | 101,36 | 100,00 | 1 053 941 097,68 | 105,98 | 100,00 |

По сравнению с фактом 2022 года налоговые и неналоговые доходы за 2023 год увеличились на 155 627 632 рубля 26 копеек или 17,32% в результате:

- увеличения налога на доходы физических лиц (далее НДФЛ) ввиду повышения минимального размера оплаты труда с 01.01.2023, индексации с 01.10.2023 на 5,5% фонда оплаты труда, зачисления в бюджет дополнительных нормативов отчислений от НДФЛ, подлежащего зачислению в бюджет автономного округа, взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 7,30% и 6,35%;

- увеличения с 01.01.2023 ставок акцизов на бензины, дизельное топливо и моторные масла;

- увеличения поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду;

- увеличения доходов от продажи квартир, находящихся в муниципальной собственности.

Справочно: за 2023 год в консолидированный бюджет поступило НДФЛ в сумме 850 629,7 тыс. рублей или 109,74% к уточненному плану на год по нормативу отчислений от НДФЛ в бюджет в размере 42,8%, в том числе по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) в сумме 145 084,9 тыс. рублей.

Таким образом, за 2023 год поступления в бюджет НДФЛ по дополнительным нормативам и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов составили 814 648,9 тыс. рублей, тогда как расчетный объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов составляет 790 931,1 тыс. рублей. Следовательно, за 2023 год бюджет дополнительно получил 23 717,8 тыс. рублей.

Из вышеуказанного следует, что за 2023 год решение Думы от 23.09.2022 № 116/НПА «О согласовании частичной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет Советского района на 2023-2025 годы» имеет ярко выраженный экономический эффект.

Безвозмездные поступления в бюджет сложились за счет:

- межбюджетных трансфертов;

- безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) и негосударственных организаций;

- прочих безвозмездных поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами;

- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты) составили 81,27% от общей суммы доходов бюджета. Данный показатель на протяжении многих лет остается достаточно высоким и говорит о зависимости Советского района от вышестоящих бюджетов.

За 2023 год межбюджетные трансферты поступили в сумме 4 987 536 638 рублей 99 копеек или 99,95% к уточненному плану на год. По сравнению с фактом 2022 года межбюджетные трансферты увеличились на 248 529 711 рублей 29 копеек или 5,24% в результате увеличения следующих межбюджетных трансфертов:

- субсидий на софинансирование расходов, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, осуществляемых в рамках государственных программ автономного округа;
- субвенций на финансовое обеспечение переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий;
- межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями.

Таблица 6

Состав и структура межбюджетных трансфертов за 2023 год

| Вид доходов | Фактическое поступление | | | | | |
|---|-------------------------|---|--|-------------------------|---|--|
| | за 2022 год | | | за 2023 год | | |
| | сумма, рублей | процент исполнения к уточненному плану на год, % | удельный вес в общей сумме, % | сумма, рублей | процент исполнения к уточненному плану на год, % | удельный вес в общей сумме, % |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | |
| Дотации | 983 852 200,00 | 100,00 | 20,76 | 935 383 000,00 | 100,00 | 18,75 |
| Субсидии | 1 096 483 050,79 | 99,25 | 23,14 | 1 419 716 976,30 | 99,87 | 28,47 |
| Субвенции | 2 192 319 880,19 | 99,93 | 46,26 | 2 309 243 198,25 | 100,00 | 46,30 |
| Иные межбюджетные трансферты, в том числе: | 466 351 796,72 | 99,92 | 9,84 | 323 193 464,44 | 99,80 | 6,48 |
| из бюджетов поселений | 80 290 225,01 | 99,92 | 1,69 | 102 203 865,38 | 99,48 | 2,05 |
| Межбюджетные трансферты, всего | 4 739 006 927,70 | 99,79 | 100,00 | 4 987 536 638,99 | 99,95 | 100,00 |

Наиболее весомыми в структуре межбюджетных трансфертов за 2023 год – 46,30% являются *субвенции* на исполнение государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления, которые поступили в бюджет в сумме 2 309 243 198 рублей 25 копеек или 100,00% к уточненному плану на год.

Не менее значимыми для бюджета – 28,47% являются *субсидии* из бюджета автономного округа на софинансирование расходов для решения вопросов местного значения, осуществляемых в рамках государственных программ автономного округа, которые поступили в бюджет в сумме 1 419 716 976 рублей 30 копеек или 99,87% к уточненному плану на год.

