



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГЛАЗОВСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»

«УДМУРТ ЭЛЬКУНЫСЬ ГЛАЗ ЁРОС МУНИЦИПАЛ ОКРУГ»
МУНИЦИПАЛ КЫЛДЫТЭТЛЭН АДМИНИСТРАЦИЕЗ

(АДМИНИСТРАЦИЯ ГЛАЗОВСКОГО РАЙОНА)
(ГЛАЗ ЁРОСЛЭН АДМИНИСТРАЦИЕЗ)

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

31 октября 2022 года

№ 1.273

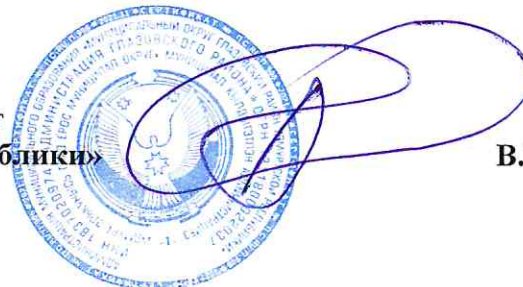
город Глазов

**Об исполнении бюджета муниципального
образования «Муниципальный округ Глазовский
район Удмуртской Республики»
за девять месяцев 2022 года**

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики», утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» от 24.02.2022 № 140, рассмотрев отчет начальника управления финансов Поздеевой Н.Н. об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2022 года, **ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить прилагаемый отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» за девять месяцев 2022 года.
2. Направить отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» за девять месяцев 2022 года в Совет депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» и Контрольно – счетный орган муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики».

Глава муниципального
образования «Муниципальный округ
Глазовский район Удмуртской Республики»



В.В. Сабреков

СОГЛАСОВАНО:

Первый заместитель главы Администрации
муниципального образования «Муниципальный
округ Глазовский район Удмуртской Республики»
по экономике, имущественным отношениям и финансам



Ю.В.Ушакова

Начальник правового отдела Аппарата



М.В. Русских

Начальник отдела организационной работы и
Административной реформы Аппарата Администрации
муниципального образования «Муниципальный округ
Глазовский район Удмуртской Республики»



Н.А.Пономарева

Начальник Управления финансов



Н.Н.Поздеева

Отчет
об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный
округ Глазовский район Удмуртской Республики»
за 9 месяцев 2022 года

Бюджет района за 9 месяцев 2022 года исполнен в целом по доходам в объеме 480939,2 тыс. руб., что составляет 80,6% к плану 9 месяцев, к уровню прошлого года исполнение составило 105,5% или получено доходов больше на 25273,2 тыс. руб.

Собственные доходы бюджета исполнены в сумме 132665,7 тыс. руб. или на 108,0% к плану 9 месяцев. К уровню прошлого года исполнение составило 110,5% или получено доходов больше на сумму 12572,6 тыс. руб.

Доля собственных доходов в общем объеме составляет 27,6%.

В соответствии со статьей 19,20,21,22 Закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» получены:

- дотации бюджетам муниципальных округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации в сумме 102134,0 тыс. руб., что составляет 100% к плану 9 месяцев 2022 года;
- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных округов в сумме 4484,6 тыс. руб., что составляет 100% к плану 9 месяцев 2022 года;
- прочие дотации бюджетам муниципальных округов в сумме 300,0 тыс. руб., что составляет 100% к плану 9 месяцев 2022 года;
- субвенции в сумме 165187,5 тыс. руб., что составляет 100% к плану 9 месяцев 2022 года;
- субсидии в сумме 39348,2 тыс. руб. или на 25,9% к плану 9 месяцев 2022 года, в связи с не поступившими денежными средствами из республиканского бюджета на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 51395,3 тыс. руб., на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств бюджетов в сумме 1589,6 тыс. руб., на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме 26573,8 тыс. руб., на прочие субсидии (ликвидация мест несанкционированного размещения твердых бытовых отходов) в сумме 3510,5 тыс. руб., на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, в том числе на проектирование в сумме 5000,0 тыс. руб., на мероприятия по софинансированию капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 23115,0 тыс. руб., на осуществление капитального ремонта объектов муниципальной собственности, включая работы по разработке проектно-сметной документации на выполнение работ по капитальному ремонту таких объектов в сумме 263,5 тыс. руб., на мероприятия в области поддержки и развития коммунального хозяйства, направленных на повышение надежности, устойчивости и экономичности жилищно-коммунального хозяйства в Удмуртской Республике в сумме 1022,5 тыс. руб., на мероприятия в целях реализации государственной программы Удмуртской Республики «Управление государственным имуществом» в сумме 30,2 тыс. руб.
- межбюджетные трансферты в сумме 37692,1 тыс. руб. или 77,0% к плану 9 месяцев 2022 года, в связи с не поступившими денежными средствами из республиканского бюджета на прочие межбюджетные трансферты в сумме 8390,4 тыс. руб., на ежемесячное денежное

вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 2847,3 тыс. руб.

