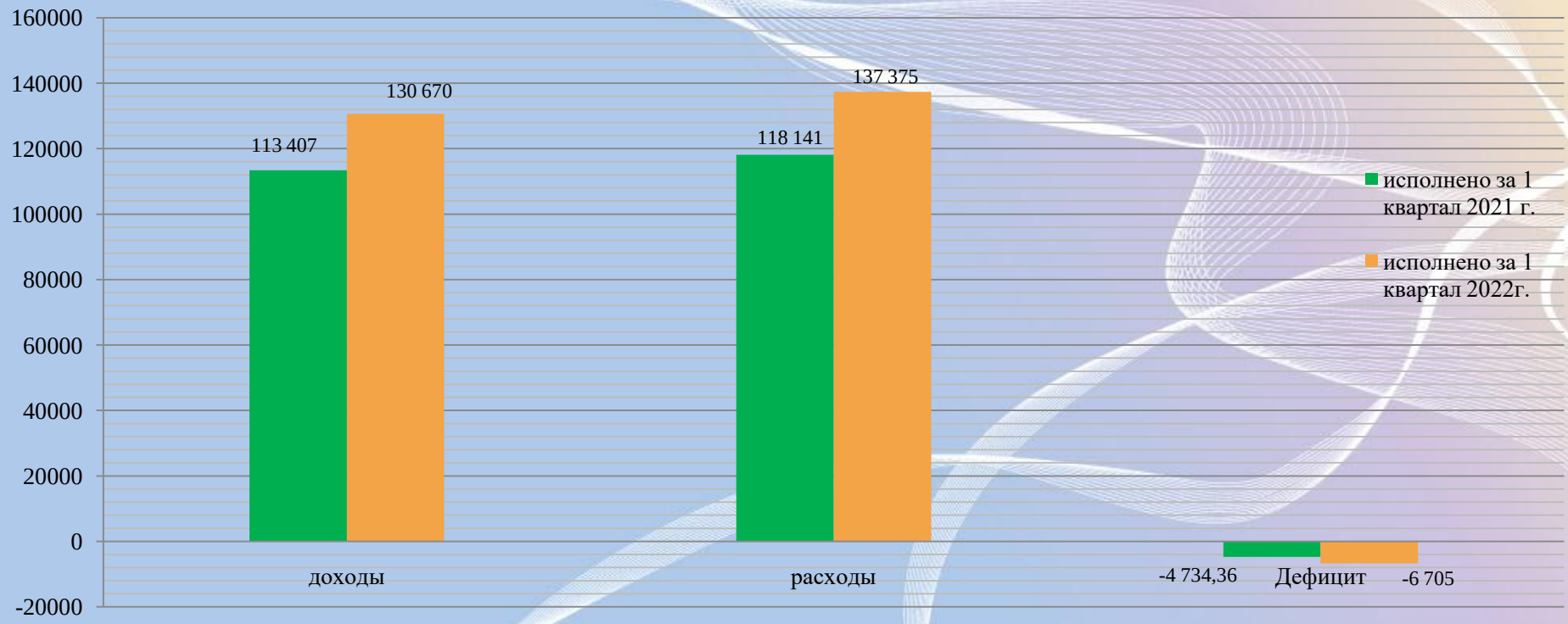
ОТЧЕТ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

Кировского муниципального района
За 1 квартал 2022 год

Утвержден решением Думы Кировского муниципального района от 16.12.2021 № 57-НПА «О районном бюджете Кировского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»

Основные характеристики бюджета Кировского муниципального района

Показатели	Исполнено за 3 месяца 2021г.	Утверждено на 2022 г.	Уточнено на 2022 г.	Исполнено за 3 месяца 2022г.	% Исп.
Налоговые и неналоговые доходы	52 916,63	272 030,00	272 030,00	67 412,21	**24,78**
Безвозмездные поступления	60 490,43	366 890,13	367 450,62	63 258,15	**17,22**
Итого ДОХОДОВ:	**113 407,06**	**638 920,13**	**639 480,62**	**130 670,36**	**20,43**
РАСХОДЫ	**118 141,42**	642 320,13	664 477,034	**137 375,32**	**20,7**
Дефицит	**-4 734,36**	**-3 400,00**	**-24 996,413**	**-6 704,962**	



Структура доходов бюджета Кировского муниципального района за 2022 год

Налоговые доходы

- Доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных налогов, а также пеней и штрафов по ним

