Приложение № 1

к решению Совета депутатов Оконешниковского муниципального района Омской области

от 30 октября 2024 года № 310

**Об исполнении бюджета Оконешниковского**

**муниципального района Омской области**

**за 9 месяцев 2024 года**

За 9 месяцев 2024 года бюджет района по доходам исполнен в сумме 447 802,9 тыс. рублей, или 70,15% к уточненному плану и 114,23% к исполнению за аналогичный период прошлого года, увеличение поступлений составило 55 779,4 тыс. рублей, в том числе:

- по налоговым и неналоговым доходам за 9 месяцев 2024 года поступления в бюджет района составили 113 059,2 тыс. рублей или 62,7% к уточненному плану на 2024 год и 124,69% к исполнению за аналогичный период прошлого года, увеличение поступлений составило 22 384,5 тыс. рублей;

- по безвозмездным поступлениям бюджет исполнен в сумме 334 743,7 тыс. рублей или 73,09% к уточненному плану на 2024 год и 111,08% к исполнению за аналогичный период прошлого года, увеличение поступлений составило 33 394,9 тыс. рублей.

Сумма недоимки по налоговым доходам на конец отчетного периода составила 1 252,8 тыс. рублей, по сравнению с началом года снизилась на 687 191,88 рубль, или на 35,4%.

Дебиторская задолженность по неналоговым доходам на конец отчетного периода составила 6 582,20 рубля, по сравнению с началом года не изменилась.

***Налоговые доходы:***

Поступления по НДФЛ составили 87 318,9 тыс. рублей, или 59,47% к плану и 119,92% к уровню прошлого периода, увеличение поступлений составило 14 505,2 тыс. рублей, в связи с ростом контингента налога, также в 2023 году осуществлялись возвраты излишне начисленных и перечисленных сумм НДФЛ по итогам проверок. Крупные налогоплательщики НДФЛ – Агрокомплекс «Маяк», БУЗОО «Оконешниковская ЦРБ», ГП «Горьковское ДРСУ», ОМВД России по Оконешниковскому району, БУОО «Центр социального обслуживания населения», учреждения культуры и образования.

Недоимка по налогу на конец отчетного периода составила 1 175,7 тыс. рублей, по сравнению с началом года снизилась на 584,0 тыс. рублей, или на 33,2%.

Поступления по акцизам на товары, производимые на территории Российской Федерации составили 5 153,8 тыс. рублей, или 71,51% к уточненному плану и 107,58% к уровню прошлого периода, увеличение поступлений составило 363,2 тыс. рублей из-за увеличения объемов реализации подакцизных товаров.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения составили 2 819,2 тыс. рублей или 71,55% к плану и 219,21% к уровню прошлого периода, увеличение поступлений составило 1 533,1 тыс. рублей, в связи с перерасчетом налога за прошлые годы и возвратом переплаты в 2023 году. Наибольшие платежи произвели МУП «Коммунальник», ООО «ЮниксФарм», ООО «Гарантия», ООО «Елена» и ООО «Агропарк»

Недоимка по налогу на конец отчетного периода составила 18 662,95 рублей, по сравнению с началом года снизилась на 978,88 рублей, или на 5%.

Поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности составили 995,97 рублей, план по данному виду налогов на 2024 год не предусмотрен, в аналогичном периоде прошлого периода исполнение составило -18 249,06 рублей. Производится оплата и пересчет налога за 2020 год.

Недоимка на конец отчетного периода составила 8,6 тыс. рублей, по сравнению с началом года снизилась на 980,61 рублей, или на 10,3%.

Поступления по единому сельскохозяйственному налогу составили 11 278,2 тыс. рублей или 91,67% к плану и 222,71% к уровню прошлого периода, поступления возросли на 6 214,2 тыс. рублей, связано с увеличением доходов от реализации продукции растениеводства в КФХ, кроме этого в 2023 году осуществлялись возвраты излишне перечисленный сумм налога. Наибольшие платежи произвели КФХ Ширина В.Г., КФХ Дроздакова А.А. и КФХ Шамсутдинова И.И.

Недоимка по налогу на конец отчетного периода составила 5,7 тыс. рублей, по сравнению с началом года снизилась на 80,9 тыс. рублей, или на 93,4%.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения составили 1 255,5 тыс. рублей или 70,69% к плану и 161,73% к уровню прошлого периода, увеличение поступлений за 9 месяцев 2024 года составили 479,2 тыс. рублей. Связано с произведенным перерасчетом и возвратом налога за предыдущие годы в 2023 году. Недоимка на конец отчетного периода составила 36,1 тыс. рублей, по сравнению с началом года снизилась на 28,2 тыс. рублей, или на 43,9%.

