

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ПАВЛОВСКИЙ РАЙОН» ЗА 2023 год

Раздел 1

Организационная, методологическая и информационная работа

Деятельность управления финансов администрации муниципального образования «Павловский район» в 2023 году осуществлялась по следующим основным направлениям:

1. Формирование проекта бюджета муниципального образования «Павловский район».
2. Обеспечение условий для исполнения бюджета на 2023–2025 годы.
3. Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса.
4. Поддержание безопасного уровня дефицита.
5. Создание условий для оказания качественных муниципальных услуг.
6. Организация исполнения бюджета района по доходам и расходам, эффективное управление средствами на бюджетных счетах, составление бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета района.
7. Оптимизация расходов и повышение эффективности использования бюджетных ресурсов.
8. Осуществление методологической работы в области финансово-бюджетного планирования.
9. Организация финансового контроля за операциями с бюджетными средствами главных распорядителей и получателей бюджетных средств.

Раздел 2

Доходная часть бюджета

За январь-декабрь выполнение плана консолидированного бюджета муниципального образования "Павловский район" по доходам за 2023 год выполнен на 107,7%. При уточненном плане 76671,3тыс.руб. поступило доходов 82560,8тыс.руб. В бюджет дополнительно поступило 5889,5тыс.руб. Темп роста к уровню 2022 года составил 107,9%. Ключевыми задачами бюджетной политики на предстоящий бюджетный цикл являются: обеспечение сбалансированности консолидированного бюджета Ульяновской области, рост реальных доходов и социальная поддержка населения, защита семьи и сохранение здоровья граждан, поддержка отраслей экономики, в том числе системообразующих организаций и субъектов малого и среднего предпринимательства, совершенствование межбюджетных отношений,

сохранение безопасного уровня долговой политики.

Налоговых доходов в консолидированный бюджет района поступило 68418,7тыс.руб., плановые назначения выполнены на 106,5% от общего объема собственных доходов, перевыполнение связано за счет увеличения налогооблагаемой базы, размера увеличения МРОТ за 2023г., к аналогичному периоду прошлого года на 112,5 %.

В структуре налоговых поступлений консолидированного бюджета муниципального образования «Павловский район» наибольший удельный вес приходится на следующие виды налогов :

- налог на доходы физических лиц – 44,2%;
- акцизы на нефтепродукты – 13,0%;
- единый сельхозналог – 2,9%;
- доходы от использования имущества – 2,8%
- УСНО – 11,2%;
- доходы от оказания платных услуг – 5,6%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов -10,7%,

Из 10 видов налоговых доходов план не выполнен по одному доходному источнику. По налогу на доходы физических лиц при плане 36216,3 тыс.руб. поступило 38734,4тыс.руб. Выполнение составило 107,0%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 4878,7тыс.руб.

План по акцизам на нефтепродукты 8927,1 тыс.руб. выполнен на 116,4 %.

Поступление за год составило 10390,9 тыс.руб. За период с начала года проведено 24 заседаний комиссии по увеличению налоговых поступлений, на которые было приглашено 69 руководителей предприятий и индивидуальных предпринимателей. В результате проведенной работы погашено задолженности по НДС в сумме 918,30 т.р., основная часть дохода поступила от ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА "ПАВЛОВСКИЙ" в сумме 62,3 тыс.руб, МКП "ПАВЛОВСКОЕ" в сумме 159,0тыс.руб, СХПССПОК «Калита Агротех» 86,4 тыс.руб., ООО Муратовское в сумме 66,5тыс.руб. ООО "Павловкастройремонт" в сумме 25,7тыс.руб. ОКТЯБРЬСКОЕ МУП"УСЛУГИ" ПАВЛОВСКОГО РАЙОНА в сумме 25,7тыс.руб.

Муниципальным образованием организуются следующие мероприятия по увеличению налога на доходы физических лиц:

- ведется ежемесячный мониторинг предприятий и организаций, имеющих задолженность по налогу на доходы с физических лиц;
- проводятся заседания Межведомственной комиссии по взысканию недоимки прошлых лет;

- еженедельно проводятся заседания рабочей группы по вопросам снижения неформальной занятости и легализации «теневой» заработной платы;
- проводится информационно-разъяснительная работа;
- проводятся рейды по выявлению работодателей, не оформивших трудовые отношения со своими наёмными работниками.

