

Отчет
о результатах деятельности финансового органа
муниципального образования город Балаково
за 2022 год

Исполнение доходной части бюджета города Балаково за 2022 год составило 1543,3 млн. рублей – 100,2% к уточненному плану года (1539,7 млн. рублей), или 160,4% к первоначальному плану (962,4 млн. рублей). В сравнении с предыдущим годом (1428,3 млн. рублей) исполнение составило 108,1%.

В структуре доходной части бюджета города за 2022 год налоговые доходы составили 34,9% (в предыдущем году - 33,7%), неналоговые доходы – 10,4% (7,6%), безвозмездные поступления – 54,7% (58,7%).

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 699,0 млн. рублей – 102,8% к уточненному плану года (679,9 млн. рублей), или 121,3% к первоначальному плану (576,2 млн. рублей) и 118,6% к факту предыдущего года (589,3 млн. рублей).

Анализируя поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2022 году, следует отметить, что основная масса доходов обеспечена поступлениями:

- налога на доходы физических лиц – 34,5% к общей сумме налоговых и неналоговых поступлений бюджета;
- земельного налога – 22,3%;
- налога на имущество физических лиц – 16,3%;
- неналоговых доходов – 23,0%.

Основную часть 77,0% в структуре налоговых и неналоговых доходов заняли налоговые доходы, поступившие в бюджет в сумме 538,5 млн. рублей, – 103,7% к уточненному плану года (519,4 млн. рублей), или 108,7% к первоначальному плану (495,4 млн. рублей), что на 57,1 млн. рублей больше (111,9%) к исполнению предыдущего года (481,4 млн. рублей), в том числе:

- налог на доходы физических лиц – 241,5 млн. рублей – 100,0% к уточненному плану года, или 98,7% к первоначальному плану (244,7 млн. рублей), что на 19,3 млн. рублей больше (108,7%) к уровню предыдущего года (222,2 млн. рублей), в связи с ростом численности работников и фонда оплаты труда по крупным и средним промышленным предприятиям;

- налог на имущество физических лиц – 114,0 млн. рублей, или 105,4% к уточненному плану года (108,2 млн. рублей), и 134,1% к первоначальному плану (85,0 млн. рублей), что на 19,5 млн. рублей (120,6%) больше к уровню предыдущего года (94,5 млн. рублей), в связи с ростом кадастровой стоимости объектов капитального строительства;

- земельный налог – 155,7 млн. рублей, или 106,9% к уточненному плану года (145,7%) и 111,6% к первоначальному плану (139,5 млн. рублей), что на 16,2 млн. рублей больше (111,6%) к уровню предыдущего года (139,5 млн. рублей), в связи с переоценкой отдельными хозяйствующими субъектами кадастровой стоимости в сторону увеличения;

- акцизы на дизельное топливо, моторные масла, автобензин и прямогонный бензин – 19,9 млн. рублей, или 119,7% к уточненному плану года (16,6 млн. рублей) и 119,2% к первоначальному плану года (16,7 млн. рублей), что на 3,6 млн. рублей больше (122,1%) к уровню предыдущего года (16,3 млн. рублей);

- единый сельскохозяйственный налог – 7,4 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года и на 2,1 млн.рублей меньше первоначального плана года (9,5 млн. рублей), что на 1,5 млн. рублей меньше (83,1%) факта предыдущего года (8,9 млн. рублей).

Неналоговые доходы исполнены в сумме 160,5 млн. рублей, что составило 100% к уточненному плану года, или в 2 раза больше первоначального плана (80,8 млн. рублей), что на 52,6 млн. рублей больше или в 1,5 раза больше уровня предыдущего года (107,9 млн. рублей).

Исполнение неналоговых доходов сложилось в основном за счет следующих поступлений:

- доходы от предоставления земельных участков в аренду - 96,0 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года, и в 1,8 раза больше первоначального плана (53,1 млн. рублей), что на 26,1 млн. рублей или в 1,4 раза больше факта предыдущего года (69,9 млн. рублей), в том числе:

до разграничения собственности – 28,4 млн. рублей, или 141,3% к первоначальному плану (20,1 млн. рублей), что на 2,1 млн. рублей больше (108,0%) к уровню предыдущего года (26,3 млн. рублей), в связи с уплатой задатка по аукционным договорам в размере годовой суммы аренды;

находящихся в собственности города Балаково – 67,6 млн. рублей, или в 2 раза больше первоначального плана (33,0 млн. рублей), что на 24,0 млн.рублей или в 1,6 раза больше факта предыдущего года (43,6 млн.рублей), в связи с поступлением задатков в сумме годовой арендной платы;

- доходы от сдачи в аренду имущества казны – 14,3 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года, или 133,6% к первоначальному плану (10,7 млн. рублей), что на 0,6 млн. рублей больше (104,4%) факта предыдущего года (13,7 млн. рублей);

- прочие доходы от использования имущества (найм жилого фонда, плата за предоставление права за размещение нестационарных торговых объектов) – 12,5 млн. руб., или 100% к уточненному плану года, и 116,8% к первоначальному плану года (10,7 млн. рублей), что на 0,6 млн. рублей (95,4%) меньше факта предыдущего года (13,1 млн. рублей);