По прочим безвозмездным поступлениям в сумме 308,2 тыс. руб. или 73,5% к плану 9 месяцев 2022 года.

Из собственных доходов налоговые платежи исполнены в объеме 118846,2 тыс. руб. или на 105,2% к плану 9 месяцев 2022г. и неналоговые платежи в сумме 13819,5 тыс. руб. или на 139,8 % к плану 9 месяцев 2022 г.

Наибольший удельный вес по структуре собственных доходов бюджета района занимает налог на доходы физ. лиц – 85598,2 тыс. руб. или 64,5%.

По налогу на доходы физических лиц при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 85612,0 тыс. руб. поступило в сумме 85598,2 тыс. руб., исполнение составило 99,98% к плану 9 месяцев 2022 года или получено налога меньше на сумму 13,8 тыс. руб. к аналогичному периоду прошлого года темп роста налога составил 106,2 %, или получено больше на сумму 4998,3 тыс. руб. Небольшой темп роста по НДФЛ по состоянию на 01.10.2022 г. обусловлен возвратами имущественных и социальных выплат из бюджета физическим лицам. По состоянию на 01.10.2022г. сумма возвратов составляла 9,5 млн. руб., на 01.10.2021 г. - 8,2 млн. руб. В тоже время темп роста по крупным плательщикам НДФЛ ООО "УПФ" 113,0%, сельхозтоваропроизводителям 109,2%.

По доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты, при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 20336,0 тыс. руб., поступило доходов в сумме 24027,2 тыс. руб. или на 118,2% к плану 9 месяцев. К аналогичному периоду прошлого года увеличение поступления доходов составило на 120,2%, или получено больше на сумму 4044,1 тыс. руб. Увеличение поступлений за счет повышения цен на топливо.

По упрощенной системе налогообложения, при плане 9 месяцев 2022г в сумме 1095,0 тыс. руб., поступило в сумме 1534,3 тыс. руб. исполнение составило 140,1% к плану или поступило налога больше на сумму 439,3 тыс. руб. С 1 января 2022 года налог зачисляется в бюджет округа в соответствии с дифференцированным нормативом отчислений. Размер дифференцированного норматива отчислений установленного органами государственной власти субъекта Российской Федерации на 2022 год составил 8,5%.

По единому налогу на вмененный доход при плане 9 месяцев 2022г в сумме 30,0 тыс. руб., поступило в сумме 25,1 тыс. руб., исполнение составило 83,7% к плану. К аналогичному периоду прошлого года уменьшение составило на 4,5% или получено меньше на сумму 533,8 тыс. руб., в связи с отменой налогового режима ЕНВД с 01.01.2021г и переходом на другие системы налогообложения.

По единому сельскохозяйственному налогу при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 1315,0 тыс. руб. поступило 1432,7 тыс. руб., исполнение составило 109,0% к плану или поступило налога больше на сумму 117,7 тыс. руб. К аналогичному периоду прошлого года уменьшение поступления налога на сумму 719,3 тыс. руб. или на 66,6% по сравнению с прошлым годом. Снижение темпа роста связано с тем, что наиболее крупный плательщик ООО "Чура" в прошлом году перечислили доплату за 2020 год.

По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 680,0 тыс. руб., поступило в сумме 1188,2 тыс. руб., исполнение составило 174,7% к плану. К аналогичному периоду прошлого года увеличение поступления доходов составило на 113,2%, или получено больше на сумму 138,3 тыс. руб., в связи с увеличением количества плательщиков.

По налогу на имущество физических лиц, при плане 9 месяцев 2022г в сумме 597,0 тыс. руб. поступило 299,4 тыс. руб., исполнение составило 50,2 % к плану или поступило налога меньше на сумму 297,6 тыс. руб. План не выполнен в связи с задолженностью физических лиц. К аналогичному периоду прошлого года поступление налога увеличилось на 222,9% или получено больше на сумму 165,1 тыс. руб.

По земельному налогу, при плане 9 месяцев 2022г в сумме 3320,0 тыс. руб. поступило 3924,4 тыс. руб., исполнение составило 118,2% к плану или поступило налога больше на сумму 604,4 тыс. руб. К аналогичному периоду прошлого года увеличение поступления составило 116,4% или получено больше на сумму 552,0 тыс. руб.

По госпошлине поступление составило в сумме 776,4 тыс. руб. К аналогичному периоду прошлого года получено доходов больше на 754,7 тыс. руб. Высокий темп роста обусловлен поступлениями от физических лиц.