С 1 января 2021 года система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход (ЕНВД) не применяется, по данному виду налогов ИФНС по Ульяновской области проведено списание в сумме -40,4 тыс.руб. погашение недоимки прошлых лет.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, исполнение составило 95,5%. При уточнённом плане 7761,9 тыс.руб. поступило 7409,0 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 86%, отклонение составило -1208,4 тыс.руб., в связи с введением с 1 января 2023 года особого порядка уплаты налогов и сборов - единого налогового платежа (ЕНП).

Поступления по единому сельскохозяйственному налогу за 2023 год, при уточнённом плане 3813,0 т.р., составило 3882,1 т.р. Выполнение -100,8%. По сравнению с прошлым годом увеличение на 1700,4 т.р, или 177,9%.

На территории муниципального образования Павловский район осуществляют свою деятельность 9 плательщиков данного вида налогового дохода. Увеличение поступлений связано с переходом налогоплательщика на данный вид налогообложения.

Уточнённый план по земельному налогу составляет 4500,0 т.руб. исполнение составило в сумме 4699,2 тыс. руб. Выполнение -104,4 %. По сравнению с прошлым годом, земельного налога в 2023 г. поступило больше на -956,5 тыс. руб., что составляет 125,6%. Увеличение земельного налога связано с применением изменением в законодательстве кадастровой стоимости.

План по налогу на имущество физических лиц выполнен на 158,1%. При утверждённом плане 1125,0 т.р. поступило 1178,3 т.р. По сравнению с прошлым годом, налога на имущество физических лиц поступило больше на 774,2 тыс.руб.

Уменьшилось по сравнению с прошлыми годами поступления от лиц, применяющих патентную систему налогообложения, в 2022г поступления составили 651,4 тыс.руб., а в 2023 при уточнённом плане 512,3 тыс.руб., выполнение составило 94,9 тыс.руб., в связи с переходом налогоплательщиков на новые условия в системе налогообложения.

План по налогу на добычу полезных ископаемых выполнен на 105,4%, при уточнённом плане 249,0 тыс.руб., поступление составило 262,5 тыс.руб.

План по госпошлине выполнен на 103,1%, при уточнённом плане 1120,0 тыс.руб. поступление составило 1154,8 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом, увеличение на 359,2 тыс.руб.

По отменённым налогам произведен перерасчет по земельному налогу в пользу Агрофирмы «Заря», в сумме -364,4 тыс.руб.

Неналоговых доходов поступило 14142,1т.р. при плане 12419,0т.р., выполнение составило 113,9%.

План по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнен в сумме 2007,1тыс.руб при уточненном плане 1976,0 тыс.руб. выполнение составило 101,6%. в том числе по арендной плате за земельные участки до разграничения собственности на землю и поступления от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков поступление составило 1556,7тыс.руб. ;

доходы от аренды земельных участков находящейся в муниципальной собственности поступили в сумме 145,1тыс. руб.

Доходы от аренды муниципального имущества составили 168,4тыс.руб.,

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которую не разграничена в сумме 1633,1тыс.руб.,

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов 60,4тыс.руб.

По доходам от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности поступление составило 6617,2тыс.руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду. Получено 236,2тыс.руб. при уточненном плане 232,0т.р. выполнение составило 101,8%. Поступление данного вида налога отмечается на уровне прошлого года.

План по доходам от оказания платных услуг выполнен на 110,4%, при уточненном плане 4179,0 тыс.руб., поступление составило 4615,5тыс.руб. по сравнению с прошлым годом увеличение на 348,4тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов при уточненном плане 4225,0 тыс.руб. поступление составило 5346,7тыс.руб., или 126,5%, в том числе, доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации основных средств по указанному имуществу, в сумме 2048,0тыс.руб., от продажи земельных участков, государственная собственность на которую не разграничена поступление составило 684,2тыс.руб., доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, поступление составило 2585,0 тыс.руб.

- доходы от увеличения площади земельных участков, находящихся в частной собственности, составило 29,4тыс.руб.

В разрезе поселений доходная часть по продаже земельных участков выполнялась следующим образом: в муниципальный район поступило – 337,0 тыс.руб., в Павловское городское поселение - 554,0 тыс.руб., в Пичеурское сельское поселение 80,5тыс.руб, и Шмалакское сельское поселение - 387,3тыс.руб., Шаховское сельское поселение - 1910,0тыс.руб.