- доходы бюджета от оказания платных услуг казенными учреждениями города Балаково составили 12,0 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года, или в 50 раз больше первоначального плана (0,24 млн. рублей), что на 11,2 млн. рублей больше (в 14,5 раз) факта предыдущего года (0,83 млн. рублей), в связи с произведенным возвратом в бюджет города от МУП "БЭТ" средств субсидии за 2021г.;

- доходы от продажи муниципального имущества – 1,3 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года, и 144,4% к первоначальному плану года (0,9 млн. рублей), что на 0,2 млн. рублей меньше факта предыдущего года (1,5 млн.рублей);

- доходы от продажи земельных участков – 17,9 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года, и в 7,8 раз больше в сравнении с первоначальным планом года (2,3 млн. рублей), что на 15,5 млн. рублей больше (7,5 раз) факта предыдущего года (2,4 млн. рублей), в связи с выкупом земельных участков под ИЖЗ;

- штрафы и возмещение ущерба – 2,6 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года, и в 1,9 раз больше первоначального плана года (1,4 млн. рублей), что

на 1,9 млн. рублей или в 1,7 раза меньше факта предыдущего года (4,5 млн. рублей);

- прочие неналоговые доходы (инициативные платежи) - 2,6 млн. рублей или 100% к уточненному плану года.

В течение 2022 года проводилась постоянная работа по увеличению поступлений доходов в бюджет города и снижению недоимки. В результате проведенной работы с администраторами доходов, работы межведомственных комиссий в бюджет поступило налоговых и неналоговых доходов (включая погашение недоимки прошлых периодов) в сумме 22,2 млн. рублей.

В рамках заседаний комиссии проводилась работа по вопросу выявления фактов нарушения законодательства, в части вновь возведенных или реконструированных объектов недвижимости. На комиссии заслушано 143 собственника, в отношении объектов капитального строительства которых выявлены расхождения фактического наличия (состояния) объектов ИЖС со сведениями, указанными в правоустанавливающих документах регистрирующих органов. С целью обеспечения контроля прохождения процедур оформления таких объектов, отделом архитектуры администрации БМР были предоставлены консультации собственникам, а также вручены пошаговые памятки по надлежащему оформлению реконструированных объектов индивидуального жилого строительства. По результатам проведенной работы на 45 объектов ИЖС были зарегистрированы права собственности, сумма налога на имущество физических лиц по зарегистрированным объектам составит более 0,4 млн. рублей, остальные находятся в процессе регистрации.

Кроме того, в целях расширения налогооблагаемой базы по имущественным налогам структурными подразделениями администрации БМР проводятся мероприятия по выявлению правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости в рамках реализации Федерального закона от 30.12.2020 № 518-ФЗ. Росреестром, на основании данных о выявленных правообладателях, предоставленных администрацией БМР, внесено сведений о правообладателях ранее учтенных объектов недвижимости по 190 объектам.

Кроме налоговых и неналоговых доходов в бюджет города за 2022 год зачислены безвозмездные поступления в сумме 844,2 млн. рублей или 98,2% к уточненному плану года (859,8 млн. рублей).

Расходная часть бюджета МО город Балаково за 2022 год исполнена в сумме 1496,5 млн. рублей или 97,7 % к уточненным годовым назначениям (1532,3 млн. рублей) и 147,0 % к первоначальному плану (1018,1 млн. рублей), по сравнению с 2021 годом исполнение составило 102,9% (1454,5 млн. рублей).

На территории города в 2022 году действовало 9 муниципальных программ, финансовое обеспечение которых составило – 1350,5 млн. рублей или 98,4% к уточненным плановым показателям (1372,9 млн. рублей) и 90,2% от общих расходов (1496,5 млн. рублей).

В полном объеме и в установленные сроки были обеспечены денежными средствами социально - значимые расходы, на которые приходится 30,3% расходной части бюджета, или 452,9 млн. рублей (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений), в том числе: на заработную плату с начислениями – 391,3 млн. рублей, оплату топливно-энергетических ресурсов – 61,6 млн. рублей (из них 38,2 млн. рублей приходится на оплату электроэнергии по уличному освещению).

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 года в бюджете МО г.Балаково отсутствует. Объем текущей кредиторской задолженности на 01.01.2023 года меньше на 54% чем аналогичный показатель на 01.01.2022 года и составил 5,4 млн. рублей – 0,4% от всех расходов бюджета.

Объем муниципального долга на 01.01.2023 года снижен на 21% к показателю на 01.01.2022 года и составил 110,0 млн. рублей. Данная сумма на 100% состоит из бюджетных кредитов.

С целью минимизации расходов на обслуживание муниципального долга с 2020 года применяется механизм использования бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов, предоставляемого УФК, привлечение временно неиспользуемых остатков средств со счетов учреждений, рефинансирование коммерческих кредитов под более низкую процентную ставку в течение финансового года, привлечение бюджетных кредитов из районного бюджета с целью погашения более дорогостоящих коммерческих кредитов. В результате чего экономия расходов бюджета на обслуживание муниципального долга составила за 2022 год – 17,0 млн. рублей (82,5% к первоначально запланированным расходам).

Бюджет муниципального образования город Балаково за 2022 год исполнен с профицитом в размере 46,8 млн. рублей.