

# **ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ПАВЛОВСКИЙ РАЙОН» ЗА 2024 год**

## **Раздел 1**

### **Организационная, методологическая и информационная работа**

Деятельность управления финансов администрации муниципального образования «Павловский район» в 2023 году осуществлялась по следующим основным направлениям:

1. Формирование проекта бюджета муниципального образования «Павловский район».
2. Обеспечение условий для исполнения бюджета на 2023–2025 годы.
3. Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса.
4. Поддержание безопасного уровня дефицита.
5. Создание условий для оказания качественных муниципальных услуг.
6. Организация исполнения бюджета района по доходам и расходам, эффективное управление средствами на бюджетных счетах, составление бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета района.
7. Оптимизация расходов и повышение эффективности использования бюджетных ресурсов.
8. Осуществление методологической работы в области финансово-бюджетного планирования.
9. Организация финансового контроля за операциями с бюджетными средствами главных распорядителей и получателей бюджетных средств.

## **Раздел 2**

### **Доходная часть бюджета**

За январь-декабрь выполнение плана консолидированного бюджета муниципального образования "Павловский район" по доходам за 2024 год выполнен на 104,5%. При уточненном плане 94751,7тыс.руб. поступило доходов 98977,5тыс.руб. В бюджет дополнительно поступило 4225,8тыс.руб. Темп роста к уровню 2023 года составил 119,9%. Ключевыми задачами бюджетной политики на предстоящий бюджетный цикл являются:

обеспечение сбалансированности консолидированного бюджета Ульяновской области, рост реальных доходов и социальная поддержка населения, защита семьи и сохранение здоровья граждан, поддержка отраслей экономики, в том числе системообразующих организаций и субъектов малого и среднего предпринимательства, совершенствование межбюджетных отношений, сохранение безопасного уровня долговой политики.

**Налоговых доходов** в консолидированный бюджет района поступило 86151,5тыс.руб., плановые назначения выполнены на 104,5% от общего объема собственных доходов, перевыполнение связано за счет увеличения налогооблагаемой базы, размера увеличения МРОТ за 2024г., к аналогичному периоду прошлого года на 116,1 %.

**В структуре налоговых поступлений консолидированного бюджета муниципального образования «Павловский район» наибольший удельный вес приходится на следующие виды налогов:**

- налог на доходы физических лиц – 53,2%;
- акцизы на нефтепродукты – 11,0%;
- единый сельхозналог – 4,6%;
- доходы от использования имущества – 2,2%
- УСНО – 10,4%;
- доходы от оказания платных услуг – 5,3%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов -2,8%,

Из 10 видов налоговых доходов план не выполнен по одному доходному источнику. По налогу на доходы физических лиц при плане 49936,0 тыс.руб. поступило 52614,4тыс.руб. Выполнение составило 105,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 13880,0тыс.руб.

План по акцизам на нефтепродукты 10172,5 тыс.руб. выполнен на 107,3 %. Поступление за год составило 10911,7 тыс.руб.

За период с начала года проведено 23 заседаний комиссии по увеличению налоговых поступлений, на которые было приглашено 51 руководителей предприятий и индивидуальных предпринимателей. В результате проведенной работы погашено задолженности по НДФЛ в сумме 612,4 т.р., Наиболее крупными налогоплательщиками по НДФЛ являются следующие организации ООО «Газпром трансгаз Самара» в сумме 12,6 тыс.руб., ГУЗ Павловская районная больница имени заслуженного врача России А.И.Марьин в сумме 2,4 тыс.руб., ОГБПОУ ТТП в сумме 0,8 тыс.руб., ОБУСО «КЦСО» «Гармония» в р.п. Павловка в сумме 1,5 тыс.руб. , ПАО «Газпром» в сумме 1,8 тыс.руб.

Муниципальным образованием организуются следующие мероприятия по увеличению налога на доходы физических лиц:

- ведется ежемесячный мониторинг предприятий и организаций, имеющих задолженность по налогу на доходы с физических лиц;
- проводятся заседания Межведомственной комиссии по взысканию недоимки прошлых лет;

- еженедельно проводятся заседания рабочей группы по вопросам снижения неформальной занятости и легализации «теневой» заработной платы;
- проводится информационно-разъяснительная работа;
- проводятся рейды по выявлению работодателей, не оформивших трудовые отношения со своими наёмными работниками.