Поступления по виду дохода Государственная пошлина составили 1 574,4 тыс. рублей или 82,43% к плану и 121,41% к уровню прошлого периода, поступления увеличились на 277,6 тыс. рублей в связи с увеличением количества исков в судах общей юрисдикции и мировых судах. Недоимка на конец отчетного периода составила 7,6 тыс. рублей, на начало года не было.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам за 9 месяцев 2024 года не поступали, в прошлом периоде поступили в сумме 27,9 тыс. рублей, план на 2024 год не предусмотрен, недоимки на начало и конец отчетного периода нет.

***Неналоговые доходы:***

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены в сумме 1 470,8 тыс. рублей или 47,75% к плану и 129,05% к уровню прошлого периода, увеличение поступлений составило 331,1 тыс. рублей в связи с заключением 2-х договоров аренды муниципального имущества, 1 договора аренды муниципального земельного участка и 12 договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

Поступления платежей при пользовании природными ресурсами составили 32,9 тыс. рублей, или 69,77% к плану и 307,43% к уровню прошлого периода, увеличение поступлений составило 22,2 тыс. рублей в связи с активизацией работы Главного администратора доходов бюджета.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 636,0 тыс. рублей или 53,31% к плану и 81,84% к уровню прошлого периода, доходы снизились на 141,2 тыс. рублей. В 2023 году произвелась компенсация подрядчиком части полученной суммы за капитальный ремонт Детской школы искусств по итогам проверки 2022 года, а также оплата услуг казенным учреждениям по предоставлению мест для проживания в период проведения культурно-спортивного праздника «Королева спорта Оконешниково 2023». Основным источником дохода в 2024 году планируется оказание услуг по ведению бухгалтерского учета сельских поселений, срок оплаты договоров июль и ноябрь.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 399,5 тыс. рублей или 42,24% к плану и 18,05% к уровню прошлого года, снижение поступлений составило 1 814,3 тыс. рублей, в связи с не востребованностью реализуемого имущества и земельных участков. А также реализацией в 2023 году двух крупных участков.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 1 118,9 тыс. рублей, или 103,88% к плану и 599,26% к уровню прошлого года. Увеличение поступлений составило 932,2 тыс. рублей, в связи с увеличением норматива отчислений в бюджет муниципального района, а также зачислением трех платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в сумме 120,0 тыс.рублей от 04.04.2024 г. 200,0 тыс. рублей и 400,0 тыс. рублей от 18.04.2024 г. Дебиторская задолженность на конец периода составила 6,6 тыс. рублей, с начала года не изменилась.

Прочие неналоговые доходы в 2024 году не поступали, в прошлом периоде поступили в сумме 309,5 тыс. рублей (инициативные проекты).

***Безвозмездные поступления:***

Дотации поступили в сумме 69 265,9 тыс. рублей, или 78,48% к плану и 94,38% к уровню прошлого года, снижение составило 4 126,1 тыс. рублей.

Субсидии поступили в сумме 75 811,4 тыс. рублей, или 68,81% к плану и 116,45% к уровню прошлого года, увеличение поступлений составило 10 707,8 тыс. рублей.

Субвенции поступили в сумме 175 406,5 тыс. рублей, или 74,73% к плану и 115,16% к уровню прошлого года, увеличение составило 23 095,1 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 14 260,0 тыс. рублей, или 57,42% к плану и 135,27% к уровню прошлого года, увеличение составило 3 718,1 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Кассовые расходы районного бюджета за 9 месяцев 2024 года составили 450 475,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходов произведено больше на 59 682,9 тыс. рублей или на 15,3%.

К уточненным плановым назначениям расходы за 9 месяцев 2024 года составили 69,9%.