Дотации из бюджета автономного округа поступили в бюджет в сумме 935 383 000 рублей 00 копеек или 100,00% к уточненному плану на год.

Иные межбюджетные трансферты целевым назначением поступили в бюджет в сумме 323 193 464 рубля 44 копейки или 99,80% к уточненному плану на год.

Состав и структура прочих безвозмездных поступлений за 2023 год представлены в таблице 7.

Таблица 7

Состав и структура прочих безвозмездных поступлений за 2023 год

| Вид поступлений | Уточненный план на год | Исполнено за 2023 год | Процент исполнения к уточненному плану на год | Удельный вес к общей сумме прочих безвозмездных поступлений |
|---|---------------------------|--------------------------|---|---|
| | рублей | | % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций, всего | 1 830 390,00 | 1 830 390,00 | 100,00 | 1,90 |
| Поступления от депутатов Тюменской областной Думы, в том числе: | 1 830 390,00 | 1 830 390,00 | 100,00 | 1,90 |
| на развитие материально-технической базы объектов сферы образования | 1 621 640,00 | 1 621 640,00 | 100,00 | 1,69 |
| на развитие материально-технической базы объектов сферы культуры и туризма | 165 000,00 | 165 000,00 | 100,00 | 0,,17 |
| на проведение мероприятий для лиц пожилого возраста | 43 750,00 | 43 750,00 | 100,00 | 0,04 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций, всего | 92 691 963,33 | 92 691 963,33 | 100,00 | 96,35 |
| Поступление от ООО «Лукойл-Западная Сибирь» в рамках Соглашения о сотрудничестве между Правительством автономного округа и Публичным акционерным обществом «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» на капитальный ремонт кровли здания, системы вентиляции, чаши ванны плавательного бассейна МАУ «Спортивная школа олимпийского резерва Советского района» (в том числе ПИР) | 52 000 000,00 | 52 000 000,00 | 100,00 | 54,05 |
| Поступление от АО «Самотлор» в рамках Соглашения о сотрудничестве между Правительством автономного округа и Публичным акционерным обществом «Нефтяная компания «Роснефть», в том числе: | 2 579 012,33 | 2 579 012,33 | 100,00 | 2,68 |
| на улучшение материально-технической базы спортивно-оздоровительного лагеря «Окуневские зори» МАУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Олимп» в Советском районе | 2 750 000,00 | 2 750 000,00 | 100,00 | 2,86 |
| возврат остатков 2022 года, сложившихся в результате экономии | - 170 987,67 | - 170 987,67 | 100,00 | -0,18 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| от конкурсных процедур на приобретение и монтаж насосного оборудования для оснащения разведывательно-эксплуатационной скважины и поддержания ее в рабочем состоянии | | | | |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых юридическими лицами администрации Советского района для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений | 35 069 931,00 | 35 069 931,00 | 100,00 | 36,46 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых юридическими лицами администрации Советского района для реализации мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры | 3 043 020,00 | 3 043 020,00 | 100,00 | 3,16 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1 683 357,00 | 1 683 357,00 | 100,00 | 1,75 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами администрации Советского района для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений | 1 683 357,00 | 1 683 357,00 | 100,00 | 1,75 |
| ВСЕГО | 96 205 710,33 | 96 205 710,33 | 100,00 | 100,00 |

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, за 2023 год осуществлен на общую сумму (минус) 734 754 рубля 97 копеек или 100,00% к уточненному плану на год, из них:

1) в бюджет автономного округа – остатки субвенций и субсидий на общую сумму 105 809 рублей 86 копеек, в том числе:

- субвенций на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально-ориентированным розничным ценам (в том числе администрирование), в сумме 75 400 рублей 60 копеек, в связи с меньшим фактически реализованным объемом сжиженного газа населению в декабре 2022 года;

- субвенций на организацию и обеспечение отдыха и оздоровление детей, в том числе в этнической среде, в сумме 13 845 рублей 76 копеек, в связи со сложившейся экономией по результатам конкурентных процедур;

- субвенций на осуществление полномочий в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния в сумме 7 396 рублей 00 копеек, в связи получением пособий по временной нетрудоспособности от Фонда социального страхования;

- субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 9 167 рублей 50 копеек, в связи с использованием физическим лицом субсидии не по целевому назначению;

2) в бюджет г.п. Зеленоборск – остатки иных межбюджетных трансфертов на исполнение в 2022 году части полномочий местного значения (далее остатки ИМТ) по организации освещения территории поселения в сумме 16 182 рубля 08 копеек;

3) в бюджет г.п. Малиновский – остатки ИМТ по организации освещения территории городского поселения в сумме 319 749 рублей 88 копеек;

4) в бюджет г.п. Пионерский – остатки ИМТ по организации освещения территории поселения в сумме 10 рублей 44 копейки;

5) в бюджет г.п. Советский – остатки ИМТ по организации освещения территории поселения, обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, участию в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения на общую сумму 2 703 рубля 91 копейка;

6) в бюджет г.п. Таежный – остатки ИМТ по организации освещения территории поселения в сумме 290 298 рублей 80 копеек.

