**Отчет отдела финансов администрации МР «Думиничский район» за 2023 год**

**Итоги исполнения местных бюджетов за 2023 год**

**ДОХОДЫ**

В 2023 году в консолидированный бюджет района поступило денежных средств в сумме 655,6 млн.руб., в том числе налоговых и неналоговых доходов 198,2 млн.руб., безвозмездных поступлений 457,4 млн.руб. План года по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 102%. По сравнению с прошлым годом налоговых и неналоговых доходов поступило на 1,1 млн.руб. больше, темп роста составил 100,6%. Безвозмездных поступлений получено на 1,9 млн.руб. меньше чем в прошлом году в связи с уменьшением объема выделенных субсидий из областного бюджета.

В 2023 году удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета составил 30,2%, что больше 2022 года на 0,2%.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц – 65%, сумма поступлений составила 129,4 млн.руб.. В отчетном году темп роста по данному налогу к 2022 году составил 107,4%. Основные причины увеличения поступлений – рост фонда оплаты труда.

 Анализируя итоги исполнения **бюджета муниципального района «Думиничский район» за 2023 год** следует отметить, что в бюджет поступило 598,1 млн.руб., из них:

- налоговые и неналоговые доходы 154,6 млн.руб., что составляет 103% от уточненного плана, **к уровню 2022 года увеличение составило 1,1 млн.руб..**

Исполнение бюджета муниципального района в разрезе налоговых и неналоговых доходных источников:

                                                                                                               (тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налогов** | **Уточненный план на 2023 год** | **Исполнено за 2023 год** | **% исполнения** |
| **Налог на прибыль организаций** | 129,0 | 151,1 | 117,1 |
| **НДФЛ** | 109667,4 | 119633,0 | 109,1 |
| **Акцизы по подакцизным товарам** | 13003,8 | 13419,4 | 103,2 |
| **Налоги на совокупный доход** | 13972,0 | 8641,6 | 61,85 |
| **Налог на имущество организаций** | 2820,0 | 2285,0 | 81,03 |
| **Государственная пошлина** | 1780,0 | 1769,5 | 99,4 |
| **Доходы от использования имущества** | 2893,0 | 2841,4 | 98,22 |
| **Платежи за пользование природными ресурсами** | 130,0 | 127,3 | 97,92 |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат** | 3204,2 | 3158,3 | 98,57 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 1438,0 | 1461,4 | 101,63 |
| **Штрафы, санкции** | 1001,3 | 1098,0 | 109,66 |
| **Прочие неналоговые доходы** | 12,8 | 11,4 | 89,06 |
| **Итого** | 150051,5 | 154597,4 | 103,03 |

В доходы бюджетов поселений района поступило 132,6 млн.руб., при плане 135,6 млн.руб. , исполнение составило 97,7%.

    Налоговые и неналоговые доходы при уточненном годовом плане 44,3 млн.руб. исполнены в сумме 43,6 млн.руб., что составляет 98,5 %. Налоговые и неналоговые доходы поступили на уровне прошлого года.

   В разрезе поселений поступление налоговых и неналоговых доходов выглядит следующим образом: (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Исполн за 2022 год | План на 2023 год | Исполн. за 2023 год | % исполн. плана | Темп роста к прошлому году | Примечание |
| ГП «П. Думиничи» | 22260,3 | 22756,0 | 20763,3 | 91,2 | 93,3 | Снижение поступлений от УСН |
| СП «д .Буда» | 1793,2 | 1890,3 | 2420,6 | 128,1 | 135,0 |  |
| СП «с .Брынь» | 2130,7 | 2171,4 | 2753,2 | 126,8 | 129,2 |  |
| СП В. Гульцово» | 1945,5 | 1333,8 | 1996,9 | 149,7 | 102,6 |  |
| СП «С. Вертное» | 5511,2 | 4103,5 | 808,5 | 19,7 | 14,7 | Снижение поступлений по УСН от ИП |
| СП «д. Высокое» | 978,4 | 1086,1 | 954,7 | 87,9 | 97,6 | Снижение поступлений по УСН от ИП |
| СП «д. Дубровка» | 2528,9 | 658,4 | 188,9 | 28,7 | 7,5 | Поступление недоимки по земельному налогу в 2022 году |
| СП «д.Думиничи» | 387,1 | 1534,2 | 906,6 | 59,1 | 234,2 | Штраф за нарушение исполнения контракта |
| СП «с.Которь» | 304,7 | 449,9 | 225,9 | 50,2 | 74,1 | Снижение поступлений ООО «Хлудневский щебеночный завод» |
| СП «с.Новослободск» | 2315,3 | 2082,5 | 3162,9 | 151,9 | 136,6 |  |
| СП «д.Маслово» | 362,9 | 334,2 | 450,8 | 134,9 | 124,2 |  |
| СП «с.Маклаки» | 1476,9 | 4062,9 | 7689 | 189,2 | 520,6 | Недоимка по земельному налогу от ООО «КЦЗ» |
| СП «с.Чернышено» | 726,3 | 729,8 | 381,4 | 52,3 | 52,5 | Снижение поступлений от ООО «ФК» |
| СП «с.Хотьково» | 871,6 | 1079,0 | 895,0 | 82,9 | 102,7 |  |
| **ИТОГО** | **43593,0** | **44272,0** | **43597,7** | **98,5** | **100,0** |  |

