Совет народных депутатов

 Хохольского муниципального

 района Воронежской области

Об исполнении районного бюджета

за 1 полугодие 2022г.

22.07.2022г.

За 1 полугодие текущего года районный бюджет по доходам

исполнен в сумме 427057.4 тыс. руб. что составляет 50.8% годового

плана ( годовой план 840383.4 тыс. руб.), в т.ч. по видам доходов: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ | Виды доходов  | План 2022 | Факт 1 пол.2022 | % исп | Ст-ра% | Факт 1пол.2019 | Факт 1пол.2020 | Факт 1 пол.2021 |
| 1 | Налог на доходы физических лиц | 130973 | 52808.7 | 40.3 | 12.4 | 53762 | 47294 | 52200.3 |
| 2 | Налоги на совокуп-ный доход в т.ч. | 14072 | 8731.2 | 62.1 | 2.1 | 9235 | 6622.4 | 9591.5 |
|  | Налог на вмененный доход взимаемый по упрощенке | 6750 | 2993.4 | 44.4 | 0.7 | 3939 | 4034 | 1545.4 |
|  | Единый с/х налог | 4310 | 4657.2 | 108 | 1.1 | 3352 | 810.4 | 3661.7 |
| 3 | Налог с патентной системы | 3012 | 1087.7 | 36.1 | 0.3 |  |  | 1318.3 |
| 4 | Госпошлина, сборы | 3500 | 1571.9 | 44.9 | 0.4 | 1645 | 1570.1 | 1367.2 |
| 5 | Акцизы  | 19417 | 10515.7 | 54.2 | 2.5 | 8227 | 7275.2 | 8323.5 |
|  | Неналоговые доходы | 31861 | 39789.5 | 125 | 9.3 |  |  | 26837.2 |
| 5 | Доходы от муницип.имущества | 13477 | 3015.8 | 22.4 | 0.7 | 2650 | 1637.4 | 7480.5 |
| 6 | Плата за негативное воздейст. на ОС | 520 | 55.7 | 10.7 |  | 364 | 145.7 | 462 |
| 7 | Доходы от оказания платных услуг | 4990 | 1267.8 | 25.4 | 0.3 |  | 796.9 | 1223.2 |
| 9 | Доходы от прод. мат. акт.(земля, имущ.) | 10900 | 35114.9 | 322 | 8.2 | 1429 | 3018.1 | 16720 |
| 10 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1394 | 192.3 | 13.8 | 0.1 | 1062 | 397.7 | 273 |
| 11 | Прочие неналоговые доходы | 580 | 143 | 24.7 |  | 1651 | 280.3 | 678.6 |
| 12 | Итого собств. дох. | 199823 | 113416.9 | 56.8 | 26.6 | 80025 | 71421 | 98320 |
| 13 | Безвозмездные поступления | 640560.4 | 313640.5 | 46.6 | 73.4 | 247732 | 179638 | 217756 |
| 14 | Всего доходов | 840383.4 | 427057.4 |  50.8 | 100 | 327757 | 251058 |  316076 |

Из выше приведенной таблицы мы видим, что доходы районного бюджета за 1 полугодие текущего года в целом исполнены на 50.8 %, в том числе собственные доходы на 56.8%, безвозмездные поступления на 46.6 % и составили 73.4% всех доходов, к уровню прошлого года общая сумма доходов возросла на 35.1%, к уровню 2019 года на 30,3%.

План по доходам за первое полугодие текущего года по налоговым и неналоговым доходам:

- налог на доходы физических лиц 40.3%;

- акцизы на 54.2%;

- налог на совокупный доход перевыполнен на 62.1%, в том сельскохозяйственный налог 108%, к уровню прошлого года на 27.2%, рост налогооблагаемой базы;

- госпошлина 44.9%;

- неналоговые доходы исполнены на 125%, в том числе доходы от продажи материальных активов выполнены на 322 %, выше уровня прошлого года в 2.1 раза.