2. РАСХОДЫ

По расходам бюджет за 2023 год исполнен в сумме 6 092 515 579 рублей 38 копеек или 99,66% от решения о бюджете (приложение 2 к настоящей пояснительной записке).

Как и прежде, бюджет сохраняет социальную направленность. Более половины его расходов направлены на образование, культуру, физкультуру и спорт, здравоохранение и социальную политику.

Таблица 8

| Наименование показателя | Фактическое исполнение | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | за 2022 год | | за 2023 год | |
| | сумма, рублей | удельный вес в общей сумме, % | сумма, рублей | удельный вес в общей сумме, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего расходов | 5 605 065 642,99 | 100,00 | 6 092 515 579,38 | 100,00 |
| Расходы на социальную сферу | 3 228 681 982,56 | 57,60 | 3 477 154 647,14 | 57,07 |
| Остальные расходы | 2 376 383 660,43 | 42,40 | 2 615 360 932,24 | 42,93 |

В рамках 23 муниципальных программ Советского района (далее муниципальные программы) бюджет исполнен в сумме 6 049 864 550 рублей 79 копеек или 99,30% от общей суммы расходов бюджета за отчетный период. Расходы бюджета по непрограммным направлениям деятельности исполнены в сумме 42 651 028 рублей 59 копеек или 0,70% от общей суммы расходов бюджета за отчетный период.

В соответствии с пунктом 163 Инструкции поясняются показатели, по которым исполнение бюджетных назначений на 01.01.2024 составляет менее 95,00% от решения о бюджете, а также отклонения уточненных плановых назначений по состоянию на 31.12.2023 от решения о бюджете.

Дума Советского района

0103, 4010002040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 94,35%

Непрограммное направление деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 425 724 рубля 11 копеек

Закрыты бюджетные ассигнования (далее БА) и переданы на коды бюджетной классификации (далее КБК) 0103, 4010002110, 120 в сумме 223 050 рублей 46 копеек на оплату отпускных за январь 2024 года в декабре 2023 года.

Закрыты БА и переданы главному распорядителю бюджетных средств (далее ГРБС):

- Контрольно-счетная палата Советского района в сумме 34 258 рублей 84 копейки;
- Администрация Советского района в сумме 168 414 рублей 81 копейка на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года.

0103, 4010002110, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 104,49%

Непрограммное направление деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 223 050 рублей 46 копеек

Открыты БА для выплаты отпускных за январь 2024 года в декабре 2023 года, переданные с КБК 0103, 4010002040, 120 в сумме 223 050 рублей 46 копеек.

Контрольно-счетная палата Советского района

0106, 4010002040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 99,46%

Непрограммное направление деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 78 382 рубля 49 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0106, 4010002250, 120 в сумме 78 382 рубля 49 копеек на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года.

0106, 4010002250, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 101,58%

Непрограммное направление деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 112 641 рубль 33 копейки

Открыты БА:

- на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, переданные с КБК 0106, 4010002040, 120, в сумме 78 382 рубля 49 копеек,
- на оплату страховых взносов за декабрь 2023 года, переданные от ГРБС - Дума Советского района, в сумме 34 258 рублей 84 копейки.

Администрация Советского района

0102, 2200102030, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 110,22%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 698 706 рублей 06 копеек

Открыты БА на оплату труда и страховые взносы за декабрь 2023 года, переданные с КБК:

- 0104, 2200102040, 120 в сумме 177 485 рублей 47 копеек;
- 0104, 2200202040, 120 в сумме 1 236 рублей 00 копеек;
- 0505, 2200102040, 120 в сумме 981 рубль 77 копеек;
- 0605, 2200102040, 120 в сумме 20 106 рублей 79 копеек;
- 0804, 2200102040, 120 в сумме 1 рубль 00 копеек.

Открыты БА на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, переданные от ГРБС:

- Дума Советского района в сумме 168 414 рублей 81 копейка;
- Департамент социального развития администрации Советского района в сумме 330 480 рублей 22 копейки.