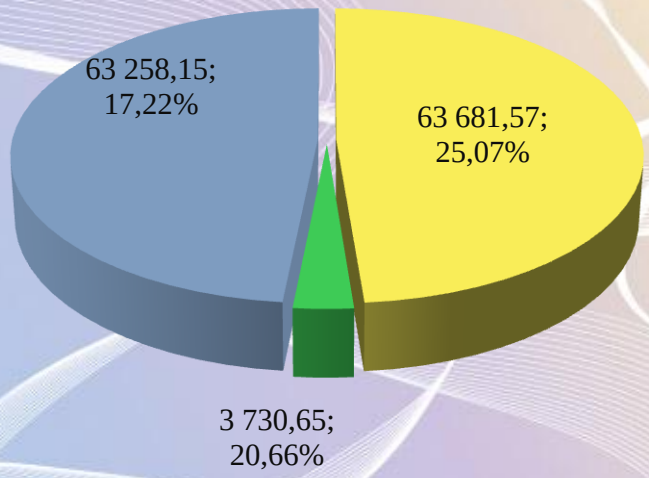
Неналоговые доходы

- Поступающие в бюджет платежи за оказание государственных услуг, за пользование природными ресурсами, за пользование государственной собственностью, от продажи государственного имущества, а также платежи в виде штрафов и иных санкций за нарушение законодательства

Безвозмездные поступления

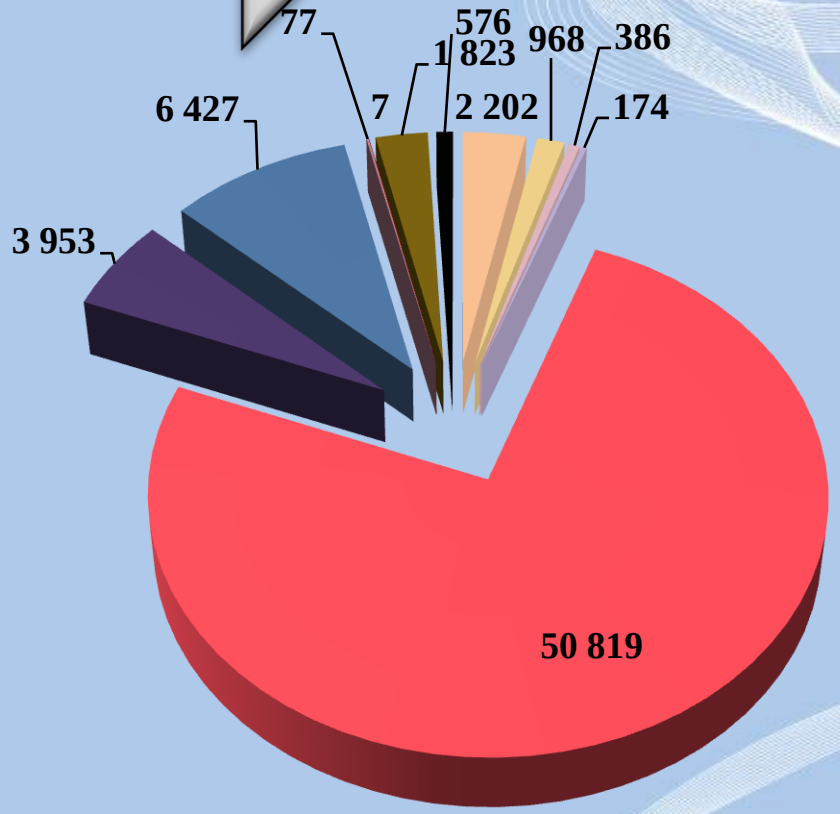
- Дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты из федерального и областного бюджета, а также безвозмездные поступления от физических и юридических лиц