По арендной плате за земельные участки при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 1430,0 тыс. руб., поступило 2239,8 тыс. руб., или 156,6% к плану. К аналогичному периоду прошлого года увеличение поступлений доходов составило 136,6%, или получено больше на сумму 599,7 тыс. руб. Задолженность по арендной плате за земельные участки в сравнении с началом года увеличилась на сумму 1216,8 тыс. руб. и по состоянию на 01.10.2022г. составила в сумме 7695,8 тыс. руб., в том числе задолженность по физическим лицам составляет в сумме 4780,0 тыс. руб., по юридическим лицам составляет в сумме 2915,8 тыс. руб.

По доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 1220,0 тыс. руб. поступило 1482,7 тыс. руб., исполнение составило 121,5% к плану. К аналогичному периоду прошлого года исполнение составило 89,3%, или получено меньше на сумму 178,5 тыс. руб. Задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на сумму 132,5 тыс. руб. и по состоянию на 01.10.2022 года составила в сумме 2180,5 тыс. руб., в том числе наибольшая задолженность по юридическим лицам составляет в сумме 1758 тыс. руб.

По прочим доходам от использования имущества (плата за наём муниципального жилья, плата за рекламные конструкции, плата за нестационарные торговые объекты) при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 392,0 тыс. руб., поступило 308,2 тыс. руб., исполнение составило 78,6% к плану. Уменьшение поступления к аналогичному периоду прошлого года составило на 92,2% или получено доходов меньше на сумму 25,9 тыс. руб. Задолженность у нанимателей по состоянию на 01.10.2022 года составила в сумме 3155,8 тыс. руб., по сравнению с началом года уменьшилась на 134,4 тыс. руб. Неисполнение плана по прочим доходам от использования имущества (плата за найм) из-за низкой платежеспособности населения.

Кроме того по прочим доходам от использования имущества поступили средства по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям от ООО «Октябрьский» сумме 590,0 тыс. руб. За аналогичный период 2021г отчисления от прибыли поступили в сумме 677,2 тыс. руб.

По плате за негативное воздействие на окружающую среду при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 266,0 тыс. руб. поступило 227,9 тыс. руб., исполнение составило 85,7% к плану. К аналогичному периоду прошлого года уменьшение поступления составило на 77,9% или получено меньше на сумму 64,8 тыс. руб. Снижение платы за НВОС произошло из-за уменьшения объема производства (в основном у сельхоз-товаропроизводителей).

По доходам от оказания платных услуг (работ) при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 2823,8 тыс. руб., поступило 4162,0 тыс. руб. или на 147,4% к плану. К аналогичному периоду прошлого года исполнение составило 108,6%, или получено доходов больше на сумму 328,3 тыс. руб.

Доходы от реализации муниципального имущества при незапланированных доходах за 9 месяцев 2022г. поступило 48,5 тыс. руб. К аналогичному периоду прошлого года увеличение поступления составило на 109,5%, или получено больше на сумму 4,2 тыс. руб.

По доходам от продажи земельных участков при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 612,0 тыс. руб., поступило 1901,6 тыс. руб. или 310,7 % к плану. К аналогичному периоду прошлого года увеличение составило на 128,8% или получено больше на сумму 425,3 тыс. руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба при плане 9 месяцев 2022г. в сумме 84,0 тыс. руб. исполнены в сумме 49,0 тыс. руб. или на 58,3% к плану. К аналогичному периоду прошлого года уменьшение поступлений составило на 19,0% или получено меньше на сумму 209,0 тыс. руб., в связи с поступлением в 1 полугодии 2021г штрафов в сумме 196,0

тыс. руб. (за погашение неустойки прошлых лет по аренде земельных участков от АО «Чепца»). На 01.10.2022 года такие поступления отсутствуют.

Кроме того, получены прочие неналоговые доходы (инициативное бюджетирование: развитие общественной инфраструктуры, «Наше Село» и средства самообложения граждан) в сумме 2809,8 тыс. руб. или на 106,9% к плану 9 месяцев 2022г. или больше на сумму 180,2 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом аналогичного периода увеличение поступления на 140,2 % или в сумме 806,3 тыс. руб.

По данным Межрайонной ИФНС России № 2 по УР недоимка в сравнении с началом года увеличилась на сумму 370,3 тыс. руб. и по состоянию на 01.10.2022 года составила в сумме 1740,1 тыс. руб., в том числе:

- по налогу на доходы физ. лиц – 570,7 тыс. руб.;
- по упрощенной системе налогообложения – 14,2 тыс. руб.;
- по единому налогу на вмененный доход – 27,5 тыс. руб.;
- по единому сельскохозяйственному налогу – 25,0 тыс. руб.;
- по налогу взимаемому, в связи с применением патентной системы налогообложения – 12,9 тыс. руб.
- по налогу на имущество физических лиц – 410,2 тыс. руб.;
- по земельному налогу – 679,6 тыс. руб.