Доходы от штрафов, санкций составили 157,7 тыс.руб. при уточненном плане 150,0 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение на 64,1тыс.руб. что составляет 71,1%.

В 2023 г. поступило прочих неналоговых доходов 1778,9 тыс. руб. при уточненном плане 1657,0тыс.руб. выполнение составило 107,4%. По

сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение в сумме -1153,0тыс.руб, в связи с реализации проектов поддержки местных инициатив.

По состоянию на 01.01.2024г. план поступления доходов по бюджету муниципального района выполнен на 105,2%.

В разрезе поселений выполнение плана составило:

Павловское городское поселение – (111,4%)

Шаховское сельское поселение – (134,1%)

Шмалакское сельское поселение – (116,3%)

Пичеурское сельское поселение – (112,4%)

Баклушинское сельское поселение –(101,0%)

Холстовское сельское поселение – (41,4%)

Раздел 2 Расходная часть бюджета

Структура и динамика расходов консолидированного бюджета
муниципального образования «Павловский район» по разделам
классификации расходов

тыс. рублей

	2023 год	
	Фактические расходы	Процент исполнения к плану
1	2	3
ВСЕГО	483350,1	96,6
Общегосударственные вопросы	85931,7	99,4
Национальная оборона	660,5	98,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8025,1	98,4
Национальная экономика	58339,6	99,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	44030,0	75,8
Образование	229127,0	99,4
Культура, кинематография	38091,4	99,5
Социальная политика	18993,6	98,9
Физическая культура и спорт	40,5	48,4
Средства массовой информации	110,7	100,0

По-прежнему, наибольший удельный вес (59,2%) в расходах бюджета муниципального образования «Павловский район» Ульяновской области занимают расходы на социально ориентированные отрасли. На финансирование отраслей социальной сферы, обеспечивающей повышение качества жизни жителей нашего района, было направлено 286,2 млн. рублей.

Из них большая часть приходится на отрасль «Образование». Удельный вес этих расходов в общей сумме расходов консолидированного бюджета

муниципального образования «Павловский район» за 2023 год составляет 47,4%.

Доля расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Павловский район», направленных на раздел «Социальная политика» в 2023 году составляет 3,9 %.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за 2023 год составили – 85931,7тыс.руб.

Функционирование законодательных органов местного самоуправления - 882,3 тыс. руб. Расходы на центральный аппарат по разделу 0104 составили – 38859,9 тыс. руб,

По разделу другие расходы-расходы по МУ «Услуги» составили 23493,6 тыс.руб.,по МУ «ТО учреждений культуры»- 13488,2тыс.рублей.

На содержание управления финансов администрации МО «Павловский район» было направлено- 6318,2 тыс.руб.

По разделу «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**» проведены расходы по субвенциям на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 668,6 тыс.рублей. Обеспечение пожарной безопасности-7105,5 тыс.руб

По разделу «**Национальная экономика**» профинансировано на содержание МБУ «Управление сельского хозяйства и природных ресурсов» в сумме 2200,7 тыс.руб. В составе расходов на национальную экономику приоритетными направлениями расходов бюджета за 2023 год остаются финансирование дорожного хозяйства, исполнено -54000,0тыс.руб по муниципальной программе "Безопасные и качественные дороги на территории сельских поселений Павловского района Ульяновской. По направлению транспорт выделено 1818,8 тыс. в связи с организацией регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам

Расходы по **образованию за 2023 г. составили 229127,0 тыс.руб.**

Из общих расходов на образование расходы на содержание учреждений дошкольного образования составляют 49473,1тыс. руб.; расходы по общему образованию – 157626,8 тыс. руб. Расходы на содержание ДШИ, ЦРТДЮ в 2023 году производились по разделу **0703 «Дополнительное образование детей»** в сумме 14663,9 тыс. руб., из них: ДШИ 8421,7 тыс.руб., ЦРТДЮ 6242,2тыс.руб. На обеспечение деятельности советников директора по воспитанию -1455,8 тыс руб.

Расходы по разделу **культура** по муниципальному району составили 38091,4 тыс. руб., в том числе по **бюджетным** учреждениям 21913,9 тыс.руб.

По муниципальной программе «Забота» произведены доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 3021,6 тыс.руб

В 2023 году расходы на поддержку районной газеты «Искра» составили 110,7 тыс. руб.

**Начальник Управления финансов администрации
муниципального образования «Павловский район»**

С.И.Подсевалова