1 квартал 2022 года



Структура налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2022 года

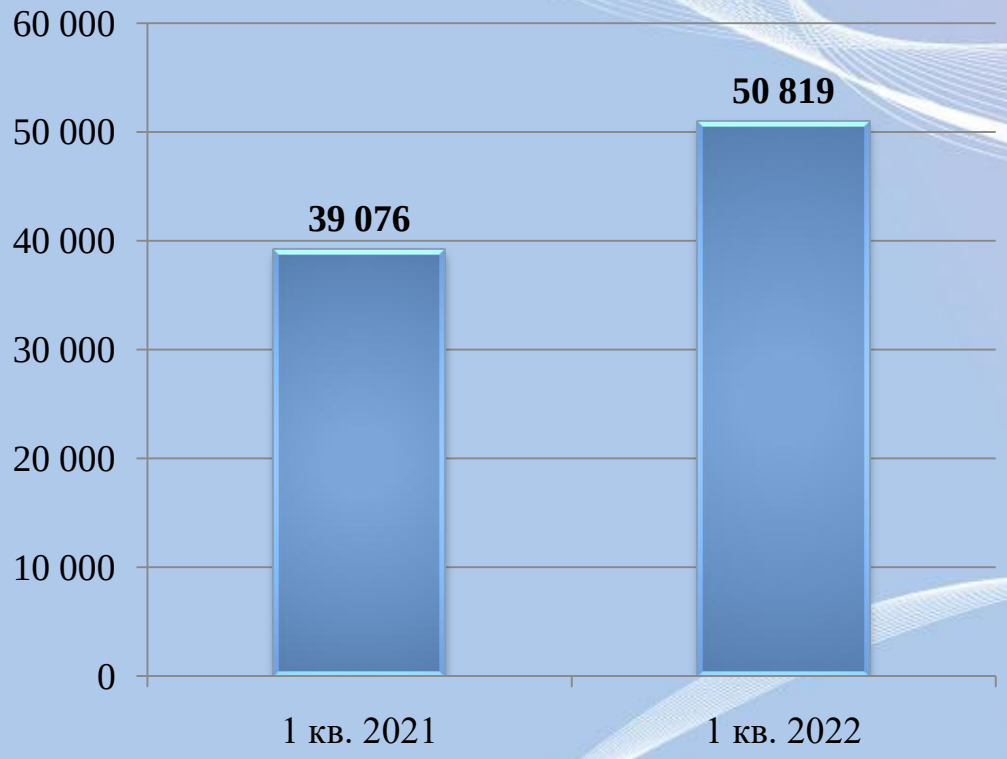
ВСЕГО за 1 кв. 2022 года 67 412,21 тыс. руб.



- Налог на доходы физических лиц
- Акцизы на нефтепродукты
- УСН
- Единый налог на вмененный доход
- Единый сельскохозяйственный налог
- Патентная система налогообложения
- Государственная пошлина, сборы
- Доходы от использования имущества
- Доходы при пользовании природными ресурсами
- Доходы от продажи
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Налог на доходы физических лиц за 1 квартал 2021 года

Налог на доходы физических лиц является основным источником формирования доходов бюджета Кировского муниципального района. Доля НДФЛ в структуре налоговых и неналоговых доходов 2022 года (272 030,00 тыс. руб.) составила 78,81% или 214 385,00 тыс. руб.



Годовые бюджетные назначения исполнены на 23,70% (50 818,68 тыс. руб.). В сравнении с предыдущим годом поступление увеличилось на 11 742,45 тыс. руб. или на 30,05%., в результате увеличения дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц на 2022 г. и плановый период 2023-2024 годы. Дополнительный норматив составил на 2022 год – 85,00%, что на 13,3469% больше дополнительного норматива 2021 года (71,6530602%).

Акцизы на нефтепродукты

За 3 месяца 2022 года акцизов поступило 3 952,70 тыс. руб. при плане 14 000,00 тыс. руб., что соответствует 28,23%, в сравнении с предыдущим годом поступление увеличилось на 821,44 тыс. руб. или на 26,23%. Акцизы на нефтепродукты поступают в соответствии с установленными дифференцированными нормативами.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Поступление данного вида налога за 3 месяца 2022 года составило 77,44 тыс. руб., при установленном годовом плане 0,00 тыс. руб. (с 1 января 2021 года ЕНВД не применяется). По сравнению с предыдущим годом поступление уменьшилось на 2 163,13 тыс. руб. или на 96,54%.
Имеется задолженность по данному виду дохода в сумме 223,91 тыс. руб.

Единый сельскохозяйственный налог

Поступление данного вида налога за 3 месяца 2022 года составило 7,13 тыс. руб. при установленном годовом плане 1 505,00 тыс. руб. Выполнение составило 0,47 %, в сравнении с предыдущим годом поступление уменьшилось на 1 330,96 тыс. руб. или на 99,47%.
По данному виду налога на 01.04.2022 года имеется задолженность в сумме 1 008,42 тыс. руб.

