Главе Хохольского муниципального

района

Совет народных депутатов

Хохольского муниципального

района

Анализ исполнении районного

бюджета за 1 квартал 2023г.

18.04.2022г.

За 1 квартал текущего года районный бюджет по доходам

исполнен в сумме 179961.1 тыс. руб. что составляет 18.4 % годового

плана ( годовой план 976878.1 тыс. руб.), в том числе по видам доходов.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ | Виды доходов | План  2023 | Факт 1 кв. | %исп. | Ст-ра | Факт 1 кв.2022 |
| 1 | Налог на доходы физических лиц | 152189 | 20530.1 | 13.5 | 11.4 | 24239.2 |
| 2 | Акцизы | 20438 | 5494.8 | 26.9 | 3.1 | 5007.7 |
| 3 | Налоги на совокуп-  ный доход в т.ч. | 15708 | 3415.6 | 21.8 | 1.9 | 6210.9 |
|  | Налог с примен. упрощ. системы налогообложения | 7020 | 872.9 | 12.4 | 0.5 | 1062.5 |
|  | Единый сельско-хозяйственный налог | 6178 | 2555.1 | 41.4 | 1.4 | 4486.7 |
|  | Налог с патентной системы налогообложения | 2510 | 54.4 | 2.2 |  | 656.9 |
| 4 | Госпошлина, сборы | 3750 | 808.7 | 21.6 | 0,5 | 733.1 |
| 5 | Доходы от муницип.  имущества | 18868 | 2064.4 | 11 | 1.2 | 1658 |
| 6 | Плата за негативное воздейст. на ОС | 202 | 122.9 | 60.9 | 0.1 | -28.9 |
| 7 | Доходы от оказания платных услуг | 4667 | 564.8 | 12.1 | 0.3 | 642.9 |
| 9 | Доходы от прод. мат. акт.(земля, им.) | 500 | 2251.7 | 450.3 | 1.3 | 5601.1 |
| 10 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1225 | 1066.3 | 87.1 | 0.6 | 38.5 |
| 11 | Прочие неналоговые  доходы | 600 | -577 |  |  | 4477.4 |
| 12 | Итого соб. доход | 218147 | 35742.3 | 16.4 | 19.9 | 48579.9 |
| 13 | Безвозмездные поступления | 758731.1 | 144218.7 | 19 | 80.1 | 117041.3 |
| 14 | Всего доходов | 976878.1 | 179961.1 | 18.4 | 100 | 165621.2 |

Из выше приведенной таблицы мы видим, что доходы районного бюджета за 1 квартал текущего года в целом исполнены на 18.4 %, в том числе собственные доходы на 16.4% и составили 19.9% от доходов 1 квартала, безвозмездные поступления составили 80.1% всех доходов, к уровню прошлого года общая сумма доходов возросла на 8.7% в денежном выражении на 14339.9 тыс. руб.

План по доходам за первый квартал текущего года выполнен по ряду налоговых и неналоговых доходов:

- акцизы выполнены на 26.9%;

-налог на совокупный доход выполнен на 21.8%, в том числе сельскохозяйственный налог на 41.4%, к уровню прошлого года снижение на 43%, снижение налогооблагаемой базы;

- доходы от продажи материальных активов выполнены в разы, но ниже уровня прошлого года уровня прошлого года в 2.5 раза.

Выполнение плана за 1 квартал по собственным доходам составило 16.4 %. Уровень текущего года по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета ниже уровня предыдущего года на 26%, или на 12837.6 тыс. руб. Рассматривая структуру доходов районного бюджета за 1 квартал текущего года, мы видим что собственные доходы составляют всего 19.9% всех поступлений районного бюджета, в 1 квартале предыдущего года этот показатель составил 29.3 %. В структуре собственных доходов районного бюджета налог на доходы физических лиц составляет 57.4%, в предыдущем году 49.9%, хотя снижение по налогу на доходы физических лиц на 3709.1 тыс. руб., к уровню прошлого года снижение составило 15.3 %.