**Структура расходной части в функциональном разрезе** в отчетном периоде сложилась следующим образом:

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 9 месяцев 2023 г, тыс. руб. | Утвержденная бюджетная роспись на 2024 год (по состоянию на 01.10.2024 г), тыс. руб. | Исполнено за 9 месяцев 2024 г, тыс. руб. | % исполнения к уточненной росписи на год | Удельный вес в структуре расходов 9 месяцев, % |  | 100  12,1  0,0  2,6  0,3  65,3  11,6  4,0  0,6  0,0  3,4 | Удельный исполнения 2015 г. % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |  |
| **Расходы бюджета - ВСЕГО  в том числе:** | **390 792,1** | **644 422,3** | **450 475,0** | **69,9** | **100,0** |  | 100 |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 38 642,2 | 61 924,5 | 44 259,0 | 71,5 | 9,8 |  | 11,8 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 8,9 | 1 211,0 | 1 200,0 | 99,1 | 0,3 |  | 0,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 8 685,2 | 31 695,1 | 13 568,6 | 42,8 | 3,0 |  | 4,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 306,6 | 26 419,9 | 9 963,5 | 37,7 | 2,2 |  | 0,2 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 0,00 | 5 506,8 | 5 101,3 | 92,6 | 1,1 |  |  |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 250 915,7 | 399 447,3 | 286 423,5 | 71,7 | 63,6 |  | 64,3 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 47 651,4 | 72 416,4 | 53 808,2 | 74,3 | 11,9 |  | 12,7 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 8 007,9 | 11 665,5 | 8 433,4 | 72,3 | 1,9 |  | 4,0 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 18 513,0 | 8 762,9 | 8 056,4 | 91,9 | 1,8 |  |  | 0,6 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 0,0 | 0,8 | 0,8 | 100 | 0,0 |  |  |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 18 061,2 | 25 372,1 | 19 660,3 | 77,5 | 4,4 |  | 2,4 |

Наибольший удельный вес составили расходы по образованию – 63,6 % в общей структуре расходов.

**Расходы на общегосударственные вопросы** за 9 месяцев 2024 года составили 44 259,0 тыс. руб., что составило 71,5% к плановым назначениям. Рост к аналогичному периоду 2023 года составил 5 616,8 тыс. рублей или на 14,5%.

**Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность** за 9 месяцев 2024 года составили 1 200,0 тыс. руб., что составило 99,1% к плановым назначениям. Рост к аналогичному периоду 2024 года составил 1 191,1 тыс. рублей или на 133,8%.

**Расходы на национальную экономику** составили за 9 месяцев 2024 года в сумме 13 568,6 тыс. руб. или 42,8 % к плановым назначениям. К аналогичному периоду 2023 года рост расходов на 4 883,4 тыс. руб. или на 56,2%.

За 9 месяцев 2024 года расходы районного бюджета на дорожное хозяйство составили 3 915,0 тыс. рублей, или 24,2 % к плану года.

**Расходы на жилищно - коммунальное хозяйство** за 9 месяцев 2024 года расходы составили 9 963,5 тыс. руб. или исполнены на 37,7 % к плановым назначениям (неиспользованные ассигнования будут израсходованы в 4 кв. 2024 года). Увеличение к аналогичному периоду 2023 года составило 9 656,9 тыс. руб.

**Расходы на охрану окружающей среды** за 9 месяцев 2024 года расходы составили 5 101,3 тыс. руб. или исполнены на 92,6 % к плановым назначениям. Увеличение к аналогичному периоду 2023 года составило 5 101,3 тыс. руб. или 100%.

**На отрасли социальной сферы** (образование, культура, кинематография, молодежная политика, физическая культура и спорт) за отчетный период расходы составили 348 288,1 тыс. рублей и исполнены на 77,5 % к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 31 208,0 тыс. рублей, в связи с увеличением минимального размера оплаты труда, ростом тарифов на работы и услуги, в связи с произведенными расходами на текущий ремонт объектов, находящихся в муниципальной собственности по отрасли «Образование».

**Расходы на социальную политику** за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 8 433,4 тыс. рублей, что на 425,5 тыс. рублей больше объема расходов аналогичного периода прошлого года. Средства направлены на:

- пенсионное обеспечение – 1 666,0 тыс. руб.;

- социальное обеспечение населения– 123,0 тыс. руб.;

- охрана семьи и детства – 4 732,9 тыс. руб.;

- другие вопросы в области социальной политики – 1 911,5 тыс. руб.