Упрощенная система налогообложения

В соответствии с законом «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения» от 02 апреля 2019 года № 473-КЗ в 2022 году применяется ставка 2%, также на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов применяется дифференцированный норматив отчислений в местные бюджеты в размере 88,643639% в соответствии с Законом Приморского края от 21.12.2021 N 31-КЗ «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», приложение 4.

При плане 17 676,00 тыс. руб. исполнение за 1 квартал 2022 года составило 6 426,52 тыс. руб. или 36,36%.

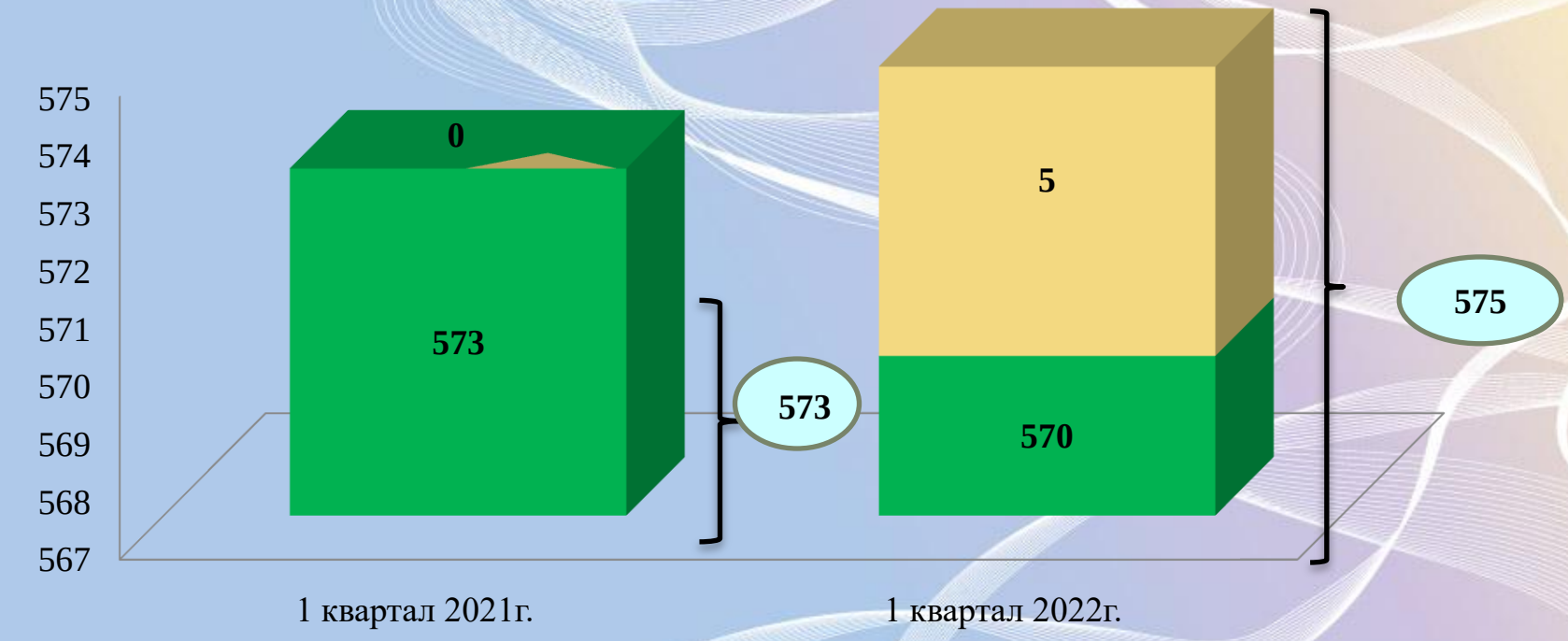
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Поступление данного вида налога за 3 месяца 2022 года составило 1 823,33 тыс. руб., при установленном годовом плане 3 888,00 тыс. руб. выполнение составило – 46,90%, в сравнении с предыдущим годом поступление уменьшилось на 237,22 тыс. руб. или на 11,51 %.

По данным МИФНС №9 количество выданных патентов по состоянию на 01.01.2022 года - 276 единиц (КМР – 16, Кировское ГП – 180, Горноключевское ГП – 66, Крыловское СП – 5, Руновское СП – 9).

Государственная пошлина

Госпошлины за 3 месяца 2022 года поступило 575,78 тыс. руб. при установленном годовом плане 2 515,0 тыс. руб. или на 22,89%. В сравнении с предыдущим годом поступление увеличилось на 2,79 тыс. руб. или на 0,49%, в связи с увеличением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями и поступление за выдачу разрешений на установку рекламной конструкций.