Анализ в разрезе поселений показал, что в шести поселениях района уровень налоговых и неналоговых доходов снизился по отношению к 2022 году. Это: ГП «Поселок Думиничи», СП «Деревня Высокое», СП «Село Вертное», СП «Село Которь», СП «Деревня Дубровка», СП «Село Чернышено».

**РАСХОДЫ**

**Расходы** **консолидированного бюджета** за 2023 год составили 646,0 млн.руб., при уточненном плане 687,7 млн.руб., что составляет 93,9%.

**Расходы консолидированного бюджета района** за анализируемый период в разрезе функциональной классификации сложились следующим образом:

- на образование направлено – 250,7 млн.руб.;

- на культуру – 63,7 млн.руб.;

- на социальную политику –106,6 млн.руб.;

- на физическую культуру и спорт –13,9 млн.руб.,

- средства массовой информации – 2,3 млн.руб.

- на жилищно-коммунальное хозяйство – 66,8 млн.руб.;

-дорожное хозяйство –45,3 млн.руб.;

-транспорт – 5,1 млн.руб.;

- общегосударственные вопросы 72,3 млн.руб ;

- национальная безопасность, оборона – 9,6 млн.руб.;

- сельское хозяйство – 3,7 млн.руб.;

- прочие расходы – 6,0 млн.руб.

В 2023 году сохранилась социальная направленность бюджета – 67,3% всех расходов бюджета – это расходы на образование, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт.

Больше всего средств израсходовано на реализацию программ в сфере образования, социальной политики (55% от всех расходов бюджета).

В 2023 году по сравнению с прошлым годом увеличились расходы на образование, культуру.

Все бюджетные обязательства исполнены в полном объеме.

Консолидированный бюджет района за 2023 год исполнен с профицитом в сумме 9,6 млн.руб.

Среди приоритетных з**адач на 2024 год:**

сохранение устойчивости местных бюджетов;

укрепление доходной базы за счет наращивания стабильных доходных источников и мобилизации в бюджет имеющихся резервов;

безусловное исполнение всех обязательств государства и реализация приоритетных направлений и национальных проектов;

прямое вовлечение населения в решение приоритетных социальных проблем местного уровня.

    Для решения этих задач необходимо продолжить работу по мобилизации поступления доходов в местные бюджеты района, прежде всего это:

 - выявление собственников земельных участков и другого недвижимого имущества и привлечения их к налогообложению, содействие в оформлении прав собственности на земельные участки и имущество физическими лицами;

 - выявление используемых не по целевому назначению (неиспользуемых) земель сельскохозяйственного назначения для применения к ним повышенной ставки налога;

 - обеспечение мер по взысканию недоимки по налогам.

Одним из направлений повышения эффективности расходования бюджетных средств является инициативное бюджетирование. В 2023 году в 12 муниципальных образованиях района реализовано 16 инициативных проектов. В рамках данных проектов проведены работы по благоустройству, отремонтированы клубы. Всего израсходовано средств в сумме 10141.3 тыс.руб., из них средства областного бюджета 8353.6 тыс.руб. (82.4%), средства поселений – 725.3 тыс.руб., средства бюджета МР – 636.1 тыс.руб., средства населения и спонсоров – 426.3 тыс.руб. Кроме того, население принимает трудовое участие в реализации проектов.

Повысить эффективность использования бюджетных средств позволит также усиление финансового контроля получателей бюджетных средств со стороны органов внешнего и внутреннего контроля.

В целях экономии бюджетных средств следует более активно использовать конкурентные способы закупок товаров, работ, услуг.