Неналоговые доходы 6070.1 тыс. руб., в предыдущем году 12389 тыс. руб., составили 3.4% в структуре доходов, в предыдущем году 7.5%, в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета 17%, в предыдущем году 26%, снижение поступлений неналоговых доходов в текущем году к уровню прошлого года составил 6318.9 тыс. рублей или 51%.

Прочие неналоговые доходы составили -577 тыс. руб. в предыдущем году 4477.4 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% годовых, в структуре доходов районного бюджета составили 80.1%.

В первом квартале текущего года поступило безвозмездных поступлений из других уровней бюджета на 27177.4 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 продажи материальных активов по сравнению с предыдущими годами, снижение объемов реализации земельных участков.

Расходы районного бюджета за 1 квартал 2023 года.

Расходы районного бюджета на 2023 год с учетом вносимых изменений утверждены в сумме 1031204 тыс. руб., за 1 квартал текущего года кассовые расходы составили 193491.8 тыс. рублей, что составляет 18.8 % годовых обязательств районного бюджета, в предыдущем году на данную дату кассовые расходы составили 138225.3 тыс. руб., 107.5 % от доходов.

Источники финансирования дефицита бюджета: за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов на 01.01.2023 года 55175.8 тыс. руб., на 01.04.2023 года 14984.7 тыс. руб.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | План  2023г. | Факт 1кв.  2023 | % исп. | Ст-ра  % | Факт 1кв.  2022 |
| Общегосударственные вопросы | 78193.9 | 17549.4 | 22.5 | 9.1 | 9667.8 |
| Национальная безопасность | 1605.4 | 1605.4 | 100 | 0.8 | 1000.3 |
| Национальная экономика | 98748.6 | 17438.4 | 17.7 | 9 | 6354.1 |
| Образование | 581261.9 | 96609.2 | 16.6 | 49.9 | 82908.3 |
| ЖКХ | 74367.2 | 6651.1 | 9 | 3.4 | 7090.8 |
| Культура | 76710.4 | 22306.2 | 29.1 | 11.5 | 9774.7 |
| Социальная политика | 28000.9 | 12858 | 45.9 | 6.7 | 5937.1 |
| Физическая культура и спорт | 50715.2 | 7332.4 | 14.5 | 3.8 | 6323.5 |
| Межбюджетные трансферты | 41595 | 11141.6 | 26.8 | 5.8 | 9168.6 |
| Всего расходов | 1031204 | 193491.8 | 18.8 | 100 | 138225.3 |

К уровню прошлого года расходы первого квартала текущего года возросли на 55266.5 тыс. руб., или на 39.9%, в том числе за счет расходов по разделам:

Общегосударственные вопросы на 7881.6тыс. руб., или на 81.5%, за счет индексации заработной платы, рост расходов на муниципальные нужды.

Национальная безопасность на 605.1 тыс. руб., или на 60.5% за счет индексации заработной платы и стоимости материальных запасов, межбюджетные трансферты.

Национальная экономика на 11084.3 тыс. руб., или в 2.7 раза за счет индексации заработной платы и расходов по дорожному строительству.

Образование на 13700.9 тыс. руб., или на 16.5%, за счет роста услуг, тарифов, индексация заработной платы.

Культура на 12527.9 тыс. руб., за счет роста стоимости услуг и тарифов, индексация заработной платы, межбюджетные трансферты.

Социальная политика на 6920.9 тыс. руб., в 2.2 раза, за счет индексации пособий, рост выдачи субсидий на приобретение жилья.

Физическая культура и спорт на 1008.9 тыс. руб., за счет раздела массовый спорт.

Раскладка расходов по отраслям показывает, что выполнение годового плана

расходов на 2023 год согласно вышеприведенной таблице в пределах нормы,

за исключением раздела Жилищно-коммунальное хозяйство 9%, так как в основном все мероприятия начнутся со второго квартала, подраздел коммунальное хозяйство расходы в первом квартале текущего года к уровню прошлого года снижены на 439.7тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.04.2023 года уменьшился на 2082.7 тыс. руб. и составил 9825.2 тыс. руб., в том числе долг поселений 5679.2 тыс. руб.

Резервный фонд и зарезервированные средства на 01.01.2023 года утверждены в сумме 3100 тыс. рублей, остаток на 01.04.2023 года 1489.2 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 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