0104, 2200102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 101,51%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 2 921 656 рублей 23 копейки

Открыты БА на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, переданные с КБК:

- 0605, 2200102040, 120 в сумме 453 рубля 43 копейки;
- 0310, 2200102040, 120 в сумме 804 963 рубля 80 копеек;
- 0412, 2200102040, 120 в сумме 1 188 589 рублей 25 копеек;
- 0505, 2200102040, 120 в сумме 1 419 117 рублей 18 копеек.

Закрыты БА и переданы на КБК:

- 0102, 2200102030, 120 в сумме 177 485 рублей 47 копеек на оплату труда и страховых взносов за декабрь 2023 года;
- 0502, 4020099990, 830 в сумме 26 559 рублей 10 копеек на оплату исполнительного листа в пользу АО «Газпром энергосбыт Тюмень»;
- 0310, 1500200590, 110 в сумме 287 422 рубля 86 копеек на оплату труда и страховых взносов за декабрь 2023 года.

0104, 2200102040, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 76,96%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 2 000 рублей 00 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0502, 4020099990, 830, на оплату исполнительного листа в пользу АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

0104, 2200202040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 69,10%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 1 236 рублей 00 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0102, 2200102030, 120, в сумме 1 236 рублей 00 копеек, на выплату заработной платы за декабрь 2023 года.

Невысокое исполнение связано с тем, что фактические расходы на оплату медицинских осмотров составили меньшую сумму, чем было запланировано.

0113, 0800199990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 63,57%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»

0113, 0901099990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 0,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»

0113, 1200399990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 48,35%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Советского района»

Невысокое исполнение в связи с тем, что оплата работ производится «по факту», на основании актов выполненных работ.

0310, 1500200590, 110 - «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» - 103,38%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»

Отклонение – (+) 300 864 рубля 84 копейки

Открыты БА на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, переданные с КБК:

- 0104, 2200102040, 120 в сумме 287 422 рубля 86 копеек;

- 0310, 1500200590, 240 в сумме 13 441 рубль 98 копеек.

0310, 1500200590, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 97,85%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»

Отклонение – (-) 13 441 рубль 98 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0310, 1500200590, 110, на выплату заработной платы за декабрь 2023 года.

0310, 1500299990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 90,15%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»

Невысокое исполнение в связи с тем, что средства, запланированные на ремонт и перевозку оборудования АПК «Безопасный город», Системы 112 и системы централизованного оповещения населения, переданы МКУ «Управление капитального строительства Советского района» для выполнения данных задач.

0310, 2200102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 90,33 %

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 804 963 рубля 80 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0104, 2200102040, 120, на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года.

0314, 2200102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 101,16 %

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 83 146 рублей 63 копейки

Открыты БА на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, переданные с КБК:

- 0804, 2200102040, 120 в сумме 73 138 рублей 72 копейки;
- 0605, 2200102040, 120 в сумме 10 007 рублей 91 копейка.

0405, 1600284350,810 – «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» - 92,30 %

Поддержка и развитие животноводства муниципальной программы «Развитие экономического потенциала Советского района»

Невысокое исполнение связано с тем, что снизилось число получателей мер поддержки, ввиду внесения изменений в условия предоставления субсидий на поддержку и развитие животноводства, поддержку малых форм хозяйствования, включающих выполнение требований по содержанию сельскохозяйственных животных, в рамках реализации мероприятий государственной программы автономного округа «Развитие агропромышленного комплекса», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 30.10.2021 №473-п.

0409, 1800199990,240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 83,36 %

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы в Советском районе»

Невысокое исполнение в связи с тем, что оплата за содержание автомобильных дорог «Подъезд к п. Юбилейный», «г. Югорск – Узюм - Юганская ГКС», за декабрь 2023 года, будет произведена в 2024 году.

0412, 2200102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 97,01 %

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 1 188 589 рублей 25 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0104, 2200102040, 120, на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года.

0502, 4020099990, 830 - «Исполнение судебных актов» - 107,42%

Непрограммное направление деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств Советского района»

Отклонение – (+) 28 559 рублей 10 копеек

Открыты БА на оплату исполнительного листа в пользу АО «Газпром энергосбыт Тюмень», переданные с КБК:

- 0104, 2200102040, 120 в сумме 26 559 рублей 10 копеек;
- 0104, 2200102040, 240 в сумме 2 000 рублей 00 копеек

0505, 2200102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 96,16 %

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 1 420 098 рублей 95 копеек

Закрыты БА и переданы на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, на следующие КБК:

- 0102, 2200102030, 120 в сумме 981 рубль 77 копеек;
- 0104, 2200102040, 120 в сумме 1 419 117 рублей 18 копеек.