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от сдачи в аренду имущества

Поступление данного вида дохода на 01.04.2022 года составило 782,43 тыс. руб., при установленном годовом плане 2 952,00 тыс. руб. выполнение составило – 26,51%.

Прочие неналоговые поступления

За 3 месяца 2022 года по данному виду дохода поступило 112,95 тыс. руб. при годовом плане 300,00 тыс. руб. выполнение составило 37,65%. В сравнении с предыдущим годом поступление увеличилось на 86,62 тыс. руб. или на 328,98%.

Перевыполнение связано с заключением новых договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций по итогам аукциона, проведенного в январе 2022 года.

Доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов

Доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов

По данному источнику зачисляются суммы возмещения эксплуатационных (коммунальных) расходов. На 01.04.2022 года поступило 101,54 тыс. руб., выполнение годового плана составило 10,51% при плане 966,00 тыс. руб., из них УМСАПЭ при плане 780,00 тыс. руб. исполнение составило 87,77 тыс. руб. или 11,25%, МКУ «ЦОМОУ» при плане 186,00 тыс. руб., исполнение составило 13,76 тыс. руб. или 7,40%.

По данному виду дохода платежи поступают в соответствии с заключенными договорами, оплата производится до 10 числа каждого месяца.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки.

При установленном годовом плане 7 585,00 тыс. руб., выполнение плана по аренде земельных участков составило 1 207,59 тыс. руб. или 15,92%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов: при годовом плане 1 282,00 тыс. руб. в бюджет района поступило на 01.04.2022 года – 79,81 тыс. руб. или 6,23% . В том числе аренда МИЗ план - 1 000, тыс. руб., исполнение – 0,00 тыс. руб. и аренда земли сельских поселений при плане 282,00 тыс. руб. исполнение составило 79,81 тыс. руб. или 28,30%. Перевыполнение планов по аренде земли сельских поселений связано с переплатой по договорам.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений: при годовом плане 6 000,00 тыс. руб. (в том числе МИЗ – 1 500,00 тыс. руб.) в бюджет района поступило на 01.04.2022 года – 1 042,42 тыс. руб. или 17,37%.

Невыполнение плана за 1 квартал 2022 года с неуплатой сумм аренды МИЗ, при плане 1 500,00 тыс. руб. исполнение составило 41,08 тыс. руб. или 2,74%.

ГП при плане 4 500,00 тыс. руб. (3 000,00 тыс. руб. – Горноключевское ГП, 1 500,00 тыс. руб. – Кировское ГП), исполнение составило 1 001,35 тыс. руб. или 22,25%, (722,68 тыс. руб. Кировское ГП и 278,67 тыс. руб. Горноключевское ГП). Невыполнение связано с не поступлением оплаты.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов: при годовом плане 303,00 тыс. руб. в бюджет района поступило на 01.04.2022 года – 85,36 тыс. руб. или 28,17%. Перевыполнение плана связано с переплатой, в размере месячного платежа 9,65 тыс. руб. арендатором.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Выполнение плана за 3 месяца 2022 года составило 66,73%. При плане 1 450,00 тыс. руб. поступило в бюджет района 967,57 тыс. руб. В сравнении с предыдущим годом поступление уменьшилось на 427,22 тыс. руб. или на 30,63%.

Данный вид дохода поступает в соответствие с расчетами по утвержденным нормативам.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

- Доходы от реализации имущества.

За 3 месяца 2022 года доходов от реализации муниципального имущества при годовом плане 3 308,00 тыс. руб., поступило 207,70 тыс. руб. или 6,28%. Основные мероприятия по продаже имущества запланированы на 3 - 4 квартал 2022 года.

- Доходы от продажи земельных участков.

Доходы от продажи земельных участков городских поселений за 3 месяца 2022 года составили – 178,78 тыс. руб. или 44,70% к годовому плану, план на 2022 год составил 400,00 тыс. руб. Перевыполнение произошло из-за выкупа земельного участка Кировского городского поселения стоимостью 194,30 тыс. руб.(50% - 97,15 тыс. руб.), находящегося в аренде.

Доходы от продажи земельных участков сельских поселений. Управлением муниципальной собственности, архитектуры и правовой экспертизы был оформлен незапланированный договор купли-продажи земельного участка на сумму 10,75 тыс. руб.