 Выполнение плана за 1 полугодие по собственным доходам составило

56.8 %, к уровню прошлого год рост на 15.3%.

 Уровень текущего года по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета выше уровня 2021 года на 15.3%, 2020 года на 59.2 %, 2019 года на 41.3%, этот показатель определяет эффективность работы администрации Хохольского муниципального района по наполняемости районного бюджета.

Рассматривая структуру доходов районного бюджета за 1 полугодие текущего года, мы видим что собственные доходы составляют всего 26.6 % всех поступлений районного бюджета, в 1 полугодии предыдущего года этот показатель составил 31.1 %.

В структуре собственных доходов районного бюджета поступило налога на доходы физических лиц в сумме 52808.7 тыс. руб., составляет 46.6 %, в предыдущем году 53%, хотя рост по налогу на доходы физических лиц на 608.4 тыс. руб. или на 1.2 %. хотя к уровню прошлого года рост составил

11%. Рост поступлений по данному виду налог обусловлен ростом налогооблагаемой базы, основа роста налогооблагаемой базы рост заработной платы, уменьшение необлагаемой базы. В структуре общих доходов составляет 12.4% и является лидирующим видом доходов.

Акцизов за первое полугодие текущего года получено 10515.7 тыс. рублей к уровню прошлого года рост 26.3%, к 2020 году 44.5%, акцизы поступают централизованно (федеральный налог) норматив отчислений 10% в районный бюджет, сумма дохода зависит от общей протяженности дорог общего назначения.

Налог на совокупный доход за первое полугодии поступило 8731.2 тыс. руб., в предыдущем году 9591.5 тыс. руб., снижение на 9%, вызвано отменной налога на вмененный доход для от отдельных видов деятельности, просматривается устойчивый рост единого сельскохозяйственного налога от сельхозтоваропроизводителей, на отчетную дату получено 4657.2 тыс. руб., рост к уровню прошлого года на 995.5 тыс. руб., на 27.2%.

Госпошлина поступила в объеме 1571.9тыс. руб., план исполнен на 44.9%, к уровню прошлого года рост 204.7 тыс. руб., на 15%.

 Неналоговые доходы поступили в объеме 39789.5 тыс. руб., в предыдущем году на соответствующую дату 26837.2 тыс. руб., рост поступлений 12952.3 тыс. руб., на 48.3%, в структуре общих доходов районного бюджета занимает 9.3%, включает следующие виды доходов:

- доходы от использования муниципального имущества ;

-платежи за негативное воздействие на окружающую среду;

- доходы от оказание платных услуг;

- доходы от реализации материальных активов;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба;

- прочие неналоговые доходы.

Доходы от использования муниципального имущества поступили в сумме 3025.8 тыс. руб., 22.4% исполнение годового плана, в предыдущем году 7480.5 тыс. руб., снижение вызвано отработкой недоимке в 2021 году в первом полугодии, основные платежи поступают от аренды земельных участков в втором полугодии.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду (сумму 137 тыс. руб.сняли с доходов) в структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета составляет незначительную долю 0.1%.

Доходы от оказания платных услуг, родительская плата по уходу и содержанию детей в детских дошкольных казенных учреждениях, план исполнен на 25.4%, выше уровне прошлого на 3.7%.

Доходы от продажи материальных активов(земля, имущество), план исполнен на 322%, рост к уровню к прошлому году более чем в два раза, обусловлен ростом стоимости земельных участков реализуемых муниципалитетом посредством аукциона (рост спроса).

Поступило штрафов, штрафных санкций и возмещение ущерба в сумме 192.3 тыс. руб., исполнение плана 13.8%, к уровню прошлого года сни жжение на 29.6%.

Прочие неналоговые доходы 143 тыс. руб., 24.7% плана, разрешения на установку рекламных конструкций.

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 полугодие текущего года по доходам, повлияло поступление причитающихся районному бюджету безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов 46.6 % годовых, в структуре доходов районного бюджета составили 73.4%. Поступление неналоговых доходов, а именно 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 возросли по сравнению с предыдущими годами, рост объемов реализации земельных участков и цены реализации.