По состоянию на 1 октября 2022 года задолженность по налогу на доходы физических лиц по данным сельхозпредприятий составила в сумме 6735,8 тыс. руб., которая в сравнении с началом года увеличилась на сумму 1912,0 тыс. руб.

За анализируемый период увеличилась задолженность по СПК «Кожильский» на сумму 408,7 тыс. руб., ООО «Чиргино» - на 36,4 тыс. руб. Наибольшую задолженность имеет СХПК «Заречный» в сумме 1774,6 тыс. руб. По остальным сельхозпредприятиям наблюдается текущая задолженность и ее увеличение, по сравнению с началом года, вызвано ростом начисленной заработной платы.

Предприятия	Задолженность на 01.01.2022г		Начислено НДФЛ с начала года		Перечислено НДФЛ с начала года		Задолженность на 01.10.2022	
	100%	70%	100%	70%	100%	70%	100%	70%
ИТОГО	6891,2	4823,8	43486,3	30440,4	40755,0	28528,5	9622,5	6735
Гулековское	932,0	652,4	12679,7	8875,8	12200,8	8540,6	1410,9	987
СПК «Коммунар»	570,0	399,0	8416,5	5891,6	8045,0	5631,5	941,5	659
СПК «Луч»	362,0	253,4	4263,2	2984,2	4155,8	2909,1	469,4	328
Кожильское	1067,0	746,9	9660,4	6762,3	8889,9	6222,9	1837,5	1286
СПК «Кожильский»	970,0	679,0	3735,0	2614,5	3151,1	2205,8	1553,9	1087
ООО «Чура»	97,0	67,9	5925,4	4147,8	5738,8	4017,2	283,6	198
Парзинское	355,2	248,6	4308,5	3016,0	4243,2	2970,2	420,5	294
СПК «Парзинский»	355,2	248,6	4308,5	3016,0	4243,2	2970,2	420,5	294
Куреговское	275,0	192,5	3801,0	2660,7	3657,9	2560,5	418,1	292
СПК «Коротай»	66,0	46,2	3333,0	2333,1	3241,9	2269,3	157,1	110
ООО «Чиргино»	209,0	146,3	468,0	327,6	416,0	291,2	261,0	182
Верхнебогатырское	2633,2	1843,2	1198,0	838,6	1174,9	822,4	2656,3	1859
ООО «Труд»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
СХПК «Заречный»	2535,2	1774,6	0,0	0,0	0,0	0,0	2535,2	1774
ООО «Северный»	98,0	68,6	1198,0	838,6	1174,9	822,4	121,1	84
Октябрьское	481,0	336,7	6572,1	4600,5	5471,3	3829,9	1581,8	1107
ООО «Октябрьский»	481,0	336,7	6572,1	4600,5	5471,3	3829,9	1581,8	1107

Качкашурское	1141,0	798,7	5266,6	3686,6	5117,0	3581,9	1290,6	903
СХПК «Пригородный»	1141,0	798,7	5266,6	3686,6	5117,0	3581,9	1290,6	903
Ураковское	6,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	4
ООО «Родник»	6,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	4

На основании Закона Удмуртской Республики от 29.04.2021 № 38-РЗ, принятого Государственным Советом Удмуртской Республики от 30 марта 2021 года, в связи с преобразованием муниципальных образований, образованных на территории Глазовского района Удмуртской Республики, и наделении вновь образованного муниципального образования статусом муниципального округа, при анализе исполнения бюджета района за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого учитываются сведения по исполнению консолидированного бюджета Глазовского района.

Бюджет района по расходам за 9 месяцев 2022 года исполнен в объеме 484754,0 тыс. руб. или на 64% к годовому назначению, уровень аналогичного периода прошлого года (473090,5 тыс. рублей или 61,4% от годовых назначений).

В первоочередном порядке финансировались расходы социальной направленности и расходы на поддержку отраслей экономики:

- выплата заработной платы работникам организаций бюджетной сферы;
- обеспечение финансирования социальных выплат и льгот гражданам, гарантированных законодательством Российской Федерации и законодательством Удмуртской Республики;
- проведение социально-значимых для муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» мероприятий.