Доходы от продажи земельных участков района. Управлением муниципальной собственности, архитектуры и правовой экспертизы продажа земельных участков по данному виду доходов не запланирована.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Штрафов за 3 месяца 2022 года в бюджет района поступило 174,12 тыс. руб., при плане 1 100,00 тыс. руб. или 15,83%. В сравнении с прошлым годом поступление средств по штрафам уменьшилось на 254,25 тыс. руб. или на 59,35%.

Наименование	Исполнение за 1 квартал 2021 года	Исполнение за 1 квартал 2022 года	Прирост 2022 к 2021, руб.
182 Федеральная налоговая служба	10,62	1,27	-9,35
188 Министерство внутренних дел Российской Федерации	14,76	0,00	-14,76
322 Федеральная служба судебных приставов	0,00	0,00	0,00
785 Департамент правоохранительной направленности	159,42	125,68	-33,74
795 Государственная жилищная инспекция	0,00	0,00	0,00
951 Административные штрафы	243,57	47,17	-196,40
ИТОГО:	**428,37**	**174,12**	**-254,25**

Межбюджетные трансферты

Межбюджетные трансферты (безвозмездные поступления) – это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ

Показатель	1 квартал 2021 год	1 квартал 2022 год
Дотации	0,00	6 108,79
Субсидии	0,00	725,14
Субвенции	54 697,950	51 147,13
Иные МБТ	5 792,477	5 277,09
Возврат остатков МБТ	0,00	0,00
Всего безвозмездных поступлений	**60 490,427**	**63 258,15**

Общая сумма безвозмездных поступлений за 3 месяца 2022 года составила 63 258,13 тыс. руб. или 17,22 % от годовых плановых назначений.

Общая сумма поступлений в бюджет Кировского муниципального района составляет 130 670,36 тыс. руб., доля же безвозмездных поступлений составляет 48,41% от всех доходов.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходы бюджета - это средства, выплачиваемые из бюджета на реализацию расходных обязательств Кировского муниципального района, то есть расходов, необходимость которых установлена муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления в соответствии с федеральными законами (законами субъекта Российской Федерации)

На какие цели расходуются средства бюджета?

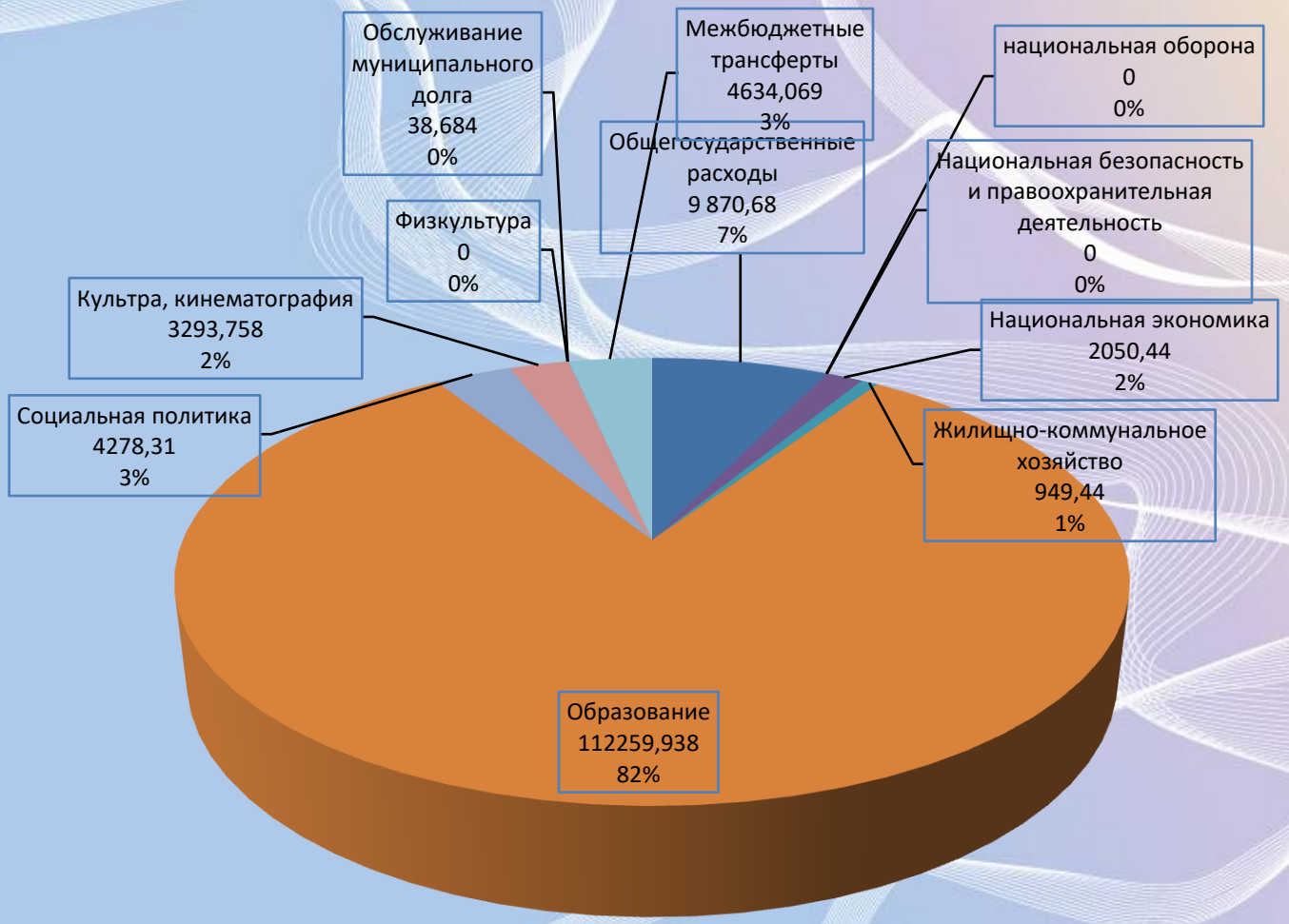
- На функционирование учреждений социальной сферы (образования, культуры, физкультуры и спорта и др.) и органов местного самоуправления;
- На социальное обеспечение населения (выплату пенсий, пособий, льгот и т.д.);
- На другие государственные нужды (межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам поселений и т.д.)

