Главе Хохольского муниципального

района

Совет народных депутатов

Хохольского муниципального

района

Анализ исполнении районного

бюджета за 1 квартал 2022г.

29.04.2022г.

За 1 квартал текущего года районный бюджет по доходам

исполнен в сумме 165621.2 тыс. руб. что составляет 21.2 % годового

плана ( годовой план 782298.4 тыс. руб.), в том числе по видам доходов.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ | Виды доходов | План  2022 | Факт 1 кв.2022 | %  исп | Ст-ра% | Факт  1 кв.2021 |
| 1 | Налог на доходы физических лиц | 130973 | 24239.2 | 18.5 | 14.6 | 23757.4 |
| 2 | Акцизы | 19417 | 5007.7 | 25.8 | 3.0 | 3967.2 |
| 3 | Налоги на совокуп-  ный доход в т.ч. | 12072 | 6210.9 | 51.5 | 3.8 | 6621.9 |
|  | Налог с примен. упрощ. системы налогообложения | 6750 | 1062.5 | 15.7 | 0.7 | 1032.3 |
|  | Единый сельско-хозяйственный налог | 2310 | 4486.7 | 194.2 | 2.7 | 3416.8 |
|  | Налог с патентной системы налогообложения | 3012 | 656.9 | 21.8 | 0.4 | 728.2 |
| 4 | Госпошлина, сборы | 3500 | 733.1 | 21 | 0.5 | 728.2 |
| 5 | Доходы от муницип.  имущества | 13477 | 1658 | 12.3 | 1.0 | 5982.9 |
| 6 | Плата за негативное воздейст. на ОС | 520 | -28.9 |  |  | 228.9 |
| 7 | Доходы от оказания платных услуг | 4990 | 642.9 | 12.9 | 12.9 | 639.8 |
| 9 | Доходы от прод. мат. акт.(земля, им.) | 500 | 5601.1 | 1120 | 3.4 | 15950 |
| 10 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1394 | 38.5 | 2.8 |  | 127.7 |
| 11 | Прочие неналоговые  доходы | 580 | 4477.4 | 772 | 2.7 | 180.3 |
| 12 | Итого соб. доход | 187423 | 48579.9 | 25.9 | 29.3 | 58184.2 |
| 13 | Безвозмездные поступления | 593590.4 | 117041.3 | 19.7 | 70.7 | 90172.3 |
| 14 | Всего доходов | 782298.4 | 165621.2 | 21.2 | 100 | 148356.6 |

Из выше приведенной таблицы мы видим, что доходы районного бюджета за 1 квартал текущего года в целом исполнены на 21.2 %, в том числе собственные доходы на 25.9% и составили 29.3% от доходов 1 квартала, безвозмездные поступления составили 70.7% всех доходов, к уровню прошлого года общая сумма доходов возросла на 11.6% в натуральном выражении на 17264.6 тыс. руб.

План по доходам за первое полугодие текущего года выполнен по ряду налоговых и неналоговых доходов:

- акцизы выполнены на 25.8%;

-налог на совокупный доход выполнен на 51.5%, в том числе сельскохозяйственный налог на 194.2%, к уровню прошлого года на 31.3%, рост налогооблагаемой базы;

- доходы от продажи материальных активов выполнены в разы, но ниже уровня прошлого года уровня прошлого года в 2.8 раза.

Выполнение плана за 1 квартал по собственным доходам составило 25.9 %. Уровень текущего года по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета ниже уровня предыдущего года на 16.5%, или на 9604.3 тыс. руб. Рассматривая структуру доходов районного бюджета за 1 квартал текущего года, мы видим что собственные доходы составляют всего 29.3% всех поступлений районного бюджета, в 1 квартале предыдущего года этот показатель составил 39.2 %. В структуре собственных доходов районного бюджета налог на доходы физических лиц составляет 49.9%, в предыдущем году 53%, хотя рост по налогу на доходы физических лиц на 481.8 тыс. руб., к уровню прошлого года рост составил 2.1 %.

Неналоговые доходы 12389 тыс. руб., в предыдущем году 26837.1 тыс. руб., составили 7.5% в структуре доходов, в предыдущем году 9%, в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета 25.5%, в предыдущем году 28%, снижение поступлений неналоговых доходов в текущем году к уровню прошлого года составил 14448.1 тыс. рублей или 53.8%.

Прочие неналоговые доходы составили 4477.4 тыс. руб. в предыдущем году 180.3 тыс. руб., средства областного бюджета посажены на невыясненные.

Рассматривая фактические поступления доходов районного бюджета, сравнивая их с плановыми показателями с уровнем предыдущего года мы видим, в целом на исполнение районного бюджета за 1 квартал текущего года по доходам, повлияло поступление причитающихся районному бюджету безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов 19.7% годовых, в структуре доходов районного бюджета составили 70.7%.

В первом квартале текущего года поступило безвозмездных поступлений из других уровней бюджета на 26869 тыс. руб. больше чем в предыдущем году, что и повлияло на рост доходов в текущем году по сравнению с предыдущим годом.

