**Отчет отдела финансов администрации МР «Думиничский район» за 2022 год**

**Итоги исполнения местных бюджетов за 2022 год**

**ДОХОДЫ**

В 2022 году в консолидированный бюджет района поступило денежных средств в сумме 656,4 млн.руб., в том числе налоговых и неналоговых доходов 197,1 млн.руб., безвозмездных поступлений 459,3 млн.руб. План года по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 115,7%. По сравнению с прошлым годом налоговых и неналоговых доходов поступило на 33,1 млн.руб. больше, темп роста составил 120%. Безвозмездных поступлений получено на 89,6 млн.руб. меньше чем в прошлом году в связи с уменьшением объема выделенных субсидий из областного бюджета.

В 2022 году удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета составил 30%, что больше 2021 года на 7%.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц – 61%, сумма поступлений составила 120,5 млн.руб.. В отчетном году темп роста по данному налогу к 2021 году составил 112,1%. Основные причины увеличения поступлений - погашение недоимки, увеличение поступлений от ООО "ДПК".

 Анализируя итоги исполнения **бюджета муниципального района «Думиничский район» за 2022 год** следует отметить, что в бюджет поступило 605,0 млн.руб., из них:

- налоговые и неналоговые доходы 153,5 млн.руб., что составляет 116,5% от уточненного плана, **к уровню 2021 года увеличение составило 21,6 млн.руб..**

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

                                                                                                               (тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налогов** | **Уточненный план на 2022 год** | **Исполнено за 2022 год** | **% исполнения** |
| **Налог на прибыль организаций** | 291,0 | 295,5 | 101,5 |
| **НДФЛ** | 94373,0 | 111634,8 | 118,3 |
| **Акцизы по подакцизным товарам** | 11291,2 | 13029,4 | 115,4 |
| **Налоги на совокупный доход** | 12953,0 | 15090,1 | 116,5 |
| **Налог на имущество организаций** | 2832,0 | 2437,9 | 86,1 |
| **Государственная пошлина** | 1216,0 | 1722,7 | 141,7 |
| **Доходы от использования имущества** | 2114,0 | 1966,4 | 93,0 |
| **Платежи за пользование природными ресурсами** | 446,0 | 158,5 | 35,5 |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат** | 3188,0 | 3167,1 | 99,3 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 2189,0 | 3221,9 | 147,2 |
| **Штрафы, санкции** | 846,5 | 732,1 | 86,5 |
| **Прочие неналоговые доходы** | 7,3 | 29,3 | 401,4 |
| **Итого** | 131747,0 | 153485,7 | 116,5 |

В доходы бюджетов поселений района поступило 105,9 млн.руб., при плане 101,8 млн.руб. , исполнение составило 104%.

    Налоговые и неналоговые доходы при уточненном годовом плане 38,5 млн.руб. исполнены в сумме 43,6 млн.руб., что составляет 113 %. К уровню 2021 года поступления увеличились на 11,5 млн.руб.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Исполн. за 2021 год | План на 2022 год | Исполн. за 2022 год | % исполн. плана | Темп роста к прошлому году | Примечание |
| ГП «П. Думиничи» | 19289,6 | 22131,3 | 22260,3 | 100,6 | 115,4 |  |
| СП «д .Буда» | 1372,0 | 2121,1 | 1793,2 | 84,5 | 130,7 | Недоимка по земельному налогу с физ.лиц. |
| СП «с .Брынь» | 2422,9 | 1483,3 | 2130,7 | 143,6 | 87,9 |  |
| СП В. Гульцово» | 1335,1 | 986,4 | 1945,5 | 197,2 | 145,7 | Поступление земельного налога от ФРНиП |
| СП «С. Вертное» | 638,7 | 1206,5 | 5511,2 | 456,8 | в 9 раз | Поступление по УСН от ИП |
| СП «д. Высокое» | 1191,6 | 1364,1 | 978,4 | 71,7 | 82,1 | Снижение поступлений по УСН от ИП |
| СП «д. Дубровка» | 255,5 | 655,7 | 2528,9 | 385,7 | в 10 раз | Поступление недоимки по земельному налогу |
| СП «д.Думиничи» | 435,0 | 1333,2 | 387,1 | 29,0 | 89,0 | Недоимка по земельному налогу |
| СП «с.Которь» | 664,3 | 794,0 | 304,7 | 38,4 | 45,9 | Снижение поступлений ООО «Хлудневский щебеночный завод» |
| СП «с.Новослободск» | 1425,0 | 1933,1 | 2315,3 | 119,8 | 162,5 | Увеличение по УСН |
| СП «д.Маслово» | 312,6 | 227,7 | 362,9 | 159,4 | 116,1 |  |
| СП «с.Маклаки» | 1486,4 | 2853,1 | 1476,9 | 51,8 | 99,4 | Недоимка по земельному налогу по ООО «КЦЗ» |
| СП «с.Чернышено» | 849,8 | 667,3 | 726,3 | 108,8 | 85,5 | Снижение поступлений от ООО «ФК» |
| СП «с.Хотьково» | 420,0 | 819,6 | 871,6 | 106,3 | 207,5 | В 2021 году был возврат переплаты прошлых лет |
| **ИТОГО** | **32098,5** | **38576,4** | **43593,0** | **113,0** | **135,8** |  |

Анализ в разрезе поселений показал, что в шести поселениях района уровень налоговых и неналоговых доходов снизился по отношению к 2021 году. Это: СП «Село Брынь», СП «Деревня Высокое», СП «Деревня Думиничи», СП «Село Которь», СП «Село Маклаки», СП «Село Чернышено».

**РАСХОДЫ**

**Расходы** **консолидированного бюджета** за 2022 год составили 644,3 млн.руб., при уточненном плане 670,7 млн.руб., что составляет 96,1%.

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

- на образование направлено – 212,9 млн.руб.;

- на культуру – 49,2 млн.руб.;

- на социальную политику –147,8 млн.руб.;

- на физическую культуру и спорт –12,5 млн.руб.,

- средства массовой информации – 2,0 млн.руб.

- на жилищно-коммунальное хозяйство – 112,5 млн.руб.;

-дорожное хозяйство –28,4 млн.руб.;

-транспорт – 4,3 млн.руб.;

- общегосударственные вопросы 62,0 млн.руб ;

- национальная безопасность, оборона – 7,3 млн.руб.;

- сельское хозяйство – 3,6 млн.руб.;

- прочие расходы – 1,8 млн.руб.

В 2022 году сохранилась социальная направленность бюджета – 65,6% 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 (56% от всех расходов бюджета).

В 2022 году по сравнению с прошлым годом увеличились расходы на образование, культуру.

Все бюджетные обязательства исполнены в полном объеме.

Консолидированный бюджет района за 2022 год исполнен с профицитом в сумме 12,1 млн.руб.

Среди приоритетных з**адач на 2023 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 2022 году в 11 муниципальных образованиях района реализованы инициативные проекты. В рамках данных проектов проведены работы по благоустройству, отремонтированы клубы, проведены работы по уничтожению борщевика. Всего израсходовано средств в сумме 9185,9 тыс.руб., из них средства областного бюджета 7738,5 тыс.руб. (84,2%), средства поселений – 676,6 тыс.руб., средства бюджета МР – 399,2 тыс.руб., средства населения и спонсоров – 371,6 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.