 Расходы районного бюджета на 2022 год с учетом вносимых изменений утверждены в сумме 880969.1 тыс. руб., поквартальное планирование расходов осуществляется, за 1 полугодие текущего года кассовые расходы составили 380194.1 тыс. рублей, что составляет 43.2 % годовых обязательств районного бюджета, в предыдущем году на данную дату кассовые расходы составили 284803.3 тыс. руб., 38.9%.

План выполнен по расходам первого полугодия текущего года по образованию, ЖКХ, межбюджетным трансфертам, а также на уровне плановых расходов по социальной политике, культуре, физической культуре и спорту.

Расходы за 1 полугодие 2022г. по отраслям составили 380194тыс. руб.:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | План2022г. | Факт 1пол.2022 | % | Ст-ра% | Факт.1пол.2019  | Факт.1пол.2020  | Факт 1пол.2021 |
| Общегосударственные вопросы | 62355.4 | 27270.8 | 43.7 | 7.2 | 20475 | 19245.9 | 22357.3 |
| Национальная оборона | 300 | 300 | 100 | 0.1 |  |  |  |
| Национальная безопасность | 5532.1 | 2253 | 40.7 | 0.6 | 1398 | 1402.6 | 1424.2 |
| Национальная экономика | 125733.3 | 21370.8 | 17 | 5.6 | 8613 | 9395.6 | 6250.7 |
| Образование | 421064.6 | 214479.6 | 50.9 | 56.4 | 219773 | 165293.2 | 195248.6 |
| ЖКХ | 39774.5 | 20874 | 52.5 | 5.5 |  | 1932.3 | 2025.3 |
| Культура | 139256 | 51123.4 | 36.7 | 13.5 | 19052 | 19391.9 | 20697.8 |
| Социальная политика | 21209 | 9589.8 | 45.2 | 2.5 | 19920 | 9016 | 9101 |
| Физическая культура и спорт | 30271.1 | 13977.8 | 46.2 | 3.7 | 10611 | 10498 | 12617.8 |
| Межбюджетные трансферты | 35462.9 | 18955 | 53.5 | 5.0 | 14425 | 14948.6 | 15080.4 |
| Всего расходов | 880969.1 | 380194 | 43.2 | 100 | 314268 | 248124.1 | 284803.3 |

К уровню прошлого года расходы первого полугодия текущего года возросли на 95390.8 тыс. руб., или на 33.3%, в том числе за счет расходов по разделам:

 Общегосударственные вопросы на 4913.5 тыс. руб., или на 22%, в структуре расходов занимает 7.2%, в предыдущем году 7.8%.

Национальная безопасность рост расходов на 828.8 тыс. руб., за счет расходов по приему беженцев из Донецкой народной республики.

Национальная экономика возросли расходы к уровню прошлого года на 15120.1 тыс. руб., в 3.4 раза, за счет расходов дорожного фонда.

Образование на 19231 тыс. руб., или на 9.9%, рост текущих расходов.

Жилищно-коммунальное хозяйство рост на 18848.7 тыс. руб., в разы, приобретение материальных ценностей.

 Социальная политика расходы возросли незначительно, на 488.8 тыс. руб., 5.4%.

По статье физическая культура и спорт рост расходов на 1360 тыс. руб. 10.8%. К уровню 2019 года рост расходов на тыс. руб., или на %.

Также в первом полугодии текущего года межбюджетных трансфертов из других уровней бюджетов получено на 3874.6 тыс. руб. больше.

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 17%, так как в основном расчеты по всем мероприятиям по дорожным работам будут произведены во 2 полугодии, низкое исполнение по отрасли повлияло на выполнение расходов бюджета.

Жилищно-коммунальное хозяйство подраздел коммунальное хозяйство расходы в первом полугодии текущего года возросли за счет приобретения коммунальной техники.

Ревизионная 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.

Ревизионная комиссия считает, что районный бюджет за 1 полугодие 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