

**Пояснительная записка
бюджета муниципального образования
«Павловский район» за 2023 год**

За январь-декабрь выполнение плана бюджета муниципального образования "Павловский район" по доходам за 2023 год выполнен на 105,2%. При уточненном плане 44602,8тыс.руб. поступило доходов 46938,7тыс.руб. В бюджет дополнительно поступило 2335,9тыс.руб. Темп роста к уровню 2022 года составил 108,6%.

Налоговых доходов в бюджет муниципального района поступило 38119,8тыс.руб., плановые назначения выполнены на 105,1%, к аналогичному периоду прошлого года на 107,8%.

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

- налог на доходы физических лиц – 44,4%;
- акцизы на нефтепродукты – 12,9%;
- единый сельхозналог – 4,3%;
- доходы от использования имущества – 3,0%;
- УСНО – 15,8%;
- доходы от оказания платных услуг – 9,8%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 3,3%

Утвержденный план по **акцизам на нефтепродукты** 5191,5 тыс.руб. выполнен на 116,4 %. Поступление за год составило 6042,8тыс.руб.

По налогу на доходы физических лиц при плане 19421,3 тыс.руб. поступило 20827,4тыс.руб. Выполнение составило 107,2%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 2778,0тыс.руб.

За период с начала года проведено 24 заседания комиссии по увеличению налоговых поступлений, на которые было приглашено 69 руководителей предприятий и индивидуальных предпринимателей, в результате проведенных заседаний по погашению недоимки получено 1914,3 тыс.руб. основная часть дохода поступила от НДФЛ в сумме 623,9т.р., в том числе ГУЗ Павловская ЦРБ в сумме 72,3тыс.руб, МКП "Павловское" в сумме 159,0 тыс.руб, СХПССПОК «Калита Агротех» 86,4 тыс.руб., ООО Муратовское в сумме 66,5тыс.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;
- ведется ежемесячный мониторинг по снижению просроченной дебиторской задолженности.

По налогу, взимаемому в связи с **применением упрощённой системы** налогообложения, исполнение составило 95,5%. При уточнённом плане 7761,9 тыс.руб. поступило 7409,0 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отклонение составило 1208,0тыс.руб.

Основные поступления были в 2023году от следующих организаций: ООО Клин, СПССК «Деревенька», ООО «Калита», ООО Феникс и т.д.

По **единому налогу на вменённый доход произведено списание** за год - 40,4 тыс.руб. при нулевом плане тыс.руб.

Поступления по **единому сельскохозяйственному налогу** за 2023 год при уточненном плане 1979,0 т.р., поступило 2014,2 т.р. Выполнение составило 101,8%. По сравнению с прошлым годом увеличение на 619,3т.р, или 144,4%, в связи с выбором налогоплательщиками данного вида налога.

Снизилось по сравнению с прошлыми годами поступления от лиц, применяющих патентную систему налогообложения, в 2022г поступления составили 651,4 тыс.руб., а в 2023 при уточненном плане 540,0 тыс.руб., выполнение составило 512,3 тыс.руб. или 94,9%, в связи с переходом налогоплательщиков на новые условия в системе налогообложения.

План по госпошине выполнен на 103,1%, при уточненном плане 1111,0 тыс.руб поступление составило 1145,8 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом, увеличение на 367,7 тыс.р. или на 147,3%.

Неналоговых доходов поступило 8818,9т.р. при плане 8349,1т.р., выполнение составило 105,6%.

План по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнен в сумме 1432,6 тыс.руб при уточненном плане 1428,1 тыс.руб. выполнение составило 100,3%.

Платы за негативное воздействие на окружающую среду получено 236,2тыс.руб. при плане 232,0т.р. выполнение составило 101,8%.

План по доходам от оказания платных услуг выполнен на 110,4%, при уточненном плане 4179,0 тыс.руб., поступило 4615,5 тыс.руб.

Доходы от продажи муниципального имущества при уточненном плане 1555,0 тыс.руб. поступило 1558,0тыс.руб. выполнение 100,2%, увеличение связано с продажей муниципального имущества и земель сельскохозяйственного назначения, наибольшее поступление от главы крестьянского фермерского хозяйства Валькова А.И. в сумме 1032,6тыс.руб., от ИП Абрамова А.Н. в сумме 83,6тыс.руб., ИП Старцева В.А. в сумме 40,7 тыс.руб.

Доходы от штрафов, санкций составили 157,7 тыс.руб. при плане 150,0 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается отклонение на 64,1тыс.руб.

В 2023 г. поступило прочих неналоговых доходов 854,9 тыс. руб. при уточненном плане 820,0тыс.руб. выполнение составило 104,3%.