**Межбюджетные трансферты**

За 9 месяцев 2024 года из районного бюджета в виде межбюджетных трансфертов передано 21 187,5 тыс. рублей (76,4 % к плановым назначениям), в том числе:

- Финансовое обеспечение государственных полномочий по расчету и предоставлению дотации бюджетам поселений, входящих в состав муниципальных районов Омской области, на выравнивание бюджетной обеспеченности – 19 420,3 тыс. руб. (91,6% от общей суммы межбюджетных трансфертов);

- Иные межбюджетные трансферты на поощрение и материально-техническое оснащение за достижение значений показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления поселений – 240,0 тыс. руб.;

- Возмещение части затрат гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство по производству молока – 1 527,2 тыс. руб.;

**Бюджетные ссуды и кредиты**

Объем бюджетного кредита, взятого муниципальным районом в Министерстве финансов Омской области на частичное погашение дефицита по состоянию на 01.10.2023 года составляет 673,0 тыс. руб.

**Обслуживание долга**

При исполнении районного бюджета в отчетном периоде были произведены расходы на обслуживание муниципального долга (уплата процентов за пользование бюджетным кредитом) в сумме 792,12 рубля.

**В экономическом разрезе** расходы районного бюджета в отчетном периоде сложились в следующую структуру:

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | наименование расходов |  | | | |
| Исполнено за 9 месяцев 2023 г., тыс. руб. | Исполнено за 9 месяцев 2024 г., тыс. руб. | Удельный вес в структуре расходов 2024 года, % | Темп роста/снижения к 9 месяцам 2023 года, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **390 792,10** | **450 475,0** | **100** | **115,3** |
| **1.** | **Оплата труда с начислениями** | **258 719,75** | **312 153,5** | **69,3** | **120,6** |
| **2.** | **Оплата коммунальных услуг, в том числе:** | **32 276,02** | **26 268,2** | **5,8** | **81,4** |
|  | - на тепловое снабжение | 27 666,57 | 20 176,4 | **4,5** | **72,9** |
| **3.** | **Социальное обеспечение, в том числе:** | **6 201,18** | **5 895,95** | **1,3** | **95,1** |
|  | Выплаты муниципальной пенсии | 1 449,93 | 1 666,05 | **0,4** | **114,9** |
|  | Пособия по социальной помощи населению | 4 110,95 | 4 229,9 | **0,9** | **102,9** |
| **4** | **Материальные затраты, в том числе:** | **29 593,11** | **24 288,37** | **5,4** | **82,1** |
| 4.1. | Услуги связи | 1 301,62 | 1 402,3 | **0,3** | **107,7** |
| 4.2. | Транспортные расходы | 3 308,3 | 3 216,44 | **0,7** | **97,2** |
| 4.3. | Приобретение расходных материалов, в том числе: | 24 983,19 | 19 669,63 | **4,4** | **78,7** |
|  | - питание | 8 552,40 | 8 948,21 | **2,0** | **104,6** |
|  | - медикаменты | 1,03 | 4,91 | **0,0** | **476,7** |
|  | - горюче-смазочные материалы | 4 709,77 | 5 372,72 | **1,2** | **114,1** |
|  | - прочие расходные материалы | 11 318,00 | 4 911,91 | **1,1** | **43,4** |
|  | - уголь, дрова | 402,0 | 431,88 | **0,1** | **107,4** |
| **5.** | **Прочие расходы первоочередного и социального характера** | **44,5** | **765,91** | **0,2** | **1721,1** |
| **6.** | **Капитальные вложения, в том числе:** | **9 922,98** | **8 521,53** | **1,9** | **85,9** |
| 6.1. | Увеличение стоимости основных средств | 9 922,98 | 8 521,53 | **1,9** | **85,9** |
| **7.** | **Прочие расходы, в том числе:** | **35 304,76** | **51 394,04** | **11,4** | **145,6** |
| 7.1. | Работы, услуги по содержанию имущества | 27 081,18 | 22 525,73 | **5,0** | **83,2** |
| 7.2 | Прочие работы, услуги | 5 993,83 | 21 158,46 | **4,7** | **353,0** |
| 7.3 | Безвозмездные перечисления организациям | 687,54 | 6 329,40 | **1,4** | **920,6** |
| 7.4 | Прочие расходы | 1 542,21 | 1 380,45 | **0,3** | **89,5** |
| **8.** | **Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям** | **18 729,80** | **21 187,5** | **4,7** | **113,1** |

За отчетный период текущего года наибольший удельный вес составили расходы на выплату заработной платы с начислениями – 69,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличение составило 53 433,75 тыс. руб. или рост на 20,6%.

**Сбалансированность бюджета**

Районный бюджет на 01.10.2024 г. исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 2 672,1 тыс. рублей, при плане 6 112,8 тыс. руб. который сложился за счет направления остатков средств бюджета, сложившихся на 01.01.2024 года на исполнение бюджета 2024 года.