Структура расходов бюджета Кировского муниципального района за 2021 год.

Каждый из разделов классификации имеет перечень подразделов, которые отражают основные направления реализации соответствующей функции

Полный перечень разделов и подразделов классификации расходов бюджетов приведен в статье 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Структура расходов бюджета Кировского муниципального района за 1 квартал 2021 года.



Структура расходов районного бюджета за 2022 год, тыс. руб.

Код	Наименование	Уточнено на 2022 г.	Исполнено за 3 месяцев 2022г.	% исполнен	Уд. Вес в объеме %
0100	Общегосударственные расходы	56 530,080	9 870,681	17,46	7,2
0200	Национальная оборона	0,00	0,00	0,00	0,00
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	100,000	0,000	0,00	0,00
0400	Национальная экономика	46 795,069	2 050,440	4,38	1,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	5 774,356	949,440	16,44	0,7
0700	Образование	476 368,459	112 259,938	23,57	81,7
0800	Культура	20 995,234	4 278,310	20,38	3,1
1000	Социальная политика	33 300,524	3 293,758	9,89	2,4
1100	Физкультура	5 617,036	0,000	0,0	0,0
1300	Обслуживание муниципального долга	460,00	38,684	8,41	0,0
1400	Межбюджетные трансферты	18 536,276	4 634,069	25,00	3,4
	ВСЕГО РАСХОДОВ:	**664 477,034**	**137 375,320**	**20,67**	**100**

Муниципальные программы

Переход к программно-целевому методу планирования в Кировском муниципальном районе

Муниципальные программы – это документ, определяющий

- Цели и задачи муниципальной политики
- Способы их достижения
- Планируемые объемы финансовых ресурсов, необходимые для достижения поставленных целей

Решением Думы Кировского муниципального района от 16.12.2021 № 57-НПА «О районном бюджете Кировского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»

Из принятых к финансированию на 2022 год 14-ти муниципальных программ на сумму 594474,161 руб., расходы за 3 месяца 2022 года произведены по 7-ми программам на сумму 125211,992 тыс. руб., что составило 21,1 % от годовых назначений

Показатели районного бюджета по долгосрочным муниципальным программам за 1 квартал 2022 года