РАСХОДЫ

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

тыс. рублей

| | 2023 год | |
|--|------------------------|----------------------------|
| | Фактические расходы | Процент исполнения к плану |
| 1 | 2 | 3 |
| ВСЕГО | 460226,4 | 99,6 |
| Общегосударственные вопросы | 71720,0 | 99,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 668,7 | 100,0 |
| Национальная экономика | 52975,7 | 99,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 32960,8 | 99,9 |
| Образование | 229127,0 | 99,4 |
| Культура, кинематография | 36554,9 | 99,9 |
| Социальная политика | 17915,9 | 100,0 |
| Средства массовой информации | 110,7 | 99,9 |
| Межбюджетные трансферты общего характера | 18192,6 | 100,0 |

По-прежнему, наибольший удельный вес (61,6%) 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 283,6 млн. рублей.

Из них большая часть приходится на отрасль «Образование». Удельный вес этих расходов в общей сумме расходов бюджета муниципального образования «Павловский район» за 2023 год составляет 49,8%.

Доля расходов бюджета муниципального образования «Павловский район», направленных на раздел «Социальная политика» в 2023 году составляет 3,9 %.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за 2023 год составили по бюджету муниципального района – 71719,9 тыс. руб. Функционирование законодательных органов местного самоуправления -866,3 тыс. руб. Расходы на центральный аппарат по разделу 0104 составили по бюджету муниципального района – 27564,4 тыс. руб,

Общегосударственные расходы представлены как расходами на содержание аппарата управления муниципального образования "Павловский район", так и другими расходами, направленными на выполнение различных управленческих функций. Расходы по МУ «Услуги» составили 20803,2 тыс. руб.

На содержание управления финансов администрации МО «Павловский район» было направлено- 6318,1 тыс. руб.

Исполнено по полномочиям за счет областных субвенций в сумме 1164,7 тыс. руб.: организация деятельности комиссии по делам несовершеннолетних – 978,7 тыс. руб.; расходы по ведению областного архива 186,0 тыс. руб.

МУ «ТО учреждений культуры», по которому проведены расходы по всем техническим работникам учреждений культуры - 13488,2 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** проведены расходы по субвенциям на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 668,66 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная экономика»** профинансировано на содержание МБУ «Управление сельского хозяйства и природных ресурсов» в сумме 1823,8 тыс.руб. В составе расходов на национальную экономику приоритетными направлениями расходов бюджета за 2023 год остаются финансирование дорожного хозяйства, исполнено -48772,5 тыс.руб в том числе по муниципальной программе "Безопасные и качественные дороги на территории сельских поселений Павловского района Ульяновской области на 2020-2024 годы в сумме- 21600,2 тыс.руб , по муниципальной программе "Безопасные и качественные дороги на территории городских поселений Павловского района Ульяновской области на 2020-2024 годы в сумме- 27172,3 тыс.руб. По направлению транспорт выделено 1818,8 тыс. в связи с организацией регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам

Расходы по **образованию за 2023 г. составили 229127,0 тыс.руб.**

Из общих расходов на образование расходы на содержание учреждений дошкольного образования составляют 49473,1 тыс. руб.; расходы по общему образованию – 157626,8 тыс. руб. Расходы на содержание ДШИ, ЦРТДЮ в 2023 году производились по разделу **0703 «Дополнительное образование детей»** в сумме 14663,9 тыс. руб., из них: ДШИ 8421,8 тыс.руб., ЦРТДЮ 6242,1 тыс.руб. Другие вопросы в области образования, включают расходы на содержание аппарата управления в сумме 1850,0 тыс. руб., централизованной бухгалтерии в размере 2382,9 тыс. руб., по исполнению полномочий в сумме 88,4 тыс. руб., а также расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию -1455,8 тыс руб.

Расходы по разделу **культура** по муниципальному району составили 36554,9 тыс. руб., в том числе по **бюджетным** учреждениям 21171,4 тыс.руб.

По муниципальной программе «Забота» произведены доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 2297,5 тыс.руб

В 2023 году расходы на поддержку районной газеты «Искра» составили 110,7 тыс. руб.

По разделу «**Межбюджетные трансферты**» бюджетам поселений оказаны следующего вида финансовой помощи:

| | 2023 год |
|---|----------|
| Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности- всего | 16147,7 |
| В том числе : | |
| Павловское городское поселение | 2685,0 |
| Шаховское сельское поселение | 3958,8 |
| Баклушинское сельское поселение | 2366,4 |
| Шмалакское сельское поселение | 2422,0 |
| Пичеурское сельское поселение | 1264,2 |
| Холстовское сельское поселение | 3451,3 |

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

С.И.Подсевалова