**Отчет о результатах деятельности Финансового управления администрации МО «Мелекесский район» за 2023 год.**

Консолидированный бюджет муниципального образования «Мелекесский район» включает в себя бюджет муниципального района, 2 городских и 6 сельских поселений.

В консолидированный бюджет МО «Мелекесский район» за 2023 год поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 249 738,2 тыс. руб., это 109,6 % к плановым назначениям 2023 года (227 764,2 тыс. руб.), или перевыполнение плана составило 21 974,0 тыс. руб.

**Налог на доходы физических лиц**. План по НДФЛ на 2023 года 77123,9 тыс. руб., фактически поступило 88736,2 тыс. руб., план выполнен на 115,1%.

**Акцизов на нефтепродукты.** За 2023 год поступило 37229,7 тыс. руб. Данные денежные средства являются целевыми и поступают в бюджет по централизованной системе распределения.

**Налога, взимаемого в связи с упрощенной системой налогообложения,** план 2023 года 21045,3 тыс. руб., фактически поступило 22900,0 тыс. руб. План выполнен на 108,8%.

План по **единому сельхозналогу** на 2023 год 15725,0 тыс. руб. фактически поступило 16033,6 тыс. руб. План выполнен на 102,0%.

**По налогу, взимаемому в связи с патентной системой налогообложения** за 2023 год фактически поступило 930,7 тыс. руб., при плане 1836,0 тыс. руб. Недополучено 905,3 тыс. руб. в связи со списанием денежных средств, в 2023году списано 1302,2 тыс. руб.

|  |
| --- |
| **Налог на имущество физических лиц**  За 2023 год. по налогу на имущество физических лиц при плане 5050,0 тыс. руб. фактически поступило 7251,0 тыс. руб.  **Земельного налога** за 2023г. при плане 32000,0 тыс. руб. поступило 28945,0 тыс. руб. План выполнен на 90,5%. Невыполнение связано со списанием налога, в 2023 году списано 4203,4 тыс.руб.  **Налог на добычу полезных ископаемых** – при плане 456,0 тыс. руб., фактическое поступление – 379,3 тыс. руб. План выполнен на 76,7%  **Госпошлина–**за 2023 год фактически поступило 1223,6 тыс. руб.  **По арендной плате за земли** при плане на 2023 год 7143,6 тыс. руб. фактически поступило 8771,9 тыс. руб. Поступили платежи от ИП Якушева А.Ю. - 292,1 тыс. руб., ООО СЗ Аврора М – 230,1 тыс. руб., ООО Родник – 170,0 тыс. руб., ОАО Ульяновскнефть – 376,2 тыс. руб., ООО Компания Био-Тон – 167,4 тыс. руб. |

**По доходам от сдачи в аренду имущества,** находящегося в муниципальной собственности при плане на 2023 год 3347,8 тыс. руб., фактически поступило 4309,1 тыс. руб. План выполнен на 128,7%. Перевыполнение плана возникло в связи с поступлением сумм платежей за аренду от ООО «Э+» - 634,6 тыс.руб., ООО РИЦ Димитровград – 586,8 тыс.руб.

**По плате за негативное воздействие на окружающую среду** за 2023 год фактически поступило 4780,0 тыс. руб. при плане 6900,0 тыс.руб. План выполнен на 69,3%, в 2023 году списано 3490,4 тыс.руб.

**По прочим доходам от оказания платных услуг (работ)** фактически за 2023 год поступило 245,3 тыс. руб., при плане 230,0 тыс. руб. План выполнен на 106,7%

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2023 год запланированы в сумме 21680,6 тыс. руб., фактическое поступление – 24986,6 тыс. руб. Поступило в бюджет муниципального района 10172,6 тыс. руб. от выкупа земельных участков для ИЖС и ЛХП и продажи земли, в Новомайнское г/п – 3041,6 тыс. руб., Мулловское г/п – 208,8 тыс. руб., Лебяжинское с/п – 3410,4 тыс. руб., Старосахчинское с/п – 100,8 тыс. руб., Тиинское с/п – 3563,2 тыс. руб., Рязановское с/п – 2819,2 тыс. руб., Николочеремшанское с/п – 1670,0 тыс. руб.

**По КБК "Штрафы, санкции, возмещение ущерба**" – поступило 1360,0 тыс. руб. при плане 850,0 тыс. руб., выполнение плана составило 160,0%