0605, 1100199990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»- 30,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Организация деятельности по обращению с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами»

0605, 1100299990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»- 50,19%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Рекультивация земель, подвергшихся загрязнению отходами производства и потребления»

Невысокое исполнение в связи с поэтапной оплатой работ, в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов. Работы предусмотрены на длительный период, переходящий на 2024 год.

0605, 2200102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 100,00 %

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 30 568 рублей 13 копеек

Закрыты БА и переданы на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, на следующие КБК:

- 0102, 2200102030, 120 в сумме 20 106 рублей 79 копеек;
- 0104, 2200102040, 120 в сумме 453 рубля 43 копейки;
- 0314, 2200102040, 120 в сумме 10 007 рублей 91 копейка.

0605, 4020099990, 850 - «Уплата налогов, сборов и иных платежей» - 106,87%

Непрограммное направление деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств Советского района»

Отклонение – (+) 100 000 рублей 00 копеек

Открыты БА для оплаты административного штрафа за невыполнение требований по ликвидации несанкционированных свалок бытовых и промышленных отходов, по постановлениям Отдела судебных приставов от 16.10.2023 №339/23/86016-АП, 340/23/86016-АП, переданные от ГРБС - Департамент социального развития администрации Советского района.

0804, 2200102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 98,90 %

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 73 139 рублей 72 копейки

Закрыты БА и переданы на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2023 года, на следующие КБК:

- 0102, 2200102030, 120 в сумме 1 рубль 00 копеек;
- 0314, 2200102040, 120 в сумме 73 138 рублей 72 копейки.

Департамент социального развития администрации Советского района

0113, 2200102040, 240 – Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - 93,34%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Не исполнение в связи с тем, что были уточнены суммы по договорам, заключенных между МУП «Советский Тепловодоканал» и ГРБС – Департамент социального развития администрации Советского района, по фактически потребленным энергоресурсам, а также счета-фактуры на оплату за декабрь 2023 года будут выставлены в январе 2024 года.

0412, 0500300590, 620 - «Субсидии автономным учреждениям» – 98,97%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие культуры в Советском районе»

Отклонение - (-) 334 941 рубль 18 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 1105, 2200102040, 120, для выплаты заработной платы за декабрь 2023 года.

0503, 0300299990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 0,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории Советского района»

Не исполнение иных межбюджетных трансфертов, передаваемых от г.п.Советский на мероприятие по благоустройству городского парка, обусловлено недостаточным объемом денежных средств.

0707, 0700600590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» – 96,27%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие молодежной и семейной политики в Советском районе»

Отклонение - (-) 64 275 рублей 36 копеек

Закрыты БА и перемещены на КБК 0804, 2200102040, 120, для выплаты заработной платы за декабрь 2023 года.

0801, 0500199990, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» – 86,03%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры в Советском районе»

0801, 0500299990, 610 – Субсидии бюджетным учреждениям – 85,94%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры в Советском районе»

Невысокое исполнение сложилось по причине недостаточности денежных средств на едином счете бюджета Советского района по состоянию на 29.12.2023.

0801, 0500300590, 610 – Субсидии бюджетным учреждениям – 99,58%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы "Развитие культуры в Советском районе "

Отклонение - (-) 190 783 рубля 46 копеек

Закрыты БА и перемещены на КБК:

- 0804, 2200102040, 120 в сумме 72 953 рубля 55 копеек

- 1105, 2200102040, 120 в сумме 117 829 рублей 91 копейка.

0804, 2200102040, 120 – Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов – 102,46%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 137 262 рубля 58 копеек

Открыты БА на выплату заработной платы за декабрь аппарату управления Департамента социального развития Советского района, перемещенные с КБК:

- 0707, 0700600590, 620 в сумме 64 275 рублей 36 копеек;

- 0801, 0500300590, 610 в сумме 72 953 рубля 55 копеек;

- 1102, 0600499990, 620 в сумме 33 рубля 67 копеек.