Наименование	Ведомст-во	Целевая статья	Сумма на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022	% исполн.
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа «Развитие образования в Кировском муниципальном районе на 2018-2022 гг.»	000	0100000000	462 546,615	107 665,752	23,3
Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности, беспризорности и правонарушений несовершеннолетних на 2018-2022 годы"	000	0200000000	775,000	147,114	19,0
Муниципальная программа "Профилактика экстремизма и терроризма на территории Кировского района на 2018-2022 годы"	000	0300000000	325,000	87,500	26,9
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Кировском муниципальном районе на 2018-2022 годы"	000	0400000000	5 617,036	0,000	0,0
Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Кировском муниципальном районе на 2021-2027 годы»	000	0500000000	200,000	0,000	0,0
Муниципальная программа "Сохранение и развитие культуры в Кировском муниципальном районе на 2018-2022 годы"	000	0600000000	34 518,504	8 482,913	24,6
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Кировском муниципальном районе на 2018-2022 годы»	000	0900000000	200,000	0,000	0,0
Муниципальная программа «Развитие транспортной инфраструктуры и осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах Кировского муниципального района на 2018-2022 гг.»	000	1000000000	45 446,849	1 910,434	4,2
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Кировского муниципального района на 2022-2026 годы"	000	1100000000	560,000	0,000	0,0
Муниципальная программа "Совершенствование межбюджетных отношений и управление муниципальным долгом в Кировском муниципальном районе на 2022-2024 годы"	000	1200000000	18 996,276	4 672,753	24,6
Муниципальная программа "Противодействия коррупции в администрации Кировского муниципального района на 2021-2022 годы"	000	1300000000	15,000	0,000	0,0
Муниципальная программа "Организация обеспечения твердым топливом населения, проживающего на территории сельских поселений Кировского муниципального района" на 2022 – 2024 годы	000	1400000000	21,000	0,000	0,0
Муниципальная программа "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей в Кировском муниципальном районе на 2021-2025 годы"	000	1500000000	25 212,882	2 245,527	8,9
Муниципальная программа "Укрепление общественного здоровья" на 2021-2024 годы	000	1600000000	40,000	0,000	0,0
Всего программные мероприятия			**594 474,161**	**125 211,992**	**21,1**

Структура бюджета Кировского муниципального района

Муниципальный долг

Наименование	На 01.01.2022 г.	На 01.04.2022 г.
Муниципальный долг, всего	8834,31676	8834,31676
в том числе:		
Бюджетный кредит «министерство финансов Приморского края», в т.ч.:	8834,31676	8834,31676
- Договор №06/16 от 09.12.2016	4200,000	4200,000
- Договор №04/20 от 18.12.2020	4634,31676	4634,31676

Межбюджетные трансферты

Расходы на 2022 год по разделу «Межбюджетные трансферты» утверждены в сумме 18536,276 тыс. руб. в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 11100,912тыс. руб., за счет средств местного бюджета в сумме 7435,364 тыс. руб.

- На 01.04.2022 года исполнение составило 4634,069 тыс. руб. или 25% от утвержденных назначений, в т.ч.:
- - по краевым средствам 2775,228тыс. руб. (в сумме поступившей субвенции на предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящих в состав муниципального района);
- - за счет средств местного бюджета перечислена поселениям дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 2093,854 тыс. руб.;
- - иные межбюджетные трансферты поселениям на сбалансированность за счет средств местного бюджета перечислены в сумме 112,50 тыс. руб.

Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности городским и сельским поселениям за счет средств местного бюджета:

Наименование	Утверждено на 2022г.	Исполнено на 01.04.2022г.
Кировское городское поселение	65,232	16,308
Горноключевское городское поселение	50,132	12,533
Горненское городское поселение	264,090	66,023
Крыловское сельское поселение	2 238,030	559,508
Руновское сельское поселение	3 087,160	771,790
Хвищанское сельское поселение	710,720	177,680
ВСЕГО	**6 415,364**	**1 603,841**

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав Кировского муниципального района за счет краевого бюджета на 01.04.2022г

Наименование	Утверждено на 2022г.	Исполнено на 01.04.2022г.
Кировское городское поселение	7 034,788	1 758,697
Горноключевское городское поселение	2 736,724	684,181
Горненское городское поселение	36,55	9,138
Крыловское сельское поселение	437,750	109,438
Руновское сельское поселение	745,450	186,362
Хвищанское сельское поселение	109,650	27,413
ВСЕГО	**11 100,912**	**2 775,228**

Иные межбюджетные трансферты сельским поселениям на сбалансированность за счет средств местного бюджета

Наименование	Утверждено на 2022г.	Исполнено на 01.04.2022г.
Горненское городское поселение	570,000	142,500
Хвищанское сельское поселение	450,000	112,500
ВСЕГО	**1 020,000**	**255,000**