**По строке «Прочие неналоговые доходы»** фактическое поступление составило – 1605,0 тыс. руб., в т.ч. денежные средства (инициативные платежи), которые поступают от физических и юридических лиц в консолидированный бюджет в сумме 1191,2 тыс. руб.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходных источников | Утвержденный бюджет на январь-декабрь 2023 года | Фактическое поступление  за январь-декабрь 2023 года | % выполнения | Отклонение +;- |
| **Налоговые доходы** | **186 191,0** | **203 625,9** | **109,4%** | **17 434,9** |
| Налог на доходы физических лиц | 77123,9 | 88736,2 | 115,1% | 11612,3 |
| Акцизы на нефтепродукты | 31948,8 | 37229,7 | 116,4% | 5244,9 |
| Налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения | 21045,3 | 22900,0 | 108,8% | 1854,7 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 0,0 | -3,2 | 0,0% | -3,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 15725,0 | 16033,6 | 102,0% | 308,6 |
| Налог, взимаемый в связи с патентной системой налогообложения | 1836,0 | 930,7 | 50,7% | -905,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 5050,0 | 7251,0 | 143,6% | 2201,0 |
| Земельный налог | 32000,0 | 28945,0 | 90,5% | -3055,0 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 456,0 | 379,3 | 83,2% | -76,7 |
| Госпошлина | 970,0 | 1223,6 | 126,1% | 253,6 |
| Задолженность по отмененным налогам и сборам | 0,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0 |
| **Неналоговые доходы** | **41 573,2** | **46 112,3** | **110,9%** | **4 539,1** |
| Арендная плата за земельные участки | 7143,6 | 8771,9 | 122,8% | 1628,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении муниципальных органов управления | 3347,8 | 4309,1 | 128,7% | 961,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 6900,0 | 4780,0 | 69,3% | -2120,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 230,0 | 245,3 | 106,7% | 15,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 21680,6 | 24986,6 | 115,2% | 3306,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 850,0 | 1360,0 | 160,0% | 510,0 |
| Прочие налоговые и неналоговые доходы | 1421,2 | 1659,4 | 116,8% | 238,2 |
| в т.ч. инициативные платежи | 1191,2 | 1191,2 | 100,0% | 0,0 |
| **ИТОГО собственных доходов** | **227 764,2** | **249 738,2** | **109,6%** | **21 974,0** |

Исполнение бюджета в разрезе поселений:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального образования | Уточненный бюджет  на 2023 год | Факт. поступило  за 2023 год | %  выполнения | Отклонение  +,- |
| Муниципальный район | 136540,4 | 149476,1 | 109,5 | +12935,7 |
| Новомайнское г/поселение | 20370,4 | 26639,4 | 130,8 | +6269,0 |
| Мулловское г/поселение | 14215,1 | 15286,3 | 107,5 | +1071,2 |
| Лебяжинское с/поселение | 9211,9 | 9213,1 | 100,0 | +1,2 |
| Старосахчинское с/поселение | 3833,2 | 4851,3 | 126,6 | +1018,1 |
| Новоселкинское с/поселение | 13914,9 | 12734,8 | 91,5 | -1180,1 |
| Николочеремшанское с/поселение | 5388,8 | 5779,8 | 107,3 | +391,0 |
| Рязановское с/поселение | 13523,5 | 14201,8 | 105,1 | +678,3 |
| Тиинское с/поселение | 10766,0 | 11555,6 | 107,3 | +789,6 |
| *Итого по поселениям* | *91223,8* | *100262,1* | *109,9* | *+9038,3* |
| **Консолидированный бюджет** | **227764,2** | **249738,2** | **109,6** | **+21974,0** |

Основную долю в общем объеме поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета занимают: налог на доходы физических лиц (**35,5**%); земельный налог (**11,6**%), УСН (**9,2**%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов (**10,0**%), единый сельскохозяйственный налог (**6,4**%). Значимую долю или **14,9**% в общем объеме поступлений занимают доходные источники с целевым назначением: акцизы на нефтепродукты.

Безвозмездные поступления от других бюджетов составили 1027478,1 тыс. рублей, что составляет 80,5% от общей суммы фактических поступлений, при годовом плане - 1042930,3 тыс. рублей.

Тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Утверждено | Исполнено |
| Дотации | 226660,9 | 226660,9 |
| Субсидии | 333560,5 | 329414,7 |
| Субвенции | 456191,1 | 456112,0 |
| Иные МБТ | 27369,7 | 27275,5 |
| Прочие безвозмездные поступления | 3663,0 | 3879,2 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -4514,9 | -15864,2 |
| **ИТОГО** | **1042930,3** | **1027478,1** |

Исполнение расходной части консолидированного бюджета муниципального образования за 12 месяцев 2023 года составило 1288937,6 тыс. рублей при плане 1324086,7 тыс. рублей или 97,3 % от плана на год. Наибольший удельный вес в общей сумме расходов приходится на расходы в сфере образования - 612639,2 тыс. рублей или 47,5%, общегосударственные вопросы - 179459,7 тыс. рублей или 13,9%, расходы в сфере ЖКХ - 252804,5 тыс. рублей или 19,6%, социальная политика - 60188,8 тыс. рублей или 4,7%, расходы в сфере культуры - 40332,8 тыс. рублей или 3,1%.

