**Отчет отдела финансов администрации МР «Думиничский район» за 2024 год**

**Итоги исполнения местных бюджетов за 2024 год**

**ДОХОДЫ**

 В 2024 году в консолидированный бюджет района поступило денежных средств в сумме 827,5 млн.руб., в том числе налоговых и неналоговых доходов 244,0 млн.руб., безвозмездных поступлений 583,5 млн.руб. План года по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 111,4%. По сравнению с прошлым годом налоговых и неналоговых доходов поступило на 45,8 млн.руб. больше, темп роста составил 123,1%. Безвозмездных поступлений получено на 126,1 млн.руб. больше, чем в прошлом году в связи с увеличением объема выделенных субсидий из областного бюджета.

 В 2024 году удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета составил 29,5%.

 Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц – 58,1%, сумма поступлений составила 141,7 млн.руб.. В отчетном году темп роста по данному налогу к 2023 году составил 109,6%. Основные причины увеличения поступлений – рост фонда оплаты труда.

 Анализируя итоги исполнения бюджета муниципального района «Думиничский район» за 2024 год следует отметить, что в бюджет поступило 763,1 млн.руб., из них:

- налоговые и неналоговые доходы 183,9 млн.руб., что составляет 111,4% к уточненному плану, к уровню 2023 года увеличение составило 29,3 млн.руб..

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

                                                                                                               (тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налогов** | **Уточненный план на 2024 год** | **Исполнено за 2024 год** | **% исполнения** |
| **Налог на прибыль организаций** | 129,0 | 171,5 | 132,9 |
| **НДФЛ**  | 115959,2 | 131338,7 | 113,3 |
| **Акцизы по подакцизным товарам** | 11979,8 | 12850,4 | 107,3 |
| **Налоги на совокупный доход** | 17322,0 | 17370,3 | 100,3 |
| **Налог на имущество организаций** | 2151,0 | 2615,0 | 121,6 |
| **Государственная пошлина** | 2871,3 | 3325,0 | 115,8 |
| **Доходы от использования имущества** | 5296,3 | 6647,0 | 125,5 |
| **Платежи за пользование природными ресурсами** | 165,6 | 170,6 | 103,0 |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат** | 3477,8 | 3475,3 | 99,9 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 4745,7 | 5141,1 | 108,3 |
| **Штрафы, санкции** | 952,7 | 838,0 | 88,0 |
| **Прочие неналоговые доходы** | 0,00 | 0,1 | х |
| **Итого** | 165050,4 | 183943,0 | 111,4 |

 В доходы бюджетов поселений района поступило 127,2 млн.руб., при плане 122,0 млн.руб., исполнение составило 104,3%.

    Налоговые и неналоговые доходы при уточненном годовом плане 54,1 млн.руб. исполнены в сумме 60,1 млн.руб., что составляет 111,1 %. Темп роста к уровню прошлого года составил 137,8%.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Исполнено за 2023 год | План на 2024 год | Исполнено за 2024 год | % исполнения плана | Темп роста к прошлому году | Примечание |
| ГП «П. Думиничи» | 20763,3 | 31106,2 | 33225,5 | 106,8 | 160,0 | Увеличение поступлений по УСН |
| СП «д .Буда» | 2420,6 | 2300,5 | 1748,2 | 76,0 | 72,2 | Снижение поступлений по УСН |
| СП «с .Брынь» | 2753,2 | 2233,2 | 1781,9 | 79,8 | 64,7 | Снижение поступлений по УСН |
| СП В. Гульцово» | 1996,9 | 2160,2 | 1517,1 | 70,2 | 76,0 | Снижение поступлений по УСН |
| СП «С. Вертное» | 808,5 | 3186 | 383 | 12,0 | 47,4 | Снижение поступлений по УСН  |
| СП «д. Высокое» | 954,7 | 1139,4 | 997,5 | 87,5 | 104,5 |  |
| СП «д. Дубровка» | 188,9 | 988,6 | 275,1 | 27,8 | 145,6 |  |
| СП «д.Думиничи» | 906,6 | 792,6 | 1734,8 | 218,9 | 191,4 | Поступление недоимки по земельному налогу |
| СП «с.Которь» | 225,9 | 364,7 | 409,1 | 112,2 | 181,1 |  Поступления ООО «ХК», ООО «ХЩЗ» |
| СП «с.Новослободск» | 3162,9 | 2932,4 | 2266,9 | 77,3 | 71,7 | Снижение поступлений по УСН |
| СП «д.Маслово» | 450,8 | 1127,7 | 1368,2 | 121,3 | 303,5 | Доходы от продажи земли |
| СП «с.Маклаки» | 7689 | 4246,9 | 12563,7 | 295,8 | 163,4 | Недоимка по земельному налогу от ООО «КЦЗ» |
| СП «с.Чернышено» | 381,4 | 498,5 | 942,6 | 189,1 | 247,1 | Поступление недоимки по земельному налогу, увеличение поступлений по УСН |
| СП «с.Хотьково» | 895,0 | 988 | 858,3 | 86,9 | 95,9 |  |
| **ИТОГО** | **43597,7** | **54064,9** | **60071,9** | **111,1** | **137,8** |  |

 Анализ в разрезе поселений показал, что в шести поселениях района уровень налоговых и неналоговых доходов снизился по отношению к 2023 году. Это: СП «Деревня Буда», СП «Село Брынь», СП «Село Вертное», СП «Деревня Гульцово», СП «Село Новослободск», СП «Село Хотьково».