1101, 0600700590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» – 98,93%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»

Отклонение – (-) 530 480 рублей 22 копейки

Закрыты БА и переданы на КБК, для ГРБС - Администрация Советского района:

- 0102, 2200102030, 120 в сумме 330 480 рублей 22 копейки;

- 0605, 4020099990, 850 в сумме 100 000 рублей 00 копеек;

для ГРБС – ФЭУ Советского района:

- 0106, 2200102040, 240 в сумме 100 000 рублей 00 копеек.

1102, 0600499990, 620 – Субсидии автономным учреждениям – 96,94%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»

Отклонение – (-) 469 рублей 82 копейки

Закрыты БА и перемещены на КБК:

- 0804, 2200102040, 120 в сумме 33 рубля 67 копеек;

- 1105, 2200102040, 120 в сумме 436 рублей 15 копеек.

1105, 2200102040, 120 – Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов – 102,13%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 453 207 рублей 24 копейки

Открыты БА на выплату заработной платы за декабрь аппарату управления Департамента социального развития Советского района, перемещенные с КБК:

- 0412, 0500300590, 620 в сумме 334 941 рубль 18 копеек;

- 0801, 0500300590, 610 в сумме 117 829 рублей 91 копейка;

- 1102, 0600499990, 620 в сумме 436 рублей 15 копеек.

Финансово-экономическое управление администрации Советского района

0106, 2200102040, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 147,75%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 100 000 рублей 00 копеек

Открыты БА для приобретения бумаги, переданные от ГРБС – Департамент социального развития администрации Советского района

0111, 1700399990, 870 - «Резервные средства» - 0,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Советского района»

Средства из резервного фонда администрации Советского района выделяются на основании постановлений администрации Советского района и направляются ГРБС.

0503, 18001L5761, 540 - «Иные межбюджетные трансферты» - 98,72%

Реализация основного мероприятия «Развитие и сохранность сети автомобильных дорог общего пользования местного значения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в Советском районе»

Отклонение – (-) 36 689 рублей 49 копеек

Заккрытие БА, согласно уведомлению Департамента финансов автономного округа от 29.12.2023 №700/12/221, 700/12/222, по обеспечению комплексного развития сельских территорий по объекту «Организация пешеходной коммуникации (тротуар по ул. Железнодорожная поселка Юбилейный)».

0503, 18001L5762, 540 - «Иные межбюджетные трансферты» - 59,21%

Реализация основного мероприятия «Развитие и сохранность сети автомобильных дорог общего пользования местного значения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в Советском районе»

Отклонение – (-) 1 002 709 рублей 65 копеек

Заккрытие БА, согласно уведомлению Департамента финансов автономного округа от 29.12.2023 №700/12/221, 700/12/222, по исполнению обеспечения комплексного развития сельских территорий по объекту «Ремонтно-восстановительные работы улично-дорожной сети ул. Победы п. Алябьевский».

Департамент муниципальной собственности администрации Советского района

0113, 1200399990, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 94,22%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Советского района»

Отклонение – (-) 19 384 рубля 74 копейки

Закрыты БА и переданы на КБК 0501, 1200399990, 240, в сумме 27 738 рублей 95 копеек.

Открыты БА, перемещенные с КБК 0501, 1200399990, 240, на перечисление авансовых платежей по электроэнергии за декабрь 2023 года, в сумме 8 354 рубля 21 копейка.

Оплата по договорам (муниципальным контрактам) на выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд произведена «по факту», на основании актов выполненных работ (услуг).

0309, 0901199990, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 99,55%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»

Отклонение – (-) 2 305 рублей 90 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0501, 1200399990, 240.

0501, 1200399990, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 100,6%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Советского района»

Отклонение – (+) 21 690 рублей 64 копейки

Закрыты БА и переданы на КБК 0113, 120039999, 240, в сумме 8 354 рубля 21 копейка.

Открыты дополнительно БА, перемещенные с КБК:

- 0113, 1200399990, 240, на перечисление взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных жилых домов, в сумме 27 738 рублей 95 копеек;

- 0309, 0901199990, 240 в сумме 2 305 рублей 90 копеек.

Управление образования администрации Советского района

0412, 0100100590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 100,52%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 716 050 рублей 06 копеек

Открыты БА на оплату страховых взносов за декабрь месяц 2023 года, перераспределенные с КБК:

- 0412, 2200199990, 620 – 200 593 рубля 18 копеек;

- 0709, 0100100590, 620 – 515 456 рублей 88 копеек.

0412, 2200199990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 97,86%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 200 593 рубля 18 копеек

Закрыты БА и перемещены на КБК 0412, 0100100590, 620.

0702, 0100100590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 94,46%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Невысокое исполнение сложилось по причине недостаточности денежных средств на едином счете бюджета Советского района по состоянию на 29.12.2023.