С 1 января 2021 года система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход (ЕНВД) не применяется, по данному виду налогов поступление составило 3,6 тыс.руб.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, исполнение составило 107,3%. При уточнённом плане 10172,5 тыс.руб. поступило 10911,7 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 139,2%, увеличение составило - 2904,4тыс.руб., налогоплательщиками являются ООО «Клин» поступление в сумме 0,6 тыс.руб., ООО «Альянс» в сумме 0,4 тыс.руб., СППССК «Павловский» 0,35 тыс.руб., ООО «Павловкастройремонт» в сумме 0,3 тыс.руб.

Поступления по единому сельскохозяйственному налогу за 2024 год, при уточненном плане 4540,0 т.р., составило 4752,2,1т.р. Выполнение составило -104,7%. По сравнению с прошлым годом увеличение на 870,0 т.р, или 122,4%.

На территории муниципального образования Павловский район осуществляют свою деятельность 10 плательщиков, что больше на одного налогоплательщика в сравнении с 2023 годом.

Уточненный план по земельному налогу составляет 4129,0 т.руб исполнение составило в сумме 4094,8тыс. руб. Выполнение 99,2 %. По сравнению с прошлым годом, земельного налога в 2023 г. поступило больше на 604,45 тыс. руб., что составляет 87,1%. Уменьшение земельного налога связано с изменениями по уплате имущественных налогов ,налоговое уведомление УФНС по Ульяновской области не направлялось, если сумма имущественных налогов меньше 300 рублей.

План по налогу на имущество физических лиц выполнен на 104,8 %. при утвержденном плане 1250 т.р. поступило 1309,4т.р. По сравнению с прошлым годом, налога на имущество физических лиц поступило меньше на 468,9.

Увеличилось по сравнению с прошлыми годами поступления от лиц, применяющих патентную систему налогообложения, в 2023г поступления составили 512,3 тыс.руб., а в 2024 при уточненном плане 700,0 тыс.руб., выполнение составило 601,4 тыс.руб., План по налогу полезных ископаемых выполнен на 103,0%, при уточненном плане 286,0 тыс.руб., поступление составило 294,6 тыс.руб.

План по госпошлине выполнен на 100,6%, при уточненном плане 1249,0тыс.руб. поступление составило 1256,0 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом, увеличение на 101,2тыс.руб.

**Неналоговых доходов поступило 12826,0т.р. при плане 13217,2т.р., выполнение составило 104,1%.**

План по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнен в сумме 2169,5 тыс.руб при уточненном плане 2021,6 тыс.руб. выполнение составило 107,3%. в том числе по арендной плате за земельные участки до разграничения собственности на землю и

поступления от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков поступление составило 1578,5 тыс.руб.;

доходы от аренды земельных участков находящейся в муниципальной собственности поступили в сумме 352,3 тыс. руб.

Доходы от аренды муниципального имущества составили 172,9 тыс.руб.,

Плата за негативное воздействие на окружающую среду. Получено 198,7тыс.руб. при уточненном плане 198,0т.р. выполнение составило 100,4%.

План по доходам от оказания платных услуг выполнен на 100,1%, при уточненном плане 5240,0 тыс.руб., поступление составило 5244,1тыс.руб. по сравнению с прошлым годом увеличение на 628,6тыс.руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов при уточненном плане 2684,5 тыс.руб. поступление составило 2835тыс.руб., или 105,6%, в том числе, доходы от продажи земельных участка, государственная собственность на которую не разграничена в сумме 371,0тыс.руб.

- доходы от продажа муниципального имущества в сумме 455,0 тыс.руб.,

Доходы от продажи земельных участков находящихся в муниципальной собственности поступление составило 1962,0тыс.руб.,

Доходы от увеличения площади земельных участков, находящихся в частной собственности, составило 46,3тыс.руб.,

В разрезе поселений доходная часть по продажи земельных участков выполнялась следующим образом: в муниципальный район поступило – 455,6тыс.руб., в Павловское городское поселение - 262,0 тыс.руб., в Пичеурское сельское поселение 91,5тыс.руб, и Шмалакское сельское поселение - 137,9тыс.руб., Шаховское сельское поселение - 1386,0тыс.руб.

Доходы от штрафов, санкций составили 319,7 тыс.руб. при уточненном плане 250,0 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 162,0 тыс.руб.что составляет 202,7%.

В 2024 г. поступило прочих неналоговых доходов 2059,0 тыс. руб. при уточненном плане 1922,9тыс.руб. выполнение составило 107,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение в сумме 280,0 тыс.руб, в связи с реализации проектов поддержки местных инициатив.

По состоянию на 01.01.2025г. план поступления доходов по бюджету муниципального района выполнен на 104,2%.