Расходы на оплату труда казенных и бюджетных учреждений за 9 месяцев 2022 года составили 299671,1 тыс. руб., что составило 61,8% всех произведенных расходов по бюджету (за аналогичный период 2021 года 281940,1 тыс. руб. данный показатель 59,6%). Данная сумма расходов выплачена за счет средств субвенций на 58,1% – 174220,9 тыс. руб. и на 41,9%, за счет дотации МФ УР и собственных средств – 125450,2 тыс. руб. Увеличение расходов по зарплате связано с увеличением с 1 января 2022 года и с 1 июня 2022г. минимальной заработной платы, а также увеличением средней заработной платы по педагогическим работникам в соответствии с заключенным Соглашением между Министерством образования и науки УР и Администрацией МО «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» № 03-33/21 от 18.01.2022г. Заработная плата выплачивалась своевременно, просроченной задолженности по заработной плате нет.

Публичные нормативные обязательства, подлежащие исполнению за счёт средств бюджета муниципального образования «Глазовский район», за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 1937,5 тыс. рублей или 77,9% от утверждённых годовых бюджетных назначений (за аналогичный период 2021 года в сумме 1704,7 тыс. рублей или 77,4% от утверждённых годовых бюджетных назначений). Расходы на предоставление мер социальной поддержки гражданам, относящимся к льготным категориям, произведены своевременно с учетом фактической численности и «адресного» принципа предоставления льгот. Просроченной задолженности нет.

Коммунальные услуги казенных и бюджетных учреждений профинансированы в объеме 60032,9 тыс. руб., что составило 12,4% всех произведенных расходов. К уровню прошлого года расходы увеличились на 7566,1 тыс. руб. или на 14,4%. Увеличение расходов связано с ростом тарифов на тепловую энергию и оплатой кредиторской задолженности за 2021г.

Продукты питания по казенным и бюджетным учреждениям профинансированы в объеме 11737,8 тыс. руб. (в том числе за счет родительской платы 1759,3 тыс. рублей), что на 186,6 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года.

За 9 месяцев 2022 года израсходовано средств резервного фонда в сумме 36,0 тыс. руб. на оказание материальной помощи.

На возмещение расходов по коммунальным услугам специалистам, проживающим и работающим в сельской местности, направлено 7865,1 тыс. руб., что меньше прошлого года на 792,4 тыс. руб.

На приобретение ГСМ израсходовано 4749,9 тыс. руб., что на 586,8 тыс. руб. больше, чем в аналогичном периоде 2021 года.

Остальные расходы профинансированы в пределах возможностей и имеющихся собственных средств, в бюджете района.

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» за 9 месяцев 2022 года по разделам классификации расходов бюджетов по сравнению с Решением о бюджете и показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений представлен в следующей таблице:

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете	В % к итогу	Сводная бюджетная роспись с учетом изменений	В % к итогу	Отклонение гр4-гр 2	Исполнение на 01.10.2022 года		
						сумма	В % к сводной бюджетной	В % к итогу
1	2	3	4	5	6	7	8	9
РАСХОДЫ всего	552151,7	100	757672,6	100	205520,9	484754,0	64,0	100
Общегосударственные вопросы	83371,3	15,1	90619,7	12,0	7248,4	71436,2	78,8	14,7
Национальная оборона	1105,5	0,2	1124,5	0,1	19,0	723,9	64,4	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3635,3	0,6	5259,8	0,7	1624,5	2703,7	51,4	0,6
Национальная экономика	43447,8	7,9	55241,8	7,3	11794,0	18493,9	33,5	3,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	66473,7	12	98290,9	13,0	31817,2	21071,2	21,4	4,4
Охрана окружающей среды	0	0	3659,6	0,5	3659,6	35,5	1,0	0
Образование	256037,6	46,4	402342,0	53,1	146304,4	288377,7	71,7	59,5
Культура и кинематография	86345,8	15,6	91304,5	12,0	4958,7	74840,5	82,0	15,5
Здравоохранение	3,0	0	3,0	0	0	2,0	66,0	0
Социальная политика	8191,0	1,5	7628,6	1,0	-562,4	5414,7	71,0	1,1
Физическая культура и спорт	857,0	0,2	875,9	0,1	18,9	593,5	67,8	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	2683,7	0,5	1322,3	0,2	-1361,4	1061,2	80,3	0,2

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы бюджета исполнены в сумме 71436,2 тыс. рублей, или 78,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В структуре расходов данный раздел занимает 14,7%. Доля заработной платы с отчислениями составила 61302,1 тыс. руб. или 85,8%, коммунальные услуги 2747,1 тыс.

руб. или 3,8%. В 2021 году исполнение указанных расходов составляло 50357,0 тыс. рублей и 2636,2 тыс. рублей соответственно.