      **РАСХОДЫ**

          **Расходы** **консолидированного бюджета** за 2024 год составили 823,1 млн.руб., при уточненном плане 852,8 млн.руб., что составляет 96,5%.

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

- на образование направлено – 396,8 млн.руб.;

- на культуру – 56,3 млн.руб.;

- на социальную политику –97,5 млн.руб.;

- на физическую культуру и спорт –14,4 млн.руб.,

- средства массовой информации – 2,6 млн.руб.

- на жилищно-коммунальное хозяйство – 108 млн.руб.;

-дорожное хозяйство –33,7 млн.руб.;

-транспорт – 6,9 млн.руб.;

- общегосударственные вопросы 78,8 млн.руб ;

- национальная безопасность, оборона – 11,1 млн.руб.;

- сельское хозяйство – 3,9 млн.руб.;

- прочие расходы – 13,1 млн.руб.

 В 2024 году сохранилась социальная направленность местных бюджетов – 68,6% 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 (60% от всех расходов бюджета).

 Все бюджетные обязательства исполнены в полном объеме.

 Консолидированный бюджет района за 2024 год исполнен с профицитом в сумме 4,4 млн.руб., при этом бюджет муниципального района исполнен с дефицитом в сумме 4,1 млн.руб.

 **Среди приоритетных задач на 2025 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, в первую очередь направленных на решение задач, поставленных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года»;

продолжение реализации механизма инициативного бюджетирования, расширение его практик, в том числе с выделением школьного и молодежного направлений, распространение передового опыта в целях прямого вовлечения граждан в решение приоритетных социальных проблем местного значения, принятие конкретных решений по расходованию средств на данные цели и осуществление общественного контроля за эффективностью и результативностью их использования.

    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.

В целях экономии бюджетных средств следует более активно использовать конкурентные способы закупок товаров, работ, услуг. В 2024 году экономия бюджетных средств в результате проведения исследования рынка по малым закупкам (пункты 4 и 5 ст.93 44-ФЗ) составила 6,4 млн.руб., при этом исследуется 55% закупок, остальные 45% проводятся без исследования рынка.

 Одним из направлений повышения эффективности расходования бюджетных средств является инициативное бюджетирование. В 2024 году в 10 муниципальных образованиях района реализовано 11 инициативных проектов. В рамках данных проектов проведены работы по благоустройству, отремонтированы клубы, музей, памятники. Всего израсходовано средств в сумме 10346,4 тыс.руб., из них средства областного бюджета 8142,1 тыс.руб. (78,7%), средства поселений – 1064,9 тыс.руб. (10,29%), средства бюджета МР – 714,3 тыс.руб. (6,9%), средства населения и спонсоров – 425,1 тыс.руб. (4,11%).

 Также в 2024 году реализованы проекты по инициативам школьников. Так, 9 школ района стали победителями конкурса школьных инициатив. Из областного бюджета выделены на реализацию школьных инициатив денежные средства в сумме 3667,8 тыс.руб., из местного бюджета – 495,8 тыс.руб. В рамках данных проектов приобретена мебель в школьные музеи, благоустроены школьные дворы, обустроены комнаты детских инициатив, школьные коридоры, приобретена одежда сцены актового зала.

 С 2025 года в целях расширения практик инициативного бюджетирования стартует новое направление – реализация молодежных инициатив. В конкурсе участвуют муниципальные районы, городские округа. Под молодежными инициативами понимаются проекты, разработанные гражданами в возрасте от 14 до 35 лет, направленные на развитие сети молодежных пространств, содержащие мероприятия по созданию, благоустройству, ремонту, материально-техническому оснащению объектов общественной инфраструктуры, объектов культуры, дополнительного образования и объектов физической культуры и спорта. Муниципальное образование может предоставить на конкурс не более двух проектов. Срок предоставления до 10 апреля. Размер субсидии не превышает 1 200 000 руб. Софинансирование муниципального образования - 5%.

 С 2025 года увеличен предельный размер субсидии из областного бюджета на реализацию инициативных проектов:

 - для МО с численностью населения не более 1000 чел. – 1500 тыс.руб.;

- для МО с численностью от 1001 до 20000 чел. – 2000 тыс.руб.

Спасибо за внимание!