В разрезе поселений выполнение плана составило:

Павловское городское поселение – (104,8%)

Шаховское сельское поселение – (106,7%)

Шмалакское сельское поселение – (108,4%)

Пичеурское сельское поселение – (114,0%)

Баклушинское сельское поселение –(109,5%)

Холстовское сельское поселение – (82,2%)

## Раздел 2

## Расходная часть бюджета

Структура и динамика расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Павловский район» по разделам классификации расходов

тыс. рублей

	2024 год	
	Фактические расходы	Процент исполнения к плану
1	2	3
ВСЕГО	651386,2	97,6
Общегосударственные вопросы	106977,1	96,7
Национальная оборона	773,8	95,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9882,7	95,9
Национальная экономика	55440,9	91,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	37615,7	90,2
Образование	378318,8	99,8
Культура, кинематография	42448,6	96,5
Социальная политика	19697,9	98,4
Физическая культура и спорт	135,9	100,0
Средства массовой информации	104,8	99,9

По-прежнему, наибольший удельный вес (67,6%) в расходах бюджета муниципального образования «Павловский район» Ульяновской области занимают расходы на социально ориентированные отрасли. На финансирование отраслей социальной сферы, обеспечивающей повышение качества жизни жителей нашего района, было направлено 286,2 млн. рублей.

Из них большая часть приходится на отрасль «Образование». Удельный вес этих расходов в общей сумме расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Павловский район» за 2024 год составляет 58,1%.

Доля расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Павловский район», направленных на раздел «Социальная политика» в 2024 году составляет 3,0 %.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за 2024 год составили по бюджету муниципального района 106977,1 тыс.руб.

Функционирование законодательных органов местного самоуправления - 1383,7 тыс. руб. Расходы на центральный аппарат по разделу 0104 составили по бюджету муниципального района – 43980,9 тыс. руб,

На содержание управления финансов администрации МО «Павловский район» было направлено -5727,6 тыс.руб.

Исполнено по полномочиям за счет областных субвенций в сумме

1235,4 тыс.руб., организация деятельности комиссии по делам несовершеннолетних -1040,1 тыс.руб., расходы по ведению областного архива 195,3 тыс.руб.

МУ «ТО учреждения культуры», по которому проведены расходы по всем техническим работникам учреждений культуры-12219,4 тыс.руб.,

МУ «Услуги»-33992,8 тыс.руб.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** проведены расходы по субвенциям на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 689,2 тыс.рублей.

По разделу **«Национальная экономика»** профинансировано на содержание МБУ «Управление сельского хозяйства и природных ресурсов» в сумме

2766,4 тыс.руб. В составе расходов на национальную экономику приоритетными направлениями расходов бюджета за 2024 год остаются финансирование дорожного хозяйства, исполнено -49483,8тыс.руб по муниципальной программе "Безопасные и качественные дороги на территории сельских поселений Павловского района Ульяновской области на 2020-2024 годы в сумме - 27331,6тыс.руб, по муниципальной программе «Безопасные и качественные дороги на территории городских поселений Павловского района Ульяновской области на 2020-2024годы в сумме -22380,1 тыс.руб.По направлению транспорт выделено 2391,9 тыс.в связи с организацией регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам.

Расходы по **образованию за 2024 г. составили 378318,7 тыс.руб.**

Из общих расходов на образование расходы на содержание учреждений дошкольного образования составляют 59842,6тыс. руб.; расходы по общему образованию – 291522,7 тыс. руб. Расходы на содержание ДШИ, ЦРТДЮ в 2024 году производились по разделу **0703 «Дополнительное образование детей»** в сумме 18316,2 тыс. руб., из них: ДШИ 20570,2 тыс.руб., ЦРТДЮ 7746,0тыс.руб. Другие вопросы области образования ,включают расходы на содержание аппарата управления в сумме 1786,5 тыс.руб., централизованной бухгалтерии в размере 3571,5 тыс.руб., по исполнению полномочий в сумме 90,4 тыс.руб., а также расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию -1415,3тыс руб., обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций в сумме 260,4 тыс.руб, Реализация функций ,переданных органам местного самоуправления на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях,за исключением детей сирот, находящихся в общеобразовательных учреждениях для детей и сирот и

детей,отсавшихся без попечения родителей,в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием-1420,2 тыс.руб.

Расходы по разделу **культура** по муниципальному району составили 42448,6тыс. руб., в том числе по **бюджетным** учреждениям 26206,6 тыс.руб.

По муниципальной программе «Забота» произведены доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 3091,5 тыс.руб

В 2024 году расходы на поддержку районной газеты «Искра» составили 104,8 тыс. руб.

**Начальник Управления финансов администрации  
муниципального образования «Павловский район»**

**С.И.Подсевалова**