По разделу **«Национальная оборона»** расходы бюджета исполнены в сумме 723,9 тыс. рублей, или 64,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В структуре расходов данный раздел занимает 0,1%. Низкое исполнение, в связи с переходящими сроками выплаты заработной платы. В данном разделе проходят расходы за счет субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по отрасли **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составили 2703,7 тыс. руб. или 51,4% от сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В данной отрасли проходят расходы по функционированию единой дежурно-диспетчерской службы (заработная плата), мероприятия по профилактике правонарушений, а также на обеспечение первичных мер пожарной безопасности. Низкое исполнение, так как средства на мероприятия на создание противопожарных минерализованных полос вокруг населенных пунктов (опашка) из республиканского бюджета в сумме 1054,5 тыс. руб. будут использованы в 4 квартале 2022г.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы бюджета исполнены в сумме 18493,9 тыс. рублей или 33,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Низкое исполнение, так как мероприятия в области сельского хозяйства будут проведены в 4 квартале 2022г., по дорожному хозяйству, в связи с несостоявшимся аукционом по ремонту автомобильных дорог. По субсидиям на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, средства будут направлены на зимнее содержание дорог. По средствам на реализацию инициативных проектов «Наше село» заключаются контракты, работы ведутся и будут исполнены в 4 квартале. В данном разделе проходят расходы по дорожному хозяйству 18188,1 тыс. рублей, за аналогичный период 2021 года данная сумма 29964,3 тыс. рублей.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета исполнены в сумме 21071,2 тыс. рублей или 21,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Низкое исполнение, по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в связи отсутствием актов выполненных работ. В структуре расходов 4,4%.

По разделу **«Охрана окружающей среды»** расходы бюджета исполнены на сумму 35,5 тыс. руб. или 1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, низкое исполнение, в связи с отсутствием актов выполненных работ.

По разделу **«Образование»** расходы бюджета составили 288377,7 тыс. рублей, или 71,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. В структуре всех бюджетных расходов по району составляет 59,5%. За аналогичный период прошлого года исполнение указанных расходов составило 255821,1 тыс. рублей, или 71,3% соответственно. В общих расходах заработная плата с отчислениями казенных и бюджетных учреждений составила 183828,6 тыс. руб. или 63,7%. На коммунальные услуги казенных и бюджетных учреждений составило 52129,8 тыс. руб., что составляет 18,1% всех расходов по образованию.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы бюджета исполнены в сумме 74840,5 тыс. рублей, или 82% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. (за аналогичный период прошлого года 71546,0 тыс. рублей или 73,1%). В структуре общих расходов отрасль культуры занимает 15,5%. По данному разделу проходят субсидии бюджетным учреждениям культуры.

По разделу **«Здравоохранение»** расходы бюджета исполнены в сумме 2,0 тыс. рублей или 66% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

По разделу **«Социальная политика»** расходы бюджета исполнены в сумме 5414,7 тыс. рублей, или 71% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Расходы составляют 1,1% всех произведенных расходов бюджета.

Расходы по разделу **«Физическая культура и спорт»** составили 593,5 тыс. руб., или 67,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Низкое исполнение, так как расходы по мероприятиям предусмотрены в 4 квартале 2022г.

По разделу **«Обслуживание государственного и муниципального долга»**

расходы исполнены в сумме 1061,2 тыс. рублей, или 80,3% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, оплата производится в соответствии с графиком платежей и согласно заключенного контракта.

Направленность государственной политики на достижение конкретных целей и результатов повышает роль муниципальных программ. В бюджете района на текущий финансовый год предусмотрены 12 муниципальных программ. Удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ Глазовского района за 9 месяцев 2022 года – 98,4 %.

По состоянию на 01 октября 2022 года расходы на реализацию программ исполнены 476956,0 тыс. рублей или 63,8% от уточненных годовых бюджетных ассигнований.

В структуре финансирования муниципальных программ наибольшие объемы финансового обеспечения приходятся на следующие муниципальные программы: «Развитие образования и воспитание» – 59,3%, «Развитие культуры» - 15,3%, «Муниципальное управление» – 13,6%.

Информация по уровню исполнения муниципальных программ приведена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Бюджетные ассигнования		Исполнено на 01.10.2022 года			Удельный вес в общем объеме расходов
		утвержденные на 2022 год Решением о бюджете на 2022 год	на 2022 год, установлен- ные сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 октября 2022 года	сумма	в % к бюджетным ассигнованиям,		
					утвержденным на 2022 год Решением о бюджете на 2022 год	установленным сводной бюджетной росписью по состоянию 01.10.2022 года	
1	"Развитие образования и воспитание "	257225,3	401578,9	287710,1	111,9	71,6	59,3
2	"Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения "	907,0	935,2	652,7	72,0	69,8	0,1
3	"Развитие культуры "	86098,1	90464,8	74048,7	86,0	81,9	15,3
4	"Социальная поддержка населения"	6453,9	5931,6	4176,2	64,7	70,4	0,9
5	"Создание условий для устойчивого экономического развития"	199,0	199,0	28,0	14,1	14,1	0
6	"Обеспечение безопасности на территории муниципального образования "Глазовский район"	4692,8	6336,3	3395,7	72,4	53,6	0,7
7	"Муниципальное хозяйство"	108172,5	153612,0	39348,1	36,4	25,6	8,1
8	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"	940,0	1196,0	743,7	79,1	62,2	0,2
9	"Муниципальное управление"	84471,1	85980,3	65931,5	78,1	76,7	13,6
10	"Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Глазовском районе"	30,0	30,0	22,5	75,0	75,0	0
11	«Укрепление общественного здоровья населения Глазовского района»	3,0	3,0	2,0	66,7	66,0	0