0702, 0100300590, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 100%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 14 рублей 52 копейки

Открыты БА на оплату продуктов питания, перераспределенные с КБК 0702, 01003L3040, 610.

0702, 01003L3040, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 98,48%

Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 396 314 рублей 52 копейки

Закрыты БА в сумме:

- 14 рублей 52 копейки и перераспределены на КБК 0702, 0100300590, 610;
- 396 300 рублей 00 копеек по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, по уведомлению Департамента финансов автономного округа от 29.12.2023 № 230/12/789, 230/12/783.

0703, 0100100590, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 98,23%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 1 789 751 рубль 64копейки

Закрыты БА и перераспределены на КБК:

- 0703, 0100100590, 620 – 6 646 рублей 23 копейки;
- 0709, 2200102040, 120 – 1 723 560 рублей 43 копейки;
- 0709, 0100199990, 620 – 59 544 рубля 98 копеек.

0703, 0100100590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 98,31%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 316 503 рубля 37 копеек

Открыты БА в сумме 6 646 рублей 23 копейки, по созданию новых мест в образовательных организациях различных типов в рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка», в связи с изменением типа учреждения, перемещенные с КБК 0703, 0100100590, 610.

Закрыты БА в сумме 323 149 рублей 60 копеек и перераспределены на КБК 0709, 0100199990, 620.

0703, 0100120660, 810 – «Субсидии юридическим лицам (кроме коммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг» - 0,00%

Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 3 214 рублей 78 копеек

Открыты БА на создание условий для функционирования и обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, с целью создания равных возможностей для получения качественного дополнительного образования в Советском районе, перемещенные с КБК 0709, 0100499990, 610.

Неисполнение обусловлено возвратом финансирования субсидии на реализацию дополнительных общеобразовательных программ 29.12.2023, в связи с закрытием счета получателя.

0709, 0100100590, 110 – «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» – 100,37%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 70 038 рублей 74 копейки

Открыты БА на оплату страховых взносов за декабрь 2023 года, перемещенные с КБК 0709, 0100499990, 620.

0709, 0100100590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 97,38%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 559 216 рублей 53 копейки

Закрыты БА и перераспределены на КБК:

- 0412, 0100100590, 620 – 515 456 рублей 88 копеек;
- 0709, 0100199990, 620 – 30 964 рубля 65 копеек;
- 0709, 0100100590, 850 – 12 795 рублей 00 копеек.

0709, 0100100590, 850 – «Уплата налогов, сборов и иных платежей» - 131,94%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 12 795 рублей 00 копеек

Открыты БА на уплату транспортного налога и налога на имущество за 4 квартал 2024 года, перераспределенные с КБК 0709, 0100100590, 620.

0709, 0100199990, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 88,75%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Невысокое исполнение сложилось по причине недостаточности денежных средств на едином счете бюджета Советского района по состоянию на 29.12.2023.

0709, 0100199990, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 99,98%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 3 267 рублей 55 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0709, 0100199990, 620.

0709, 0100199990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 102,12%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 419 128 рублей 29 копеек

Открыты БА на выплату единовременного вознаграждения работникам муниципальных образовательных организаций, в связи с выходом на пенсию по старости, оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, возмещение расходов по найму жилых помещений приглашенным специалистам, перемещенные с КБК:

- 0703, 0100100590, 610 – 59 544 рубля 98 копеек;
- 0703, 0100100590, 620 – 323 149 рублей 60 копеек;
- 0709, 0100100590, 620 – 30 964 рубля 65 копеек;
- 0709, 0100499990, 620 – 2 201 рубль 51 копейка;
- 0709, 0100199990, 610 – 3 267 рублей 55 копеек.

0709, 0100499990, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 98,96%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 1 717 рублей 57 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0709, 0100499990, 620.

0709, 0100499990, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 95,91%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 51 597 рублей 21 копейка

Закрыты БА и перераспределены на КБК:

- 0703, 0100120660, 810 – 3 214 рублей 78 копеек;
- 0709, 0100499990, 620 – 48 382 рубля 43 копейки.

0709, 0100499990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 98,71%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 22 140 рублей 25 копеек

Открыты БА на награждение победителей и призеров муниципального этапа Всероссийской олимпиады школьников, перераспределенные с КБК:

- 0709, 0100499990, 240 – 1 717 рублей 57 копеек;
- 0709, 0100499990, 610 – 48 382 рубля 43 копейки.