Снижение поступлений неналоговых доходов вызвано снижением поступлений:

- доходов от использования муниципального имущества, находящегося в муниципальной собственности,

-поступление арендной платы за земельные участки и недоимки по ранее начисленным платежам,

- доходов от продажи материальных активов по сравнению с предыдущими годами,

-снижение объемов реализации земельных участков.

Расходы районного бюджета за 1 квартал 2022 года.

Расходы районного бюджета на 2022 год с учетом вносимых изменений утверждены в сумме 803291.8 тыс. руб., за 1 квартал текущего года кассовые расходы составили 138225.3 тыс. рублей, что составляет 17.2 % годовых обязательств районного бюджета, в предыдущем году на данную дату кассовые расходы составили 112976.9 тыс. руб., 83.6 % от доходов.

Источники финансирования дефицита бюджета: за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов на 01.01.2022 года 20293.4 тыс. руб., на 01.04.2022 года 27395.9 тыс. руб.

К уровню прошлого года расходы первого квартала текущего года возросли на 25248.4 тыс. руб., или на 22.4%, в том числе за счет расходов по разделам:

Общегосударственные вопросы на 576.4тыс. руб., или на 6.3%, за счет индексации заработной платы.

Национальная безопасность на 225.7 тыс. руб., или на 29.1% за счет индексации заработной платы и стоимости материальных запасов.

Национальная экономика на 4096 тыс. руб., или в 2.8 раза за счет индексации заработной платы и расходов по дорожному строительству.

Образование на 8119.4 тыс. руб., или на 10.9%, за счет роста услуг, тарифов.

Культура на 1417.8 тыс. руб., за счет роста стоимости услуг и тарифов, приобретение сувенирной продукции на сумму

приобретение оргтехники на 262 тыс. руб.

Социальная политика на 475.9 тыс. руб., на 8.7%, за счет индексации пособий, выдача субсидий на приобретение жилья.

Физическая культура и спорт на 1802.7 тыс. руб., за счет раздела массовый спорт строительство спортивной площадки.

Расходы за 1 квартал 2022г. по отраслям составили тыс. руб.:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | План  2022г. | Факт 1кв.  2022 | % | Стра  % | Факт  1кв.  2021 |
| Общегосударственные вопросы | 61529.1 | 9667.8 | 15.7 | 7 | 9091.4 |
| Национальная безопасность | 4387.3 | 1000.3 | 22.8 | 0.7 | 774.6 |
| Национальная экономика | 84093.1 | 6354.1 | 7.6 | 4.6 | 2258.1 |
| Образование | 401811.4 | 82908.3 | 20.6 | 60 | 74788.9 |
| ЖКХ | 37752.5 | 7090.8 | 18.8 | 5.1 | - |
| Культура | 130282.7 | 9774.7 | 7.5 | 7.1 | 8356.9 |
| Социальная политика | 20043.4 | 5937.1 | 29.6 | 4.3 | 5461.2 |
| Физическая культура и спорт | 27962.3 | 6323.5 | 22.6 | 4.6 | 4520.8 |
| Межбюджетные трансферты | 35120 | 9168.6 | 26.1 | 6.6 | 7724.9 |
| Всего расходов | 803291.8 | 138225.3 | 17.2 | 100 | 112976.9 |

Раскладка расходов по отраслям показывает, что выполнение годового плана

расходов на 2022 год согласно вышеприведенной таблице в пределах нормы,

за исключением раздела национальная экономика подраздела дорожное хозяйство исполнение 7.6%, так как в основном все мероприятия по дорожным работам начнутся со второго квартала, жилищно-коммунальное хозяйство подраздел коммунальное хозяйство расходы в первом полугодии текущего года не производились.

Неисполнение и низкое исполнение по вышеперечисленным отраслям повлияло на общие расходы бюджета.

Муниципальный долг на 01.04.2022 года увеличился на 240 тыс. руб. и составил 11907.9 тыс. руб., в том числе долг поселений 4907.9 тыс. руб.

Резервный фонд на 01.01.2022 года утвержден в сумме 100 тыс. рублей, в связи с проведением военной операции увеличен на 3000 тыс. руб. и составил на 01.04.2022 года 3100 тыс. руб.

Кредиторская и дебиторская задолженность текущая, просроченной нет.

Контрольно-счетная комиссия считает что в данных условиях до конца текущего года, чтобы выполнить обязательства по расходам районного бюджета, необходимо:

наращивать собственные доходы по всем источникам;

введение режима тотальной экономии;

увеличивать % закупок через муниципальный заказ;

не допускать образование кредиторской задолженности по бюджетным обязательствам.

Контрольно-счетная комиссия считает, что районный бюджет за 1 квартал текущего года, исполняется в соответствии с утвержденными параметрами, задолженности по выплатам заработной платы и по социальным выплатам нет.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Хохольского муниципального района М.Н.Родионов