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Бюджетные ассигнования		Исполнено на 01.10.2022 года			Удельный вес в общем объеме расходов
		утвержденные на 2022 год Решением о бюджете на 2022 год	на 2022 год, установлен- ные сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 октября 2022 года	сумма	в % к бюджетным ассигнованиям,		
					утвержденным на 2022 год Решением о бюджете на 2022 год	установленным сводной бюджетной росписью по состоянию 01.10.2022 года	
12	«Формирование современной городской среды»	1398,1	1425,6	896,9	64,2	62,9	0,2
	Итого по программам:	550590,8	747692,6	476956,0	86,6	63,8	98,4
	Непрограммные направления деятельности	1560,9	9979,9	7797,9	499,6	78,1	1,6
	Всего расходов:	552151,7	757672,6	484754,0	87,8	64,0	100

За 9 месяцев 2022 года средний уровень исполнения объема расходов бюджета по муниципальным программам 86,6% первоначальных бюджетных ассигнований и 63,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Выше среднего исполнены расходы по 7 муниципальным программам: «Развитие культуры», «Муниципальное управление», «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Глазовском районе», «Развитие образования и воспитание», «Социальная поддержка населения», «Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения», «Укрепление общественного здоровья населения Глазовского района» 81,9%, 76,7%, 75%, 71,6%, 70,4%, 69,8%, 66% соответственно от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Самое низкое исполнение по программе «Создание условий для устойчивого экономического развития» – 14,1%.

Кредиторская задолженность казенных и бюджетных учреждений района по бюджетной деятельности по состоянию на 1 октября 2022 года составила 53 788,3 тыс. руб. По сравнению с началом года в целом кредиторская задолженность увеличилась на 24 624,9 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование расходов	Задолженность на 01.01.22 г.	Задолженность на 01.10.22 г.	Отклонение
Кредиторская задолженность всего:	29 163,4	53 788,3	24 624,9
из них:			
Зарплата и отчисления в фонды	425,8	21 908,5	21 482,7
Услуги связи	67,8	140,1	72,3
Работы, услуги по содержанию имущества, работы по кап. вложениям, прочие работы и услуги	2 647,9	5 274,4	2 626,5
Коммунальные услуги	8 487,5	3 895,4	-4 592,1
Увеличение стоимости материальных запасов	1 397,5	9 530,4	8 132,9
Задолженность по налогам	509,2	1 014,9	505,7
Увеличение стоимости основных средств	7 489,4	283,1	-7 206,3
из них:	1 076,4	283,1	-7 206,3
прочие основные средства;	6 413,0		-6413,0
строительство, реконструкция			

объектов в рамках Адресной инвестиционной программы			
Расчеты по безвозмездным поступлениям от министерств, расчеты по безвозмездным перечислениям бюджетным учреждениям	7 131,2	13 422,1	6 290,9

Просроченная кредиторская задолженность составила на 01 октября 2022 года 4 436,6 тыс. руб., в том числе:

По Администрации района – 4 356,3 тыс. руб., в том числе за благоустройство дворовой территории – 520,7 тыс. руб., за ликвидацию несанкционированных свалок – 3 592,1 тыс. руб., за установку остановочных павильонов – 209,0 тыс. руб., за разработку проектно-технической документации – 30,0 тыс. руб., за экспертизу сметной стоимости – 4,5 тыс. руб.

По Управлению образования – 40,8 тыс. руб., в том числе на приобретение бензина и дизельного топлива – 32,1 тыс. руб., на приобретение хоз. товаров – 3,5 тыс. руб., за тех. обслуживание АПС – 0,8 тыс. руб., на ремонт принтеров – 2,7 тыс. руб., за услуги по дератизации – 1,7 тыс. руб.

По бюджетным учреждениям муниципального образования «Муниципальный округ Глазовского района Удмуртской Республики» - 39,5 тыс. руб., в том числе на приобретение бензина – 18,4 тыс. руб., за услуги по вывозу ЖБО – 16,0 тыс. руб., на приобретение конфорки – 5,1 тыс. руб.