Закрыты БА и перераспределены на КБК:

- 0709, 0100100590, 110 – 70 038 рублей 74 копейки;
- 0709, 0100199990, 620 – 2 201 рубль 51 копейка.

0709, 0901199990, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 92,78%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в Советском районе»

0709, 0901199990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 93,70%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в Советском районе»

Невысокое исполнение сложилось по причине недостаточности денежных средств на едином счете бюджета Советского района по состоянию на 29.12.2023.

0709, 2200102040, 120 – «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 103,76%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 1 723 560 рублей 43 копейки

Открыты БА на оплату труда за декабрь 2023 года, перемещенные с КБК 0703, 0100100590, 610.

3. ПРОФИЦИТ БЮДЖЕТА

За 2023 год бюджет исполнен с профицитом в сумме 44 433 112 рублей 65 копеек (приложение 3 к настоящей пояснительной записке).

Поступление источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период обеспечено главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, перечень которых утвержден постановлением администрации Советского района от 12.10.2021 № 3083:

Таблица 9
(рублей)

| Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета | Наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, наименование кода источников финансирования дефицита бюджета | Исполнено за 2023 год |
|--|---|-----------------------|
|--|---|-----------------------|

| | | |
|-----|---|---------------------------|
| 040 | Администрация Советского района | - 100 000 000,00 |
| | <i>Погашение муниципальными районами кредитов от кредитных организаций в валюте российской Федерации</i> | <i>- 100 000 000,00</i> |
| 050 | Финансово-экономическое управления администрации Советского района | 54 065 887,35 |
| | <i>Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы российской Федерации бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации</i> | <i>186 000 000,00</i> |
| | <i>Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i> | <i>-96 039 731,00</i> |
| | <i>Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i> | <i>- 1 500 000,00</i> |
| | <i>Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов</i> | <i>- 6 388 842 901,67</i> |
| | <i>Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов</i> | <i>6 354 448 520,02</i> |
| 070 | Департамент муниципальной собственности администрации Советского района | 1 501 000,00 |
| | <i>Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i> | <i>1 501 000,00</i> |

4. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Муниципальный внутренний долг Советского района на 01.01.2024 сложился в объеме 304 908 769 рублей 00 копеек или 100,00% от верхнего предела муниципального внутреннего долга Советского района на 01.01.2024, утвержденного решением о бюджете.

Муниципальный долг находится на среднем уровне долговой устойчивости и представлен обязательствами по бюджетным кредитам из бюджета автономного округа (таблица 10).

Таблица 10

Состав и структура объема муниципального внутреннего долга Советского района

| Вид долгового обязательства | Объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2023 | | Объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2024 | |
|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | сумма, рублей | удельный вес в общей сумме, % | сумма, рублей | удельный вес в общей сумме, % |
| 1. Кредиты кредитных организаций | 100 000 000,00 | 31,75 | 0,00 | 0,00 |
| Кредиты, предоставленные ЗСБ ПАО «Сбербанк | 100 000 000,00 | 31,75 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| России» | | | | |
| 2.Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ | 214 948 500,00 | 68,25 | 304 908 769,00 | 100,00 |
| Кредиты из бюджета автономного округа | 214 948 500,00 | 68,25 | 304 908 769,00 | 100,00 |
| Долговые обязательства, всего | 314 948 500,00 | 100,00 | 304 908 769,00 | 100,00 |

Объем муниципального долга Советского района на 01.01.2024 по сравнению с началом года сократился на 10 039 731 рубль 00 копеек и составил 33,55% от общего объема доходов местного бюджета за 2023 год без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году осуществлялись в установленный срок и в полном объеме. За 2023 год расходы на обслуживание муниципального долга составили 6 494 802 рубля 68 копеек.

В качестве финансовой помощи в 2023 году предоставлен бюджетный кредит из бюджета района городскому поселению Агириш для финансирования дефицита бюджета в сумме 1500 000 рублей 00 копеек на условиях возмездности и возвратности.

Муниципальные гарантии Советского района в 2023 году не предоставлялись.

Заместитель главы Советского района по финансам,
начальник Финансово-экономического управления
администрации Советского района

Е.М. Маценко

Исполнители:

Заместитель начальника Управления,
начальник отдела доходов
ФЭУ Советского района,
Кушнерик Елена Геннадьевна, тел. 8 (34675) 5-49-29

Начальник отдела планирования и анализа расходов
ФЭУ Советского района,
Крестьянникова Наталья Леонидовна, тел. 8 (34675) 5-49-14