Исполнение расходной части консолидированного бюджета в разрезе КФСР выглядит следующим образом:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КФСР** | **Наименование КФСР** | **Лимиты** | **Исполнено** | **% исполнения** |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1633,68 | 1601,18 | 98,01 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 71891,96 | 71174,57 | 99,00 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 24628,78 | 24564,41 | 99,74 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 2419,34 | 2419,34 | 100,00 |
| 0111 | Резервные фонды | 276,78 | 0,00 | 0,00 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 82201,34 | 79700,24 | 96,96 |
| 0203 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 2167,58 | 2112,56 | 97,46 |
| 0309 | Гражданская оборона | 3771,83 | 3752,60 | 99,49 |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 1684,40 | 1678,94 | 99,68 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 11,00 | 6,00 | 54,55 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 125,86 | 119,55 | 94,99 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 5409,24 | 5304,78 | 98,07 |
| 0408 | Транспорт | 948,75 | 941,96 | 99,28 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 126792,19 | 124343,54 | 98,07 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1974,12 | 1865,00 | 94,47 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 82420,99 | 71864,51 | 87,19 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 2541,99 | 2196,49 | 86,41 |
| 0503 | Благоустройство | 19966,63 | 19333,95 | 96,83 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 171350,02 | 159409,52 | 93,03 |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 5005,12 | 246,73 | 4,93 |
| 0701 | Дошкольное образование | 136156,45 | 136156,43 | 100,00 |
| 0702 | Общее образование | 413659,42 | 413508,85 | 99,96 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 42834,64 | 42833,49 | 100,00 |
| 0707 | Молодёжная политика | 1321,80 | 1320,97 | 99,94 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 18826,05 | 18819,48 | 99,97 |
| 0801 | Культура | 40155,48 | 40017,79 | 99,66 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 315,00 | 315,00 | 100,00 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 5150,00 | 5145,56 | 99,91 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 3681,66 | 3637,83 | 98,81 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 49838,21 | 49625,32 | 99,57 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 1783,70 | 1780,14 | 99,80 |
| 1102 | Массовый спорт | 3142,73 | 3140,83 | 99,94 |
| **Итого** |  | **1324086,74** | **1288937,57** | **97,35** |

Расходы на выплату заработной платы с начислениями составили 194064,7 тыс. рублей (15,1%), субсидии на выполнение государственного задания и иные цели - 632016,2 тыс. рублей (49,0%), расходы на содержание имущества - 141309,3 тыс. рублей (11,0%), прочие работы и услуги - 30247,8 тыс. рублей (2,3%).

Консолидированный бюджет исполнен на 01.01.24 с дефицитом в общей сумме 11721,3 тыс. рублей.

На территории муниципального образования "Мелекесский район" в 2023 году реализуются 6 национальных (региональных) проектов: "Спорт-норма жизни" - предусмотрено финансирование на 2674,4 тыс. рублей, исполнение на 01.01.24 составило 2673,0 тыс. рублей; "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда" - предусмотрено финансирование на 80874,00 тыс. рублей, исполнение на 01.01.24 составило 70317,6 тыс. рублей; "Чистая вода" (МО "Новомайнское городское поселение") - предусмотрено финансирование на 146372,2 тыс. рублей, исполнение на 01.01.24 составило 134730,6 тыс. рублей; "Патриотическое воспитание - предусмотрено финансирование на 2911,5 тыс. рублей, исполнение на 01.01.24 - 2911,5 тыс. рублей, "Успех каждого ребенка" - предусмотрено финансирование на 225,2 тыс. рублей, исполнение на 01.01.24 - 225,2 тыс. рублей; "Культурная среда" - предусмотрено финансирование на 62,5 тыс. рублей, исполнение на 01.01.24 составило 62,5 тыс. рублей.

Общий объём бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ в 2023 году, составил 1 016 937 193,37 рублей, в том числе:

за счёт средств федерального бюджета – 103 503 831,47 рублей;

за счёт средств областного бюджета Ульяновской области – 618 374 390,76 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета – 295 058 971,14 рублей.

По итогам реализации муниципальных программ в 2023 году освоение средств составило 1 000 203 909,85 рублей (98,4 % от предусмотренного объема), что на 0,7% выше уровня 2022 года, из них:

за счёт средств федерального бюджета – 103 423 531,43 рублей;

за счёт средств областного бюджета Ульяновской области – 607 298 604,12 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета – 289 481 774,30 рублей.

Степень соотношения фактического и запланированного объёмов финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ составила 98,4 %.

Просроченная кредиторская задолженность с учетом бюджетных учреждений на 01.01.2024 составляет 159292,7 тыс. рублей (17573,1 тыс. рублей по казенным, 141719,6 тыс. рублей - по бюджетным учреждениям), из них по налогам и отчислениям во внебюджетные фонды - 124037,6 тыс. рублей (или 77,9% от общей суммы), перед поставщиками и подрядчиками 35255,1 тыс. рублей (или 22,1 % от общей суммы задолженности), в том числе: КОСГУ 223 - 8024,0 тыс. рублей, КОСГУ 224 - 1928,0 тыс. рублей, по КОСГУ 225 - 14676,0 тыс. рублей, по КОСГУ 226 - 3877,7 тыс. рублей.

Начальник финансового управления С.В.Сысуева