Дебиторская задолженность казенных и бюджетных учреждений по сравнению с началом года увеличилась на 16 550,0 тыс. руб. и составила на 1 октября 2022 года 38 137,6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность казенных и бюджетных учреждений по бюджетной деятельности по сравнению с началом года уменьшилась на 120 319,9 тыс. руб. и составила на 1 октября 2022 года 1 689 750,9 тыс. руб. (в том числе в связи с внедрением федерального стандарта «Доходы», «Аренда» по сч. 205 «Расчеты по доходам» начислены следующие доходы:

- доходы по ожидаемым поступлениям от министерств – 950 536,7 тыс. руб.;
- доходы по ожидаемым поступлениям в ИФНС – 5 264,1 тыс. руб.
- доходы по ожидаемым поступлениям субсидий бюджетным учреждениям – 538 365,4 тыс. руб.;
- доходы по ожидаемым поступлениям по договорам муниципального имущества и земельных участков на весь срок действия договора – 150 426,4 тыс. руб.;
- остатки денежных средств в бюджетных учреждениях – 7 020,7 тыс. руб.

Текущая дебиторская задолженность на 01 октября 2022 г. представлена в таблице.

Тыс. руб.			
Наименование расходов	Задолженность на 01.01.22	Задолженность на 01.10.22	Отклонение
Дебиторская задолженность всего:			
из них:	21 587,6	38 137,6	16 550,0
Зарплата и отчисления в фонды	1,9	0,0	-1,9
Услуги связи	7,8	6,0	-1,8
Работы, услуги по содержанию имущества, прочие работы и услуги	167,5	185,0	17,5
Услуги, работы для целей	0,00	15 421,0	15 421,0

капитальных вложений			
Коммунальные услуги	9,6	1 087,4	1 077,8
Увеличение стоимости материальных запасов	83,9	36,4	-47,5
Увеличение стоимости основных средств	53,9	28,3	-25,6
Начисленные доходы от сдачи в аренду и реализации имущества, от сдачи в аренду и продажу земельных участков, прочие начисленные доходы, которые не поступили в консолидированный бюджет	11 638,3	15 716,4	4 078,1
Прочие расходы (налоги)	7 306,0	2 730,6	-4 575,4

Начисленные доходы от сдачи в аренду и реализации имущества, от сдачи в аренду и продажу земельных участков, прочие начисленные доходы, которые не поступили в консолидированный бюджет муниципального образования «Глазовский район» составляют 15 716,4 тыс. руб., в том числе:

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 01.10.2022 г. составили 9 213,5 тыс. руб., в т. ч. просроченная задолженность по ним составила 7 659,8 тыс. руб. Задолженность образовалась в результате неуплаты по договорам аренды земельных участков:

-юридическими лицами в сумме 2 915,8 (595,6 тыс. руб. включена в 3 очередь удовлетворения требований кредиторов);

-физическими лицами 4 780,0 тыс. руб. (ведется исполнительное производство).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) составили 3 025,9 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность по ним составила 2 180,4 тыс. руб. Задолженность образовалась в результате неуплаты по договорам аренды имущества:

-1 318,7 тыс. руб., включена в 3-ю очередь удовлетворения требований кредиторов;

-504,2 тыс. руб. ведется исполнительное производство.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за наем) составили 3 447,9 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность составила 22,1 тыс. руб. Задолженность образовалась в связи с неуплатой по договорам социального найма физическими лицами, в связи с чем ведется претензионная работа и направление исковых требований в суд.

Поступления по иным доходам от собственности (НТО) составили 29,1 тыс. руб.

По претензионной работе:

Выставлены 37 претензии на сумму 1 280,6 тыс. руб. основного долга и пени.

Направлено 16 исков на сумму основного долга 1 626,1 тыс. руб., и сумму пени 143,0 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 1 октября 2022 г. составляет 11 655,7 тыс. руб., в том числе по Администрации муниципального образования "Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики" 12,6 тыс. руб. (реконструкция систем водоснабжения с Понино по концессионному соглашению). Просроченная дебиторская задолженность по ИФНС составляет 1 737,6 тыс. руб.

Муниципальный долг бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Глазовский район Удмуртской Республики» по полученным кредитам по состоянию на 01.10.2022г. составил в сумме 27501,0 тыс. руб.

Получен бюджетный кредит с бюджета Удмуртской Республики в сумме 27501,00 тыс. руб. на погашение долговых обязательств по коммерческим кредитам.

Задолженность по коммерческим кредитам погашена 29.06.2022 года.

За 9 месяцев 2022г. за пользование коммерческими кредитами начислено и перечислено процентов в сумме 1061,2 тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2022 года бюджет района исполнен с дефицитом в сумме 3814,8 тыс. руб.